

浙江和泽医药科技股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268587486616
被审计单位名称： 浙江和泽医药科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）718号
签字注册会计师： 盛伟明
注 师 编 号： 330000191873
签字注册会计师： 虞婷婷
注 师 编 号： 330000011839
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—125 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕718号

浙江和泽医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江和泽医药科技股份有限公司（以下简称和泽医药公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 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，公允反映了和泽医药公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 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，我们独立于和泽医药公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

和泽医药公司 2019 年度、2020 年度和 2021 度营业收入分别为 18,591.80 万元、28,780.91 万元和 48,079.36 万元。和泽医药公司的营业收入主要来自于医药研发服务，研发服务收入按照履约进度确认。

由于营业收入是和泽医药公司关键业绩指标之一，和泽医药公司管理层（以下简称管理层）可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按项目、客户和收入类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于医药研发收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、与客户的邮件沟通记录、里程碑节点报告、经客户盖章确认的项目进度确认单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期各期末项目进度和回款情况；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访，核实客户及交易的真实性，并对报告期内的项目进度等进行确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款/合同资产减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

截至 2019 年 12 月 31 日，和泽医药公司应收账款/合同资产账面余额为人民币 6,773.24 万元，坏账准备为人民币 374.42 万元，账面价值为人民币 6,398.82 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，和泽医药公司应收账款/合同资产账面余额为人民币 12,051.40 万元，坏账准备为人民币 678.19 万元，账面价值为人民币 11,373.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，和泽医药公司应收账款/合同资产账面余额为人民币 18,676.51 万元，坏账准备为人民币 1,137.73 万元，账面价值为人民币 17,538.78 万元。

管理层根据各项应收账款/合同资产的信用风险特征，以应收账款/合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款/合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款/合同资产账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款/合同资产金额重大，且应收账款/合同资产减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款/合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款/合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款/合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款/合同资产的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款/合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款/合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款/合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款/合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款/合同资产账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款/合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款/合同资产坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款/合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估和泽医药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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

和泽医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督和泽医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对和泽医药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和泽医药公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就和泽医药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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李伟明



中国注册会计师：

虞婷



二〇二二年二月十六日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 浙江和泽医药科技股份有限公司 单位: 人民币元 会企01表 2019年12月31日

资产	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	母公司
合并	合并	合并	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	104,862,130.57	233,252,368.74	1,934,511.62	542,344.55
交易性金融资产			30,122,684.68	12,935,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	870,933.63	321,800.00		48,547,366.23
应收账款	50,874,071.78	45,252,905.30		
应收款项融资	223,747.15	552,474.00	63,988,154.79	
预付款项	28,018,421.61	11,857,334.71	4,876,131.06	2,676,217.19
其他应收款	2,167,796.42	1,306,334.67	3,412,058.03	1,282,251.26
存货	18,421,236.62	8,482,375.36	1,938,872.80	574,550.69
合同资产	124,513,737.94	68,479,161.29		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	107,554,631.44	2,005,072.03	1,582,030.01	1,049,223.59
流动资产合计	437,506,707.16	371,509,826.30	107,854,442.99	67,606,953.51
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	9,950,850.55		37,035,887.41	9,223,137.48
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	98,236,649.10	37,545,600.15	15,113,930.73	9,558,111.44
在建工程	9,965,328.39			
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	24,706,305.88	425,181.90	514,911.29	514,543.28
无形资产	26,608,067.08			
开发支出	6,037,735.86	6,037,735.86		
商誉				
长期待摊费用	47,431,993.77	7,677,031.87	5,320,033.65	3,966,687.68
递延所得税资产	2,046,782.26	1,361,214.23	1,326,942.99	
其他非流动资产	2,293,787.01	3,408,466.93	1,644,843.00	1,644,843.00
非流动资产合计	227,277,499.90	56,455,230.94	22,593,718.67	24,907,322.88
资产总计	664,784,207.06	427,965,057.24	130,448,161.66	92,514,276.39

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：浙江和源医药科技股份有限公司

注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	1,001,200.00	1,001,200.00	11,009,125.00	11,009,125.00	16,084,334.48	6,009,808.33
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	15,659,054.74	15,892,254.74			13,937,662.93	11,749,673.53
应付账款	49,607,099.92	36,196,058.40	26,778,284.21	28,124,328.20	44,402,687.25	28,150,066.79
预收款项						
合同负债	111,095,269.86	85,670,948.67	50,797,833.62	34,941,771.53	11,099,982.96	8,153,525.95
应付职工薪酬	36,471,890.27	26,700,638.86	19,082,278.36	16,278,953.41	4,446,790.39	2,287,579.89
应交税费	6,641,911.72	4,668,994.05	10,946,425.57	8,758,776.66	13,142,286.38	7,263,227.16
其他应付款	5,438,588.19	4,696,436.33	3,356,623.29	2,578,677.85		
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	6,948,106.24	3,661,509.01				
其他流动负债						
非流动负债合计	232,863,120.94	178,488,040.06	121,970,570.05	101,691,632.65	103,113,744.39	63,613,881.65
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	16,918,779.06	10,479,480.49				
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	116,977.93					
递延所得税负债						
其他非流动负债	19,735,756.99	13,179,480.49	2,700,000.00	2,700,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	252,598,877.93	191,667,520.55	124,670,570.05	104,391,632.65	104,113,744.39	64,613,881.65
负债合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
所有者权益：						
股本/实收资本						
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	238,439,923.17	241,255,313.77	225,481,090.84	228,296,481.44	57,028,203.22	59,707,785.57
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	9,429,704.07	9,429,704.07	1,825,304.31	1,825,304.31		
一般风险准备						
未分配利润	100,528,555.72	84,867,336.61	21,366,314.19	16,427,738.74	-43,575,682.90	-43,807,390.83
归属于母公司所有者权益合计	398,398,182.96	385,552,354.45	298,672,709.34	296,549,524.49	25,452,520.32	27,900,394.74
少数股东权益	13,787,146.17	4,621,777.85	4,621,777.85	881,896.95	26,334,417.27	92,514,276.39
所有者权益合计	412,185,329.13	385,552,354.45	303,294,487.19	296,549,524.49	130,448,161.66	92,514,276.39
负债和所有者权益总计	664,784,207.06	577,219,875.00	427,965,057.24	400,941,157.14	130,448,161.66	92,514,276.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：浙江和泽医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
注释号	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	480,793,593.95	369,716,626.25	287,809,110.40	242,586,690.34	185,917,986.70	106,904,257.82
减：营业成本	228,369,818.50	198,940,625.37	140,143,054.01	114,421,913.95	101,490,704.91	43,862,622.07
税金及附加	850,698.41	294,037.85	259,785.89	169,213.75	134,723.93	39,401.74
销售费用	17,365,533.68	16,911,656.38	11,200,969.38	9,486,142.34	10,547,915.79	4,318,797.37
管理费用	64,184,117.37	47,153,182.89	46,877,066.63	38,631,695.26	25,223,386.99	17,748,155.02
研发费用	76,085,666.93	56,246,012.75	22,536,143.98	19,001,280.80	18,134,183.54	15,173,029.50
财务费用	481,611.85	110,283.63	647,901.61	414,172.60	577,350.13	379,964.79
其中：利息费用	945,768.41	509,012.37	621,831.75	549,186.75	876,441.86	381,529.31
加：其他收益	539,161.04	440,519.95	163,745.44	157,081.22	19,405.81	11,754.98
投资收益（损失以“-”号填列）	10,148,295.40	9,269,331.90	4,763,226.67	3,207,739.24	2,981,105.12	1,784,485.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,742,720.61	892,960.02	3,639,399.70	3,150,150.45	410,766.96	121,186.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-983,713.04	-3,049,149.45				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	64,067.19	64,067.19	-1,656,028.94	-1,228,242.95	-2,374,456.21	-1,863,762.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,333,136.63	-1,953,461.93	-2,201,073.91	-2,208,234.86		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,420,051.19	-2,724,953.73	-1,505.38	6,299.56		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,658,042.60	85,608,770.83	70,688,117.04	63,389,983.08	30,827,137.28	25,424,196.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,300.21	111,755.24	2,784.59	1,980.01	214,345.47	12,707.13
加：营业外收入	168.55	168.55				
减：营业外支出	132,300.21	111,755.24	19,189.05		7,864.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,525,910.94	85,497,181.94	70,671,732.58	63,391,963.09	31,033,618.22	25,436,903.57
减：所得税费用	13,045,924.63	9,453,184.31	5,487,896.06	2,956,372.97	1,595,934.27	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,479,986.31	76,043,997.63	65,183,836.52	60,435,590.12	29,437,683.95	25,436,903.57
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	89,479,986.31	76,043,997.63	65,183,836.52	60,435,590.12	29,437,683.95	25,436,903.57
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）	86,766,641.29	76,043,997.63	65,142,457.64	60,435,590.12	27,759,465.11	25,436,903.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,713,345.02		41,378.88		1,678,218.84	
归属于母公司所有者的综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	89,479,986.31	76,043,997.63	65,183,836.52	60,435,590.12	29,437,683.95	25,436,903.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,766,641.29		65,142,457.64		27,759,465.11	
归属于少数股东的综合收益总额	2,713,345.02		41,378.88		1,678,218.84	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	1.74	76,043,997.63	1.30	60,435,590.12	29,437,683.95	25,436,903.57
（二）稀释每股收益	1.74		1.30		27,759,465.11	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 125 页

会计机构负责人：

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 浙江和济医药科技股份有限公司

项 目	注释 号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1	495,794,313.44	365,359,760.92	243,248,876.54	198,407,571.56	166,370,268.42	87,776,397.14
收到的税费返还		362,360.97		2,729,967.67		4,408,604.46	
收到其他与经营活动有关的现金		15,193,435.06	14,587,606.75	22,577,643.75	14,788,144.02	12,382,579.64	8,023,197.94
经营活动现金流入小计		511,350,109.47	379,947,367.67	268,556,487.96	213,195,715.58	183,161,452.52	95,799,595.08
购买商品、接受劳务支付的现金		192,998,700.15	115,066,563.92	111,898,235.83	80,485,384.68	90,369,927.69	18,989,880.89
支付给职工以及为职工支付的现金		136,504,457.22	102,679,181.70	65,722,016.63	51,517,445.59	51,434,793.52	40,787,374.89
支付的各项税费		22,481,118.19	14,292,928.73	5,834,483.62	3,321,924.52	854,265.14	337,783.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	54,143,874.08	72,875,566.04	49,825,593.98	35,794,503.01	27,992,331.88	19,076,645.22
经营活动现金流出小计		406,128,149.64	304,914,240.39	233,280,330.06	171,119,257.80	170,651,318.23	79,191,684.90
经营活动产生的现金流量净额		105,221,959.83	75,033,127.28	35,276,157.90	42,076,457.78	12,510,134.29	16,607,910.18
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金			336,583.73		528,000.00		
取得投资收益收到的现金				10,000.00	10,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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	3	1,162,705,006.51	973,757,092.70	1,069,491,387.71	963,989,410.10	141,541,688.56	96,792,590.48
投资活动现金流入小计		1,162,705,006.51	974,093,676.43	1,069,501,387.71	965,852,742.10	141,541,688.56	96,792,590.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,278,811.62	63,241,686.47	32,779,400.24	17,773,835.81	9,774,210.78	6,239,710.78
投资支付的现金		13,000,000.00	65,770,000.00		26,191,882.48		3,841,533.00
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	4	1,260,300,455.80	1,069,970,855.80	1,036,811,648.03	948,330,000.00	152,670,000.00	106,860,000.00
投资活动现金流出小计		1,391,579,267.42	1,198,982,542.27	1,069,591,048.27	992,295,718.29	162,444,210.78	116,941,243.78
投资活动产生的现金流量净额		-228,874,260.91	-224,888,865.84	-89,660.56	-26,442,976.19	-20,902,522.22	-20,148,653.30
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		6,768,880.00		192,992,800.00	187,862,800.00	490,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,768,880.00		5,130,000.00		490,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	23,380,540.12	22,000,000.00	24,712,371.80	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	353,714.00					
筹资活动现金流入小计		8,122,594.00	1,353,714.00	216,373,340.12	209,862,800.00	25,202,371.80	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00	18,472,684.05	17,000,000.00	16,608,234.74	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,254.18	105,254.18	974,515.08	549,870.08	871,232.45	376,319.90
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	6	6,417,824.23	4,011,612.96	381,882.48		1,081,533.00	
筹资活动现金流出小计		17,523,078.41	15,116,867.14	19,829,081.61	17,549,870.08	18,561,000.19	5,376,319.90
筹资活动产生的现金流量净额		-9,400,484.41	-13,763,153.14	196,544,258.51	192,312,929.92	6,641,371.61	3,623,680.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		17,306.21	17,306.21	-115,439.04	11,168.26	474,811.23	82,936.98
加:期初现金及现金等价物余额		-133,035,479.28	-163,601,585.49	231,615,316.81	207,957,579.77	-1,276,205.09	459,407.57
六、期末现金及现金等价物余额		233,252,368.74	208,499,924.32	1,637,051.93	542,344.55	2,913,257.02	542,344.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江和昌医药科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先 永续 其 股 他 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 其 股 他 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00		225,481,090.84				1,825,304.31		21,365,314.19	4,621,777.85	303,294,487.19	12,000,000.00		57,025,203.22							-43,575,682.90	881,896.95	26,334,417.27
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	50,000,000.00		225,481,090.84				1,825,304.31		21,365,314.19	4,621,777.85	303,294,487.19	12,000,000.00		57,025,203.22							-43,575,682.90	881,896.95	26,334,417.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			12,958,832.33				7,604,399.76		79,162,241.53	9,165,368.32	108,890,841.94	38,000,000.00		188,452,887.62				1,825,304.31			64,941,997.09	3,739,889.90	276,960,069.92
（一）综合收益总额									86,766,641.29	2,713,343.02	89,479,986.31										65,142,457.64	41,378.88	65,183,836.52
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股			12,958,832.33							6,278,890.00	19,237,712.33	3,634,245.00									5,130,000.00	5,130,000.00	192,992,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他			12,958,832.33							-490,000.00	12,958,832.33			20,350,759.63									20,350,759.63
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积							7,604,399.76		-7,604,399.76									1,825,304.31			-1,825,304.31	-352,000.00	-352,000.00
2. 提取一般风险准备							7,604,399.76		-7,604,399.76									1,825,304.31			-1,825,304.31		
3. 对所有者的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本												34,365,755.00		-35,990,598.76							1,624,843.76		
2. 盈余公积转增股本																							
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												34,365,755.00		-35,990,598.76							1,624,843.76		
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	50,000,000.00		238,439,923.17				9,429,704.07		100,528,555.72	13,787,146.17	412,185,329.13	50,000,000.00		225,481,090.84				1,825,304.31			21,365,314.19	-1,079,497.98	303,294,487.19

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

2019年度										
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	12,000,000.00	54,200,832.87				-71,335,148.01	132,064.62	-5,002,250.52		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	12,000,000.00	54,200,832.87				-71,335,148.01	132,064.62	-5,002,250.52		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,827,370.35				27,759,465.11	749,832.33	31,336,667.79		
（一）综合收益总额						27,759,465.11	1,678,218.84	29,437,683.95		
（二）所有者投入和减少资本		2,296,829.86					-190,000.00	2,106,829.86		
1. 所有者投入的普通股							-190,000.00	-190,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,296,829.86						2,296,829.86		
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		530,540.49					-738,386.51	-207,846.02		
四、本期期末余额	12,000,000.00	57,028,203.22				-43,575,682.90	881,896.95	26,334,417.27		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江和康医药科技股份有限公司
 会企01表
 单位：人民币元

