

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**JOINN LABORATORIES (CHINA) CO., LTD.**  
**北京昭衍新藥研究中心股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：6127)

**海外監管公告**

本公告乃北京昭衍新藥研究中心股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列本公司於上海證券交易所網站刊登公告如下，僅供參閱。

承董事會命  
北京昭衍新藥研究中心股份有限公司  
馮宇霞  
董事長

中國北京，2021年3月29日

於本公告日期，本公司董事會包括主席兼執行董事馮宇霞女士、執行董事左從林先生、高大鵬先生、孫雲霞女士、姚大林博士，非執行董事顧曉磊先生，及獨立非執行董事孫明成先生、翟永功博士、歐小傑先生及張帆先生。

公司代码：603127

公司简称：昭衍新药

# 北京昭衍新药研究中心股份有限公司

## 2020 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人冯宇霞、主管会计工作负责人于爱水及会计机构负责人（会计主管人员）于爱水声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司董事会审议通过的利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日为基准日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税），同时以资本公积金每10股转增4股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，因存在不确定性因素，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，因存在不确定性因素，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	18
第五节	重要事项.....	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	52
第七节	优先股相关情况.....	60
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节	公司治理.....	71
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告.....	74
第十二节	备查文件目录.....	203

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、昭衍新药	指	北京昭衍新药研究中心股份有限公司
本报告期、报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
苏州昭衍	指	昭衍（苏州）新药研究中心有限公司，全资子公司
苏州昭衍医药	指	苏州昭衍医药科技有限公司，全资子公司
广西前沿	指	广西前沿生物技术有限公司
北京昭衍医药	指	昭衍（北京）医药科技有限公司，全资子公司
昭衍鸣讯	指	北京昭衍鸣讯医药科技有限责任公司，全资子公司
重庆昭衍	指	昭衍（重庆）新药研究中心有限公司，全资子公司
广州昭衍	指	昭衍（广州）新药研究中心有限公司，全资子公司
苏州启辰	指	苏州启辰生物科技有限公司，公司持股55%
昭衍特拉华	指	J0INN Laboratories (Delaware) Corporation, 全资子公司
梧州昭衍生物	指	梧州昭衍生物技术有限公司，全资子公司
梧州昭衍新药	指	梧州昭衍新药研究中心有限公司，全资子公司
BIOMERE	指	英文全称为“Biomedical Research Models, Inc”，全资孙公司
CRO	指	合同研究组织，Contract Research Organization 的英文简称；亦是医药研发外包服务机构或医药研发外包服务行业的简称
FDA	指	美国食品药品监督管理局
NMPA	指	国家药品监督管理局，英文名称为“National Medical Products Administration”，2018年8月由CFDA更名为NMPA
GLP	指	“Good Laboratory Practice for Nonclinical Laboratory Studies”的缩写，药物非临床研究质量管理规范，上世纪70年代末由美国FDA颁布，我国于2003年实施中国的GLP。目前GLP已成为全球医药行业共同接受和遵循的药物非临床研究规范。亦指良好实验室规范，具有GLP认证是指在某研究领域具有相应的资质认证。
GLP 法规	指	指有关非临床安全性评价研究机构运行管理和非临床安全性评价研究项目试验方案设计、组织实施、执行、检查、记录、存档和报告等全过程的质量管理要求。
AAALAC	指	AAALAC 指国际实验动物评估和认可委员会（Association for Assessment and Accreditation of Laboratory Animal Care）的英文简称，该组织是一个私营的、非政府组织，非营利的，不建立标准和政策，而是依赖于科学数据，它通过自愿评估和认证有计划促进在科学领域人道的对待动物。AAALAC 认证是唯一的全球性的动物关怀认证机构，也是国际认可的高质量的标志。
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment，即中国合格评定国家认可委员会。CNAS 通过评价、监

		督合格评定机构（如认证机构、实验室、检查机构）的管理和活动，确认其是否有能力开展相应的合格评定活动（如认证、检测和校准、检查等）、确认其合格评定活动的权威性，发挥认可约束作用。
临床前研究	指	在实验室条件下，通过对化合物研究阶段获得的候选药物分别进行实验室研究和活体动物研究，以观察化合物对目标疾病的生物活性，并对其进行安全性评估的研究活动。主要包括药效学研究、毒理学研究和动物药代动力学研究等。为申请药品注册而进行的药物临床前研究，包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学研究等。中药制剂还包括原药材的来源、加工及炮制等的研究；生物制品还包括菌毒种、细胞株、生物组织等起始原材料的来源、质量标准、保存条件、生物学特征、遗传稳定性及免疫学的研究等。
临床研究	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
药理学	指	研究药物与机体（含病原体）相互作用及作用规律的学科，它既研究药物对机体的作用及作用机制，即药物效应动力学，又称药效学；也研究药物在机体的影响下所发生的变化及其规律，即药物代谢动力学，又称药动学。
毒理学	指	研究外源性化学物及物理和生物因素对生物有机体的有害作用及其作用机理，进而预测其对人体和生态环境的危害的严重程度，为确定安全限值和采取防治措施提供科学依据的科学，也是对毒性作用进行定性和定量评价的一门学科。
量效关系	指	英文名称：dose-response relationship，在一定的范围内，药物的效应与靶部位的浓度成正相关，而后者决定于用药剂量或血中药物浓度，定量地分析与阐明两者间的变化规律称为量效关系。它有助于了解药物作用的性质，也可为临床用药提供参考资料。
SOP	指	标准操作规程 Standard Operation Procedure
供试品、受试物	指	指通过非临床研究进行安全性评价的物质
结题报告	指	药物临床前研究服务业务中专题研究工作结束后，专题负责人撰写，机构负责人审阅并经专题负责人签字批准的总结报告，也称总结报告。
委托方	指	指委托研究机构进行相关药物研发工作的单位或者个人

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	北京昭衍新药研究中心股份有限公司
公司的中文简称	昭衍新药
公司的外文名称	JOINN LABORATORIES (CHINA) CO., LTD.

公司的外文名称缩写	JOINN
公司的法定代表人	冯宇霞

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高大鹏	贾丰松
联系地址	北京市经济技术开发区荣京东街甲5号	北京市经济技术开发区荣京东街甲5号
电话	010-67869582	010-67869582
传真	010-67869966-1077	010-67869966-1077
电子信箱	gaodapeng@joinn-lab.com	jiafengsong@joinn-lab.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市经济技术开发区荣京东街甲5号
公司注册地址的邮政编码	100176
公司办公地址	北京市经济技术开发区荣京东街甲5号
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	<a href="http://www.joinn-lab.com">http://www.joinn-lab.com</a>
电子信箱	jiafengsong@joinn-lab.com

## 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昭衍新药	603127	无
H股	香港联合交易所有限公司	昭衍新药	06127	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层
	签字会计师姓名	罗科、肖中珂
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威会计师事务所（于《财务汇报局条例》下的注册公众利益实体核数师）
	办公地址	香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼
	签字会计师姓名	余慧心

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年		本期比上年同期增减(%)	2018年
		调整后	调整前		
营业收入	1,075,904,934.98	639,379,338.02	639,379,338.02	68.27	408,798,150.01
归属于上市公司股东的净利润	315,013,896.31	186,768,115.63	178,372,735.97	68.67	108,338,318.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	291,921,294.62	163,169,994.25	150,289,890.76	78.91	90,294,174.97
经营活动产生的现金流量净额	428,385,736.49	148,092,126.18	148,092,126.18	189.27	176,075,671.83
	2020年末	2019年末		本期末比上一年同期末增减(%)	2018年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,224,899,092.29	849,648,214.69	826,518,653.14	44.17	651,319,438.78
总资产	2,107,821,636.06	1,443,980,105.23	1,417,837,791.63	45.97	1,141,409,701.02

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年		本期比上年同期增减(%)	2018年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	1.40	0.83	0.79	68.67	0.48
稀释每股收益（元/股）	1.39	0.83	0.79	67.47	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.29	0.73	0.69	76.71	0.40
加权平均净资产收益率（%）	30.78	25.50	24.35	增加5.28个百分点	17.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	28.52	22.28	21.13	增加6.24个百分点	14.99

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2020 年度，公司先后实施了资本公积转增股本、股权激励计划期权行权和授予限制性股票等，公司总股份发生了多次变化，上表 2019 年调整前、2018 年同期的每股收益等指标系根据变化后的股本数重新计算，详细股本变动情况请参阅本报告第六节 普通股股份变动及股东情况。

另 2020 年公司对生物资产采用了公允价值计量并对 2019 年进行了追溯调整，2019 年调整后指标系根据变化后的股本数及追溯调整重新计算。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	315,013,896.31	186,768,115.63	1,224,899,092.29	849,648,214.69
<b>按国际会计准则调整的项目及金额：</b>				
IFRS 16 调整	-2,063,397.93	-227,799.35	-2,356,264.26	-448,442.49
新收入准则影响 自 2020 年 1 月 1 日 执行		1,297,888.13		
按国际会计准则	312,950,498.38	187,838,204.41	1,222,542,828.03	849,199,772.20

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、 2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	154,713,623.00	242,641,375.31	234,158,287.17	444,391,649.50
归属于上市公司股东的净利润	19,146,982.50	56,517,811.81	42,619,280.03	196,729,821.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,780,356.29	49,322,054.65	34,461,289.77	193,357,593.91

经营活动产生的现金流量净额	34,315,183.44	120,029,210.77	69,740,034.70	204,301,307.58
---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020年金额	附注(如适用)	2019年金额	2018年金额
非流动资产处置损益	-313,498.21		-245,091.52	-56,111.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,850,460.64		17,554,870.99	10,601,975.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			950,890.39	7,967,314.72
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置	5,736,995.08		9,541,030.09	1,018,864.34

交易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债 和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量 的投资性房地产公允价值变动产 生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的 要求对当期损益进行一次性调整 对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	-126,061.52		-9,130.81	500,848.79
其他符合非经常性损益定义的损 益项目				156,562.34
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-4,055,294.30		-4,194,447.76	-2,145,310.73
合计	23,092,601.69		23,598,121.38	18,044,143.05

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
理财产品	130,700,590.52	238,902,999.99	108,202,409.47	5,736,995.08
生物资产	30,939,430.55	86,895,627.46	55,956,196.91	54,732,492.53
其他权益工具投资	12,000,000.00	64,444,809.52	52,444,809.52	
合计	173,640,021.07	390,243,436.97	216,603,415.90	60,469,487.61

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司秉承“服务药物创新，专注于药物全生命周期的安全性评价和监测的宗旨，保障患者用药安全，呵护人类健康”的愿景，建立了独具特色的药物临床前研究服务、临床试验及相关服务、优质实验动物的繁殖和销售以及基因编辑模式动物定制服务的黄金产业链，可为客户提供一站式的优质服务。

### 1、药物临床前研究服务

药物临床前研究服务为公司的核心业务，主要内容包括药物非临床安全性评价服务、药效学研究服务、动物药代动力学研究服务和药物筛选（通常而言，药物临床前研究服务就是指在临床试验阶段前，对受试物的安全性、有效性、质量可控性等进行评价、检测、研究的服务）。

#### (1) 非临床安全性评价服务

非临床安全性评价服务包括安全药理学试验、单次给药毒性试验、重复给药毒性试验、毒代动力学试验、生殖毒性试验、遗传毒性试验、致癌试验、局部毒性试验、免疫原性试验等评价试验。具体试验种类及研究内容如下所示：

试验种类	研究内容
安全药理学	观察药物对主要生命器官功能的影响，主要观察中枢神经系统、呼吸系统、循环系统功能
单次给药毒性试验	观察单次给药后或 24 小时内多次给药后一定时间内的动物毒性反应及死亡情况
重复给药毒性试验	通过较高剂量较长周期的重复给药来考察动物接受药物后表现的毒性特征
毒代动力学	包括以下几个方面： 1) 方法学建立与验证； 2) 血药浓度测定并评估药物在体内的暴露量与毒性关系
生殖毒性试验	观察供试药物对哺乳动物生殖功能和发育过程的影响，预测其可能产生的对生殖细胞、受孕、妊娠、分娩、哺乳等亲代生殖机能的不良影响，以及对子代胚胎-胎儿发育、出生后发育的不良影响
遗传毒性试验	通过系列的体外、体内试验考察受试物对生物细胞的结构和功能的改变，导致机体遗传信息的改变的有害效应
致癌试验	检测受试药物是否诱发动物发生肿瘤的风险
局部毒性试验	观察药物对给药部位如皮肤、粘膜、眼、肌肉、皮下等刺激性损伤的试验
免疫原性及免疫毒性试验	根据药物特点设计一系列免疫学试验或结合一般毒性试验，评估供试品对机体免疫系统的影响，包括但不限于主动全身过敏反应、皮肤被动过敏反应等试验研究
特殊安全性试验	溶血试验、光毒性试验等

#### (2) 药效学研究服务

通过体内、外试验研究药物作用机理、药效作用的量效关系及时效关系和疗效特点，以及结合药物代谢特点的 PD/PK 试验（研究体内药物浓度与疗效的关系），以支持临床试验，主要研究领域和研究内容如下：

1) 研究对象

中药、化学药、生物技术药物（包括基因治疗产品、细胞治疗产品等）。

2) 研究内容

初步有效性试验：探索对特定适应症的治疗作用及量效关系等。

主要药效学研究：评价药物对特定适应症的治疗作用和作用特点。

(3) 动物药代动力学研究服务

利用生物分析等技术研究药物的体内及体外代谢特点，阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄的过程和特征，以揭示药物有效性及安全性的物质基础。

(4) 药物筛选：通过体内及体外试验选择出具有开发价值的候选分子。

2、药物临床试验及相关服务

主要业务为药物早期临床试验服务（临床 I 期及 BE 试验），包括法规/注册业务、医学撰写业务、临床监察/稽查业务、数据管理与统计业务以及提供临床试验机构服务，结合昭衍新药的生物样本分析业务，苏州昭衍医药和北京昭衍医药可以提供一条龙的早期临床研究解决方案。