项目	2021年度							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	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
										优先股	永续债						其他
一、上年期末余额	50,000,000.00	228,296,481.44				1,825,304.31	16,427,738.74	296,549,524.49	12,000,000.00			59,707,785.57				-43,807,390.83	27,900,394.74
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	50,000,000.00	228,296,481.44				1,825,304.31	16,427,738.74	296,549,524.49	12,000,000.00			59,707,785.57				-43,807,390.83	27,900,394.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,958,832.33				7,604,399.76	68,439,597.87	89,002,829.96	38,000,000.00			168,588,695.87			1,825,304.31	60,235,129.57	268,649,129.75
（一）综合收益总额							76,043,997.63	76,043,997.63								60,435,590.12	60,435,590.12
（二）所有者投入和减少资本		12,958,832.33						12,958,832.33	3,634,245.00			204,579,294.63				208,213,539.63	208,213,539.63
1. 所有者投入的普通股									3,634,245.00			184,228,555.00				187,862,800.00	187,862,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他		12,958,832.33						12,958,832.33				20,350,739.63				20,350,739.63	20,350,739.63
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积						7,604,399.76	-7,604,399.76							1,825,304.31	-1,825,304.31		
2. 对所有者的分配						7,604,399.76	-7,604,399.76							1,825,304.31	-1,825,304.31		
3. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本									34,395,735.00			-35,990,598.76			1,624,843.76		
2. 盈余公积转增股本																	
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									34,395,735.00			-35,990,598.76			1,624,843.76		
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	50,000,000.00	241,255,313.77				9,429,704.07	84,867,336.61	385,552,354.45	50,000,000.00			228,296,481.44			1,825,304.31	16,427,738.74	296,549,524.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江和泽医药科技股份有限公司

项 目	2019年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	12,000,000.00			57,410,955.71			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	12,000,000.00			57,410,955.71			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,296,829.86			
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本				2,296,829.86			
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				2,296,829.86			
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	12,000,000.00			59,707,785.57			
未分配利润							-69,244,294.40
所有者权益合计							166,661.31

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江和泽医药科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江和泽医药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州和泽医药科技有限公司（曾用名：杭州荣广贸易有限公司、杭州和泽科技有限公司，以下简称和泽有限公司），和泽有限公司系由杭州和德企业管理有限公司（曾用名：杭州和德生物医药技术有限公司）与郑玉芳共同出资组建，于 2006 年 10 月 27 日在杭州市工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本为 10 万元。和泽有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2020 年 9 月 30 日在杭州市市场监督管理局完成变更登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330101793671532Y 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属科学研究和技术服务业。服务内容主要为：药学研究服务、临床试验、综合服务和技术成果转化等。

本财务报表业经公司 2022 年 2 月 16 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将下述 15 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	纳入报告期合并财务报表范围的子公司名称	简称
1	杭州和泽坤元药业有限公司	和泽坤元公司
2	杭州颐源医药技术有限公司	颐源医药公司
3	杭州和泽欣导医药技术有限公司	和泽欣导公司
4	杭州泽健医药科技有限公司	泽健医药公司
5	江苏和汇医药科技有限公司	和汇医药公司
6	杭州和泽赛瑞医药科技有限公司	和泽赛瑞公司
7	杭州和泽同瑞医药科技有限公司	和泽同瑞公司

8	杭州和素企业管理有限公司 (曾用名: 杭州和素化学技术有限公司)	杭州和素公司
9	浙江赛辰医药科技有限公司	赛辰医药公司
10	江苏和晨药业有限公司	和晨药业公司
11	杭州市钱塘区泽澳长药品持证转化研究中心(曾用名: 杭州经济技术开发区泽澳长药品持证转化研究中心)	泽澳长
12	浙江和沐康医药科技有限公司	和沐康公司
13	杭州和泽远志中药科技有限公司	和泽远志公司
14	北京和泽品昭医药技术有限公司	和泽品昭公司
15	宁波颐众企业管理合伙企业(有限合伙)	宁波颐众

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司期末的资产负债纳入合并资产负债表，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，期末不再将该子公司的资产负债纳入合并资产负债表，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其

人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他

资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段指为获取新的技术和知识等进行有计划的投资、研究活动的阶段，开发阶段指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的, 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 2020-2021 年度

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按履约进度确认的收入

公司向客户提供药学研究、临床试验、综合服务、技术成果转化等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，将各业务类型的具体流程拆分为多个里程碑节点，并以此确认各节点的形象进度。具体的里程碑节点在公司按合同约定向客户交付阶段工序研发成果并经客户确认时或取得第三方证明时达到。对于履约进度不能合理确定时，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。已经发生

的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2) 按时点确认的收入

公司提供技术检测等服务、销售药物中间体等产品，属于在某一时点履行履约义务。对于技术检测服务，公司在完成交付并取得客户确认后，一次性确认收入。相关服务交付前暂不确认收入，项目相关的已经发生的成本计入存货。对于产品销售，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，商品的主要风险和报酬已转移。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，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，商品的主要风险和报酬已转移。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 药学研究、临床试验、综合服务和技术成果转化收入的具体确认原则

公司采用完工百分比法确认医药研发服务收入。公司按照服务内容划分业务类型，如药学研究、临床试验、综合服务和技术成果转化等；同时将各业务类型的具体流程拆分为多个里程碑节点，并以此确认各节点的形象进度。具体的里程碑节点在公司按合同约定向客户交付阶段工序研发成果并经客户确认时或取得第三方证明时达到。如果提供劳务交易结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2) 技术检测服务、销售药物中间体收入的具体确认原则

对于技术检测服务，公司在完成交付并取得客户确认后，一次性确认收入。相关服务交付前暂不确认收入，项目相关的已经发生的劳务成本计入存货。对于产品销售，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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注 1]、6%、3%[注 2]；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%；
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注 1]根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

[注 2]子公司泽健医药公司、和泽赛瑞公司、和泽同瑞公司、泽澳长、宁波颐众为增值税小规模纳税人，适用 3%的征收率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
和泽欣导公司	20%	20%	20%
赛辰医药公司	--	--	20%
和泽同瑞公司	20%	25%	25%
和沐康公司	20%	25%	--
泽澳长	25%	20%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司及下属子公司和泽坤元公司、和泽欣导公司提供的药学研究、技术成果转化和技术检测服务符合上述标准，适用增值税免税政策。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），公司于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三

年，故公司 2019 年企业所得税按 15%的税率计缴。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字(2020)251 号），公司于 2020 年 12 月通过高新复审，有效期三年，故公司 2020-2021 年企业所得税按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司赛辰医药公司 2019 年符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策；子公司和泽欣导公司 2019-2021 年符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策；子公司泽澳长 2020 年符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策；子公司和泽同瑞公司 2021 年符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策；子公司和沐康公司 2021 年符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司和泽欣导公司 2021 年符合小型微利企业的标准，且应纳税所得额不超过 100 万元，享受上述小微企业税收优惠政策。

5. 根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号）、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号），自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。子公司泽健医药公司、和泽赛瑞公司、和泽同瑞公司、泽澳长、宁波颐众为增值税小规模纳税人，适用该减免税政策。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116 号）和国家税务总局《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 82 号），自 2015 年 10 月 1 日起，年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收

企业所得税。子公司和泽坤元公司 2021 年符合上述标准，享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	48,711.29	27,668.69	40,164.39
银行存款	100,168,177.43	233,224,699.31	1,594,618.78
其他货币资金	4,645,241.85	0.74	299,728.45
合 计	104,862,130.57	233,252,368.74	1,934,511.62

（2）其他说明

2019 年期末其他货币资金包括远期结售汇保证金 200,719.76 元，出口押汇保证金 96,739.93 元，使用受限。

2021 年期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 4,645,241.11 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			30,122,684.68
其中：银行理财产品			30,122,684.68
合 计			30,122,684.68

（2）其他说明

上述银行理财产品因不能通过“本金+利息”的现金流量测试（SPPI 测试）而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。

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	870,933.63	100.00			870,933.63
其中：银行承兑汇票	870,933.63	100.00			870,933.63
合 计	870,933.63	100.00			870,933.63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	321,800.00	100.00			321,800.00
其中：银行承兑汇票	321,800.00	100.00			321,800.00
合 计	321,800.00	100.00			321,800.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	870,933.63			321,800.00		
小 计	870,933.63			321,800.00		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
小 计			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票		870,933.63		271,800.00
小 计		870,933.63		271,800.00

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
小 计		

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行，其中：信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行等六家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等九家上市股份制银行；信用等级一般的银行包括上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	520,000.01	0.95	520,000.01	100.00	
按组合计提坏账准备	54,147,840.21	99.05	3,273,768.43	6.05	50,874,071.78
合 计	54,667,840.22	100.00	3,793,768.44	6.94	50,874,071.78

(续上表)

种 类	2020.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,871,361.79	100.00	2,618,456.49	5.47	45,252,905.30
合 计	47,871,361.79	100.00	2,618,456.49	5.47	45,252,905.30

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,732,380.60	100.00	3,744,225.81	5.53	63,988,154.79
合 计	67,732,380.60	100.00	3,744,225.81	5.53	63,988,154.79

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海益生源药业有限公司	520,000.01	520,000.01	100.00	预计无法收回
小 计	520,000.01	520,000.01	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	45,680,311.88	2,284,015.60	5.00	43,373,593.81	2,168,679.69	5.00
1-2 年	7,037,528.33	703,752.83	10.00	4,497,767.98	449,776.80	10.00
2-3 年	1,430,000.00	286,000.00	20.00			
小 计	54,147,840.21	3,273,768.43	6.05	47,871,361.79	2,618,456.49	5.47

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,560,881.50	3,178,044.08	5.00
1-2 年	2,681,180.92	268,118.09	10.00
2-3 年	1,490,318.18	298,063.64	20.00
小 计	67,732,380.60	3,744,225.81	5.53

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	45,680,311.88	43,373,593.81	63,560,881.50
1-2 年	7,047,348.33	4,497,767.98	2,681,180.92
2-3 年	1,940,180.01		1,490,318.18
合 计	54,667,840.22	47,871,361.79	67,732,380.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		520,000.01						520,000.01
按组合计提坏账准备	2,618,456.49	670,099.93				14,787.99		3,273,768.43
小 计	2,618,456.49	1,190,099.94				14,787.99		3,793,768.44

2) 2020 年度

项 目	期初数[注 1]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	合并减少[注 2]	
按组合计提坏账准备	1,481,716.87	1,721,115.25				69,056.64	515,318.99	2,618,456.49
小 计	1,481,716.87	1,721,115.25				69,056.64	515,318.99	2,618,456.49

[注 1] 期初数指财务报表 2019 年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据

[注 2] 合并减少系本期处置子公司泽健医药公司、杭州和素公司和赛辰医药公司所致，下

同

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	合并增加[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	857,677.24	2,285,098.34		601,450.23				3,744,225.81
小 计	857,677.24	2,285,098.34		601,450.23				3,744,225.81

[注] 合并增加系本期非同一控制下企业合并子公司赛辰医药公司所致，下同

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	14,787.99	69,056.64	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
福建全通生物技术有限公司	9,166,792.69	16.77	458,339.63
杭州沐源生物医药科技有限公司	5,000,613.71	9.15	250,030.69
浙江苏可安药业有限公司（曾用名：杭州苏泊尔南洋药业有限公司）	4,749,305.66	8.69	304,965.28
宁波那非医药技术合伙企业（有限合伙）	3,300,000.00	6.04	165,000.00
回音必集团浙江齐齐制药有限公司	2,260,860.00	4.14	113,043.00
小 计	24,477,572.06	44.79	1,291,378.60

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
福建全通生物技术有限公司	10,000,000.00	20.89	500,000.00
杭州英柏医药科技有限公司	6,000,000.00	12.53	300,000.00
百善药业（湖州）有限公司（曾用名：宏越药业（湖州）有限公司）	5,500,000.01	11.49	275,000.00
广东赛法洛药业有限公司	4,471,076.83	9.34	278,253.84
海南妙音春制药有限公司	3,026,000.04	6.32	151,300.00
小 计	28,997,076.88	60.57	1,504,553.84

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京金城泰尔制药有限公司	14,580,400.00	21.53	729,020.00
王来仕	8,350,324.84	12.33	417,516.24
厦门新大维医药科技有限公司	4,629,953.47	6.84	231,497.67
浙江圃瑞药业有限公司	3,319,155.65	4.90	165,957.78
苏州东瑞制药有限公司	3,202,019.51	4.73	160,100.98
小 计	34,081,853.47	50.33	1,704,092.67

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信 用减值准备	账面价值	累计确认的信 用减值准备	账面价值	累计确认的信 用减值准备
银行承兑汇票	223,747.15		552,474.00			
合 计	223,747.15		552,474.00			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	3,696,261.30	1,744,212.44	50,000.00
小 计	3,696,261.30	1,744,212.44	50,000.00

上表中银行承兑汇票的承兑人均为信用等级较高的商业银行，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将前述已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	27,992,704.36	99.91		27,992,704.36	11,821,793.59	99.70		11,821,793.59
1-2 年	25,717.25	0.09		25,717.25	35,541.12	0.30		35,541.12
合 计	28,018,421.61	100.00		28,018,421.61	11,857,334.71	100.00		11,857,334.71

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,874,471.06	99.97		4,874,471.06
1-2 年	1,660.00	0.03		1,660.00
合 计	4,876,131.06	100.00		4,876,131.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
------	------	-------------------

奥锐特药业股份有限公司	6,611,025.66	23.60
济南维瑞医药科技开发有限公司	3,241,000.00	11.57
山西同达药业有限公司	2,182,641.44	7.79
江西艾施特制药有限公司	900,000.00	3.21
甘肃皓天医药科技有限责任公司	770,361.41	2.75
小 计	13,705,028.51	48.92

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
济南维瑞医药科技开发有限公司	2,920,000.00	24.63
上海益诺思生物技术股份有限公司	2,442,800.00	20.60
浙江道尔生物科技有限公司	999,999.95	8.43
湖州市中心医院	909,180.00	7.67
杭州康柏医院有限公司	679,811.30	5.73
小 计	7,951,791.25	67.06

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江苏可安药业有限公司	1,603,633.59	32.89
郴州市第一人民医院	770,500.00	15.80
山东斯瑞药业有限公司	402,654.86	8.26
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	283,018.87	5.80
长沙顿威医药科技有限公司	237,600.00	4.87
小 计	3,297,407.32	67.62

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	2,488,442.98	100.00	320,646.56	12.89	2,167,796.42
合 计	2,488,442.98	100.00	320,646.56	12.89	2,167,796.42

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,483,944.54	100.00	177,609.87	11.97	1,306,334.67
合 计	1,483,944.54	100.00	177,609.87	11.97	1,306,334.67

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,841,773.35	100.00	429,715.32	11.19	3,412,058.03
合 计	3,841,773.35	100.00	429,715.32	11.19	3,412,058.03

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,488,442.98	320,646.56	12.89	1,483,944.54	177,609.87	11.97
其中：1年以内	1,819,444.98	90,972.26	5.00	1,089,431.54	54,471.57	5.00
1-2年	308,253.00	30,825.30	10.00	37,023.00	3,702.30	10.00
2-3年	24,245.00	4,849.00	20.00	291,230.00	58,246.00	20.00
3-4年	285,000.00	142,500.00	50.00	10,140.00	5,070.00	50.00
5年以上	51,500.00	51,500.00	100.00	56,120.00	56,120.00	100.00
小 计	2,488,442.98	320,646.56	12.89	1,483,944.54	177,609.87	11.97

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,841,773.35	429,715.32	11.19
其中：1年以内	3,270,680.37	163,534.02	5.00
1-2年	325,332.98	32,533.30	10.00
2-3年	15,140.00	3,028.00	20.00
3-4年			

5 年以上	230,620.00	230,620.00	100.00
小 计	3,841,773.35	429,715.32	11.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	54,471.57	3,702.30	119,436.00	177,609.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,412.65	15,412.65		
--转入第三阶段		-2,424.50	2,424.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,913.34	14,134.85	76,988.50	143,036.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	90,972.26	30,825.30	198,849.00	320,646.56

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	163,534.02	32,533.30	233,648.00	429,715.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,851.15	1,851.15		
--转入第三阶段		-29,123.00	29,123.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	78,807.84	-1,559.15	-142,335.00	-65,086.31
合并减少	186,019.14		1,000.00	187,019.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	54,471.57	3,702.30	119,436.00	177,609.87

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	35,228.90	6,144.00	216,976.00	258,348.90
合并增加	37,710.41	56,238.14	3,400.00	97,348.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-16,266.65	16,266.65		
--转入第三阶段		-1,514.00	1,514.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106,861.36	-44,601.49	11,758.00	74,017.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163,534.02	32,533.30	233,648.00	429,715.32

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,811,164.00	1,161,313.00	441,951.00
应收暂付款	677,278.98	322,631.54	453,967.67
出口退税款			2,945,854.68

合 计	2,488,442.98	1,483,944.54	3,841,773.35
-----	--------------	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江安控科技有限公司	押金保证金	816,600.00	1 年以内	32.82	40,830.00
代缴住房公积金	应收暂付款	482,399.00	1 年以内	19.39	24,119.95
杭州人工智能小镇科技发展有限公司	押金保证金	290,000.00	1-2 年	11.65	29,000.00
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	3-4 年 210,000.00 5 年以上 50,000.00	10.45	155,000.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	3.62	4,500.00
小 计		1,938,999.00		77.93	253,449.95

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州人工智能小镇科技发展有限公司	押金保证金	290,000.00	1 年以内	19.54	14,500.00
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	2-3 年 210,000.00 元 5 年以上 50,000.00 元	17.52	92,000.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	240,000.00	1 年以内	16.17	12,000.00
代缴住房公积金	应收暂付款	205,500.00	1 年以内	13.85	10,275.00
浙江康恩贝制药股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	13.48	10,000.00
小 计		1,195,500.00		80.56	138,775.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局杭州市拱墅区税务局	出口退税款	2,945,854.68	1 年以内	76.68	147,292.73
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	1-2 年 210,000.00 元 5 年以上 50,000.00 元	6.77	71,000.00
杭州和德企业管理有限公司	应收暂付款	192,707.35	1-2 年 18,207.35 元 5 年以上 174,500.00 元	5.02	176,320.74
代缴住房公积金	应收暂付款	185,680.00	1 年以内	4.83	9,284.00
江苏鑫科医药产业投资发展有限公司	押金保证金	75,000.00	1-2 年	1.95	7,500.00

小 计		3,659,242.03		95.25	411,397.47
-----	--	--------------	--	-------	------------

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,934,162.14		10,934,162.14	4,808,801.23		4,808,801.23
合同履约成本 /劳务成本	4,581,376.62		4,581,376.62	2,223,820.19		2,223,820.19
库存商品	659,942.25		659,942.25	1,749,892.32	300,138.18	1,449,754.14
委托加工物资	2,245,755.61		2,245,755.61			
合 计	18,421,236.62		18,421,236.62	8,782,513.74	300,138.18	8,482,375.56

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,023.46		146,023.46
合同履约成本 /劳务成本	1,401,170.27		1,401,170.27
库存商品	391,679.07		391,679.07
委托加工物资			
合 计	1,938,872.80		1,938,872.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	300,138.18			300,138.18		
小 计	300,138.18			300,138.18		

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		300,138.18				300,138.18

小 计		300,138.18				300,138.18
-----	--	------------	--	--	--	------------

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2021 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

② 2020 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未 结算款项	132,097,233.80	7,583,495.86	124,513,737.94	72,642,605.96	4,163,444.67	68,479,161.29
合 计	132,097,233.80	7,583,495.86	124,513,737.94	72,642,605.96	4,163,444.67	68,479,161.29

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提减值准备	4,163,444.67	3,420,051.19					7,583,495.86
小 计	4,163,444.67	3,420,051.19					7,583,495.86

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	2,262,508.94	1,900,935.73					4,163,444.67
小 计	2,262,508.94	1,900,935.73					4,163,444.67

[注] 期初数指财务报表 2019 年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	132,097,233.80	7,583,495.86	5.74	72,642,605.96	4,163,444.67	5.73
小 计	132,097,233.80	7,583,495.86	5.74	72,642,605.96	4,163,444.67	5.73

10. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	6,774,203.74		6,774,203.74	971,871.93		971,871.93
银行理财产品	100,000,000.00		100,000,000.00			
预缴企业所得税						
待摊费用	780,427.70		780,427.70	1,033,200.10		1,033,200.10
合 计	107,554,631.44		107,554,631.44	2,005,072.03		2,005,072.03

（续上表）

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	523,514.88		523,514.88
银行理财产品			
预缴企业所得税	9,291.54		9,291.54
待摊费用	1,049,223.59		1,049,223.59
合 计	1,582,030.01		1,582,030.01

11. 长期股权投资

（1）分类情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,950,850.55		9,950,850.55			
合 计	9,950,850.55		9,950,850.55			

（续上表）

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
合 计			

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
山西维利瑞医药科技有限公司（以下简称维利瑞）		4,000,000.00		-823,893.41	
山西瑞科威医药科技有限公司（以下简称瑞科威）		9,000,000.00		-2,225,256.04	
连云港泰全医药科技合伙企业（有限合伙）[注]					
合 计		13,000,000.00		-3,049,149.45	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山西维利瑞医药科技有限公司					3,176,106.59	
山西瑞科威医药科技有限公司					6,774,743.96	
连云港泰全医药科技合伙企业（有限合伙）						
合 计					9,950,850.55	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
连云港泰全医药科技合伙企业（有限合伙）					

被投资单位	期初数	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
合 计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
连云港泰全医药科技合伙企业（有限合伙）						
合 计						

[注]连云港泰全医药科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为子公司和泽坤元公司，持股比例 20.00%

(3) 其他说明

除上述三家联营企业外，本公司投资的联营企业还包括宁波琉熙医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波琉熙）、宁波奥司医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波奥司）、宁波毕利医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波毕利）、宁波那非医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波那非）、宁波特翎医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波特翎）。以上五家合伙企业均于 2019 年成立，于 2020 年退伙或注销。

12. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	52,765,297.95	1,276,067.66	1,555,021.00	55,596,386.61
本期增加金额	72,819,342.58	433,362.83	1,372,929.42	74,625,634.83
1) 购置	57,271,675.20	433,362.83	1,372,929.42	59,038,144.43
2) 在建工程转入	15,587,490.40			15,587,490.40
本期减少金额	802,019.16			802,019.16
1) 处置或报废	802,019.16			802,019.16

期末数	124,782,621.37	1,709,430.49	2,927,950.42	129,420,002.28
累计折旧				
期初数	16,854,457.16	220,382.54	975,946.76	18,050,786.46
本期增加金额	13,283,323.09	272,123.55	251,388.63	13,806,835.27
1) 计提	13,283,323.09	272,123.55	251,388.63	13,806,835.27
本期减少金额	674,268.55			674,268.55
1) 处置或报废	674,268.55			674,268.55
期末数	29,463,511.70	492,506.09	1,227,335.39	31,183,353.18
账面价值				
期末账面价值	95,319,109.67	1,216,924.40	1,700,615.03	98,236,649.10
期初账面价值	35,910,840.79	1,055,685.12	579,074.24	37,545,600.15

(2) 2020 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	27,161,975.30	588,321.44	1,328,703.77	29,079,000.51
本期增加金额	27,062,339.62	834,175.22	411,708.83	28,308,223.67
1) 购置	27,062,339.62	834,175.22	411,708.83	28,308,223.67
本期减少金额	1,459,016.97	146,429.00	185,391.60	1,790,837.57
1) 处置或报废	51,000.00		9,800.00	60,800.00
2) 合并减少	1,408,016.97	146,429.00	175,591.60	1,730,037.57
期末数	52,765,297.95	1,276,067.66	1,555,021.00	55,596,386.61
累计折旧				
期初数	12,859,480.59	187,859.38	917,729.81	13,965,069.78
本期增加金额	5,389,265.35	171,630.76	224,587.84	5,785,483.95
1) 计提	5,389,265.35	171,630.76	224,587.84	5,785,483.95
本期减少金额	1,394,288.78	139,107.60	166,370.89	1,699,767.27
1) 处置或报废	48,450.00		1,995.06	50,445.06
2) 合并减少	1,345,838.78	139,107.60	164,375.83	1,649,322.21
期末数	16,854,457.16	220,382.54	975,946.76	18,050,786.46

账面价值				
期末账面价值	35,910,840.79	1,055,685.12	579,074.24	37,545,600.15
期初账面价值	14,302,494.71	400,462.06	410,973.96	15,113,930.73

(3) 2019 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	21,408,457.73	146,429.00	1,269,831.79	22,824,718.52
本期增加金额	5,753,517.57	441,892.44	58,871.98	6,254,281.99
1) 购置	5,753,517.57	441,892.44	11,548.66	6,206,958.67
2) 合并增加			47,323.32	47,323.32
本期减少金额				
期末数	27,161,975.30	588,321.44	1,328,703.77	29,079,000.51
累计折旧				
期初数	8,710,619.17	139,107.60	660,897.48	9,510,624.25
本期增加金额	4,148,861.42	48,751.78	256,832.33	4,454,445.53
1) 计提	4,148,861.42	48,751.78	216,910.61	4,414,523.81
2) 合并增加			39,921.72	39,921.72
本期减少金额				
期末数	12,859,480.59	187,859.38	917,729.81	13,965,069.78
账面价值				
期末账面价值	14,302,494.71	400,462.06	410,973.96	15,113,930.73
期初账面价值	12,697,838.56	7,321.40	608,934.31	13,314,094.27

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建筑工程	8,152,476.42		8,152,476.42
设备安装工程	1,753,065.30		1,753,065.30

办公室及实验室装修工程	59,786.67		59,786.67
合 计	9,965,328.39		9,965,328.39

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备安装工程-高端制剂生产项目净化工程	4,375.50 万元		40,366,211.89	10,366,681.53	29,999,530.36	
厂房建筑工程-研发项目基建及配套工程	43,685.40 万元		8,152,476.42			8,152,476.42
小 计			48,518,688.31	10,366,681.53	29,999,530.36	8,152,476.42

[注]其他减少系高端制剂生产项目净化工程达到预定可使用状态，计入长期待摊费用中分

期摊销

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程-高端制剂生产项目净化工程	100.00	100.00				自筹
厂房建筑工程-研发项目基建及配套工程	1.87	1.87				自筹
小 计						

14. 使用权资产

2021 年度

项 目	租赁	合 计
账面原值		
期初数	15,241,267.88	15,241,267.88
本期增加金额	14,184,650.28	14,184,650.28
1) 租入	14,184,650.28	14,184,650.28
本期减少金额		

期末数	29,425,918.16	29,425,918.16
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,719,612.28	4,719,612.28
1) 计提	4,719,612.28	4,719,612.28
本期减少金额		
期末数	4,719,612.28	4,719,612.28
账面价值		
期末账面价值	24,706,305.88	24,706,305.88
期初账面价值[注]	15,241,267.88	15,241,267.88

[注] 期初账面价值指财务报表 2020 年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的
数据

15. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		659,717.82	659,717.82
本期增加金额	25,538,058.00	1,038,000.53	26,576,058.53
1) 购置	25,538,058.00	1,038,000.53	26,576,058.53
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	25,538,058.00	1,697,718.35	27,235,776.35
累计摊销			
期初数		234,535.92	234,535.92
本期增加金额	170,253.72	222,919.63	393,173.35
1) 计提	170,253.72	222,919.63	393,173.35
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	170,253.72	457,455.55	627,709.27
账面价值			
期末账面价值	25,367,804.28	1,240,262.80	26,608,067.08
期初账面价值		425,181.90	425,181.90

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	629,219.59	629,219.59
本期增加金额	35,398.23	35,398.23
1) 购置	35,398.23	35,398.23
本期减少金额	4,900.00	4,900.00
1) 合并减少	4,900.00	4,900.00
期末数	659,717.82	659,717.82
累计摊销		
期初数	114,308.30	114,308.30
本期增加金额	124,802.95	124,802.95
1) 计提	124,802.95	124,802.95
本期减少金额	4,575.33	4,575.33
1) 合并减少	4,575.33	4,575.33
期末数	234,535.92	234,535.92
账面价值		
期末账面价值	425,181.90	425,181.90
期初账面价值	514,911.29	514,911.29

(3) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	225,414.29	225,414.29
本期增加金额	403,805.30	403,805.30

1) 购置	403,805.30	403,805.30
本期减少金额		
期末数	629,219.59	629,219.59
累计摊销		
期初数	59,238.21	59,238.21
本期增加金额	55,070.09	55,070.09
1) 计提	55,070.09	55,070.09
本期减少金额		
期末数	114,308.30	114,308.30
账面价值		
期末账面价值	514,911.29	514,911.29
期初账面价值	166,176.08	166,176.08

16. 开发支出

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
其他[注]	6,037,735.86						6,037,735.86
合 计	6,037,735.86						6,037,735.86

[注]开发支出均系公司自浙江京新药业股份有限公司购入的布瓦西坦片专有技术，该项技术未来需继续进行研发投入

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
其他			6,037,735.86				6,037,735.86
合 计			6,037,735.86				6,037,735.86

17. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
高端制剂生产项目净化工程装修		29,999,530.36	858,845.99		29,140,684.37
实验室及办公楼装修	7,677,031.87	13,996,423.51	3,382,145.98		18,291,309.40
合 计	7,677,031.87	43,995,953.87	4,240,991.97		47,431,993.77

注：高端制剂生产项目净化工程系子公司和晨药业公司对其在连云港经济技术开发区租赁的房产进行的实验室装修工程，该工程尚未竣工前计入在建工程，达到可使用状态后由在建工程转入长期待摊费用

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
实验室及办公楼装修	5,320,033.65	4,469,408.47	2,112,410.25		7,677,031.87
合 计	5,320,033.65	4,469,408.47	2,112,410.25		7,677,031.87

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
实验室及办公楼装修	4,866,104.42	2,016,635.62	1,562,706.39		5,320,033.65
合 计	4,866,104.42	2,016,635.62	1,562,706.39		5,320,033.65

18. 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	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,269,288.26	1,641,782.26	6,240,852.47	956,214.23
递延收益	2,700,000.00	405,000.00	2,700,000.00	405,000.00
合 计	12,969,288.26	2,046,782.26	8,940,852.47	1,361,214.23