3、实验动物的供应

公司从事实验动物的繁殖和销售，动物种类主要是小鼠、大鼠、非人灵长类等，以保障公司供应为主兼顾国内相关行业需求。

(二) 临床前研究服务经营模式

1、盈利模式

公司的核心业务是药物临床前药理毒理学评价，临床前评价是药物研发不可缺少的环节之一，由于其技术的专业性及严格的 GLP 法规要求，通常只有在专业的评价机构（GLP 实验室）内开展；公司是国内专业从事药物临床前评价的 GLP 实验室之一，拥有北京和苏州两个 GLP 实验室，建立了系统的药物临床前评价技术平台和 GLP 质量管理体系，通过了国内及多个国家的 GLP 认证或检查；公司通过 20 余年的实践，积累了丰富的药物评价经验，在行业内树立了良好的品牌形象。公司的海外子公司 Biomere 也于 2019 年通过了美国 FDA 的检查，具备了一定的药物评价能力。

公司接受客户委托，根据委托方研究需求和行业规范向客户提供技术服务，并出具研究总结报告，通过收取研究服务费的方式来实现盈利。

除核心业务外，公司还提供其他技术服务以增加盈利能力，如医疗器械评价、食品动物评价、销售啮齿类实验动物等。

2、服务模式

药物临床前评价服务是法规管理严格的技术服务，不仅需要良好的技术条件，还需要遵循相关的质量管理规范。为了保证服务质量和效率，结合法规要求及自身特点，公司建立了相应的服务模式：

(1) 接受委托：公司专业化的市场营销队伍负责联系客户、了解客户需求、与技术部门一起制定研究计划、报价及签订合同。

(2) 试验实施、提供报告：公司技术部门负责组织实施试验，按照法规及 SOP 要求，对每项试验进行编号管理、制定试验方案、准备试验材料、开展体内外试验、数据处理、撰写并提交总结报告；

(3) 资料归档：试验结束后，将全部原始记录归档，确保试验数据的完整性。

(4) 注册支持：试验结束后，公司需要配合法规部门进行现场检查，确证数据的真实性和完整性；必要时，在新药审评过程中与委托方一起与法规部门进行技术讨论。

公司服务的核心是，严格按照《药物非临床研究质量管理规范》等法规规定，科学规范的评价药物的安全性和有效性等，降低委托方药物研发的风险，提高委托方药物研发的效率，以支持法规部门的科学审评，从而支持医药产业的不断创新。

### 3、采购模式

公司提供药物临床前研究服务所采购产品主要包括实验动物及相关用品、实验试剂及其他耗材和仪器设备等。公司依据相关 GLP 规范的要求制定了系统的采购管理 SOP，如《供应商资质审查的标准操作规程》、《订购实验动物的标准操作规程》、《实验动物质量监控的标准操作规程》等 SOP 文件，在满足法规要求的前提下，全面把控试验材料及设备质量，以满足实验研究服务所需。公司设有专门的采购部门负责采购相关工作。为提高经济效益，有效控制采购成本，公司制定了严格的采购业务流程，采购申请、批准、询价、供应商选择、验货和付款等环节均得到了有效管控。

### 4、营销模式

公司设有市场部和销售部，这两个部门组成的营销系统确保公司的服务能力能够及时传达到客户及潜在客户，并及时答复客户的服务需求。市场部负责公司业务推广，组织各种形式的市场宣传和推广活动；销售部负责组织销售工作，以确保完成年度销售任务，销售工作包括客户联络、了解客户需求、组织制定合同。随着业务规模的扩大，公司扩大了销售队伍，加强了销售人员培训和管理；新客户数、战略合作单位数及订单量都有明显上升。

### (三) 临床服务经营模式

#### 1、盈利模式

药物临床试验是药物研发过程中，完成临床前评价后的下一个环节。依托昭衍新药丰富的临床前药物评价经验、对药物安全性的充分理解以及庞大的客户群资源，帮助研发企业从药物临床前评价无缝过渡到临床试验，是昭衍新药建立临床服务能力的主要目的。

昭衍新药的临床业务，主要提供药物早期临床试验服务（临床 I 期及 BE 试验），包括法规/注册业务、医学撰写业务、临床监察/稽查业务、数据管理与统计业务以及提供临床实验机构服务，结合昭衍新药的临床生物样本分析业务，为客户提供了药物从临床前评价到临床试验的一站式服务模式。

昭衍新药的临床业务的盈利模式，与临床前一样，仍然是为药物研发机构提供有偿服务。

## 2、服务模式

临床服务模式为接受客户委托，按照《药物临床试验质量管理规范》等法规规定和客户要求提供医药研发相关服务，申办者负责提供试验用药，公司监查药物临床试验过程，药物临床试验机构负责执行临床研究方案。公司收取客户的研究开发经费，并支付因临床研究发生的费用。

## 3、采购模式

公司制定了严格的采购业务流程，采购申请、批准、询价、供应商选择、付款等环节均得到有效管控。

## 4、营销模式

目前苏州昭衍医药、北京昭衍医药临床业务的营销模式整合在昭衍新药的集团营销体系中，共同扩展客户。

## （四）实验动物经营模式

### 1、盈利模式

公司实验动物尤其是对非人灵长类繁育及生物资源中心通过过程管理、质量监控、种群培育等一系列规范，建立了质量可靠、生物学数据稳定、均一的非人灵长类种群和商品群，逐步创立了公司的品牌优势和影响力，通过模型创制、非人灵长类资源开发与利用等带来新的利润增长。此外，公司正在致力于打造领先的、高效的、稳定的实验动物遗传资源及基因工程技术平台，主要从事用于新药研发的动物疾病模型创建，利用基因编辑技术，开展用于新药研发的基因编辑模式动物定制服务，并进行规模化繁育。

### 2、服务模式

公司的服务模式为接受客户委托，实行精准化实验动物服务，按照《实验动物管理条例》、《实验动物质量管理办法》等规定和客户的要求提供高品质的实验动物；利用技术优势提供除实验动物外的技术服务如精准给药、精准采样等，同时丰富实验动物基础数据的技术含量，提供多元化服务模式。

### 3、采购模式

公司建立了科学的动物采购与供应体系，尤其是对动物质量进行严格把控，对动物容易携带的病原微生物、寄生虫等进行专项检测和质量跟踪。另外，公司还制定了严格的采购业务流程，采购申请、批准、询价、供应商选择、付款等环节均得到有效管控。

### 4、营销模式

鉴于实验动物的特殊性，为更好的与客户沟通，有效解决科学的研究中动物这一“活”的仪器的实验反应，公司针对客户的需求进行私人订制，跟踪服务。以动物质量为前提、以技术服务能力为纽带，以责任和担当赢得科学家的信任与支持，实现有效沟通、无缝连接，逐步扩大市场。

#### （五）主要业绩驱动因素：

##### 1、临床前研究服务

**行业发展：**医药产业作为国家战略及国内众多地区的支柱产业，持续获得了国家产业政策的支持，国内药物研发投入热度持续上涨；国际药物研发也保持旺盛的势头，国际及国内药物研发合作也不断增加，支持了药物研发的服务需求的增加；同时由于国内 CRO 机构在国际化服务能力方面的提升，使得国际注册更加便捷且成本降低，故而国内企业的国际注册需求大幅增加；由于“4+7”带量采购政策的影响，医药研发企业将不得不重视自主药物的研发，尤其是创新药物；在新药开发竞争加剧与研发收益减少的情况下，CRO 机构可以助推医药研发企业高效、专业地管理研发活动，降低其成本及风险。上述因素将使得国内临床前 CRO 市场规模呈持续增加。

**公司设施规模扩大：**基于公司订单饱满和产能不足的局面，不断扩增实验设施及增加技术团队，使得产能逐渐释放，形成了一定的规模效应；同时北京昭衍进一步优化和完善实验设施及项目管理流程，提高生产效率。

**服务能力提升和新技术应用：**公司着力于专业化服务能力建设，提升了对创新药物的评价能力，增强了行业竞争力；如眼科药物、吸入途径给药的非临床评价能力建设，针对单克隆抗体、干细胞、CAR-T 细胞治疗及基因治疗产品为代表的创新生物药的非临床评价能力建设，为公司后续业务拓展提供了支持。

##### 2、临床研究服务

2018 年 7 月，药监局发公告《关于调整药物临床试验审评审批程序的公告(2018 年第 50 号)》，依据中共中央办公厅、国务院办公厅《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（厅字〔2017〕42 号），对药物临床试验审评审批的有关事项作出调整：在我国申报药物临床试验的，自申请受理并缴费之日起 60 日内，申请人未收到国家食品药品监督管理总局药品审评中心（以下简称“药审中心”）否定或质疑意见的，可按照提交的方案开展药物临床试验。60 天审评审批制正式到来。

基于上述政策，药物研发企业对于研发进度的要求及渴望空前高涨，无缝对接临床前及临床试验成为药物研发企业考察 CRO 的一项重要指标。

结合创新药物黄金发展期，以及 60 天的快速审评政策，未来 3-5 年内，早期临床的需求量会呈现井喷式增长。

##### 3、实验动物对药物研发和生物安全具有战略意义

非人灵长类实验动物作为重要的科技支撑条件，在引领和支撑生命科学研究、生物技术创新和生物医药产业发展中发挥着不可或缺的重要作用，其战略地位受到了世界各国的普遍重视。

我国对非人灵长类实验动物资源建设、重大疾病模型的自主研发等方面高度重视，在《国家“十二五”科学和技术发展规划》及《科研条件发展“十二五”专项规划》中明确提出了“加强具有中国特色实验动物资源培育，重点开展非人灵长类等实验动物资源研究”，对我国非人灵长类实验动物资源的开发和利用进行了系统部署。

灵长类动物模型在国内外具有较高的地位和良好的发展前景，也是未来灵长类动物的发展趋势。拥有灵长类动物模型资源或技术将会赢得市场主动权，甚至可以作为战略资源进行垄断，相关模型研究必将是未来灵长类和医学生物学发展的重要方向，如糖尿病动物模型（I型，II型）、心血管疾病动物模型（大动脉硬化，冠状动脉硬化，血管移植，高血压）、肾功能不全、关节炎、骨质疏松症、痴呆症、眼科疾病模型等为老龄动物的再利用提供可能。

## （六）行业情况说明

### 1、非临床研究和临床研究

#### （1）全球市场现状和未来

CRO 又称医药研发合同外包服务机构，于 20 世纪 70 年代起源于美国，目前全球 CRO 公司已发展到近千家，可提供的技术服务内容包括：药物筛选、药学研究、临床前试验（药物评价）、临床试验（I 期-IV 期）、药物警戒服务、注册服务等。

随着 FDA 新药审批制度的日益严格以及新药研发越来越复杂，制药企业开始将越来越多的研发工作外包给 CRO 企业，全球 CRO 市场快速增长，根据 Frost & Sullivan 最新报告，2019 年，全球 CRO 市场规模约 626 亿美元，预计 2024 年全球 CRO 市场规模将达到 960 亿美元，预计 2019-2024 年均复合增长率 8.9% 左右。2019 年，全球药物非临床安全性评价的市场规模为 48 亿美元，预计 2024 年全球安全性评价市场的规模将达到 87 亿美元，2019 年至 2024 年的复合年增长率高达 12.5%。

#### （2）国内行业

CRO 在我国是近 20 年来发展起来的新兴行业，90 年代后期，跨国 CRO 及制药企业研发业务在中国的开展推动了中国早期 CRO 的成长。根据 Frost & Sullivan 最新报告，2019 年，中国 CRO 市场规模约 68 亿美元，预计 2024 年中国 CRO 市场规模将达到 222 亿美元，2019-20224 年均复合增长率 26.5% 左右。2019 年，中国药物非临床安全性评价的市场规模为 4.1 亿美元，预计 2024 年中国安全性评价市场的规模将达到 20 亿美元，2019 年至 2024 年的复合年增长率高达 36.5%。

#### （3）新药品注册管理办法出台

《药品注册管理办法》已于 2020 年 1 月 15 日经国家市场监督管理总局 2020 年第 1 次局务会议审议通过，自 2020 年 7 月 1 日起施行。

本次修订后的《药品注册管理办法》，优化了审评审批工作流程，如做好药品注册受理、审评、核查和检验等各环节的衔接，将原来的审评、核查和检验由“串联”改成“并联”，设立突破性治疗药物、附条件批准、优先审评审批、特别审批四个加快通道，明确审评时限，提高药品注册效率和注册时限的预期性。

对药物临床试验申请应当自受理之日起六十日内决定是否同意开展，并通过药品审评中心网站通知申请人审批结果；逾期未通知的，视为同意，申请人可以按照提交的方案开展药物临床试验。

新的《药品注册管理办法》将进一步提升药物研发的速度与质量，缩短药物研发周期。受益于该政策，研发企业的积极性会极大提高，对专业 CRO 的依赖性也会越来越高，对 CRO 行业是一个利好。

## 2、实验动物行业

实验动物行业是指从事实验动物驯化、人工培育与繁殖、疾病动物模型研发等相关产品及服务的企业总称。实验动物类产品及服务主要服务于下游医药科研及制药机构，用于开展基于实验动物的医学研究、药品质量检定、生物制品制造、药理及毒理试验等工作。

我国实验动物行业起步于上世纪七十年代，经过 40 年的行业发展，现已形成一定的产业格局。凭借丰富的动物资源与人才储备、产品质量稳定性以及其成本控制等优势，中国已经成为了包括美国、欧盟、日本在内的全球多个发达市场实验动物产品及服务的主要供应商。实验动物的主要市场是各大医药研发机构、非临床 CRO 以及医学高校实验室等。作为世界上少数几个拥有最丰富非人灵长类动物资源的国家之一，我国实验动物行业的发展具有得天独厚的资源优势。

实验动物行业作为生物医药研发产业的配套服务行业，其市场容量在很大程度上依附于生物医药产业整体的研发规模。近年来，国际生物医药研发市场规模迅速扩张，极大的促进了实验动物行业的迅速发展。从实验动物的国际需求来看。由于欧盟、美国、日本以及韩国为主的成熟研发市场受限于自身实验动物资源稀缺以及气候条件不利等诸多先天因素，加之饲养成本相对过高、动物保护主义组织的不断干涉，从而在一定程度上制约了这些国家开展大规模实验动物饲养与繁殖的工作。长期以来，发达药研市场需要依靠进口高品质实验动物以满足自身相关生物研发。以中国为主的发展中国家，凭借自身动物资源、成本控制、产品质量、气候条件等优势成为了国际实验动物市场的主要供应国。加之近年来我国生物医药的产业转型，药品自主研发规模不断提升，国内实验动物产品服务需求也随之不断加大。根据 Frost & Sullivan 最新报告，2019 年，中国实验动物市场规模约 4 亿美元，预计 2024 年中国实验动物市场规模将达到 15 亿美元，预计 2019-2024 年均复合增长率 28.1% 左右。

随着国家生物医药产业和大健康产业的发展，实验动物行业将会更加凸显行业优势，未来竞争更强、对行业的要求也更规范。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

报告期内，本集团主要资产变化详见第四节、二、（三）“资产、负债情况分析”

其中：境外资产 357,178,357.10（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 16.95%。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一) 人员队伍建设

为了适应公司业务及订单的不断增长，公司继续扩大人员队伍，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已拥有近 1500 人的专业服务团队，临床前研究服务团队人员的数量和技术能力进一步提高，临床试验服务团队也进一步充实。同时公司也在继续优化组织架构，丰富人员职业发展通道体系，细化岗位职责提高管理效率，结合新架构、新技术的引进，不断完善薪酬体系，持续提高员工的劳动积极性；2020 年 8 月，公司推出第三期股权激励计划—2020 年股票期权激励计划，人员覆盖范围和激励数量相比前两期激励计划进一步扩大，更好地实现了员工利益和公司利益的绑定，提升员工的主人翁意识；公司坚持员工队伍培养教育，组织了系统的内部技术培训和考核，并积极开展校企合作，为员工创新学习能力和专业技术能力的提升提供更多的机会和保障。

#### (二) 设施建设、设备投入

随着生物医药行业的迅速发展以及新药审评速度的加快，药物研发企业对非临床评价的总体研究进度要求不断提升，需要 CRO 在设施、设备与人才方面也要同时提升，以适应日益增长的需求。昭衍新药及时掌握行业快速发展和目前产能可能受限的情况，前瞻性地提前筹备了试验设施、设备的建设，在产能扩张中走在了行业的前列。

**设施建设：**北京昭衍顺利取得了辐射安全许可证，可以向客户提供基于放射性同位素的药物药代动力学研究及放射性免疫分析服务。昭衍(苏州)2019 年完成的 10800 平米动物设施以及 3500 平米的实验室在 2020 年得到充分利用，极大地提升了动物饲养量以及业务服务通量和效率，新设施在布局规划方面更加先进合理，对现有的服务能力以及新增的临床分析业务能力起到了关键作用。

**设备投入：**动物设施以及实验室容量的大幅增加，对应的是对实验设备的需求进一步加大，为此公司根据实验需求购买了大批专业仪器设备，致力于提升专业服务能力和生产效率，特别是对眼科、吸入等实验室进行了设备的投入，大大提升了特色实验室的服务能力与通量。

#### (三) 业务能力建设

##### 1. 临床前业务方面：

2020 年，公司除了在传统业务的服务能力方面继续保持不断创新外，还根据现实需求，拓展了多维度的能力建设。

**新冠肺炎疫苗及药物评价能力建设：**随着疫情的发展，公司迅速反应，建立起针对 COVID-19 疫苗的非临床评价体系，针对不同类型的疫苗（包括灭活苗、重组苗、病毒载体苗、mRNA 苗、DNA 苗、多肽苗）及抗体，制定了科学、详细的评价方案，组织了专业的评价队伍，并最大限度调动公司资源，优先支持针对新冠项目（包括疫苗、抗体、治疗药物等）的评价工作。为突破国内生物安全 3 级（P3）实验室的瓶颈，加速疫苗研发的进度，公司还成功构建了模拟病毒评价系统以

及 ACE2 模型鼠的构建，该套评价系统可以在生物安全 2 级实验室（P2）中完成评价工作，提升了评价通量与速度。该系统已经用于新冠疫苗的研发，支持其临床前评价及临床试验的中和抗体检测。2020 年，公司承接的新冠疫苗非临床方面的研究项目占新冠疫苗 IND 申报的 50% 以上，为新冠疫苗早日走向临床、上市做出了贡献，目前国内已经上市的疫苗均委托昭衍进行临床前的评价。

**特色能力建设：**在眼科药物评价领域，公司眼科药物团队与国际眼科药物研发公司巨头继续保持深度的业务合作，成功开发和建立了针对其在研项目的疾病模型。此外，公司把经过验证的非人灵长类生殖毒性评价体系推向商用，是目前国内第一家商用此技术的非临床 CRO。

**生殖毒理试验开展：**2020 年，大量的生物技术药物开始逐渐进入新药报产阶段，这类药物的发育和生殖毒性评价，通常考虑使用非人灵长类动物模型，所以食蟹猴生殖毒性试验的需求剧增，昭衍实验室在早期已经成功建立的食蟹猴胚胎-胎仔发育毒性试验的评价方法（Embryo-Fetal Development Study, EFD）的基础上，又进一步建立了食蟹猴加强式的围产期毒性试验的评价方法(Enhanced Pre- and Postnatal Development Study, ePPND)，并成功将该方法应用到两个生物技术药物的生殖毒性试验评价中，继续保持国内领先地位。

## 2. 药物临床试验服务方面：

在药物临床试验服务方面：公司对参与共建的 2 家支持临床试验的医院开展了系统的质量体系提升服务，包括人员队伍的培训、质量体系文件的更新等。公司参与共建的第 3 家医院，目前已经完成了基础设施的改造，处于准备提交 GCP 备案资料的阶段。2020 年，公司组织了多次国内外客户对共建临床中心的临床 I 期病房进行的现场审计工作。共建临床中心承接多项创新药 I 期临床试验和仿制药 BE 试验。2020 年公司承接了治疗新冠肺炎的创新药物临床试验，在新冠疫情严重的情况下，公司还专门组建专业队伍奔赴疫情最严重的区域（包括武汉）支持项目的开展。随着疫情的缓解及医院的 GCP 工作陆续开放，公司承接多项 I 期和 II 期临床试验，都在有序的推进中。

**3. 模型动物研究方面：**2020 年，子公司苏州启辰已组建了完善的技术团队，具备了较强的技术研发能力，已创建多个基因编辑小鼠模型，如已获得 2 个品系的 ACE2 人源化小鼠模型，可应用于新冠疫苗及抗体的临床前实验研究等；大动物研究方面，目前也已建立的稳定的猪、犬相关研究技术平台。

**4. 广西梧州实验动物基地建设：**该基地计划建设成为一个国际性的生物医学的研究、疫苗、药物效果评价的技术平台和国际合作平台。目前，基地的建设工作在有续推进，动物检疫区自 2019 年 11 月开始建设，现检疫区建设工程已通过竣工验收，养殖区建设工作已在有序开展，已完成猴舍 54 栋、厂区办公楼一栋、饲料间一栋共 56 栋建筑物的基础工程。

## （四）专题试验实施及合规性情况

评价专题开展情况：2020 年随着动物设施的扩建及人员数量的增加，全年完成的专题数及在研的专题数较去年都有较大幅度增长，业务工作量明显增加。在研项目量较去年同期有显著增长，

为 2021 年的业绩提升提供了坚实的保障。截止报告期末，在手订单金额超过 17 亿元人民币，较去年同期增长超 60%，为未来业绩稳步提升奠定了基础。

**国内 GLP 法规合规性检查：**2020 年 8 月，昭衍（苏州）再次通过了国家药品监督管理局的 GLP 检查，同时也通过了“药物依赖性实验”的增项检查，药物依赖性实验的 GLP 增项申请获批通过，将进一步拓展公司临床前研究项目的服务范围，为公司的业绩发展增添了新的增长点。2020 年 10 月，北京昭衍也顺利通过了国家药品监督管理局的 GLP 检查。

**国际 AAALAC 认证检查：**2020 年 11 月，昭衍北京和苏州的实验室全部顺利通过了每 3 年一次的国际 AAALAC 认证。

### （五）营销工作

2020 年，尽管新冠疫情肆虐，公司商务人员拜访客户次数减少，但同时通过线上会议等方式继续拓展客户，营销队伍进一步得到了锻炼，老客户关系进一步夯实，新客户挖掘工作进一步深化，客户资源进一步增加，也为 2021 年的市场营销工作奠定了扎实的基础。全年营销情况主要如下：

1. 全年非临床业务新增加客户 231 个，活动客户数 520 个。
2. 以新冠疫苗为主导的预防性疫苗、双特异性抗体、细胞治疗产品签单数量有较大突破。生殖和致癌实验增加明显。
3. 全年非临床业务新签订单超 15 亿，比上年同期增长约 70%，极大地支持了公司业务部门的试验需求。
4. 对于公司其他新业务、新技术能力的宣传和建设也给予了有效的市场信息，并签署了相关合同。
5. 2020 年，基于建立的新药评价一站式服务体系，公司的商务及技术团队充分利用非临床领域的优势资源，努力扩大与客户的合作业务范围，积极推进客户的一站式服务，包括药物的 CDMO、非临床评价及临床试验、临床分析和药物警戒等。

### （六）H 股 IPO，深化国际化战略

根据公司的国际化发展战略，公司于 2020 年 7 月启动境外发行 H 股的事宜，并于 2021 年 2 月 26 日在香港联交所主板挂牌上市。H 股上市后，公司将充分利用港股资本市场的平台，借助海外投资者的支持，深化海外业务布局，提升全球医药研发服务能力，助推全球客户的新药研发。

2020 年，面对美国新冠疫情的严峻形势，公司全资子公司 BIOMERE 继续保持良好、稳定的经营态势。为发挥集团协同效应的最大化，公司积极推进中美两地管理团队和业务的融合。BIOMERE 作为美国本土的企业，与美国的药物研发企业间不存在文化差异，为扩大昭衍品牌在美国的影响力，发挥了积极的作用。在商务领域，BIOMERE 组建了专门服务昭衍新药（中国）的 BD 队伍，以推进海外销售业务的提升。2020 年，国内公司签订的海外订单约 7,800 万元人民币，较 2019 年增长约 85%，实现高速增长；海外子公司 BIOMERE 签订的订单约 1.6 亿元人民币，较 2019 年增长约 15%。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 107,590.49 万元，同比增长 68.27%，实现归属于上市公司股东的净利润为 31,501.39 万元，同比增长 68.67%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,075,904,934.98	639,379,338.02	68.27
营业成本	523,092,081.71	306,313,502.99	70.77
销售费用	12,907,276.42	12,473,292.64	3.48
管理费用	208,634,972.93	95,184,993.94	119.19
研发费用	50,658,967.03	39,627,370.38	27.84
财务费用	2,477,430.66	-2,024,646.65	不适用
经营活动产生的现金流量净额	428,385,736.49	148,092,126.18	189.27
投资活动产生的现金流量净额	-254,902,574.08	-102,091,138.55	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,873,893.92	-15,407,300.41	不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用  不适用

报告期内，公司主营业务毛利率为 51.38%，较上年同期减少 0.88 个百分点。其中，药物临床前研究服务毛利率为 51.49%，临床服务毛利率为 48.47%，实验动物供应毛利率为 28.49%。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药物临床前研究服务	1,052,759,001.45	511,009,263.30	51.46	67.41	72.00	减少 1.29 个百分点
临床服务及其他	20,976,469.13	10,531,442.50	49.79	327.49	129.42	增加 43.34 个百分点
实验动物供应	2,169,464.40	1,551,375.91	28.49	-49.33	-46.90	减少 3.27 个百分点
合计	1,075,904,934.98	523,092,081.71	51.38	68.63	71.72	减少 0.88 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

				減 (%)	減 (%)	
境内	853, 220, 282. 60	402, 712, 226. 09	52. 80	42. 33	41. 40	增加 0. 31 个百分点
境外	222, 684, 652. 38	120, 379, 855. 62	45. 94	477. 48	507. 58	减少 2. 68 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

地区按客户的注册地进行划分，其中境内指大陆及港澳台地区。

#### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
主营业 务	药物临床前研究服务	511, 009 , 263. 30	97. 69	297, 099 , 050. 07	97. 53	72. 00	主要系药物临床前研究服务业务增长所致
主营业 务	临床服务及其他	10, 531, 442. 50	2. 01	4, 590, 3 77. 34	1. 51	129. 42	主要系临床服务业务增长所致
主营业 务	实验动物供应	1, 551, 3 75. 91	0. 30	2, 921, 8 36. 05	0. 96	-46. 90	主要系实验动物供应规模缩减所致
	合计	523, 092 , 081. 71	100. 00	304, 611 , 263. 46	100. 00	71. 72	

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 13, 244. 12 万元，占年度销售总额 12. 31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2, 204. 25 万元，占年度销售总额 2. 05 %。

排名	客户名称	销售金额	占销售总额的比例	是否关联单位
1	第一名	3, 739. 89	3. 48	否
2	第二名	2, 836. 17	2. 64	否

3	第三名	2, 240. 36	2. 08	否
4	第四名	2, 223. 45	2. 07	否
5	第五名	2, 204. 25	2. 05	是
合计		13, 244. 12	12. 31	

前五名供应商采购额 26, 979. 84 万元，占年度采购总额 49. 23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

排名	供应商名称	采购金额	占采购总额的比例	是否关联单位
1	第一名	14, 337. 74	26. 16	否
2	第二名	5, 217. 20	9. 52	否
3	第三名	4, 090. 00	7. 46	否
4	第四名	1, 701. 25	3. 10	否
5	第五名	1, 633. 66	2. 98	否
合计		26, 979. 84	49. 23	

### 其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

报告期内，公司管理费用较同期增长 119. 19%，主要系本期业务量增长、股权激励增加及收购 BIOMERE 所致

报告期内，公司财务费用较同期增加 222. 36%，主要系本期汇兑损益波动所致

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	50, 658, 967. 03
本期资本化研发投入	
研发投入合计	50, 658, 967. 03
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4. 71%
公司研发人员的数量	146
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9. 84
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 情况说明

适用 不适用

2020 年，公司研发投入 5, 065. 90 万元，占公司营业收入比例 4. 71%，公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

## 5. 现金流

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增加189.27%，主要系本期业务量增长导致收款增加所致