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		
递延收益		

合 计		
-----	--	--

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	467,911.72	116,977.93		
合 计	467,911.72	116,977.93		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧		
合 计		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	44,258,827.90	28,718,273.25	13,063,726.70
可抵扣亏损	21,900,522.50	6,760,547.09	51,934,547.26
小 计	66,159,350.40	35,478,820.34	64,998,273.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2019 年			
2020 年			9,421,833.79
2021 年			1,920,233.36
2022 年			16,163,667.65
2023 年	1,576,383.32	1,576,383.32	20,822,333.08
2024 年	2,026,199.52	2,069,092.27	3,606,479.38
2025 年	3,115,071.50	3,115,071.50	
2026 年	15,182,868.16		
小 计	21,900,522.50	6,760,547.09	51,934,547.26

19. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2, 293, 787. 01		2, 293, 787. 01	3, 408, 466. 93		3, 408, 466. 93
合 计	2, 293, 787. 01		2, 293, 787. 01	3, 408, 466. 93		3, 408, 466. 93

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1, 644, 843. 00		1, 644, 843. 00
合 计	1, 644, 843. 00		1, 644, 843. 00

20. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押、抵押及保证借款			4, 079, 612. 00
保证借款		1, 001, 208. 33	8, 004, 722. 48
抵押及保证借款			4, 000, 000. 00
信用借款	1, 001, 200. 00	10, 007, 916. 67	
合 计	1, 001, 200. 00	11, 009, 125. 00	16, 084, 334. 48

21. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	15, 659, 054. 74		
合 计	15, 659, 054. 74		

22. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	12, 722, 464. 36	9, 758, 170. 43	9, 500, 155. 93
工程设备及技术采购款	36, 884, 635. 56	17, 020, 113. 78	4, 437, 507. 00
合 计	49, 607, 099. 92	26, 778, 284. 21	13, 937, 662. 93

23. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款及服务款			44,402,687.25
合 计			44,402,687.25

24. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款及服务款	111,095,269.86	50,797,833.62
合 计	111,095,269.86	50,797,833.62

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,082,278.36	142,192,643.85	125,868,524.37	35,406,397.84
离职后福利—设定提存计划		11,750,813.21	10,685,320.78	1,065,492.43
合 计	19,082,278.36	153,943,457.06	136,553,845.15	36,471,890.27

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
短期薪酬	10,717,612.23	73,671,914.73	65,192,828.64	114,419.96	19,082,278.36
离职后福利—设定提存计划	382,370.73	424,790.62	807,161.35		
合 计	11,099,982.96	74,096,705.35	65,999,989.99	114,419.96	19,082,278.36

3) 2019 年度

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,531,585.57	64,373.84	50,768,299.12	47,646,646.30	10,717,612.23
离职后福利—设定提存计划	203,820.81	8,341.56	3,980,729.15	3,810,520.79	382,370.73
合 计	7,735,406.38	72,715.40	54,749,028.27	51,457,167.09	11,099,982.96

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,496,553.61	116,461,795.56	100,783,327.15	34,175,022.02
职工福利费	88,562.31	10,642,601.75	10,455,139.13	276,024.93
社会保险费	450,530.15	7,921,738.29	7,630,188.52	742,079.92
其中：医疗保险费	450,530.15	7,672,195.58	7,395,342.27	727,383.46
工伤保险费		173,821.79	159,125.33	14,696.46
生育保险费		75,720.92	75,720.92	
住房公积金	27,944.00	5,033,784.00	5,044,148.00	17,580.00
工会经费和职工教育经费	18,688.29	2,132,724.25	1,955,721.57	195,690.97
小 计	19,082,278.36	142,192,643.85	125,868,524.37	35,406,397.84

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,311,575.93	61,712,473.72	53,419,168.04	108,328.00	18,496,553.61
职工福利费		4,450,426.85	4,361,864.54		88,562.31
社会保险费	313,936.01	3,812,487.31	3,669,801.21	6,091.96	450,530.15
其中：医疗保险费	276,889.15	3,788,174.18	3,608,441.22	6,091.96	450,530.15
工伤保险费	5,402.38	6,068.83	11,471.21		
生育保险费	31,644.48	18,244.30	49,888.78		
住房公积金	7,020.00	2,615,431.06	2,594,507.06		27,944.00
工会经费和职工教育经费	85,080.29	1,081,095.79	1,147,487.79		18,688.29
小 计	10,717,612.23	73,671,914.73	65,192,828.64	114,419.96	19,082,278.36

3) 2019 年度

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,302,572.11	57,528.00	41,556,191.69	38,604,715.87	10,311,575.93
职工福利费			3,659,342.67	3,659,342.67	
社会保险费	167,306.54	6,845.84	3,198,029.00	3,058,245.37	313,936.01
其中：医疗保险费	147,594.38	6,040.44	2,818,871.49	2,695,617.16	276,889.15
工伤保险费	2,844.23	115.06	55,490.34	53,047.25	5,402.38

生育保险费	16,867.93	690.34	323,667.17	309,580.96	31,644.48
住房公积金	720.00		1,675,000.89	1,668,700.89	7,020.00
工会经费和职工教育经费	60,986.92		679,734.87	655,641.50	85,080.29
小 计	7,531,585.57	64,373.84	50,768,299.12	47,646,646.30	10,717,612.23

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,350,034.86	10,321,283.58	1,028,751.28
失业保险费		400,778.35	364,037.20	36,741.15
小 计		11,750,813.21	10,685,320.78	1,065,492.43

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
基本养老保险	369,185.54	410,066.76	779,252.30		
失业保险费	13,185.19	14,723.86	27,909.05		
小 计	382,370.73	424,790.62	807,161.35		

3) 2019 年度

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	196,792.50	8,053.92	3,837,334.26	3,672,995.14	369,185.54
失业保险费	7,028.31	287.64	143,394.89	137,525.65	13,185.19
小 计	203,820.81	8,341.56	3,980,729.15	3,810,520.79	382,370.73

26. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,747,601.00	6,631,121.08	2,847,891.20
企业所得税	2,393,858.83	3,884,010.50	1,492,337.46
代扣代缴个人所得税	397,071.03	347,683.10	71,310.64
城市维护建设税	18,722.43	8,213.05	135.54
教育费附加	8,023.90	3,516.11	
地方教育附加	5,349.27	2,344.07	

印花税	45,597.20	43,849.60	9,010.92
残疾人就业保障金	25,688.06	25,688.06	26,104.63
合 计	6,641,911.72	10,946,425.57	4,446,790.39

27. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付暂收款	758,588.19	569,922.46	2,456,286.38
押金保证金	4,680,000.00	2,786,700.83	10,686,000.00
合 计	5,438,588.19	3,356,623.29	13,142,286.38

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	6,948,106.24		
合 计	6,948,106.24		

29. 租赁负债

项 目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	17,759,449.97
减：未确认融资费用	840,670.91
合 计	16,918,779.06

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,700,000.00			2,700,000.00	省科技发展专项资金，尚未验收
合 计	2,700,000.00			2,700,000.00	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00	省科技发展专项资金，尚未验收
合 计	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	省科技发展专项资金，尚未验收
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省科技发展 专项资金	2,700,000.00			2,700,000.00	与收益相关
小 计	2,700,000.00			2,700,000.00	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省科技发展 专项资金	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00	与收益相关
小 计	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省科技发展 专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

(3) 其他说明

根据杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通
知》(杭科计(2019)189 号)，杭州市钱塘新区管委会 2020 年拨付给公司 1,700,000.00 元补
助款，用于公司化药新药临床前研究-基于精准医疗的创新型抗乙肝药物替诺福韦赛琳酚胺
(TSF)的临床前研究项目，该项目目前尚未验收，具体验收事宜及经费结算安排公司目前尚

在沟通中。

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
石河子和众股权投资有限合伙企业			800,000.00
上海致康投资管理有限公司			180,000.00
浙江和哲控股有限公司	12,517,394.00	12,517,394.00	
连云港涌诚股权投资合伙企业（有限合伙）	4,477,351.00	4,477,351.00	1,400,000.00
宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）	3,348,524.00	3,348,524.00	
徐卓	3,158,256.00	3,158,256.00	918,000.00
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	2,764,978.00	2,764,978.00	
马林	2,742,828.00	2,742,828.00	927,180.00
赖春宝	2,517,282.00	2,517,282.00	908,820.00
湖州精研企业管理合伙企业（有限合伙）	2,160,181.00	2,160,181.00	
童小兵	1,703,952.00	1,703,952.00	576,000.00
宁波和言企业管理合伙企业（有限合伙）	1,355,796.00	1,355,796.00	
宁波亿坤企业管理合伙企业（有限合伙）	1,349,304.00	1,349,304.00	
杭州海邦药谷从正创业投资合伙企业（有限合伙）	1,279,243.00	1,279,243.00	400,000.00
杭州经济技术开发区创业投资有限公司	1,215,281.00	1,215,281.00	380,000.00
宁波淳瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	1,152,074.00	1,152,074.00	
赵航	1,151,319.00	1,151,319.00	360,000.00
上海涌创铎兴投资合伙企业（有限合伙）	1,023,394.00	1,023,394.00	320,000.00
杭州海邦羿谷创业投资合伙企业（有限合伙）	973,056.00	973,056.00	
杭州亿知企业管理合伙企业（有限合伙）	778,445.00	778,445.00	
倪晟	767,546.00	767,546.00	4,154,000.00
姜维斌	690,791.00	690,791.00	216,000.00
上海以康投资合伙企业（有限合伙）	639,622.00	639,622.00	200,000.00
郑战云	532,485.00	532,485.00	180,000.00

叶华华	532,485.00	532,485.00	
杭州坤百企业管理合伙企业（有限合伙）	363,705.00	363,705.00	
湖州淳鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	324,352.00	324,352.00	
杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）	255,849.00	255,849.00	80,000.00
姜全州	224,507.00	224,507.00	
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	12,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020年4月，根据公司股东会决议和相关股权转让协议，股东上海致康投资管理有限公司、石河子和众股权投资有限合伙企业、倪晟分别将其持有本公司的股权180,000股、800,000股、3,914,000股以每股1元转让给叶华华、宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江和哲控股有限公司。

2) 2020年6月，根据公司股东会决议，增加注册资本170,400.00元，由宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。上述投资者实际缴纳出资170,400.00元。

3) 2020年6月，根据公司股东会决议和相关股权转让协议，股东马林、赖春宝分别将其持有本公司的股权69,539股、121,704股以每股49.30元转让给徐卓、杭州亿知企业管理合伙企业（有限合伙）；股东叶华华、郑战云、童小兵分别将其持有本公司的股权13,500股、13,500股、43,200股以每股49.30元转让给姜全州。

4) 2020年6月，根据公司股东会决议，增加注册资本2,239,042.00元，由宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州坤百企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州淳鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿坤企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波和言企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州精研企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州海邦羿谷创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。上述投资者实际缴纳出资102,692,400.00元，超出认缴的新增注册资本100,453,358.00元，根据增资协议计为资本公积—资本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（天健验〔2020〕704号）。

5) 2020年8月，根据公司股东会决议和相关股权转让协议，股东宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州坤百企业管理合伙企业（有限合伙）分别将其持有本公司的股权93,293股、28,411股以每股6.26元、24.65元转让给杭州亿知企业管理合伙企业（有限合伙）。

6) 2020年8月，根据公司股东会决议，增加注册资本1,224,803.00元，由宁波淳瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）以货币形式出资。上述投

资者实际缴纳出资 85,000,000.00 元，超出认缴的新增注册资本 83,775,197.00 元，根据增资协议计为资本公积—资本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（天健验〔2020〕705 号）。

7) 2020 年 9 月，根据公司股东会决议，出资者签署的发起人协议和章程的规定，和泽有限公司整体变更为股份有限公司。改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 50,000,000 万股），由本公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 8 月 31 日止本公司经审计的净资产认购。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（天健验〔2020〕449 号）。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价/资本溢价	221,328,560.32	221,328,560.32	49,138,417.65
其他资本公积	17,111,362.85	4,152,530.52	7,889,785.57
合 计	238,439,923.17	225,481,090.84	57,028,203.22

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 2019 年度

① 2019 年 8 月，资本溢价减少 288,731.83 元，系公司收购子公司杭州和素公司少数股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

② 2019 年 12 月，资本溢价增加 819,272.32 元，系公司收购子公司颐源医药公司少数股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额，增加合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

③ 2019 年度其他资本公积增加 2,296,829.86 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2020 年度

① 2020 年度资本溢价增加 184,228,555.00 元，系 2020 年度增资溢价款，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

② 2020 年 6 月，资本溢价增加 154,051.12 元，系子公司和汇医药公司少数股东对其进

行增资，导致本公司股权稀释，本公司按照少数股东支付的对价与被稀释股权比例对应享有子公司净资产的差额，增加合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

③ 2020 年 8 月，资本溢价减少 289,859.37 元，系公司收购子公司和泽欣导公司少数股权所支付的对价与按照新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

④ 2020 年 1-8 月，其他资本公积增加 16,198,209.11 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

⑤ 2020 年 9 月，股本溢价减少 11,902,604.08 元，其他资本公积减少 24,087,994.68 元，系本公司整体变更为股份有限公司，折股方案实施后减少资本公积（股本溢价）、资本公积（其他资本公积）所致。

⑥ 2020 年 9-12 月其他资本公积增加 4,152,530.52 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2021 年度

2021 年度其他资本公积增加 12,958,832.33 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	9,429,704.07	1,825,304.31	
合 计	9,429,704.07	1,825,304.31	

(2) 其他说明

2020 年度盈余公积增加 1,825,304.31 元，系按照 2020 年 9-12 月母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

2021 年度盈余公积增加 7,604,399.76 元，系按照 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	21,366,314.19	-43,575,682.90	-71,335,148.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,766,641.29	65,142,457.64	27,759,465.11
减：提取法定盈余公积	7,604,399.76	1,825,304.31	
净资产折股转出		-1,624,843.76	
期末未分配利润	100,528,555.72	21,366,314.19	-43,575,682.90

(2) 其他说明

根据公司第一届董事会第九次会议和 2021 年度股东大会审议通过的发行前滚存利润分配方案，首次公开发行股票前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由公司发行后新老股东按持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	479,758,607.19	227,949,481.33	283,200,132.77	136,594,966.62	150,766,132.21	73,480,028.96
其他业务收入	1,034,986.77	420,337.17	4,608,977.63	3,548,087.39	35,151,854.49	28,010,675.95
合 计	480,793,593.96	228,369,818.50	287,809,110.40	140,143,054.01	185,917,986.70	101,490,704.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	480,793,593.96	228,369,818.50	287,809,110.40	140,143,054.01	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州沐源生物医药科技有限公司	33,267,456.17	6.92
浙江莎普爱思药业股份有限公司	21,824,230.26	4.54
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	19,257,191.97	4.01
福建全通生物技术有限公司	16,927,381.77	3.52
山西同达药业有限公司	15,754,659.18	3.28

小 计	107,030,919.35	22.27
-----	----------------	-------

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州英柏医药科技有限公司	23,863,207.55	8.29
苏州东瑞制药有限公司	19,422,982.90	6.75
福建全通生物技术有限公司	16,641,509.44	5.78
昆山龙灯瑞迪制药有限公司	15,420,492.75	5.36
广东金城金素制药有限公司	15,215,957.15	5.29
小 计	90,564,149.79	31.47

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京金城泰尔制药有限公司	18,472,075.47	9.94
苏州东瑞制药有限公司	17,415,804.05	9.37
昆山龙灯瑞迪制药有限公司	15,097,540.71	8.12
杭州民生药业股份有限公司	13,632,177.47	7.33
王来仕	8,047,476.26	4.33
小 计	72,665,073.96	39.09

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
药学研究服务	211,197,566.33	86,634,758.62	126,192,029.19	52,897,932.20	77,939,737.44	39,975,289.19
临床试验	69,041,976.90	48,247,762.76	55,444,314.59	38,331,341.93	38,947,773.98	24,530,612.82
综合服务	163,313,937.84	67,019,736.58	46,694,890.99	14,240,786.49	4,575,427.80	1,485,971.93
技术成果转化	20,375,579.91	7,980,448.18	41,145,542.60	17,207,053.98	26,519,551.73	3,809,913.15
其他	16,864,532.98	18,487,112.36	18,332,333.03	17,465,939.41	37,935,495.75	31,688,917.82
小 计	480,793,593.96	228,369,818.50	287,809,110.40	140,143,054.01	185,917,986.70	101,490,704.91

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

在某一时段内确认收入	451,259,306.77	260,885,086.53
在某一时点确认收入	29,534,287.19	26,924,023.87
小 计	480,793,593.96	287,809,110.40

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	327,874.02	19,836.04	15,725.76
教育费附加	140,454.34	8,360.11	6,216.43
地方教育附加	93,636.25	5,573.41	4,144.28
印花税	287,173.80	225,656.33	108,032.46
车船税	1,560.00	360.00	605.00
合 计	850,698.41	259,785.89	134,723.93

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,451,202.73	8,227,305.24	6,281,170.50
业务宣传费	981,352.44	1,281,708.21	2,588,492.40
业务招待费	1,954,767.24	819,981.31	428,030.44
差旅费	763,503.23	430,394.15	235,851.14
外销报关及其保费		112,794.57	819,877.46
其他	214,708.04	328,785.90	194,493.85
合 计	17,365,533.68	11,200,969.38	10,547,915.79

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	28,533,327.63	14,714,774.30	12,899,333.40
咨询服务费	4,968,294.00	3,201,324.42	1,023,474.14
办公费	4,069,848.79	1,561,903.88	1,330,879.19
装修费	1,750,928.28	1,339,275.19	1,276,035.24

房租水电费	3,652,357.87	1,322,008.12	1,686,598.52
业务招待费	2,518,935.61	1,011,920.07	1,032,362.57
差旅费	1,045,851.28	742,088.46	1,361,770.92
折旧摊销	774,264.65	368,283.72	269,561.39
残疾人就业保障金	527,174.83	413,920.46	331,567.36
股份支付费用	12,958,832.33	20,350,739.63	2,296,829.86
其他	3,384,302.10	1,850,828.38	1,714,974.40
合 计	64,184,117.37	46,877,066.63	25,223,386.99

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	30,825,091.73	8,315,267.35	5,937,418.33
材料费	10,970,200.67	3,613,675.41	1,938,987.55
折旧费用与长期待摊费用	3,782,425.83	1,271,760.58	1,235,971.61
检测与临床服务费	25,608,206.27	7,928,131.57	8,013,404.46
其他费用	4,899,742.43	1,407,309.07	1,008,401.59
合 计	76,085,666.93	22,536,143.98	18,134,183.54

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融机构手续费	92,310.69	74,376.26	195,125.31
利息支出	97,329.18	621,831.75	876,441.86
未确认融资费用	848,439.23		
减：利息收入	539,161.04	163,745.44	19,405.81
汇兑损益	-17,306.21	115,439.04	-474,811.23
合 计	481,611.85	647,901.61	577,350.13

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

与收益相关的政府补助[注]	8,284,467.47	4,163,198.72	2,869,209.04
增值税进项税加计抵减	1,787,416.67	567,873.24	85,297.32
小规模纳税人减免税	250.16	730.42	
代扣个人所得税手续费返还	76,161.10	31,424.29	26,598.76
合 计	10,148,295.40	4,763,226.67	2,981,105.12

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度[注]	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,527.67	589,665.32	
理财产品投资收益	4,732,961.32	3,049,644.38	410,766.96
权益法核算的长期股权投资收益	-983,713.04		
合 计	3,742,720.61	3,639,309.70	410,766.96

[注]2020 年度公司对和泽赛瑞公司确认了以本公司权益工具结算的股份支付金额 13,321.77 元，计入和泽赛瑞公司资本公积。和泽赛瑞公司于 2021 年注销，该部分资本公积由其少数股东享有的部分在注销时计入当期损益，金额为-6,527.67 元

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	64,067.19		
其中：银行理财产品	64,067.19		
合 计	64,067.19		

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,333,136.63	-1,656,028.94	-2,374,456.21
合 计	-1,333,136.63	-1,656,028.94	-2,374,456.21

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失		-300,138.18	
合同资产减值损失	-3,420,051.19	-1,900,935.73	——
合 计	-3,420,051.19	-2,201,073.91	

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		-1,505.38	
合 计		-1,505.38	

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非同一控制下企业合并利得			201,591.57
其他	168.55	2,784.59	12,753.90
合 计	168.55	2,784.59	214,345.47

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	127,750.61		
滞纳金支出	4,267.25	4,858.43	30.85
其他	282.35	14,310.62	7,833.68
合 计	132,300.21	19,169.05	7,864.53

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,614,514.73	6,849,110.29	1,595,934.27
递延所得税费用	-568,590.10	-1,361,214.23	

合 计	13,045,924.63	5,487,896.06	1,595,934.27
-----	---------------	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	102,525,910.94	70,671,732.58	31,033,618.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,378,886.64	10,600,759.89	4,655,042.73
子公司适用不同税率的影响	327,592.90	768,132.43	83,557.87
非应税收入的影响	-64,192.92		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,770.57	175,074.61	132,736.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,202.63	-7,001,777.00	-3,077,265.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,742,386.63	3,576,515.18	1,799,470.94
研发费用附加扣除额	-9,543,316.56	-2,630,809.05	-1,997,608.38
所得税费用	13,045,924.63	5,487,896.06	1,595,934.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收现经营性往来款及其他	6,369,806.55	16,657,758.24	9,500,368.96
政府补助	8,284,467.47	5,863,198.72	2,869,209.04
银行存款利息收入	539,161.04	56,686.79	13,001.64
合 计	15,193,435.06	22,577,643.75	12,382,579.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现期间费用	49,076,711.50	22,613,377.17	20,151,984.58
付现经营性往来款及其他	5,067,162.58	27,212,216.81	7,840,347.30
合 计	54,143,874.08	49,825,593.98	27,992,331.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回理财产品本金及利息	1,149,381,906.51	1,069,384,329.06	139,393,082.28
取得子公司支付的现金净额			2,142,202.11
资金拆借利息收入		107,058.65	6,404.17
购买长期资产的票据保证金	13,323,100.00		
合 计	1,162,705,006.51	1,069,491,387.71	141,541,688.56

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品支出	1,244,584,878.00	1,036,270,000.00	152,670,000.00
处置子公司收到的现金净额		541,648.03	
用于购建长期资产的银行承兑 汇票保证金支出			
购买长期资产的票据保证金	15,715,577.80		
合 计	1,260,300,455.80	1,036,811,648.03	152,670,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付房租的票据保证金	353,714.00		
合 计	353,714.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付收购少数股权对价		381,882.48	1,081,533.00
子公司支付少数股东减资款	323,384.37		
房屋租赁款支出	5,740,725.86		
支付房租的票据保证金	353,714.00		
合 计	6,417,824.23	381,882.48	1,081,533.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	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	89,479,986.31	65,183,836.52	29,437,683.95
加: 资产减值准备	4,753,187.82	3,857,102.85	2,374,456.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,806,835.27	5,785,483.95	4,414,523.81
使用权资产折旧	4,719,612.28		
无形资产摊销	222,919.63	124,802.95	55,070.09
长期待摊费用摊销	4,240,991.97	2,112,410.25	1,562,706.39
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)		1,505.38	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	127,750.61		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-64,067.19		
财务费用(收益以“—”号填列)	928,462.20	630,212.14	395,226.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,677,284.20	-3,639,309.70	-410,766.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-685,568.03	-1,361,214.23	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	116,977.93		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,938,861.06	-7,490,692.26	-732,125.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-99,653,533.53	-79,771,569.06	-45,935,425.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	85,885,717.50	29,492,849.48	19,253,547.20
其他	12,958,832.33	20,350,739.63	2,095,238.29
经营活动产生的现金流量净额	105,221,959.83	35,276,157.90	12,510,134.29
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	100,216,889.46	233,252,368.74	1,637,051.93
减：现金的期初余额	233,252,368.74	1,637,051.93	2,913,257.02
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	-133,035,479.28	231,615,316.81	-1,276,205.09

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			1.00
其中：赛辰医药公司			1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,142,203.11
其中：赛辰医药公司			2,142,203.11
取得子公司支付的现金净额			-2,142,202.11[注]

[注]已在收到其他与投资活动有关的现金中列示

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,325,332.00	
其中：泽健医药公司		2.00	
杭州和素公司		1,325,330.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,866,980.03	
其中：泽健医药公司		25,538.58	
杭州和素公司		1,841,441.45	
处置子公司收到的现金净额		-541,648.03[注]	

[注]已在支付其他与投资活动有关的现金中列示

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	100,216,889.46	233,252,368.74	1,637,051.93
其中：库存现金	48,711.29	27,668.69	40,164.39
可随时用于支付的银行存款	100,168,177.43	233,224,699.31	1,594,618.78

可随时用于支付的其他货币资金	0.74	0.74	2,268.76
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	100,216,889.46	233,252,368.74	1,637,051.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	9,341,752.19		
其中：支付货款	1,809,173.99		
支付固定资产等长期资产购置款	7,532,578.20		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,645,241.11	均为银行承兑汇票保证金，使用受限
合 计	4,645,241.11	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	297,459.69	远期结售汇保证金 200,719.76 元，出口押汇保证金 96,739.93 元，使用受限
应收账款	3,901,133.30	出口押汇质押应收账款 3,901,133.30 元，使用受限
合 计	4,198,592.99	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			0.64
其中：美元	0.10	6.3757	0.64

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,763.72
其中：美元	252.82	6.9762	1,763.72
应收账款			5,662,829.20
其中：美元	811,735.50	6.9762	5,662,829.20

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
本公司	2020 年省科技发展专项资金	2,700,000.00			2,700,000.00		杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2019〕189 号）、杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2017 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2017〕25 号、杭财教会〔2017〕9 号）
	小 计	2,700,000.00			2,700,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
本公司	助推凤凰企业上市报会奖励	2,500,000.00	其他收益	杭州市钱塘区财政局、杭州市钱塘区人民政府金融工作办公室《关于给予杭州索元生物医药股份有限公司等三家企业政策奖励的通知》（钱塘金融办〔2021〕3 号）
本公司	区级凤凰政策股改补助	1,500,000.00	其他收益	杭州钱塘新区财政金融局《关于给予明峰医疗系统股份有限公司等三家企业政策奖励的通知》（钱塘财金〔2021〕5 号）
本公司	钱塘区生物医药政策资金	1,467,800.00	其他收益	杭州医药港管理办公室《关于下达 2020 年钱塘区生物医药政策资金的通知》（杭医药发〔2021〕52 号）
本公司	科技创新创业政府补贴	898,800.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现钱塘区各类政府资助（奖励）的通知（第一批）》（钱塘经科〔2021〕11 号）
本公司	2020 年第五批杭州市工业和信息化发展财	543,500.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州医药港管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达 2020 年第五批杭州市

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
	政专项资金			工业和信息化发展财政专项资金的通知》（钱塘经科〔2021〕5号）
本公司	社会保险费返还	208,436.31	其他收益	中共浙江省委 浙江省人民政府《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》（浙委发〔2020〕4号）和浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号）
本公司	2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助资金	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》（杭科高〔2020〕178号）
本公司	凤凰行动计划市级扶持资金	150,000.00	其他收益	杭州市钱塘区财政局、杭州市钱塘区人民政府金融工作办公室《关于下达杭州市2021年落实“凤凰行动”计划扶持资金的通知》（钱塘金融办〔2021〕4号）
本公司	以工代训补助	124,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）
本公司	重才爱才先进单位奖励	100,000.00	其他收益	中共杭州市钱塘区委人才工作领导小组办公室《关于拨付首届“钱塘智慧英才”“钱塘领军型人才团队”“钱塘青年英才”和“重才爱才先进单位”奖励的通知》（钱塘区委人办〔2021〕3号）
和泽坤元公司	2020年第五批杭州市工业和信息化发展财政专项资金	141,600.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州医药港管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达2020年第五批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》（钱塘经科〔2021〕5号）
和泽坤元公司	科技创新创业政府补贴	126,300.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现钱塘区各类政府资助（奖励）的通知（第一批）》（钱塘经科〔2021〕11号）
和泽坤元公司	20年杭州“雏鹰计划”企业认定资助计划	100,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年杭州市“雏鹰计划”企业认定资助计划及经费的通知》（杭科高〔2020〕153号）
颐源医药公司	钱塘区生物医药政策资金	136,700.00	其他收益	杭州医药港管理办公室《关于下达2020年钱塘区生物医药政策资金的通知》（杭医药发〔2021〕52号）
5万以下小额政府补助		87,331.16	其他收益	相关拨款原始凭证、记账凭证等
小 计		8,284,467.47		

2) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
本公司	2020 年省科技发展专项资金	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00		杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于提前下达2020年省科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2019〕189号）、杭州市科学技术委员会、杭州市财政局

							《关于下达 2017 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2017〕25 号、杭财教会〔2017〕9 号）
	小 计	1,000,000.00	1,700,000.00		2,700,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
本公司	杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金	1,356,300.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局、杭州医药港小镇发展服务中心《关于下达 2018 补报和 2019 年申报杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金的通知》（钱塘经科〔2020〕22 号）
本公司	钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金补助款	1,203,300.00	其他收益	杭州医药港管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金的通知》（杭医药发〔2020〕29 号）
泽澳长	钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金补助款	500,000.00	其他收益	杭州医药港管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金的通知》（杭医药发〔2020〕29 号）
和泽坤元公司	杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金	244,800.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局、杭州医药港小镇发展服务中心《关于下达 2018 年补报和 2019 年申报杭州市生物医药产业发展项目市级补助资金的通知》（钱塘经科〔2020〕22 号）
和泽坤元公司	钱塘新区 2019 年度生物医药政策资金补助款	244,800.00	其他收益	杭州医药港管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达钱塘新区 2019 年度生物医学政策资金的通知》（杭医药发〔2020〕29 号）
本公司	杭州钱塘新区第一批各类政策资助兑现资金	164,700.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助（奖励）的通知（第一批）》（钱塘经科〔2020〕72 号）
和泽欣导公司	杭州钱塘新区第一批各类政策资助兑现资金	130,000.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助（奖励）的通知（第一批）》（钱塘经科〔2020〕72 号）
和泽欣导公司	2019 年杭州市雏鹰计划企业培育工程资助经费	100,000.00	其他收益	杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达 2019 年杭州市“雏鹰计划”企业培育工程资助经费的通知》（杭科高〔2019〕164 号）
本公司	钱塘新区企业实体研发投入政策补发资金	59,200.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区企业研发投入政策补发资金的通知》（钱塘经科〔2019〕114 号）
5 万以下小额政府补助		160,098.72	其他收益	相关拨款原始凭证、记账凭证等