投资活动产生的现金流量净额同比减少149.68%，主要系本期赎回理财产品减少所致

筹资活动产生的现金流量净额同比减少139.33%，主要系本期分配现金股利增加及支付上市费用所致

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	308,689,959.55	14.65	176,957,784.22	12.25	74.44	主要系期末回款增加所致
交易性金融资产	238,902,999.99	11.33	130,700,590.52	9.05	82.79	主要系本期理财产品赎回减少所致
预付款项	49,509,582.85	2.35	7,156,847.22	0.50	591.78	主要系本期预付的动物款增加所致
其他应收款	8,765,341.77	0.42	3,979,409.21	0.28	120.27	主要系保证金、押金增加所致
存货	406,214,711.26	19.27	216,981,646.71	15.03	87.21	主要系本期消耗性生物资产及未结题课题增加所致
合同资产	66,812,242.99	3.17			不适用	主要系本期适用新收入准则及业务增长所致
其他权益工具投资	64,444,809.52	3.06	12,000,000.00	0.83	437.04	主要系本期评估增值所致
在建工程	48,633,480.15	2.31	35,306,536.53	2.45	37.75	主要系子公司梧州生物在建项目增加所致
生产性	19,433,780.68	0.92	11,949,427.02	0.83	62.63	主要系生产性生物资

生物资产						产评估增值所致
长期待摊费用	26,421,330.44	1.25	18,832,544.34	1.30	40.30	主要系子公司新增实验室改造工程及租赁养殖场地所致
递延所得税资产	35,261,614.74	1.67	25,580,625.21	1.77	37.85	主要系未行权的股份支付带来的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	36,232,987.14	1.72	24,279,958.28	1.68	49.23	主要系本期预付工程设备款增加所致
短期借款			11,012,820.05	0.76	-100.00	主要系 BIOMERE 短期借款偿还所致
应付账款	60,285,553.10	2.86	43,698,327.83	3.03	37.96	主要系本期采购增加所致
预收款项	1,570,000.00	0.07	334,942,347.74	23.20	-99.53	主要系本期适用新收入准则所致
合同负债	583,537,351.54	27.68			不适用	主要系本期适用新收入准则及业务增长所致
应交税费	25,600,650.35	1.21	19,024,356.67	1.32	34.57	主要系本期应交增值税及应交所得税增加所致
其他应付款	32,997,002.18	1.57	14,716,450.66	1.02	124.22	主要系本期应付的工程设备款增加所致
一年内到期的非流动负债	3,080,988.42	0.15	2,135,149.72	0.15	44.30	主要系 BIOMERE 一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	3,270,304.53	0.16	4,927,691.01	0.34	-33.63	主要系本期适用新收入准则所致
长期借款	21,375,166.75	1.01	9,175,027.08	0.64	132.97	主要系 BIOMERE 本期收到 PPP 贷款（详见七、合并财务报表项目注释 45）所致
递延所得税负债	35,199,365.36	1.67	23,656,894.07	1.64	48.79	主要系其他权益工具投资及生物资产评估增值所致
实收资本（或股本）	227,454,729.00	10.79	161,716,920.00	11.20	40.65	主要系本期资本公积转增股本所致
库存股	9,915,527.00	0.47	14,282,855.00	0.99	-30.58	主要系 2018 限制性股票第二批次行权及

						2019 限制性股票第一批次行权所致
其他综合收益	29,063,134.69	1.38	551,891.05	0.04	5,166.10	主要系外币报表折算差额及其他权益工具投资评估增值所致
盈余公积	59,290,828.07	2.81	35,259,015.05	2.44	68.16	主要系公司盈利增加计提盈余公积所致
未分配利润	669,201,659.08	31.75	433,270,901.55	30.01	54.45	主要系公司盈利增加所致
少数股东权益	-734,936.01	-0.03	744,842.88	0.05	-198.67	主要系控股子公司亏损所致

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资产	3,646,039.50	履约保函保证金
固定资产	91,482.95	抵押担保
合计	3,737,522.45	/

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

适用 不适用

本期未发生对外股权投资。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

公司子公司苏州昭衍正在建设募集资金项目—药物临床前研究基地项目，2020 年共投入募集资金约 781.82 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，累计投入募集资金约 18,361.17 万元。截止本报告期末，募集资金投入进度约为 82.73%。

公司子公司梧州昭衍生物正在建设实验动物基地项目，总投资规模初步预计约为 40,000 万元，首期投资约 20,000 万元。该基地于 2019 年 4 月动工建设，截至报告期末，项目累计投入 2,620.41 万元。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

项目	期末金额	期初金额
理财产品	238,902,999.99	130,700,590.52
其他权益工具投资	64,444,809.52	12,000,000.00
合计	303,347,809.51	142,700,590.52

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

**1、基本情况**

公司名称	昭衍（苏州）新药研究中心有限公司
成立日期	2008 年 12 月 11 日
统一社会信用代码	91320585683517868Q
法定代表人	冯宇霞
注册资本	10,000.00 万元

住所地/生产经营地	太仓市沙溪镇工业开发区
股东构成及控制情况	昭衍新药持股 100%
主要业务/经营范围	以承接服务外包方式从事生物医药的技术研发、技术转让、技术服务、检测服务；生产和销售实验用 SPF 级大、小鼠；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）

## 2、生产经营及业绩情况

苏州昭衍是公司主要生产经营主体之一，从事药物临床前研究服务、临床服务及实验动物供应。报告期内，苏州昭衍主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
总资产	88, 328. 03	62, 146. 42
净资产	37, 124. 71	32, 256. 17
营业收入	59, 373. 41	39, 413. 64
净利润	21, 008. 79	13, 409. 09

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

与发达国家相比，国内 CRO 行业的发展尚属于成长阶段，与欧美等医药产业发达地区相比，我国 CRO 产业在产业规模、业务范围、技术能力、团队经验、客户认可度等方面均存在一定差距。国内 CRO 行业竞争格局的变化趋势主要体现如下：

**规模化建设：**扩大生产设施是提高产能的基础，国内运行良好的 CRO 都在积极扩建，通常选择在药物研发热点地区或产业政策支持的地区新建生产设施，预计在未来的 3 年里，国内领先 CRO 的生产能力将翻一番。

**全产业链业务布局及综合竞争力：**众多 CRO 都在寻求扩大服务领域、形成一站式服务，以扩大营收和防范风险，以综合竞争实力去抗衡细分领域专业化竞争对手。全产业链服务能力的构建，包含从药物发现、药学研究、药理毒理学研究、临床研究、产品生产及销售等服务，还包括延伸的检验检测、动物生产及试剂生产等。

**国际化服务：**CRO 服务面向全球市场，药物研发的主战场是欧美日等发达国家；国内 CRO 都在寻求走出中国，努力建立和提升国际化服务能力，按照国际规范进行所需的行业资质认证，积极布局与开拓国际市场，甚至建立国外分支机构（包括实验设施）。

**兼并重组：**目前，行业内企业数量多，市场集中度较低，行业内多数企业存在资质认证不完善、设施规模较小、技术实力弱等不足。随着 CRO 行业的不断发展、行业监管政策的不断加强和

完善，市场竞争将日趋激烈，行业进入壁垒将不断提升，不具备核心竞争力的中小型 CRO 机构将逐步退出市场，行业内整合及兼并收购的趋势将越来越明显。

药物警戒市场方兴未艾：2019 年 8 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议第二次修订《中华人民共和国药品管理法》，明确提出国家实行药物警戒制度，突出了风险管理在药物警戒中的价值，进一步强化药品上市许可持有人主体责任的落实。持有人是药品安全责任的主体，应当指定药品不良反应监测负责人，设立专门机构，配备专职人员，建立健全相关管理制度，直接报告药品不良反应，持续开展药品风险获益评估，采取有效的风险控制措施。初期，为满足新法规要求，企业对于体系搭建等基本工作委托服务需求短期内增加。随着企业药物警戒发展和健全，市场需求转入模块化人力资源外包和战略性委托服务方式。

## （二）公司发展战略

适用  不适用

公司总体的发展战略是：以药物临床前药理毒理学评价业务为核心，积极扩大市场占有率；以现有业务为基础，进一步拓展临床 CRO、药物警戒服务业务，扩大实验动物生产规模及生产能力，打造独具特色的临床前安全性评价、临床试验及相关服务和优质实验动物供应的黄金产业链，提供一站式服务；以市场需求为导向，积极开发满足创新药物需求的新技术、新方法，形成新的服务优势；进一步提升国际化服务能力，参与全球竞争；把公司建设成以药物非临床药理毒理学评价为核心、具有国际竞争力的专业性 CRO。

### （一）临床前 CRO 服务能力建设

1、依托公司的运营管理经验和专业技术能力，发挥现有的竞争优势，为提高服务质量不断建立新技术、新方法，为提高服务效率不断完善内部管理体系，为提升业绩目标进一步扩大产能，扩充人员队伍，不断巩固和提高公司在药物临床前研究服务领域的市场份额和领先地位。

2、以现有的药理毒理学技术体系为基础，拓展服务领域至药物研发的相关领域，如药物筛选、实验动物、模式动物、临床试验、药物警戒服务等；利用药物评价技术积极开拓非药领域的服务，如医疗器械评价、兽药及食品动物用品评价等；提高公司的综合服务能力。

3、国际化：增加国际市场及销售的投入，在美国研发活跃地区增加营销人员，参与更多美国及欧洲的药物研发会议；积极引进更多的具有海外工作经验的技术人员加入国内团队，提高国际交流与沟通能力；扩大在美国的试验机构的人员及设备规模，提高业务能力，服务当地研发企业的早期研发需求；增强离岸外包业务的投入力度带动更多的海外业务和客户进入中国。

4、新业务能力建设：建立良好的内部激励政策支持公司创新业务的开拓；持续加大对既有的眼科、呼吸和 CNS 实验室等的投入和支持，利用公司产能的扩充，增强他们的实验室通量，从而扩大业务范围；对于公司自身积累不足、业务能力急需提升的领域，公司将采取并购或参股、业务合作等方式快速建立研发能力，占领市场并形成新的利润增长点。

### （二）临床服务能力建设

充分利用公司现有临床前业务、客户资源以及昭衍新药专业技术团队对药物安全性的高度理解，和 GLP、GCP 的充分认识，快速发展建设以下几方面：

- 1、临床试验机构（医院中心）网络，包括自己建设管理、战略合作等多种模式。
- 2、强大的临床 CRO 团队：匹配昭衍新药现有临床前业务能力，着力打造一支可以提供国际化服务的精英团队，承接并高品质的开展早期临床项目。
- 3、建设一个完整链条的临床样本生物分析实验室：利用现有的昭衍新药生物分析平台，完善临床样本分析服务，包括小分子、大分子、基因分析、细胞分析和疫苗产品的临床试验样本检测能力，以及综合实验室分析等多项业务能力。

上述 3 个维度的业务，相互依存，又独立发展。昭衍新药的临床试验基地业务、临床 CRO 业务、临床生物样本分析业务，均作为独立事业部，单独或联合承接业务。

### （三）实验动物基地建设

#### 1、打造国际一流的灵长类复合型研究平台

通过国际、国内合作体系的建立，开展灵长类生物学和生物医学多学科交叉综合研究，争取建成国际一流的研究平台、实验动物资源平台、国际合作平台、产业化平台和院地合作平台，成为我国乃至国际生物医学实验研究的重要基地之一。

#### 2、创建“两型一流”的实验动物生产体系

凝聚人才，建设“力量型”实验动物发展思路体系；力争通过 2-5 年，在业内达到“引领型”，即建立引领实验动物与临床前 CRO 相适应的“一流”研究服务与动物保障能力。

#### 3、聚散凝力、突出特色优势

将现有的实验动物资源如大、小鼠由分散式打造成凝聚式，创建特色品牌，突出特色优势。

#### 4、全面提升小动物生产能力，突出质量优势

通过规范管理、种群净化与品系品种调整，全面提升大、小鼠生产能力、突出质量优势、加大大、小鼠销售力度及销售策略。

### （四）推进国际化战略

国际化是公司的重要发展战略，公司临床前 CRO 业务的国际化战略分为三阶段：第一阶段，国内客户国内申报；第二阶段，国内客户国际申报；第三阶段，国际客户国际申报。公司目前正处于第二阶段向第三阶段发展过程中，收购 BIOMERE 公司后，将促使公司快速切入国际化战略的第三阶段。公司将在以下方面推进国际化战略：

1、BIOMERE 的临床前业务主要为药物筛选和药效，收购 BIOMERE 后，进一步完善了公司的产业链，一站式服务的能力增强，通过品牌的联合宣传和市场推广，增加客户的了解和认知，进而拓展国际客户。

2、由于公司已在美国加州地区进行了市场布局和宣传推广，BIOMERE 可以利用昭衍加州的产能设施，使其业务由美国东海岸扩展到西海岸，从而缓解 BIOMERE 产能紧张的压力。

3、公司通过全方位的支持，将新的技术能力扩展到 BIOMERE 和美国西海岸，以开拓新的业务市场。

4、通过双方业务协同和昭衍服务性价比的优势，BIOMERE 的客户可以将其他 CRO 环节的服务委托至国内昭衍进行。

5、公司将利用港股的平台，通过资本市场，进一步扩大公司在海外的品牌宣传力。

### (三) 经营计划

适用 不适用

#### 1、临床前 CRO 业务

(1) 生产经营指标：在目前临床前服务总体需求增加的形势下，我们将进一步增加临床前业务收入、保持收入稳定增长，进一步扩大创新业务的增长幅度。

(2) 营销工作：加强新业务领域的服务推广和销售、保持优势，如新靶点抗体、核酸疫苗、干细胞、基因治疗、UCAR 等领域；增强对医疗器械市场的关注和投入。公司进一步增加营销人员配置和营销投入，特别是国际市场的投入；改进销售管理模式，调整销售人员激励政策，调动销售的积极性。完善销售系统内部流程管理，引导营销人员关注新业务市场的开拓，确保销售任务的完成。

(3) 生产管理及质量管理：合理组织和充分利用公司及社会资源，提前计划和准备必须的生产资料，提前进行技术准备，保证合同按照计划执行，提高客户满意度；系统提升公司信息化水平，简化管理流程，提高管理及试验工作效率，提高劳动生产率；加强员工质量意识培训和养成，增加质量保证专职人员数量；针对公司各业务板块的质量状况，加强质量管理，确保研究工作的质量和数据完整性，所有研究工作都必须通过法规部门的检查和审评。强化安全生产培训及监管，签订全员安全生产责任书，确保不发生严重安全生产事故、不发生火灾及严重财产损失的事故。