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
小 计		4,163,198.72		

3) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
本公司	2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00		杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2017 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（杭科计〔2017〕25 号、杭财教会〔2017〕9 号）
	小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
本公司	2018 年杭州市生物医药产业发展项目资助	902,700.00	其他收益	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2018 年杭州市生物医药产业发展项目资金的通知》（杭经开经〔2019〕10 号）
和泽坤元公司	2018 年杭州市生物医药产业发展项目资助	891,000.00	其他收益	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2018 年杭州市生物医药产业发展项目资金的通知》（杭经开经〔2019〕10 号）
本公司	2018 年经开区科技创新创业政策奖励（补助）资金	500,000.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达 2018 年度经开区科技创新创业政策奖励（补助）资金的通知》（钱塘经科〔2019〕72 号）
本公司	2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金	204,000.00	其他收益	杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达 2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》（杭科计〔2019〕155 号）
本公司	2018 年市级现代服务业、现代物流业、文创产业切块资金	118,700.00	其他收益	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2018 年市级现代服务业、现代物流业、文创产业切块资金的通知》（杭经开经〔2019〕15 号）
和泽欣导公司	2018 年经开区科技创新创业政策奖励（补助）资金	78,600.00	其他收益	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于下达 2018 年度经开区科技创新创业政策奖励（补助）资金的通知》（钱塘经科〔2019〕72 号）
本公司	2018 年稳岗就业补贴	58,443.97	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（杭人社发〔2015〕307 号）

公 司	项 目	金 额	列报项目	说明
赛辰医药公司	2019年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项资金	55,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市商务局《关于下达2019年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项资金的通知》（杭财企〔2019〕51号）
5万以下小额政府补助		60,765.07	其他收益	相关拨款原始凭证、记账凭证等
小 计		2,869,209.04		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,284,467.47	4,163,198.72	2,869,209.04

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2019 年度				
赛辰医药公司	2019 年 3 月 31 日	1.00	51.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
赛辰医药公司	2019 年 3 月 31 日	完成财产交接和工商变更	33,485,579.46	1,493,584.87

(2) 其他说明

根据子公司杭州和素公司与王芳于2019年3月21日签订的《股权转让协议》，杭州和素公司以1元受让王芳持有的赛辰医药公司40%的股权；根据杭州和素公司与吴贤群于2019年3月21日签订的《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，杭州和素公司以0元受让吴贤群持有的赛辰医药公司11%的股权。赛辰医药公司已办理了相应的财产权交接手续，故自2019年4月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

项 目	2019 年度
-----	---------

	赛辰医药公司
合并成本	1.00
现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	201,592.57
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	201,591.57

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2019 年度	
	赛辰医药公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	2,274,394.02	2,274,394.02
应收款项	11,427,554.42	11,427,554.42
预付款项	520,172.41	520,172.41
其他应收款	1,236,241.17	1,236,241.17
存货	379,310.34	379,310.34
固定资产	7,401.60	7,401.60
负债		
借款	5,970,389.09	5,970,389.09
应付款项	5,901,302.22	5,901,302.22
预收款项	84,637.12	84,637.12
应付职工薪酬	72,715.40	72,715.40
应交税费	46,683.30	46,683.30
其他应付款	3,374,067.28	3,374,067.28
净资产	395,279.55	395,279.55
减：少数股东权益	193,686.98	193,686.98
取得的净资产	201,592.57	201,592.57

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2020 年度						
杭州和素公司[注]	1,325,330.00	85.00	股权转让	2020 年 2 月 29 日	完成财产交接和工商变更	212,875.98
泽健医药公司	2.00	60.00	股权转让	2020 年 3 月 31 日	完成财产交接和工商变更	376,789.33

[注]赛辰医药公司作为杭州和素公司的子公司，随同杭州和素公司一同处置，无单独处置价款

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
和泽远志公司	新设	2021 年 1 月 26 日	1,020,000.00	51.00%
和泽品昭公司	新设	2021 年 12 月 23 日	尚未出资	75.00%
宁波颐众	新设	2021 年 12 月 2 日	尚未出资	75.00%
(2) 2020 年度				
和晨药业公司	新设	2020 年 10 月 28 日	50,000,000.00	100.00%
和沐康公司	新设	2020 年 12 月 4 日	5,100,000.00	51.00%
(3) 2019 年度				
和泽同瑞公司	新设	2019 年 11 月 1 日	尚未出资	51.00%
和泽赛瑞公司	新设	2019 年 9 月 2 日	510,000.00	51.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年度				
和泽赛瑞公司	注销	2021 年 1 月 19 日	659,968.10	-1,114.89

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
和泽坤元公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务	100.00		设立
颐源医药公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务	100.00		设立
和沐康公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
颐源医药公司	[注]	——	——	1,266,967.04
和沐康公司	49.00	2,003,300.26	-7,105.00	——

[注] 2019 年 12 月底前少数股东持股 30.00%，2020 年起成为本公司全资子公司，下同

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
颐源医药公司	——	——	
和沐康公司			——

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
颐源医药公司	——	——	
和沐康公司	11,796,195.26	4,892,895.00	——

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和沐康公司	34,707,585.53	20,254,746.29	54,962,331.82	26,368,144.89	4,520,319.05	30,888,463.94
颐源医药公司	——	——	——	——	——	——

(续上表)

子公司	2020. 12. 31					
-----	--------------	--	--	--	--	--

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和沐康公司	9,985,500.00		9,985,500.00			
颐源医药公司	---	---	---	---	---	---

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和沐康公司	---	---	---	---	---	---
颐源医药公司	16,167,316.40	1,142,453.82	17,309,770.22	13,539,562.00		13,539,562.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和沐康公司	33,676,842.63	4,088,367.88	4,088,367.88	11,046,555.66		-14,500.00	-14,500.00	-1,163,483.02
颐源医药公司	---	---	---	---	---	---	---	---

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和沐康公司	---	---	---	---
颐源医药公司	32,806,302.29	4,223,223.45	4,223,223.45	1,377,245.09

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2020 年度			
和泽欣导公司	2020 年 8 月 31 日	60.00%	77.00%
和汇医药公司	2020 年 6 月 3 日	100.00%	92.00%
(2) 2019 年度			
颐源医药公司	2019 年 12 月 27 日	70.00%	100.00%
杭州和素公司	2019 年 8 月 21 日	51.00%	85.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2020 年度
-----	---------

	和泽欣导公司	和汇医药公司
购买成本/处置对价	181,882.48	0.00
现金	181,882.48	0.00
购买成本/处置对价合计	181,882.48	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-107,976.89	-154,051.12
差额	289,859.37	154,051.12
其中：调整资本公积	289,859.37	154,051.12

（续上表）

项 目	2019 年度	
	颐源医药公司	杭州和素公司
购买成本	261,000.00	820,533.00
现金	261,000.00	820,533.00
购买成本合计	261,000.00	820,533.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,080,272.32	531,801.17
差额	-819,272.32	288,731.83
其中：调整资本公积	-819,272.32	288,731.83

（三）在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度
联营企业			
投资账面价值合计	9,950,850.55		
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,049,149.45		
净利润	-3,049,149.45		
其他综合收益			
综合收益总额	-3,049,149.45		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的44.79%(2020年12月31日：60.57%；2019年12月31日：50.33%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,001,200.00	1,015,733.33	1,015,733.33		

应付票据	15,659,054.74	15,659,054.74	15,659,054.74		
应付账款	49,607,099.92	49,607,099.92	49,607,099.92		
其他应付款	5,438,588.19	5,438,588.19	5,438,588.19		
租赁负债	16,918,779.06	17,759,449.97		16,780,197.50	979,252.47
一年内到期的非流动负债	6,948,106.24	7,983,608.39	7,983,608.39		
小 计	95,572,828.15	97,463,534.54	79,704,084.57	16,780,197.50	979,252.47

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,009,125.00	11,092,162.50	11,092,162.50		
应付票据					
应付账款	26,778,284.21	26,778,284.21	26,778,284.21		
其他应付款	3,356,623.29	3,356,623.29	3,356,623.29		
租赁负债					
一年内到期的非流动负债					
小 计	41,144,032.50	41,227,070.00	41,227,070.00		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	16,084,334.48	16,443,310.96	16,443,310.96		
应付票据					
应付账款	13,937,662.93	13,937,662.93	13,937,662.93		
其他应付款	13,142,286.38	13,142,286.38	13,142,286.38		
租赁负债					
一年内到期的非流动负债					
小 计	43,164,283.79	43,523,260.27	43,523,260.27		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量			100,223,747.15	100,223,747.15
应收款项融资			223,747.15	223,747.15
其他流动资产-银行理财产品			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			100,223,747.15	100,223,747.15

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量			552,474.00	552,474.00
应收款项融资			552,474.00	552,474.00
持续以公允价值计量的资产总额			552,474.00	552,474.00

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量			30,122,684.68	30,122,684.68
交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,122,684.68	30,122,684.68
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			30,122,684.68	30,122,684.68
银行理财产品			30,122,684.68	30,122,684.68
持续以公允价值计量的资产总额			30,122,684.68	30,122,684.68

(二) 持续和非持续第二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

对于公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的净值型银行理财产品，期末采用类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要调整后的价格作为公允价值。

(三) 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

对于公司持有的其他分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财产品，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

姓名	户籍地	证件号码	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
倪晟	中国	33020519750328****	直接持有 1.5351%， 间接控制 34.0161%	35.5512%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
史利霞	实际控制人之配偶
陈丽玲	实际控制人之母亲

翁丽芬	公司董事、副总经理陈鸿翔之配偶
浙江和哲控股有限公司（以下简称和哲控股）	同受实际控制人控制
杭州和煦云创科技有限公司（以下简称和煦云创公司）	和哲控股持股 90.00%的公司
杭州和煦睿创科技有限公司（以下简称和煦睿创公司）	和煦云创公司持股 51.00%的公司
杭州和素公司	2019 年-2020 年 2 月为公司子公司，2020 年 3 月起同受实际控制人控制，并于 2021 年 3 月 19 日注销
赛辰医药公司	2019 年 4 月-2020 年 2 月为公司子公司，2020 年 3 月起同受实际控制人控制，并于 2021 年 2 月 24 日注销
泽健医药公司	2019 年-2020 年 3 月为公司子公司，2020 年 4 月-2020 年 8 月同受实际控制人控制
杭州和德企业管理有限公司（以下简称杭州和德公司）	陈丽玲持股 90%的公司
杭州巴拿玛农业科技有限公司（以下简称巴拿玛公司）	史利霞持股 30%的公司
浙江悦和科技有限公司（以下简称悦和科技公司）	史利霞担任董事，并持股 23.55%的公司
宁波奥司	2020 年 3 月之前本公司作为执行事务合伙人，并持股 18.5185%的合伙企业，2020 年 3 月 25 日退伙
宁波特翎	2020 年 4 月之前本公司作为执行事务合伙人，并持股 60.00%的合伙企业，2020 年 4 月 10 日退伙
宁波那非	2020 年 5 月之前本公司作为执行事务合伙人，并持股 50.00%的合伙企业，2020 年 5 月 22 日退伙
维利瑞	公司持股 45%的联营企业
瑞科威	公司持股 30%的联营企业
上海方达生物技术有限公司（以下简称方达生物公司）	公司原董事赖春宝 2019 年 1 月前担任执行董事、法定代表人的公司
杭州西湖风景名胜区梅茗瑞茶行（以下简称梅茗瑞茶行）	翁丽芬持股 100.00%的公司
杭州沐源生物医药科技有限公司（以下简称沐源生物公司）	持有子公司和沐康公司 29.00%股权的公司
灵康药业集团股份有限公司（以下简称灵康药业公司）	持有子公司和沐康公司 20.00%股权的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
泽健医药公司	保健品采购	73,136.00	19,532.00	

赛辰医药公司	原材料采购		26,548.67	
方达生物公司	临床服务采购			670,098.11
悦和科技公司	测温服务采购			11,320.75
梅茗瑞茶行	茶叶采购	27,430.00	6,000.00	
和煦睿创公司	会议服务	87,741.30		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宁波奥司	综合服务	802,157.36	6,185,276.74	
宁波特翎	综合服务	805,105.41	5,003,220.76	
宁波那非	综合服务	2,124,934.00	4,863,367.00	
赛辰医药公司	翻译服务		1,027.36	
维利瑞	综合服务	1,009,370.33		
瑞科威	综合服务	5,207,918.32		
沐源生物公司	药学研究、综合服务	33,267,456.17		
灵康药业公司	药学研究服务	4,637,735.68		

注：公司 2021 年度对宁波奥司和宁波特翎的销售金额为 1-3 月的销售金额；对宁波那非的销售金额为 1-5 月的销售金额

2. 关联担保情况

倪晟、史利霞为公司在中国人民银行股份有限公司钱塘新区支行借入的借款提供最高额 4,000,000.00 元的担保，担保到期日为 2023 年 12 月 8 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下期末借款余额为 0.00 元。

倪晟为公司在招商银行股份有限公司杭州分行的授信提供最高额 40,000,000.00 元的担保，担保到期日为 2022 年 6 月 24 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下期末开立银行承兑汇票金额为 13,223,099.04 元。

倪晟为公司在中信银行股份有限公司杭州分行的授信提供最高额 40,000,000.00 元的担保，担保到期日为 2024 年 10 月 19 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下期末开立银行承兑汇票金额为 34,580.70 元。

3. 关联方资金拆借

年度	拆入方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
----	-----	------	------	------	------	---------

2020 年度	杭州和素公司	83,344.85	8,673,495.00	8,756,839.85		69,334.90
2020 年度	巴拿玛公司		7,000,000.00	7,000,000.00		1,691.67
2020 年度	悦和科技公司		500,000.00	500,000.00		13,200.00
2020 年度	泽健医药公司		450,000.00	450,000.00		4,320.21
2020 年度	杭州和德公司	174,500.00		174,500.00		1,201.87
2019 年度	巴拿玛公司		6,000,000.00	6,000,000.00		2,416.67
2019 年度	史利霞		1,106,000.00	1,106,000.00		267.28
2019 年度	悦和科技公司		500,000.00	500,000.00		21,750.00
2019 年度	杭州和德公司	174,500.00			174,500.00	7,696.18

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,503,085.18	4,931,664.03	3,701,222.45

5. 其他关联交易

(1) 2020 年度，公司向和哲控股转让子公司泽健医药公司 45%的股权，作价 1.00 元，公司对泽健医药公司未实际出资。

(2) 2020 年度，公司向和哲控股转让子公司杭州和素公司 85%的股权，作价 1,325,330.00 元。

(3) 2021 年 1 月，杭州和素公司因办理注销，将原与公司共有的发明专利“富马酸替诺福韦酯 α 晶型及其制备方法和应用”(ZL201010266602.3)无偿转让给公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波那非			1,200,000.00	60,000.00		
	沐源生物公司	5,000,613.71	250,030.69				
小 计		5,000,613.71	250,030.69	1,200,000.00	60,000.00		
合同资产							
	宁波那非			664,204.05	33,210.20		
	沐源生物公司	13,945,101.33	697,255.07				

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	灵康药业公司	678,755.80	33,937.79				
小 计		14,623,857.13	731,192.86	664,204.05	33,210.20		
其他应收款							
	杭州和德公司					192,707.35	176,320.74
	泽健医药公司						
小 计						192,707.35	176,320.74

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同负债				
	宁波奥司		5,841,530.11	——
	宁波特翎		2,023,595.97	
	瑞科威	17,966,123.68		
	维利瑞	7,878,668.08		
小 计		25,844,791.76	7,865,126.08	——

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,149,429.00	436,803.00
公司本期失效的各项权益工具总额	13,822.00	4,011.00	44,910.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	按照公司最近一期外部投资者增资价格确定	按照公司最近一期外部投资者增资价格确定

可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量	根据可以行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,199,357.53	28,240,525.20	7,889,785.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,958,832.33	20,350,739.63	2,296,829.86

2. 其他说明

(1) 2019 年度股份支付

2019 年 1 月，公司员工黄刚离职，按照相关规定，其出资份额由实际控制人收回，公司对余下按服务期应确认的股份支付费用于 2019 年一次性进行确认，同时公司确认前期授予应在本期分摊的股份支付，共计确认股份支付费用 1,759,842.94 元。

2019 年 12 月，公司股东会通过股权激励计划一期的议案，由宁波益乐企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波益乐）从石河子和众平移受让了本公司的股权，同时公司实际控制人倪晟将其对宁波益乐的部分出资份额转让给 41 位员工，转让价格为 43.6803 万元，取得本公司股权 43.6803 万股，公司以 2020 年 8 月外部 PE 入股价 10 亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑服务期后，确认股份支付费用 536,986.92 元。

(2) 2020 年度股份支付

2020 年 6 月，公司股东会通过补充股权激励计划一期的议案，由宁波益乐向本公司增资 17.04 万股，其中：4 位员工以 9.3838 万元取得本公司股权 9.3838 万股，另有 7.2531 万股由实际控制人倪晟预留，余下 0.4031 万股由实际控制人倪晟增资，考虑实际控制人股权比例被稀释，故无需对其取得的股权确认股份支付费用。公司以 2020 年 8 月外部 PE 入股价 10 亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑五年服务期后，确认股份支付费用 682,471.45 元。

2020 年 6 月，公司员工汤丽玲、姜维斌将其在宁波益乐持有的部分股权转让给 2 位员工，公司以 2020 年 8 月外部 PE 入股价 10 亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑五年服务期后，确认股份支付费用 49,466.11 元。

2020年7月，宁波益乐向本公司新增出资16.9926万股，其中：45位员工以367.69万元出资取得本公司股权14.9164万股，另有2.0762万股由实际控制人倪晟预留。公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑五年服务期后，确认股份支付费用667,493.53元。

2020年7月，杭州坤百企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州坤百）向本公司新增出资14.2136万股，其中：45位员工以280.01万元取得本公司股权11.3595万股，另有2.8411万股由实际控制人倪晟预留，余下0.0130万股由实际控制人倪晟增资，考虑实际控制人股权比例被稀释，故无需对其取得的股权确认股份支付费用。公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑五年服务期后，确认股份支付费用508,325.92元。

2020年7月，外部股东赖春宝将其持有的本公司股权12.1704万股，以600万元转让给杭州亿知企业管理合伙企业（有限合伙）；外部股东叶华华、郑战云和童小兵将其持有的本公司股权1.35万股、1.35万股和4.32万股以66.55万元、66.55万元和212.98万元转让给员工姜全州。公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，并考虑五年服务期后，确认股份支付费用1,614,793.78元。

2020年7月，宁波和言企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波和言）向本公司新增出资42.3937万股（其中由公司员工以795万元取得16.1241万股股权），公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认整体估值，因不存在服务期约定，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，一次性确认股份支付费用3,240,773.82元。

2020年7月，实际控制人倪晟将其在宁波益乐、杭州坤百预留的股份12.1704万股转让给员工，公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认当时整体估值，公司按员工取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，考虑五年服务期后，确认股份支付费用622,960.45元。

2020年7月，公司客户以及供应商的董事、监事、高级管理人员及其关联自然人通过宁波和言企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州精研企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿坤企业管理合伙企业（有限合伙）和湖州淳鑫企业管理合伙企业（有限合伙）向本公司新增出资31.0751万股，公司以2020年8月外部PE入股价10亿元为基础确认整体估值，因不存在服务期约定，公司按客户以及供应商的董事、监事、高级管理人员及其关联自然人取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，一次性确认股份支付费用6,015,781.67元。

2020 年，公司员工汪士金等离职，按照相关规定，其出资份额由实际控制人收回，公司对余下按服务期应确认的股份支付费用于 2020 年一次性进行确认，同时公司确认前期授予应在本期分摊的股份支付，共计确认股份支付费用 6,948,672.90 元。

(3) 2021 年度股份支付

2021 年，公司员工陈琳萍、林力波、彭哲阳、程媛媛等离职，按照相关规定，其出资份额由实际控制人收回，公司对余下按服务期应确认的股份支付费用于 2021 年一次性进行确认，同时公司确认前期授予应在本期分摊的股份支付，共计确认股份支付费用 12,958,832.33 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经公司第一届董事会第九次会议及 2021 年度股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A 股）不超过 1,667 万股并在创业板上市。募集资金投资于药学研究及申报平台建设子项目、临床研究与检测平台建设子项目、多肽及口溶膜技术研发平台建设子项目以及补充流动资金。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需作披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，无单独管理的经营分部，主要经营活动为药学研究服务、临床试验和技术成果转化等。而本公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，故无需编制报告分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执

行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	67,732,380.60	-36,586,622.44	31,145,758.16
合同资产		36,586,622.44	36,586,622.44
预收款项	44,402,687.25	-44,402,687.25	
合同负债		44,402,687.25	44,402,687.25

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	2,005,072.03	-666,746.23	1,338,325.80
使用权资产		15,241,267.88	15,241,267.88
一年内到期的非流动负债		3,022,373.48	3,022,373.48
租赁负债		11,552,148.17	11,552,148.17

(四) 客户、供应商入股确认的股份支付情况

2020 年 7 月，公司部分客户以及供应商的董事、监事、高级管理人员及其关联自然人通过宁波和言企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州精研企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿坤企业管理合伙企业（有限合伙）和湖州淳鑫企业管理合伙企业（有限合伙）向本公司新增出资 31.0751 万股，公司按客户以及供应商的董事、监事、高级管理人员及其关联自然人取得本公司股权的公允价值与其出资款之间的差额，一次性确认股份支付费用 6,015,781.67

元。确认股份支付费用的客户、供应商单位及与公司 2019 年-2021 年的交易金额如下：

1. 客户交易金额统计

单位：人民币万元

合伙人名称	关联客户	关联关系	与本公司关系	股份支付费用	交易金额		
					2021 年度	2020 年度	2019 年度
彭晓赟（代屠继维持有）	广东稳健药业有限公司	其兄屠继淮担任执行董事	客户	14.51	325.44	292.69	-
	湖州司胖医药技术合伙企业（有限合伙）	其兄屠继淮系实际控制人			275.17	52.83	-
	杭州凯思全医药技术合伙企业（有限合伙）	其兄屠继淮间接持有 26.67% 的出资			315.58		
	宁波特翎医药技术合伙企业（有限合伙）	其兄屠继淮出资占比 10%			152.07	500.32	-
傅培华（代傅苗青、周白水持有）	山东金城医药集团股份有限公司及下属子公司	傅苗青担任上海金城素智药业有限公司董事长、广东金城金素制药有限公司董事长；周白水担任广东金城金素制药有限公司董事兼总经理、广东赛法洛药业有限公司执行董事兼总经理、上海金城素智药业有限公司董事	客户	244.61	2,291.37	3,447.08	2,434.81
彭成翠	澎莱药业（铜陵）有限公司	配偶李来尚曾系实际控制人	客户	203.84	-	497.17	-
	杭州沐源生物医药科技有限公司及下属子公司	配偶李来尚系实际控制人			3,335.48	-	-
吴健儿	浙江贝得药业有限公司	配偶唐小波担任董事、总经理	客户	20.38	434.15	535.18	6.14
顾叶平	浙江莎普爱思药业股份有限公司	配偶吴建伟担任副总经理	客户	20.38	2,182.42	-	-
汪侃（代金孙祎持有）	金华市拉非医药技术合伙企业（有限合伙）	金华市益群企业管理合伙企业（有限合伙）	客户	-	604.73	406.32	-
	金华市水泉医药技术合伙企业（有限合伙）	担任上述合伙企业的执行事务合伙人，金华市合德企业管理有限公司担任金华市益群企业管理合伙企业（有限合伙）的执行	客户	-	222.65	44.91	-
	金华市先安医药技术合伙企业（有限合伙）	金华市合德企业管理有限公司担任金华市益群企业管理合伙企业（有限合伙）的执行	客户	-	362.08	25.09	-
	金华市奥韦医药技术合伙企业（有限合伙）	金华市合德企业管理有限公司担任金华市益群企业管理合伙企业（有限合伙）的执行	客户	-	571.26	497.33	-

合伙人名称	关联客户	关联关系	与本公司关系	股份支付费用	交易金额		
					2021 年度	2020 年度	2019 年度
		事务合伙人，金孙祎持有金华市合德企业管理有限公司 70%股权并担任执行董事兼总经理					
安吉捷泰企业管理合伙企业（有限合伙）（执行事务合伙人为金际军）	海南群健医药有限公司	持股 90%并担任执行董事	客户	-	27.00	273.00	-
王芳	浙江赛辰医药科技有限公司（已注销）	担任总经理并持股占比 24.50%	客户	已在入股的供应商中披露	-	0.10	-
	宁波那非医药技术合伙企业（有限合伙）	配偶吕生财出资占比 10%	客户	宁波那非的 GP 系上海金城素智药业有限公司，其交易金额已并入山东金城医药集团股份有限公司及下属子公司的交易			
合 计				503.72	11,099.40	6,572.02	2,440.95

2. 供应商交易金额统计

单位：人民币万元

合伙人名称	关联供应商	关联关系	与本公司关系	股份支付费用	交易金额		
					2021 年度	2020 年度	2019 年度
王菊仙（代叶剑峰持有）	浙江康恩贝制药股份有限公司	担任监事	供应商	20.38	53.10	45.05	-
王芳	浙江赛凯医药科技有限公司	担任执行董事兼总经理并持股占比 33.00%	供应商	77.46	16.05	25.86	-
	浙江赛辰医药科技有限公司	担任总经理并持股占比 24.50%				2.65	-
傅培华（代傅苗青、周白水持有）	山东金城医药集团股份有限公司及下属子公司	傅苗青担任上海金城素智药业有限公司董事长、广东金城金素制药有限公司董事长；周白水担任广东金城金素制药有限公司董事兼总经理、广东赛法洛药业有限公司执行董事兼总经理、上海金城素智药业有限公司董事	供应商	已在入股的客户中披露	17.83	3.30	-

吴健儿	浙江贝得药业有限公司	配偶唐小波担任董事、总经理	供应商	已在入股的客户中披露	50.71	21.53	-
合 计				97.84	137.69	98.39	-

(五) 非关联方资金拆借情况

1. 资金拆出

年度	拆入方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
2019 年度	杭州和锦科技有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00		
2019 年度	浙江弘农农业科技有限公司	50,000.00		50,000.00		2,096.46

2. 资金拆入

年度	拆出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
2020 年度	王芳	1,370,000.00	200,000.00	1,570,000.00		
2019 年度	金华康润生物技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
2019 年度	王芳	2,116,770.00	3,223,510.00	3,970,280.00	1,370,000.00	

注：以上单位或个人对应的资金拆借时间较短或利息较小，故公司未计付利息。2020 年度王芳资金拆借金额的减少系由于公司持有的赛辰医药公司的母公司杭州和素公司的股权于 2020 年 3 月对外转出，赛辰医药公司不再纳入公司合并报表范围所致

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	59,120,384.80	100.00	3,454,270.66	5.84	55,666,114.14
合 计	59,120,384.80	100.00	3,454,270.66	5.84	55,666,114.14

(续上表)

种 类	2020.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,644,654.52	100.00	2,359,932.73	5.29	42,284,721.79
合 计	44,644,654.52	100.00	2,359,932.73	5.29	42,284,721.79

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,387,484.13	100.00	2,840,117.90	5.53	48,547,366.23
合 计	51,387,484.13	100.00	2,840,117.90	5.53	48,547,366.23

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	51,115,356.47	2,555,767.83	5.00	42,090,654.53	2,104,532.73	5.00
1-2 年	7,025,028.33	702,502.83	10.00	2,553,999.99	255,400.00	10.00
2-3 年	980,000.00	196,000.00	20.00			
小 计	59,120,384.80	3,454,270.66	5.84	44,644,654.52	2,359,932.73	5.29

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,922,046.63	2,446,102.33	5.00
1-2 年	990,719.32	99,071.93	10.00
2-3 年	1,474,718.18	294,943.64	20.00
小 计	51,387,484.13	2,840,117.90	5.53

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,359,932.73	1,094,337.93						3,454,270.66
小 计	2,359,932.73	1,094,337.93						3,454,270.66

2) 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	961,860.70	1,398,072.03						2,359,932.73
小 计	961,860.70	1,398,072.03						2,359,932.73

[注] 期初数指财务报表 2019 年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	980,272.15	1,859,845.75						2,840,117.90
小 计	980,272.15	1,859,845.75						2,840,117.90

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州和泽坤元药业有限公司	15,703,736.90	26.56	785,186.85
福建全通生物技术有限公司	9,166,792.69	15.51	458,339.63
浙江苏可安药业有限公司	4,299,305.66	7.27	214,965.28
宁波那非医药技术合伙企业（有限合伙）	3,300,000.00	5.58	165,000.00
浙江奥托康制药集团股份有限公司	2,215,000.01	3.75	211,162.13
小 计	34,684,835.26	58.67	1,834,653.89

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建全通生物技术有限公司	10,000,000.00	22.40	500,000.00
杭州英柏医药科技有限公司	6,000,000.00	13.44	300,000.00
百善药业（湖州）有限公司	5,500,000.01	12.32	275,000.00
广东赛法洛药业有限公司	4,471,076.83	10.01	278,253.84
海南妙音春制药有限公司	3,026,000.04	6.78	151,300.00
小 计	28,997,076.88	64.95	1,504,553.84

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
北京金城泰尔制药有限公司	14,580,400.00	28.37	729,020.00
王来仕	8,350,324.84	16.25	417,516.24
厦门新大维医药科技有限公司	4,629,953.47	9.01	231,497.67
杭州和泽坤元药业有限公司	2,691,913.00	5.24	134,595.65
上海国创医药有限公司	2,218,718.18	4.32	369,343.64
小 计	32,471,309.49	63.19	1,881,973.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,087,577.92	100.00	1,002,178.30	5.86	16,085,399.62
合 计	17,087,577.92	100.00	1,002,178.30	5.86	16,085,399.62

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,017,833.06	100.00	143,054.30	14.05	874,778.76
合 计	1,017,833.06	100.00	143,054.30	14.05	874,778.76

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,595,134.64	100.00	312,883.38	19.61	1,282,251.26
合 计	1,595,134.64	100.00	312,883.38	19.61	1,282,251.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,087,577.92	1,002,178.30	5.86	1,017,833.06	143,054.30	14.05

其中：1 年以内	16,787,079.92	839,354.00	5.00	698,320.06	34,916.00	5.00
1-2 年	14,753.00	1,475.30	10.00	37,023.00	3,702.30	10.00
2-3 年	24,245.00	4,849.00	20.00	216,230.00	43,246.00	20.00
3-4 年	210,000.00	105,000.00	50.00	10,140.00	5,070.00	50.00
5 年以上	51,500.00	51,500.00	100.00	56,120.00	56,120.00	100.00
小 计	17,087,577.92	1,002,178.30	5.86	1,017,833.06	143,054.30	14.05