(4) 技术能力提升与新业务能力建设：加强员工职业技术培训，掌握最新法规及技术要求，确保研究工作满足注册的法规及技术要求。对常规业务进行细化研究，利用新知识及新技术完善现有的技术方案和技术方法，使实验结果能满足现阶段的审评要求并能揭示产品特性；对常规业务领域进行深耕，建立新方法，解决新问题，提高在该领域的解决问题能力和技术优势。2021 年，公司将继续完善药理及毒理学研究和评价能力，保证新实验设施的顺利投产，加强 GLP 体系的巩固和建设，确保各项工作顺利开展。

(5) 人员队伍建设：足够数量且合格的技术及管理队伍是公司运行的基础，公司在 2021 年将继续加大人力资源投入，加大招聘力度，着力解决短板专业的人才引进和补充，解决因技术人才短缺对整体工作影响的问题；加强员工技术培训，完善新员工培训和老员工继续教育体系，降低返工率、提升劳动生产率。

针对公司现状，完善和改进绩效管理方法，调动员工积极性、创造力和学习热情，提高业务能力和工作效率。公司将在 2021 年继续择机推出股权激励，做好股权激励的实施工作，助力公司发展。

(6) 扩大产能的建设计划：昭衍（苏州）计划 2021 年继续装修动物房约 7400 平米、装修实验室约 1500 平米，另外新建动物饲养及其配套动力设施约 9000 平米，为不断增长的业务订单提前做好筹备；2021 年启动对昭衍（广州）新药评价中心、昭衍（重庆）新药评价中心的动工建设。

## 2、临床试验及相关业务

2020 年度，医院基地建设受疫情等因素的影响有所延迟，2021 年继续推进 2020 年的既定目标，在 3 个维度继续推进，包括临床试验基地（临床中心）业务、临床 CRO 团队和能力建设以及临床生物样本分析工作。

(1) 临床试验基地建设：完成太仓的基地建设，保证 2021 年具备全面开展业务的能力；

(2) 临床试验基地业务开展：加速推进商务活动，以增加通化、海南、太仓基地的业务饱和度。

(3) 临床 CRO 团队和能力建设：继续扩大团队、提升能力，建立承接国际项目的能力。

(4) 临床生物样本分析中心：增加商务力度，扩展临床样本分析的业务量。

## 3、实验动物业务

(1) 喙齿类动物繁殖：通过硬件改造、技术引进、技术合作等方式，改进目前的品种结构，提高盈利能力和对公司业务的支持作用。适时扩大设施，提高产能。

(2) 非人灵长类设施建设计划：扩大并优化广西前沿的种群，提高产出率；梧州昭衍非人灵长类基地计划在 2021 年下半年将养殖区设施竣工投产。同时，继续完善规范化、标准化的实验动物质量保证体系，加强实验动物人才培养，为后续业务的开展提供质量保证和人力支持。

## 4、国际化战略

(1) 公司收购 Biomere 后，中美两地的业务协同已初见成效，公司将进一步实现双方的整合，包括人员、业务、客户、管理体系等，以最大限度发挥双方的协同效应。

(2) 公司将运用 H 股上市的募集资金加大对 Biomere 公司的资本投入，通过设施扩建、购置设备、人员支持等措施提升其现有产能和技术水平，扩大业务规模，提升其盈利能力。

(3) 公司通过全方位的支持，将新的技术能力扩展到 BIOMERE 和美国东西海岸，支持 Biomere 建立生物分析实验室和眼科实验室等，以开拓市场。

(4) 利用港股平台，扩大公司品牌宣传范围，提升公司的国际知名度。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

### 1、法规依从性和合规性风险

鉴于公司为多个国家和地区的客户提供医药研发服务，我们的项目开展受限于及须遵守多项适用法律及监管规定。若公司未能遵守现行法律、规例、行业标准或其未来变动，则可能会对公司的声誉、业务、财务状况、经营业绩及前景产生不利影响。

### 2、人才招募风险

随着公司业务规模的扩张以及业务领域的拓展，公司对管理、技术、营销等方面人才有着更为迫切的需求。能否培养和引进满足公司现有业务和未来业务发展所需的人才对公司发展计划能否顺利实施具有重要影响。随着市场竞争全球化的演进以及人力成本的日益增高，所需人才的获取可能成为公司面临的困难，同时公司在招募到相关人才后，也要为员工建立良好的职业晋升通道，防止人才再流失。

### 3、市场竞争风险

随着临床前 CRO 行业的持续发展，行业内的市场竞争更为激烈。行业内的其他竞争对手也在不断拓展产能、增加实验设施，公司若不能有效保持自身的核心竞争优势并尽快完成募投项目的建设，未来将面临行业内竞争对手的有力挑战，对公司的盈利造成影响。

### 4、原材料供应风险

公司主要向第三方采购实验动物资源用于非临床研究，若供应商不能保证稳定的供应或提高实验动物的销售价格，则会影响公司项目的顺利进行或增加公司的项目成本，最终对公司的经营业绩带来不利影响。

### 5、未能与时俱进、不注重技术创新的风险

越来越多的医药研发机构开始向创新药领域进行倾斜，新的药物靶点层出不穷，这也要求公司必须顺应发展趋势，积极探索新的技术及评价方法，从而保持我们的龙头地位。若我们不能及时开发或适应新技术及方法，客户对我们服务的需求可能降低，进而对我们的业务及前景造成损害。

### 6、新业务拓展风险

公司新设子公司进入临床 CRO 和药物警戒等新领域，由于市场已有不少成熟且富有竞争力的公司，公司可能因市场拓展能力不足、业务能力不足等不利因素而致使经营业绩未达预期；由于公司设立时间较短，可能因项目管理经验不足、技术人员缺乏等造成一定程度的经营风险。

### 7、新冠疫情及其它不可抗力风险

2019 年底发生的新冠肺炎疫情，对国家和各行各业都产生了巨大影响，并且已蔓延至全球，这对公司的日常经营提出了挑战。目前，国内的疫情已基本得到控制，若未来疫情不能得到良好控制，公司的业务也可能受到国家疫情防控政策的影响。虽然该疫情对公司整体的生产运营影响不大，但因为无法对疫情的后续发展及后续国家相关政策进行准确的预判和评估，所以该种不可抗力的因素，需要综合分析和评估。

## (五) 其他

适用    不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用    不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行和实施了 2019 年度利润分配，充分尊重中小投资者的意见，并经独立董事审核，切实维护了中小股东的合法权益。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	3.5	4	94,787,115.15	315,013,896.31	30.09%
2019 年	0	3.4	4	54,983,752.8	178,380,252.48	30.82%
2018 年	0	3	4	34,498,380	108,338,318.02	31.84%

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	冯宇霞、周志文	为避免控股股东、实际控制人及其控制的公司与上市公司之间将来发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人冯宇霞女士和周志文先生已经作	2017年8月25日，长期	是	是		

		<p>出如下避免同业竞争的承诺：1、本人及本人控股或参股的公司（“附属公司”）、与本人关系密切的家庭成员及其控股或参股的子公司，目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。2、本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司及其合并报表范围内的下属公司生产经营构成竞争的业务，本人会安排将上述商业机会让予股份公司及其合并报表范围内的下属公司。3、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再处于股份公司的控股股东、实际控制人的地位为止。4、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。5、如违反上述承诺，则股份公司有权要求本人承担对股份公司或者其他股东造成的损失（如有），本人亦应将上述相关获利支付给股份公司；股份公司有权将应付本</p>				
--	--	---	--	--	--	--

			人的薪酬、分红收入予以扣留并冲抵前述相关款项。					
	股份限售	冯宇霞、周志文	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份,也不由公司回购本人持有的公司股份;在承诺的锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价(指公司首次公开发行股票的发行价格,如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理,下同)。	2017年8月25日,5年	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	左从林、孙云霞、冯邱凌等 28 名公司其他股东	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份,也不由公司回购本人持有的公司股份。	自 2017 年 8 月 25 日起 36 个月	是	是		已履行完毕
	其他	公司的董事、监事、高级管理人员	在前述锁定期满后,本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%;且在离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的股份。	锁定期满后长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司的董事、监事、高级管理人员	本人所持公司股票在承诺的锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;董事、高级管理人员不因职务变更、离职等原因放弃本项承诺的履行。	锁定期满后两年内	是	是		
	其他	冯宇霞、周志文、顾晓磊、顾美芳、左从林	本人具有长期持有公司股票的意向;在所持公司股份锁定期满后 12 个月内,本人减持股份数最多不超过本人届时所持	锁定期满后两年内	是	是		

			公司股份总数的 2%; 锁定期满后第 13 个月至第 24 个月内, 减持股份数最多不超过本人届时所持公司股份总数的 5%; 减持价格不低于发行价 (若公司发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则上述减持价格指公司股票复权后的价格); 锁定期满后, 若本人减持公司股份的, 将在减持前 3 个交易日公告减持计划; 减持将通过上海证券交易所以协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。				
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书所载内容真实性、准确性、完整性的承诺	长期	是	是	
	其他	公司、控股股东、董事、高级管理人员	详见附注一	自 2017 年 8 月 25 日起 36 个月	是	是	已履行完毕
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依股票期权与限制性股票激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2018 年 1 月 30 日, 至激励计划结束	是	是	
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依股票期权与限制性股票激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2019 年 7 月 29 日, 至激励计划结束	是	是	
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依股票期权与限制性股	2020 年 6 月	是	是	

		票激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	28 日，至激励计划结束				
--	--	------------------------------------	--------------	--	--	--	--

附注一：

经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司制定了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》。根据该预案，公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产，非因不可抗力因素所致，则本公司及控股股东、董事和高级管理人员将按下述规则启动稳定公司股价的相关措施：

1、稳定股价的具体措施

(1) 公司回购

①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

②公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。

③公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

④公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

- A. 公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；
- B. 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；
- C. 公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；
- D. 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。如与指标 C 有冲突的，以不超过 2%为准。
- E. 同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

⑤公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价均超过公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

### （2）控股股东增持

①本节所述控股股东，是指冯宇霞、周志文夫妇；

②下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》、上海证券交易所《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》、《上市公司日常信息披露工作备忘录第五号上市公司控股股东稳定公司股价措施的信息披露规范要求》等法律、法规、规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

- A. 公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；
- B. 公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

③控股股东用于增持股份的资金金额原则上不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%，自公司上市后每 12 个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。

### （3）董事、高级管理人员增持

①下列任一条件发生时，届时在公司领取薪酬的公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《上海证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员股份管理业务指引》等法律、法规和规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

- A. 控股股东增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；

B. 控股股东增持股份方案实施完毕之日起 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。

②有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额的 15%，但不超过该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额。公司全体董事（独立董事除外）、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

③在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作。

④公司新聘任将从公司领取薪酬的董事和高级管理人员时，将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据本预案的规定签署相关承诺。

## 2、稳定股价措施的启动程序

### (1) 公司回购

①公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个交易日内做出回购股份的决议；

②公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；

③公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；

④公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。

### (2) 控股股东及董事、高级管理人员增持

①公司董事会应在上述控股股东及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持公告。

②控股股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。在任何情况下，公司实施股价稳定措施的程序应符合届时有效的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，并遵守中国证监会、上海证券交易所的要求。

就上述稳定股价事宜，公司、公司控股股东、实际控制人，公司董事、高级管理人员分别出具如下承诺：

#### (一) 公司的承诺

1、公司将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行回购公司股票的义务和责任；

2、公司将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任；

3、本公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。

4、如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

(二) 公司控股股东、实际控制人冯宇霞、周志文的承诺

- 1、本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的义务和责任；
- 2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。

3、如违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

(三) 公司董事、高级管理人员的承诺

- 1、本人将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持公司股票的义务和责任；
- 2、本人将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项义务和责任。
- 3、如违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到 未达到 不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》的规定，有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，应当对生物资产采用公允价值计量。根据本公司 2021-008 号公告，本公司对生物资产的计量由成本法变更为公允价值计量。按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计

变更和差错更正》，本次生物资产计量模式的会计政策变更应当采用追溯调整法处理，调整可比期间影响。由于会计政策变更，影响期初未分配利润 23,129,561.55 元。

2017 年 7 月，财政部颁布了《关于修订印发的通知》(财会(2017)22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则未对报告期内本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000.00	200,000.00
境内会计师事务所审计年限	1	1
境外会计师事务所名称		毕马威会计师事务所（于《财务汇报局条例》下的注册公众利益实体核数师）
境外会计师事务所报酬		600,000.00
境外会计师事务所审计年限		1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威（华振）会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于公司在 2020 年 7 月启动了发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市事宜，为进一步提高上市公司审计工作质量，并综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，在确认毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货及相关业务审计资

格，且具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力的基础上，公司聘用了毕马威华振会计师事务所为公司 2020 年度财务审计及内部控制审计机构，并经股东大会审议通过。

公司已将上述拟更换会计师事务所的相关事宜提前通知天衡会计师事务所(特殊普通合伙)，与其进行了友好沟通。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 七、面临暂停上市风险的情况

##### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

##### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

#### 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

#### 九、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司的关联方舒泰神（北京）生物制药股份有限公司与公司在 2019 年 1 月 1 日-2020 年 7 月 29 日期间发生了特定关联交易，违反了舒泰神（北京）生物制药股份有限公司在招股说明书中做出的关于限制特定关联交易的承诺，该行为违反了《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》第六条的规定。中国证监会北京监管局对舒泰神（北京）生物制药股份有限公司的董事长暨公司的实际控制人之一周志文先生采取了监管谈话的行政监管措施，并计入证券监管市场诚信档案。

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2020 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》，对离职人员和业绩不达标人员的权益进行注销。	刊登日期：2020 年 4 月 13 日 公告编号：2020-027、2020-028 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司于 2020 年 4 月 10 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》，同意对达到考核要求的股权激励对象实施解锁和行权。	刊登日期：2020 年 4 月 13 日 公告编号：2020-026 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 5 月 11 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期共计 18.228 万股限制性股票上市流通。	刊登日期：2020 年 4 月 30 日 公告编号：2020-035 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 5 月 27 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期共计 19.8744 万份期权行权股票并上市流通。	刊登日期：2020 年 5 月 22 日 公告编号：2020-042 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》等相关事项。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。	刊登日期：2020 年 6 月 29 日 公告编号：2020-049、2020-050、2020-051、2020-052、2020-053 等 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 7 月 15 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2020 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施 2020 年股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权，并办理授予所必需的全部事宜。	刊登日期：2020 年 7 月 16 日 公告编号：2020-063 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 7 月 19 日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。	刊登日期：2020 年 7 月 20 日 公告编号：2020-065、2020-066、2020-067 刊登网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 8 月 11 日，公司完成了 2019 年股权激励计划预留部分的登记手续。	刊登日期：2020 年 8 月 13 日 公告编号：2020-077、2020-078

	刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 8 月 29 日, 公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权数量及行权价格的议案》、《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票数量及回购价格的议案》、《关于回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分限制性股票的议案》、《关于注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权的议案》、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》。	刊登日期: 2020 年 8 月 31 日 公告编号: 2020-082、2020-086、2020-087、2020-088、2020-089 刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 8 月 31 日, 公司完成了 2020 年股权激励计划的登记手续。	刊登日期: 2020 年 9 月 2 日 公告编号: 2020-093 刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 10 月 29 日, 公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期共计 27.16 万股限制性股票上市流通。	刊登日期: 2020 年 10 月 24 日 公告编号: 2020-107 刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2020 年 11 月 13 日, 公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期共计 70.98 万份期权行权股票并上市流通。	刊登日期: 2020 年 11 月 10 日 公告编号: 2020-109 刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
《2020 年度日常持续性关联交易公告》	刊登日期: 2020 年 4 月 10 日 公告编号: 2020-025

	刊登网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
--	---

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**适用 不适用**2、承包情况**适用 不适用**3、租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
理财产品	自有资金、募集资金	444,000,000.00	204,000,000.00	

**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托理财情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法	未来是否有委托理财计划	减值准备计

							式				况	定程序	划	提金额(如有)
招行方庄支行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-01-08	2020-02-10	募集资金	协议约定	协议约定	3.35%		151,438.36	收回	是		
华夏银行知春支行	银行理财产品	20,000,000.00	2020-02-10	T+2 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	3.90%	580,191.78		尚未到期	是		
招行方庄支行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-02-11	2020-03-12	募集资金	协议约定	协议约定	3.55%		145,890.41	收回	是		
华夏银行知春支行	银行理财产品	30,000,000.00	2020-03-12	T+2 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	3.72%	899,095.89		尚未到期	是		
招行方庄支行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-03-13	2020-04-16	募集资金	协议约定	协议约定	3.50%		163,013.70	收回	是		
招行方庄支行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-04-20	2020-05-20	募集资金	协议约定	协议约定	3.32%		136,438.36	收回	是		
招行方庄支行	银行理财产品	49,000,000.00	2020-04-30	T+0 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	3.45%	1,087,397.26		尚未到期	是		
招行方庄支行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-05-21	T+0 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	3.45%	165,287.66	158,821.92	已赎回4000万元	是		
华夏银行知春支行	银行理财产品	35,000,000.00	2020-07-31	T+2 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	4.15%	612,835.62		尚未到期	是		

华夏银行知春支行	银行理财产品	30,000,000	2020-1-23	T+2 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	4.10%	131,424.66		尚未到期	是		
华夏银行知春支行	银行理财产品	30,000,000	2020-1-23	T+2 可转回	自有资金	协议约定	协议约定	4.10%	30,328.77		尚未到期	是		

**其他情况**适用 不适用**(3) 委托理财减值准备**适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

截止报告期末，尚未发现本公司被列入国家环保部门已公布的污染严重企业名单，也未发生重大环境事件和污染事故。

##### (1) 环境管理体系的建设与实施

本公司高度重视环境保护工作，强调环境保护对企业社会责任和可持续发展的重要性，积极推进环境保护体系的构建、贯彻和实施。

报告期内，本公司环境管理人员对本单位的环境管理状况实施了全覆盖式的检查，并由第三方的检测公司定期对公司厂区内的污水、废水、噪声、废气等进行检测。

##### (2) 环境保护的方针、政策

“坚持环境保护与社会可持续发展，预防污染、积极促进节能减排、保护生态多样性，建设环境友好型社区”为本公司的环境保护方针。环境保护是企业公民肩负的重要社会责任之一，在强调合法合规运营底线的基础上，本公司采取一切必要措施做好环境保护和污染防治工作。

##### (3) 环境保护目标

本公司大力推行清洁生产、节能减排。项目建设时必须考虑对环境的潜在影响，坚持对环境改善的投入，确保公司经营活动的环境表现实现 100% 合规，污染物达标排放。

##### (4) 报告期内资源使用或能源消耗数据

水资源：31057 立方米/年

电能：6006990 度/年

蒸汽：13448.6 立方米/年

(5) 污染物分类、处置及排放情况

名称	污染类别	排放方式	工艺原理	排放量	排放标准	超标排放情况
噪声	噪声		排风口安装消音设备		《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 3类标准	无
专用排污管道	生活污水、生产废水	排入市政污水井	生活污水、生产废水经化粪池沉淀处理，排入厂区自建的污水处理厂经处理消毒，然后通过市政污水管道，最终进入金源经开污水处理厂进行处理。	17000m <sup>3</sup> /年	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中新建单位的三级标准、《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)	无
动物房臭气	废气	活性炭过滤	动物房采用全新通风系统，送风机有初、中效过滤器，排风机装有活性炭过滤器，通过 15m 高排气筒排放。	0.01t/年	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2007)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	无
固体废物	生活垃圾	送到指定的垃圾站	生活垃圾→公司指定垃圾桶→由专人放置内部垃圾站→由专业第三方服务公司定期清送。	10.0t/年	无	无
	医疗废物	已与专业第三方服务公司签订废物回收协议，定期清理	专人收集，交由专业第三方服务公司处置。	49.87t/年	无	无
	危险废物	已与专业第三方服务公司签订废物回收协议，定期清理	专人分类收集、密闭贮存，并移交专业第三方服务公司处置。	19.344t/年	无	无

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**十八、可转换公司债券情况**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	82,922,176	51.28%	63,000		33,095,958	-115,526,538	-82,367,580	554,596	0.24%
其他内资持股	82,922,176	51.28%	63,000		33,095,958	-115,526,538	-82,367,580	554,596	0.24%
境内自然人持股	82,922,176	51.28%	63,000		33,095,958	-115,526,538	-82,367,580	554,596	0.24%
二、无限售条件流通股份	78,794,744	48.72%	908,544		31,670,307	115,526,538	148,105,389	226,900,133	99.76%
人民币普通股	78,794,744	48.72%	908,544		31,670,307	115,526,538	148,105,389	226,900,133	99.76%
三、普通股股份总数	161,716,920	100%	971,544		64,766,265	0	65,737,809	227,454,729	100%

**2、普通股股份变动情况说明**适用 不适用

2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期行权/解除限售条件已达成，公司同意达到考核要求的 67 名激励对象在第二个解除限售期可解除限售股票 18.228 万股、 101 名激励对象在第二个行权期可行权股票数量 19.8744 万份。其中，18.228 万股限制性股票上市流通日为 2020 年 5 月 11 日；19.8744 万份股票期权的行权手续于 2020 年 5 月 20 日完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，该部分期权行权股票的上

市流通日为 2020 年 5 月 27 日。行权后，公司总股本由 16,171.6920 万股增加至 16,191.5664 万股。

2020 年 6 月 8 日，公司实施了 2019 年年度权益分派方案，即以公司总股本 16,191.5664 万股向全体股东每 10 股派现 3.4 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 4 股。方案实施后，公司总股本由 16,191.5664 万股增加至 22,668.1929 万股。

2020 年 8 月 11 日，公司完成 2019 年股权激励计划预留的限制性股票的登记手续，公司向 10 名激励对象授予预留限制性股票 6.3 万股。登记完成后，公司的总股本由 22,668.1929 万股增加至 22,674.4929 万股。

2020 年 11 月 6 日，公司完成 2019 年股权激励计划第一期股票期权的行权登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，70.98 万份期权行权后的上市流通日为 2020 年 11 月 13 日。行权后，公司的总股本由 22,674.4929 万股增加至 22,745.4729 万股。

### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

上述股份变动对公司 2020 年度的每股收益和每股净资产等财务指标造成相应摊薄，根据最新股份 22,745.4729 万股计算出的每股收益和每股净资产分别为 1.40 元、5.39 元。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯宇霞	45,784,620	64,098,468	18,313,848	0	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
周志文	25,192,076	35,268,906	10,076,830	0	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
左从林	7,152,040	10,012,856	2,860,816	0	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
	19,600	11760	3136	10,976	股权激励	自授予登记完成日 (2018 年 4 月 19 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁，第 2 期已于 2020 年 5 月 11 日解锁
	30,000	21000	12000	21,000	股权激励	自授予登记完成日 (2019 年 10 月 14 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁，第 1 期已于 2020 年 10 月 29 日解锁
	1,677,956	2,349,138	671,182	0	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
	19,600	11,760	3,136	10,976	股权激励	自授予登记完成日

孙云霞						(2018 年 4 月 19 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁, 第 2 期已于 2020 年 5 月 11 日解锁
	30,000	21,000	12,000	21,000	股权激励	自授予登记完成日 (2019 年 10 月 14 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁, 第 1 期已于 2020 年 10 月 29 日解锁
冯邱凌等其 他 26 名自然人股东	2,388,064	3,343,290	955,226	0	自愿锁定	2020 年 8 月 25 日
公司 2018 年股权激励计划授予的其他激励对象	283,220	158,760	49,784	174,244	股权激励	自授予登记完成日 (2018 年 4 月 19 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁, 第 2 期已于 2020 年 5 月 11 日解锁
公司 2019 年股权激励计划授予的其他激励对象	345,000	229,600	138,000	253,400	股权激励	自授予登记完成日 (2019 年 10 月 14 日) 起满 12 个月后分 3 期 解锁, 第 1 期已于 2020 年 10 月 29 日解锁
公司 2019 年股权激励计划预留部分授予的激励对象	0	0	63,000	63,000	股权激励	自授予登记完成日 (2020 年 8 月 11 日) 起满 12 个月后分 2 期 解锁。
合计	82,922,176	115,526,538	33,158,958	554,596	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
<strong>普通股股票类</strong>						
A 股普通股	2020 年 5 月 20 日	28.52	198,744	2020 年 5 月 27 日	198,744	
A 股普通股	2020 年 8 月 11 日	47.39	63,000	属于限制性股票, 满 12 个月后分 2 期解锁		
A 股普通股	2020 年 11 月 6 日	34.12	709,800	2020 年 11 月 13 日	709,800	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## （二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期行权/解除限售条件已达成，公司同意达到考核要求的 67 名激励对象在第二个解除限售期可解除限售股票 18.228 万股、 101 名激励对象在第二个行权期可行权股票数量 19.8744 万份。其中，18.228 万股限制性股票上市流通日为 2020 年 5 月 11 日；19.8744 万份股票期权的行权手续于 2020 年 5 月 20 日完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，该部分期权行权股票的上市流通日为 2020 年 5 月 27 日。行权后，公司总股本由 16,171.6920 万股增加至 16,191.5664 万股。

2020 年 6 月 8 日，公司实施了 2019 年年度权益分派方案，即以公司总股本 16,191.5664 万股向全体股东每 10 股派现 3.4 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 4 股。方案实施后，公司总股本由 16,191.5664 万股增加至 22,668.1929 万股。

2020 年 8 月 11 日，公司完成 2019 年股权激励计划预留的限制性股票的登记手续，公司向 10 名激励对象授予预留限制性股票 6.3 万股。登记完成后，公司的总股本由 226,681,929 股增加至 226,744,929 股。

2020 年 11 月 6 日，公司完成 2019 年股权激励计划第一期股票期权的行权登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，70.98 万份期权行权后的上市流通日为 2020 年 11 月 13 日。行权后，公司的总股本由 226,744,929 股增加至 227,454,729 股。

## （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,654
年度报告披露日前上月末的普通股股东总数(户)	20,853
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
冯宇霞	18,288,848	64,073,468	28.17		质押	17,812,332	境内自然人
周志文	9,376,910	34,568,986	15.20		无	0	境内自然人
顾晓磊	2,265,279	16,078,455	7.07		质押	5,600,000	境内自然人
顾美芳	2,136,102	11,596,078	5.10		质押	8,720,000	境内自然人
左从林	2,678,792	9,900,032	4.35	31,976	无		境内自然人
全国社保基金四零六组合	5,768,878	5,768,878	2.54		无		其他
香港中央结算有限公司	3,451,020	5,244,876	2.31		无		境外法人
中国建设银行股份有限公司一工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	2,400,664	2,900,664	1.28		无		其他
招商银行股份有限公司一汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,848,312	2,417,353	1.06		无		其他
华夏未来资本管理有限公司一华夏未来欣耀1期私募证券投资基金	262,165	2,194,268	0.96		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量				股份种类及数量		
					种类	数量	
冯宇霞	64,073,468				人民币普通股	64,073,468	
周志文	34,568,986				人民币普通股	34,568,986	
顾晓磊	16,078,455				人民币普通股	16,078,455	
顾美芳	11,596,078				人民币普通股	11,596,078	
左从林	9,868,056				人民币普通股	9,868,056	
全国社保基金四零六组合	5,768,878				人民币普通股	5,768,878	
香港中央结算有限公司	5,244,876				人民币普通股	5,244,876	
中国建设银行股份有限公司一工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	2,900,664				人民币普通股	2,900,664	

招商银行股份有限公司一汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	2,417,353	人民币普通股	2,417,353
华夏未来资本管理有限公司一华夏未来欣耀 1 期私募证券投资基金	2,194,268	人民币普通股	2,194,268
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、冯宇霞与周志文系夫妻关系；2、顾美芳与顾晓磊系姑侄关系。除此之外，公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	左从林	12,600	2021年10月14日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		10,976	2021年4月19日		
		8,400	2022年10月14日		
2	孙云霞	12,600	2021年10月14日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		10,976	2021年4月19日		
		8,400	2022年10月14日		
3	顾静良	7,500	2022年8月11日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		12,600	2021年10月14日		
		7,500	2023年8月11日		
		4,390	2021年4月19日		
		8,400	2022年10月14日		
4	高大鹏	12,600	2021年10月14日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		10,976	2021年4月19日		
		8,400	2022年10月14日		
5	姚大林	12,600	2021年10月14日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		10,976	2021年4月19日		
		8,400	2022年10月14日		
6	蔡玉春	11,000	2022年8月11日		属股权激励计划，分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		11,000	2023年8月11日		
		3,293	2021年4月19日		
		2,730	2022年10月14日		
		1,820	2023年10月14日		