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,595,134.64	312,883.38	19.61
其中：1 年以内	1,104,041.66	55,202.08	5.00
1-2 年	250,332.98	25,033.30	10.00
2-3 年	10,140.00	2,028.00	20.00
3-4 年			
5 年以上	230,620.00	230,620.00	100.00
小 计	1,595,134.64	312,883.38	19.61

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	34,916.00	3,702.30	104,436.00	143,054.30
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-737.65	737.65		
—转入第三阶段		-2,424.50	2,424.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	805,175.65	-540.15	54,488.50	859,124.00
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	839,354.00	1,475.30	161,349.00	1,002,178.30

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	55,202.08	25,033.30	232,648.00	312,883.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,851.15	1,851.15		
--转入第三阶段		-21,623.00	21,623.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,434.93	-1,559.15	-149,835.00	-169,829.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,916.00	3,702.30	104,436.00	143,054.30

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	101,186.46	6,144.00	216,976.00	324,306.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,516.65	12,516.65		
--转入第三阶段		-1,014.00	1,014.00	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-33,467.73	7,386.65	14,658.00	-11,423.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,202.08	25,033.30	232,648.00	312,883.38

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,262,348.00	791,813.00	328,060.00
应收暂付款	15,825,229.92	226,020.06	1,267,074.64
合 计	17,087,577.92	1,017,833.06	1,595,134.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏和晨药业有限公司	应收暂付款	15,095,000.00	1 年以内	88.34	754,750.00
浙江安控科技有限公司	押金保证金	666,600.00	1 年以内	3.90	33,330.00
代缴住房公积金	应收暂付款	285,364.00	1 年以内	1.67	14,268.20
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	3-4 年 210,000.00 5 年以上 50,000.00	1.52	155,000.00
杭州经济技术开发区泽澳长药品持证转化研究中心	应收暂付款	190,000.00	1 年以内	1.11	9,500.00
小 计		16,496,964.00		96.54	966,848.20

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	2-3 年 210,000.00 5 年以上 50,000.00	25.54	92,000.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	240,000.00	1 年以内	23.58	12,000.00
浙江康恩贝制药股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	19.65	10,000.00
浙江群桥人力资源开发有限	押金保证金	55,250.00	1 年以内 3,300.00	5.43	13,927.00

公司			1-2 年 33,660.00 2-3 年 3,530.00 3-4 年 10,140.00 5 年以上 4,620.00		
杭州贝泰实业有限公司	押金保证金	15,453.00	1 年以内 14,000.00 1-2 年 1,453.00	1.52	845.30
小 计		770,703.00		75.72	128,772.30

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州经济技术开发区建业投资有限公司	押金保证金	260,000.00	1-2 年 210,000.00 5 年以上 50,000.00	16.30	71,000.00
杭州和德企业管理有限公司	应收暂付款	192,707.35	1-2 年 18,207.35 5 年以上 174,500.00	12.08	176,320.74
代缴住房公积金	应收暂付款	140,640.00	1 年以内	8.82	7,032.00
浙江群桥人力资源开发有限公司	押金保证金	51,950.00	1 年以内 33,660.00 1-2 年 3,530.00 2-3 年 10,140.00 5 年以上 4,620.00	3.26	8,684.00
代缴员工宿舍房租	应收暂付款	23,530.00	1 年以内	1.48	1,176.50
小 计		668,827.35		41.94	264,213.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	90,053,625.88		90,053,625.88	37,035,887.41		37,035,887.41
对联营企业投资	9,950,850.55		9,950,850.55			
合 计	100,004,476.43		100,004,476.43	37,035,887.41		37,035,887.41

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,223,137.48		9,223,137.48
对联营企业投资			
合 计	9,223,137.48		9,223,137.48

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
和泽坤元公司	13,306,522.00	142,471.76		13,448,993.76		
和泽欣导公司	1,117,318.97	650,000.00		1,767,318.97		
颐源医药公司	1,923,491.72	507,490.32		2,430,982.04		
和汇医药公司	10,114,169.79	51,647.76		10,165,817.55		
和泽赛瑞公司	523,321.77		523,321.77			
和泽同瑞公司	891,063.16	69,450.40		960,513.56		
泽澳长	60,000.00			60,000.00		
和晨药业公司	4,000,000.00	46,000,000.00		50,000,000.00		
和沐康公司	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00		
和泽远志公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
小 计	37,035,887.41	53,541,060.24	523,321.77	90,053,625.88		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
和泽坤元公司	3,828,000.00	9,478,522.00		13,306,522.00		
和泽欣导公司	120,000.00	997,318.97		1,117,318.97		
颐源医药公司	430,300.50	1,493,191.22		1,923,491.72		
杭州和素公司	1,320,533.00		1,320,533.00			
和汇医药公司	2,954,303.98	7,159,865.81		10,114,169.79		
和泽赛瑞公司	510,000.00	13,321.77		523,321.77		
和泽同瑞公司		891,063.16		891,063.16		
泽澳长	60,000.00			60,000.00		
和晨药业公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
和沐康公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
小 计	9,223,137.48	29,133,282.93	1,320,533.00	37,035,887.41		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
和泽坤元公司	3,828,000.00			3,828,000.00		
和泽欣导公司	120,000.00			120,000.00		
颐源医药公司	140,000.00	290,300.50		430,300.50		
杭州和素公司	500,000.00	820,533.00		1,320,533.00		
和汇医药公司	700,000.00	2,254,303.98		2,954,303.98		
泽澳长	60,000.00			60,000.00		
和泽赛瑞公司		510,000.00		510,000.00		
小 计	5,348,000.00	3,875,137.48		9,223,137.48		

(3) 对联营企业投资

2021 年度

被投资单位	期初数	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
联营企业					
山西维利瑞医药科技有 限公司		4,000,000.00		-823,893.41	
山西瑞科威医药科技有 限公司		9,000,000.00		-2,225,256.04	
合 计		13,000,000.00		-3,049,149.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
山西维利瑞医药科技有 限公司					3,176,106.59	
山西瑞科威医药科技有 限公司					6,774,743.96	
合 计					9,950,850.55	

(4) 其他说明

除上述三家联营企业外，本公司投资的联营企业还包括宁波琉熙医药技术合伙企业（有限合伙）、宁波奥司医药技术合伙企业（有限合伙）、宁波毕利医药技术合伙企业（有限合伙）、

宁波那非医药技术合伙企业（有限合伙）、宁波特翎医药技术合伙企业（有限合伙）。以上五家合伙企业均于 2019 年成立，于 2020 年退伙或注销。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	369,090,912.44	168,940,625.37	242,586,690.34	114,421,913.95	106,863,890.85	43,858,592.77
其他业务收入	625,713.81				40,366.97	4,029.30
合 计	369,716,626.25	168,940,625.37	242,586,690.34	114,421,913.95	106,904,257.82	43,862,622.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	369,716,626.25	168,940,625.37	242,586,690.34	114,421,913.95	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江莎普爱思药业股份有限公司	21,824,230.26	5.90
福建全通生物技术有限公司	16,927,381.77	4.58
山西同达药业有限公司	15,754,659.18	4.26
广东金城金素制药有限公司	14,740,062.99	3.99
浙江苏可安药业有限公司	13,297,576.27	3.60
小 计	82,543,910.47	22.33

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州英柏医药科技有限公司	23,863,207.55	9.84
福建全通生物技术有限公司	16,641,509.44	6.86
广东金城金素制药有限公司	15,108,225.37	6.23
苏州东瑞制药有限公司	15,036,952.85	6.20
浙江苏可安药业有限公司	14,228,956.88	5.87

小 计	84,878,852.09	35.00
-----	---------------	-------

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京金城泰尔制药有限公司	18,472,075.47	17.28
杭州和泽坤元药业有限公司	10,073,637.95	9.42
王来仕	8,047,476.26	7.53
苏州东瑞制药有限公司	7,554,076.89	7.07
杭州民生药业股份有限公司	5,012,575.30	4.69
小 计	49,159,841.87	45.99

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	19,391,072.67	5,763,641.60	4,876,572.87
材料费	7,985,825.32	2,117,459.93	1,725,551.95
折旧费用与长期待摊费用	2,026,111.75	484,447.13	452,811.28
检测与临床服务费	24,755,036.49	9,850,291.12	7,469,721.79
其他费用	2,087,966.52	785,441.02	648,371.61
合 计	56,246,012.75	19,001,280.80	15,173,029.50

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-186,738.04	528,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,049,149.45		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,799.00	
理财产品投资收益	4,128,847.51	2,617,351.45	121,186.31
合 计	892,960.02	3,150,150.45	121,186.31

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	44.03	283.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.72	46.11	249.45

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	1.30	--	1.74	1.30	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	1.36	--	1.51	1.36	--

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,766,641.29	65,142,457.64	27,759,465.11
非经常性损益	B	11,049,643.93	-3,078,931.02	3,319,367.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,716,997.36	68,221,388.66	24,440,098.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	298,672,709.34	25,452,520.32	-5,134,315.14
6 月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		102,862,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		6	
8 月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		85,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	以权益结算的股份支付	I1	12,958,832.33	20,350,739.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6

收购和泽坤元少数股权冲减资本公积	I2			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
收购杭州和素少数股权冲减资本公积	I3			-288,731.83
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			4
收购颐源医药少数股权冲减资本公积	I4			819,272.32
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			0
和汇医药少数股东增资增加资本公积	I5		154,051.12	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		6	
收购和泽欣导少数股权冲减资本公积	I6		-289,859.37	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		4	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	348,535,446.15	147,944,258.06	9,797,588.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.89%	44.03%	283.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	21.72%	46.11%	249.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司于2020年整体变更为股份公司，自整体变更当年起计算每股收益；在计算变更当年的每股收益时以整体变更后的股本数作为期初股份数。

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,766,641.29	65,142,457.64
非经常性损益	B	11,049,643.93	-3,078,931.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,716,997.36	68,221,388.66
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		

发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.74	1.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.51	1.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	104,862,130.57	233,252,368.74	-55.04%	主要系购买的理财产品增加、留存资金减少所致
应收账款	50,874,071.78	45,252,905.30	12.42%	主要系公司销售规模扩大所致
合同资产	124,513,737.94	68,479,161.29	81.83%	
预付款项	28,018,421.61	11,857,334.71	136.30%	主要系公司销售规模扩大，采购增加所致
存货	18,421,236.62	8,482,375.56	117.17%	主要系随着公司销售规模扩大，相应增加存货采购及合同履行成本所致
其他流动资产	107,554,631.44	2,005,072.03	5264.13%	主要系理财产品增加所致
长期股权投资	9,950,850.55			主要系公司投资设立联营企业所致
固定资产	98,236,649.10	37,545,600.15	161.65%	主要系销售规模扩大，购入较多仪器设备所致
在建工程	9,965,328.39			主要系厂房建筑工程增加所致
使用权资产	24,706,305.88			主要系公司 2021 年执行新租赁准则，相应调整所致
一年内到期的非流动负债	6,948,106.24			
租赁负债	16,918,779.06			
无形资产	26,608,067.08	425,181.90	6158.04%	主要系公司新增购买土地使用权所致

长期待摊费用	47,431,993.77	7,677,031.87	517.84%	主要系子公司和晨药业公司高端制剂生产项目净化工程正式投入使用所致
短期借款	1,001,200.00	11,009,125.00	-90.91%	主要系借款到期还款所致
应付票据	15,659,054.74			主要系公司开立票据用于支付货款、服务款所致
应付账款	49,607,099.92	26,778,284.21	85.25%	主要系随着产销规模的扩大，公司采购增加，应付供应商款项增加所致
合同负债	111,095,269.86	50,797,833.62	118.70%	主要系公司合同量增加导致预收款增加所致
应付职工薪酬	36,471,890.27	19,082,278.36	91.13%	主要系公司规模扩大、员工人数上升所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	480,793,593.96	287,809,110.40	67.05%	主要系公司销售规模扩大所致
营业成本	228,369,818.50	140,143,054.01	62.95%	主要系公司销售规模扩大所致
销售费用	17,365,533.68	11,200,969.38	55.04%	主要系公司销售规模扩大所致
管理费用	64,184,117.37	46,877,066.63	36.92%	主要系公司规模扩大，管理人员人数上升，薪酬增加所致
研发费用	76,085,666.93	22,536,143.98	237.62%	主要系公司研发项目增加，研发人员人数上升，薪酬增加所致
其他收益	10,148,295.40	4,763,226.67	113.06%	主要系公司收到政府补助增加所致
资产减值损失	-3,420,051.19	-2,201,073.91	55.38%	主要系合同资产减值增加所致
所得税费用	13,045,924.63	5,487,896.06	137.72%	主要系公司收入增加，应纳税所得额增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	233,252,368.74	1,934,511.62	11957.43%	主要系公司收到增资款所致
交易性金融资产		30,122,684.68		主要系理财产品于期末全部赎回所致
应收账款	45,252,905.30	63,988,154.79	77.74%	主要系公司 2020 年执行新收入准则，同时公司销售规模扩大所致
合同资产	68,479,161.29			
固定资产	37,545,600.15	15,113,930.73	148.42%	主要系销售规模扩大，购入较多仪器设备所致
短期借款	11,009,125.00	16,084,334.48	-31.55%	主要系本期处置子公司赛辰医药公司导致借款余额下降所致
应付账款	26,778,284.21	13,937,662.93	92.13%	主要系随着产销规模增的扩大，公司采购增加，对供应商占款增加所致
预收款项		44,402,687.25	14.40%	主要系公司 2020 年执行新收入准则，同时公司合同量增加导致预收款增加所致
合同负债	50,797,833.62			

应付职工薪酬	19,082,278.36	11,099,982.96	71.91%	主要系公司规模扩大、员工人数上升所致
其他应付款	3,356,623.29	13,142,286.38	-74.46%	主要系退回保证金和合作意向金所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	287,809,110.40	185,917,986.70	54.80%	主要系公司销售规模扩大所致
营业成本	140,143,054.01	101,490,704.91	38.08%	主要系公司销售规模扩大所致
管理费用	46,877,066.63	25,223,386.99	85.85%	主要系股份支付增加所致
研发费用	22,536,143.98	18,134,183.54	24.27%	主要系研发人员人数上升，薪酬增加所致
所得税费用	5,487,896.06	1,595,934.27	243.87%	主要系公司收入增加，应纳税所得额增加所致

浙江和泽医药科技股份有限公司

二〇二二年二月十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

仅为 浙江和泽医药科技股份有限公司IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

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：2019年12月25日

仅为浙江和泽医药科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为 浙江和泽医药科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

474



姓名	戚婷婷
性别	女
出生日期	1983-08-25
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	330624198308250943



仅为 浙江和泽医药科技股份有限公司 IPO 申报之目的
 而提供文件的复印件，仅用于说明戚婷婷是中国注册会计
 师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，
 亦不得向第三方传送给披露。



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

330000011839

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance

2010 年 03 月 31 日

注册会计师任职业资格证书

2021 检

浙江省注册会计师协会

年 /y

月 /m

日 /d

仅为 浙江和泽医药科技股份有限公司 IPO 申报之目的
而提供文件的复印件, 仅用于说明盛伟明是中国注册会计师,
未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途,
亦不得向第三方传递或披露。