7	张素才	2,520	2022 年 10 月 14 日		属股权激励计划, 分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		4,390	2021 年 4 月 19 日		
		1,680	2023 年 10 月 14 日		
8	魏博	5,040	2022 年 10 月 14 日		属股权激励计划, 分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		3,360	2023 年 10 月 14 日		
9	徐洁	2,520	2022 年 10 月 14 日		属股权激励计划, 分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		3,842	2021 年 4 月 19 日		
		1,680	2023 年 10 月 14 日		
10	岳多多	2,520	2022 年 10 月 14 日		属股权激励计划, 分别于限售期满并达到解锁条件后方可解锁
		3,293	2021 年 4 月 19 日		
		1,680	2023 年 10 月 14 日		
上述股东关联关系或一致行动的说明		顾静良、徐洁为夫妻关系；除此之外，公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	冯宇霞、周志文夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	冯宇霞为本公司董事长，负责公司发展战略及主持董事会工作。

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

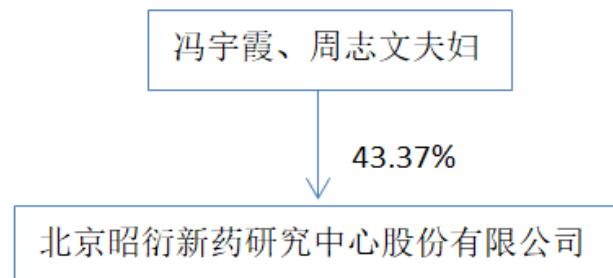
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

适用 不适用

**2 自然人**

适用 不适用

姓名	冯宇霞、周志文夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	冯宇霞为本公司董事长，负责公司发展战略及主持董事会工作。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	冯宇霞、周志文夫妇是深圳证券交易所创业板上市公司舒泰神(北京)生物制药股份有限公司（股票简称：舒泰神，股票代码：300204）的实际控制人。

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

适用 不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

适用 不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
冯宇霞	董事长	女	57	2012 年 12 月 10 日	2022 年 1 月 27 日	45,784,620	64,073,468	18,288,848	资本公积转增股份、二级市场减持	181	否
左从林	副董事长	男	57	2019年1月28日	2022年1月27日	7,221,240	9,900,032	2,678,792	资本公积转增股本、股权激励授予、二级市场减持	195.9	否
顾晓磊	董事	男	34	2012 年 12 月 10 日	2022 年 1 月 27 日	13,813,176	16,078,455	2,265,279	资本公积转增股本、二级市场减持	0	是
高大鹏	董事	男	39	2013年9月22日	2022年1月27日	167,200	166,176	-1,024	资本公积转增股本、股权激励授予、二级市场减持	156.6	否
	总经理			2019年1月28日	2022年1月27日						
	董事会秘书			2013年3月10日	2022年1月27日						
	财务总监			2013年3月10日	2020年4月10日						
孙云霞	董事	女	53	2019年1月28日	2022年1月27日	1,747,156	1,901,716	154,560	资本公积转增股本、股权激励授予、二级	210.2	否
	副总经理			2012 年 12	2022 年 1 月						

				月 10 日	27 日				市场减持		
姚大林	董事	男	72	2019年1月 28日	2022年1月 27日	69,200	67,660	-1,540	资本公积转增 股本、股权激 励授予、二级 市场减持	205.5	否
	副总经理			2012年12 月10日	2022年1月 27日						
孙明成	独立董事	男	47	2019年1月 28日	2022年1月 27日	0	0	0		8	否
翟永功	独立董事	男	60	2019年1月 28日	2022年1月 27日	0	0	0		8	否
欧小杰	独立董事	男	48	2019年1月 28日	2022年1月 27日	0	0	0		8	否
张帆	独立董事	男	42	2021年2月 26日	2022年1月 27日	0	0	0		0	否
顾静良	副总经理	男	41	2019年1月 28日	2022年1月 27日	110,360	173,620	63,260	资本公积转增 股本、股权激 励授予	161.8	否
于爱水	财务总监	女	45	2020年4月 10日	2022年1月 27日	0	4,000	4,000	股权激励授予	72.9	否
李叶	监事会主席	女	39	2012年12 月10日	2022年1月 27日	39,200	50,080	10,880	资本公积转增 股本、二级市 场减持	89.4	否
尹丽莉	监事	女	41	2012年12 月10日	2022年1月 27日	58,800	66,320	7,520	资本公积转增 股本、二级市 场减持	91.3	否
孙辉业	监事	男	53	2012年12 月10日	2022年1月 27日	117,600	123,640	6,040	资本公积转增 股本、二级市 场减持	95.8	否
合计	/	/	/	/	/	69,128,552	92,605,167	23,476,615	/	1,484.40	/

姓名	主要工作经历
冯宇霞	女, 1964 年生, 中国国籍, 拥有美国永久居留权, 研究生学历。1992 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院药理学专业, 获硕士学位。1986 年 8 月至 1989 年 8 月在中国人民解放军第 252 医院任医生; 1992 年 8 月至 1995 年 8 月任职于中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所; 1995 年创立本公司并任职至今, 历任公司总经理、董事长; 现任中国生物技术外包服务联盟执行委员, 本公司董事长, 负责公司发展战略及主持董事会工作。
左从林	男, 1964 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历, 研究员。1989 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所病理学专业, 获硕士学位。1989 年 7 月至 1996 年 11 月在空军航空医学研究所任助理研究员; 1996 年 12 月加入本公司, 历任专题负责人、药物安全性评价中心机构负责人、昭衍有限总经理, 北京昭衍新药安全性评价中心机构负责人等职; 从事药物安全性评价超过 20 年, 作为专题负责人负责了 100 余项专题研究, 作为机构负责人, 组织了 300 多个新药的 1000 多项专题研究; 作为专题组长, 主持和参与国家“十二五”重大新药创制科技专项“国际化创新药物安全性评价技术平台建设”项目, 作为项目负责人, 组织实施了多项省市级科技项目, 参与了数十项国家重大新药创制、国家 863 计划项目; 在《毒理学杂志》等多个行业杂志和学术会议上发表论文 10 余篇; 现任中国毒理学会理事、中国药理学会药物毒理专业委员会委员, 本公司副董事长, 全面负责公司的经营管理工作。
顾晓磊	男, 1987 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2009 年毕业于英国伦敦帝国理工学院, 获学士学位。2009 年 7 月至 2016 年 4 月任香塘集团有限公司董事、副总经理, 2016 年至今任香塘集团有限公司副董事长; 现任本公司董事, 主要参与董事会决策工作。
高大鹏	男, 1982 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2005 年毕业于中央财经大学, 获学士学位。2005 年 9 月至 2007 年 6 月任北京中税信诚税务师事务所审计助理; 2007 年 6 月至 2012 年 10 月历任舒泰神(北京)生物制药股份有限公司会计助理、财务经理等职务; 2012 年 11 月起任职于本公司, 历任财务经理、财务总监等职务, 现任本公司董事、总经理、董事会秘书, 主要负责公司运营管理、三会运作、信息披露等工作。
孙云霞	女, 1968 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历, 研究员。1995 年毕业于白求恩医科大学(现吉林大学医学院)预防医学专业, 获硕士学位。1995 年 7 月至 1999 年 9 月任北京大学首钢总医院主管医师; 1999 年 10 月起任职于本公司, 历任毒理研究专题负责人、毒理部主任、质量保证部主任、机构副主任等职; 从事药物安全性评价超过 20 年, 参与完成 300 余项专题研究, 在《毒理学杂志》等多个行业杂志和学术会议上发表 10 余篇论文; 现任中国药理学会化疗专业委员会委员、中国毒理学会药物安全性评价专业委员会委员, 本公司董事、副总经理、苏州昭衍总经理, 负责公司的非临床运营工作。
姚大林	男, 1949 年生, 美国国籍, 研究生(博士)学历。1990 年毕业于白求恩医科大学神经病理科专业, 获博士学位。1989 年至 1990 年 9 月任白求恩医科大学第一临床学院副教授; 1990 年 10 月至 1995 年 11 月任美国国立卫生研究院神经病与中风研究所特聘科学家; 1995 年 11 月至 1999 年 11 月任美国人类基因组科学公司神经药理部主任科学家; 1999 年 11 月至 2011 年 12 月历任美国 FDA 药物审评中心药理毒理药审官、合规执法部高级审议及执法官等职; 2012 年 2 月起任职于本公司, 现任本公司董事、副总经理、苏州昭衍高级副总裁。
翟永功	男, 1961 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学历。1984 年毕业于西北农林科技大学, 获动物科学专业学士学位; 1992 年毕业于西北农林科技大学, 获动物遗传专业的农学硕士学位; 1999 年毕业于西安交通大学, 获生物医学工程博士学位; 2005 年 1 月至 2007 年 1 月任美国匹兹堡大学遗传药理学的高级访问学者; 先后公开发表学术论文 100 余篇、SCI 收录论文 40 余篇、参与编著教材和编著 5 部, 并获得中国发明专利 3 项; 2001 年 5 月起, 任职于北京师范大学, 担任生物学以及生理学教授, 主要从事生理学与分子药理学的教学与科研工作。现任本公司独立董事, 主要参与董事会决策工作。

孙明成	男, 1974 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士研究生。2000 年毕业于辽宁工程技术大学, 获得水文地质与工程地质专业学士与硕士学位; 2005 年毕业于北京邮电大学, 获得工商管理专业硕士学位; 2013 年中国财政研究院会计学专业博士研究生。2002 年 3 月至 2012 年 12 月, 先后任职于中喜会计师事务所有限公司、中国电信集团公司, 担任审计经理职位; 2013 年 1 月至 2017 年 8 月, 曾任麦特汽车服务股份有限公司副总经理、财务总监和董事会秘书职位, 主要负责公司对外事务、董事会事务及财务工作; 2017 年 11 月至今, 担任扬州东升汽车零部件股份有限公司总经理职位, 负责公司全面的业务运营; 2018 年 5 月至今, 担任恒通物流股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事, 主要参与董事会决策工作。
欧小杰	男, 1973 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1999 年毕业于广东工业大学, 获工业自动化专业学士学位; 2009 年至 2012 年, 任北京东方君和管理顾问有限公司董事总经理; 2012 年至 2014 年, 任北京中软国际信息技术有限公司总经理; 2015 年至 2017 年, 任北京地道风物科技有限公司股东、董事, 主要负责企业发展战略制定和研究。现任本公司独立董事, 主要参与董事会决策工作。
张帆	男, 1979 年生, 中国香港籍, 本科学历。2001 年毕业于中山大学, 获得管理学学士学位(会计专业); 2010 年毕业于 Carnegie Mellon University, 获得 MBA 学位; 具有美国注册会计师资格。2001 年至 2006 年, 张先生任职于中国建设银行总行审计部、重组办和董办, 从事内部审计、建行股改上市、支持董事会运行和投资者关系管理工作。2010 年至 2018 年, 张先生任职于建银国际, 担任投资银行部董事总经理、金融机构业务负责人, 期间执行多家中国金融机构在香港的上市、增发、并购和发债等资本市场业务。2018 年至 2019 年, 张先生任职于新分享科技, 担任首席战略官, 负责公司战略性投融资。2019 年至今, 张先生任职于光大控股, 担任董事总经理、机构业务部负责人, 负责光大控股旗下各类私募股权基金的募集与设立和公司战略并购等工作。现任本公司独立董事, 主要参与董事会决策工作。
李叶	女, 1982 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2006 年毕业于西北师范大学, 获学士学位。2007 年起任职于本公司, 历任董事长助理、行政部主管、人力资源部经理等职务; 现任本公司监事会主席、人力资源部总监。
尹丽莉	女, 1980 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。2006 年毕业于中国人民解放军军事医学科学院病理学与病理生理学专业, 获硕士学位。2006 年起任职于本公司, 曾任专题负责人、代理机构负责人、质量保证部主任等职, 担任毒理部专题负责人期间负责完成 30 余项毒理学和药效学评价, 并在 GLP 质量保证领域积累了较强的经验; 现任本公司监事、质量保证部总监, 负责质量控制工作。
孙辉业	男, 1968 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1992 年毕业于中国人民解放军兽医大学, 获学士学位。1992 年至 2006 年任职于军事医学科学院药物研究所新药安全性评价研究室, 历任实习研究员、助理研究员等职; 2006 年起任职于本公司, 历任专题负责人、毒理部主任等职; 作为专题负责人主持完成 50 余项药物安全性评价研究工作, 作为共同发表人发表文章 4 篇; 现任本公司职工代表监事、苏州昭衍机构负责人, 负责苏州昭衍的机构运营和协助管理工作。
顾静良	男, 1980 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。2006 年 4 月起加入北京昭衍新药研究中心股份有限公司, 先后担任药效专题负责人、毒理专题负责人、药物代谢实验室副主任及主任; 2011 起担任市场营销部总监, 负责公司市场营销工作; 2018 年 7 月起担任苏州昭衍医药科技有限公司总经理。现任本公司副总经理, 主要负责公司营销管理工作。
于爱水	于爱水, 女, 1976 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历, 中国注册会计师。1994 年至 1998 年就读于中国煤炭经济学院会计学专业, 获学士学位。1999 年至 2002 年, 就职于嘉吉化肥(烟台)有限公司, 任主管会计。2003 年至 2005 年就读于中国人民大学工商管理专业, 获硕士学位。2005 年至 2008 年任职于中信信息科技投资有限公司, 担任投资经理; 2009 年至 2011 年由中信信息科技投资有限公司外派其投资子公司担任财务负责人; 2012 年至 2019 年就职于中美冠科生物技术(北京)有限公司, 担任财务总监。2019

	年7月加入本公司，任财务总监，负责公司的财务管理等工作。
--	------------------------------

## 其它情况说明

适用 不适用

1. 公司于 2020 年 4 月 10 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司变更财务总监的议案》，具体请阅公司于 2020 年 4 月 13 日披露的《北京昭衍新药研究中心股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》。
2. 上述高管团队（独立董事、监事除外）税前报酬包含了因实施股权激励发生的股份支付费用。
3. 独立董事张帆的任职自公司于香港上市之日起生效。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期内股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
左从林	副董事长	0	96,000	0	0	94.77	96,000	103.11
姚大林	董事、副总经理	0	30,000	0	0	94.77	30,000	103.11
孙云霞	董事、副总经理	0	138,000	0	0	94.77	138,000	103.11
高大鹏	董事、总经理、董事会秘书	0	30,000	0	0	94.77	30,000	103.11
顾静良	副总经理	4,900	0	2,940	2,940	20.13	2,744	103.11
于爱水	财务总监	0	25,000	0	0	94.77	25,000	103.11
合计	/	4,900	319,000	2,940	2,940	/	321,744	/

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期内新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
左从林	副董事长	49,600	0	-	32,760	31,976	31,976	103.11

姚大林	董事、副总经理	49,600	0	-	32,760	31,976	31,976	103.11
孙云霞	董事、副总经理	49,600	0	-	32,760	31,976	31,976	103.11
高大鹏	董事、总经理、 董事会秘书	49,600	0	-	32,760	31,976	31,976	103.11
顾静良	副总经理	37,840	15,000	47.39	25,704	40,390	40,390	103.11
于爱水	财务总监	0	4,000	47.39	0	4,000	4,000	103.11
合计	/	236,240	19,000	/	156,744	172,294	172,294	/

注：期末持有的股票期权数量和限制性股票数量考虑了公司 2020 年 6 月实施资本公积转增股本（每 10 股转增 4 股）的影响。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯宇霞	熠昭（北京）医药科技有限公司	董事	2017年1月23日	2023年1月23日
	Biorichland LLC	董事	2012年9月28日	2022年9月26日
	北京昭衍生物技术有限公司	董事长	2019年2月28日	2023年2月27日
左从林	熠昭（北京）医药科技有限公司	董事	2017年1月23日	2023年1月22日
	香塘集团有限公司	董事兼副董事长	2016年4月7日	2022年4月6日
	宿迁经济开发区香塘农村小额贷款有限公司	董事长	2015年12月18日	2021年12月17日
	苏州香塘创业投资有限责任公司	董事	2014年10月31日	
	拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司	董事	2014年11月26日	2020年10月30日
	苏州香塘淏华科技发展有限公司	董事兼董事长	2017年6月1日	
	太仓香塘淏华城市产业投资有限公司	董事兼经理	2017年2月4日	2023年2月3日
	太仓捷程置业发展有限公司	执行董事兼总经理	2015年4月23日	2021年4月22日
	苏州衍香投资有限公司	执行董事	2016年1月26日	2022年1月25日
	宿迁康辉置业有限公司	监事	2016年12月9日	2022年12月8日

顾晓磊	苏州亦昭生物硅谷有限公司	董事	2016年9月23日	2022年9月22日
	太仓香塘淏华置业有限公司	董事兼总经理	2016年6月23日	2022年6月22日
	太仓睿聚房地产开发有限公司	执行董事	2017年12月10日	
	苏州香塘绿维节能科技发展有限公司	董事兼董事长	2018年1月23日	2021年1月22日
	太仓启诚商业贸易有限公司	董事	2018年07月16日	2021年7月15日
	香塘（上海）科技发展有限公司	执行董事	2019年12月10日	2022年12月9日
	昂远商业保理（上海）有限公司	董事	2018年12月14日	2021年12月13日
	苏州香塘科技实业股份有限公司	董事	2017年6月8日	
	苏州七溪生物硅谷有限公司	董事	2018年3月9日	2021年3月8日
	高大鹏	北京昭衍生物技术有限公司	董事	2019年12月11日
翟永功	北京师范大学	教授	2001年5月	
孙明成	扬州东升汽车零部件股份有限公司	总经理	2017年11月	
	恒通物流股份有限公司	独立董事	2018年5月	
	浙江美力科技股份有限公司	独立董事	2021年2月8日	2022年11月28日
尹丽莉	北京昭衍生物技术有限公司	监事	2019年11月28日	2022年11月27日
顾静良	万医诺（苏州）生物科技有限公司	董事	2017年1月10日	
	苏州广奥医药开发有限公司	董事	2017年1月6日	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由公司股东大会审议通过并授权董事会薪酬与考核委员会具体进行确定，高级管理人员的薪酬由公司董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和《绩效考核方案》等制度执行，并结合行业薪酬和公司经营情况等综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 1484.4 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高大鹏	财务总监	解聘	工作调整
于爱水	财务总监	聘任	新聘任

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	423
主要子公司在职员工的数量	1,060
在职员工的数量合计	1,483
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	189
销售人员	34
技术人员	1,088
财务人员	27
行政人员	145
合计	1,483
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	32
硕士	246
本科	544
大专	406
中专及以下	255
合计	1,483

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

经营层薪酬执行年薪制，根据公司年度经营业绩计发年薪。员工薪酬实行岗位绩效工资制，本着“外部竞争、内部公平、绩效导向、薪酬综合”的原则设计，薪酬增长幅度根据公司经营业绩情况确定，绩效奖金、年终奖金根据绩效考核结果确定。公司负责人、经营管理人员、专业技术人员等不同岗位类别的人员采取年薪制和岗位绩效工资制的薪酬体系，结合公司经济效益增长情况，有效控制人工成本增长，工资增长优先向一线技术员工和核心岗位员工倾斜。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司严格执行《工作人员培训及考核的标准操作规程》的相关规定，同时结合 GLP 体系的要求，不断调整和丰富培训形式。2020 年，公司相继开展相关培训，涵盖针对员工业务能力提升的 GLP 相关培训、标准操作规程培训以及国内相关行业内的培训，累计培训完成 6557 人次，较 2019 年培训人次增长了 7%，提高了广大员工的业务水平。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

**第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用

---

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司运作，同时不断加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，切实维护全体股东的权益。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定的要求，认真、按时组织股东大会，并为股东参加会议提供便利，使其充分行使股东权利。公司平等对待所有股东，及时就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，保证了中小股东的话语权。股东大会审议关联交易事项时，严格执行关联股东回避表决程序。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，控股股东、实际控制人未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会由十名董事组成，其中独立董事四名，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。全体董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，会议的召集、召开、表决等程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。公司监事充分行使监事会的监督职权，维护公司和广大股东的利益。

#### （五）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等规定的要求，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

#### （六）关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规及《投资者关系制度》的要求，公司通过电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、投资者调研等形式与投资者进行交流，加强信息沟通，保持与投资者的良性互动，切实提高了公司的透明度，让投资者更加全面的了解公司。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
□适用 √不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 7 日	公告编号：2020-011 刊 登 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 2 月 8 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 12 日	公告编号：2020-038 刊 登 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 5 月 13 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 7 月 15 日	公告编号：2020-063 刊 登 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 7 月 16 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 7 月 29 日	公告编号：2020-071 刊 登 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 7 月 30 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 9 月 15 日	公告编号：2020-098 刊 登 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 9 月 16 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
冯宇霞	否	9	9	6	0	0	否	5
左从林	否	9	9	6	0	0	否	2
顾晓磊	否	9	9	9	0	0	否	1
高大鹏	否	9	9	6	0	0	否	5
姚大林	否	9	9	9	0	0	否	1
孙云霞	否	9	9	6	0	0	否	2
翟永功	是	9	9	9	0	0	否	1
孙明成	是	9	9	9	0	0	否	1
欧小杰	是	9	9	9	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0

---

通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司依据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《薪酬制度》和《绩效考核方案》等制度的规定，并结合公司整体经营业绩和相关指标的完成情况对高级管理人员进行考核。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司 2020 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司 2020 年度内部控制审计报告详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十、其他**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

北京昭衍新药研究中心股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的北京昭衍新药研究中心股份有限公司（以下简称“昭衍新药公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了昭衍新药公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“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，我们独立于昭衍新药公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

药物临床前研究服务的收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
北京昭衍新药研究中心股份有限公司及其子公司（以下简称“昭衍新药”）2020 年度营业收入人民币 1,075,904,934.98 元，主要为药物临床前研究服务收入。  在昭衍新药与客户所签订的药物临床前研究服务合同中，包括一个或若干个实验项目（“专题”），合同规定了各个专题的相应研究内容、时间以及金额，每个专题完成时需向客户出具该专题的结题报告。昭衍新药评估各专题的服务承诺是否可以明确区分而需要将各个专题识别为单项履约义务，并在涉及的服务成果的控制权转移给客户时确认收入。	与药物临床前研究服务的收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序：  (1) 了解并评价昭衍新药与药物临床前研究服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；  (2) 选取合同，检查主要合同条款，评价昭衍新药关于药物临床前研究服务收入确认的会计政策，包括对单项履约义务的识别，是否符合现行会计准则的规定；  (3) 通过查询主要客户公开的工商信息等，了解客户的注册信息、财务状况等以检查客户的真实性；并将客户的股东、董事和监事信息，与管理层提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联方关系；
收入是昭衍新药的关键绩效指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，且对履约义务完成时点的确定可能导致收入被确认在不正确的会计期间的重大错报风险，因此我们将	(4) 选取 2020 年记录的药物临床前研究服务收入，核对至相关支持性文件，包括与客户签订的药物临床前研究服务合同、相应专题的结题报告等，以评价相关收入是否按照昭衍新药的会计政策予以确认；  (5) 基于审计抽样，选取资产负债表日前后记录的药

<p>与药物临床前研究服务的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>物临床前研究服务收入，检查与客户签订的药物临床前研究服务合同、相应专题的结题报告等相关支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 选取项目，对药物临床前研究服务客户于 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额执行函证程序。对于未收回的函证，执行替代程序；</p> <p>(7) 选取本年度符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，检查相关支持性文件。</p>
----------------------------------	--

### 三、关键审计事项（续）

生物资产的估值	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计” 26 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释” 23。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2020 年 12 月 31 日，昭衍新药的生物资产账面价值为人民币 86,895,627.40 元，占 2020 年 12 月 31 日资产总额的 4%。</p> <p>昭衍新药的生物资产主要包括用于繁殖及非临床研究的非人灵长类实验动物。昭衍新药对生物资产以公允价值计量。昭衍新药聘请外部评估师对生物资产公允价值进行评估。</p> <p>生物资产公允价值的计量涉及重大管理层判断，包括近期交易价格、特定年龄段的重置成本、年度饲养成本等的估计。这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将生物资产的估值识别为关键审计事项。</p>	<p>与生物资产的估值相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <p>(1) 了解并评价昭衍新药与生物资产公允价值评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 评价昭衍新药聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(3) 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层聘请的外部评估师对生物资产公允价值的评估，包括参照会计准则评价估值方法的适当性，以及关键假设、参数的合理性；</p> <p>(4) 将关键参数或假设（包括近期交易价格、特定年龄段的重置成本及年度饲养成本等）与市场数据及其他支持性证据进行核对，以考虑其合理性；</p> <p>(5) 对昭衍新药的生物资产实施监盘程序，并复核估值模型中的生物资产数量；</p> <p>(6) 评价财务报表中与生物资产估值相关的披露是否符合现行会计准则的要求。</p>

### 三、关键审计事项（续）

商誉的潜在减值	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计” 30 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释” 28。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项

<p>于 2020 年 12 月 31 日，昭衍新药的商誉账面价值为人民币 125,295,803.39 元，因 2019 年度收购 Biomedical Research Models, Inc 而形成。</p> <p>针对商誉，管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。在商誉减值测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组（含有分摊商誉）的账面价值进行比较，以确定是否出现减值。管理层聘请了外部评估师对商誉进行减值测试。</p> <p>该过程涉及重大管理层判断，尤其是对未来收入增长率、毛利率、适用的折现率等的估计。</p>	<p>与评价商誉的潜在减值相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解和评价昭衍新药与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计及运行有效性；</li> <li>(2) 评价管理层对资产组的识别和将商誉分摊至资产组的方法，以及管理层在进行商誉减值测试时采用的方法，是否符合现行会计准则的要求；</li> <li>(3) 评价昭衍新药聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>(4) 利用毕马威估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值中使用的折现率的合理性；</li> </ul>
<p>由于会计估计固有的复杂性以及减值测试中使用的关键假设或参数等涉及重大管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉的潜在减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(5) 基于我们对昭衍新药所处行业的了解、经验和知识，参考昭衍新药经批准的经营计划，质疑管理层在现金流量预测中使用的关键假设或参数，包括未来收入增长率、毛利率及折现率等；</li> <li>(6) 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设如何变动会导致不同的结论，进而评价对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>(7) 将管理层在上一年度编制折现的现金流量预测时使用的关键估计和假设，与本年度的实际情况进行比较，评价管理层估计时是否存在偏向；</li> <li>(8) 评价在财务报表中有关商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合现行会计准则的要求。</li> </ul>

#### 四、其他信息

昭衍新药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括昭衍新药公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估昭衍新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，除非昭衍新药公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

---

治理层负责监督昭衍新药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昭衍新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昭衍新药公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就昭衍新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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除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影响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。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

罗科

中国 北京

肖中珂

2021年3月29日

## 二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：北京昭衍新药研究中心股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		308, 689, 959. 55	176, 957, 784. 22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		238, 902, 999. 99	130, 700, 590. 52
衍生金融资产			
应收票据		2, 175, 000. 00	1, 911, 402. 73
应收账款		88, 866, 136. 10	106, 368, 459. 63
应收款项融资			
预付款项		49, 509, 582. 85	7, 156, 847. 22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8, 765, 341. 77	3, 979, 409. 21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		406, 214, 711. 26	216, 981, 646. 71
合同资产		66, 812, 242. 99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12, 974, 960. 25	13, 108, 967. 22
流动资产合计		1, 182, 910, 934. 76	657, 165, 107. 46
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		64, 444, 809. 52	12, 000, 000. 00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		445, 555, 655. 12	418, 353, 218. 35
在建工程		48, 633, 480. 15	35, 306, 536. 53
生产性生物资产		19, 433, 780. 68	11, 949, 427. 02
油气资产			
使用权资产			
无形资产		123, 631, 240. 12	106, 550, 698. 80
开发支出			
商誉		125, 295, 803. 39	133, 961, 989. 24
长期待摊费用		26, 421, 330. 44	18, 832, 544. 34
递延所得税资产		35, 261, 614. 74	25, 580, 625. 21

其他非流动资产		36, 232, 987. 14	24, 279, 958. 28
非流动资产合计		924, 910, 701. 30	786, 814, 997. 77
资产总计		2, 107, 821, 636. 06	1, 443, 980, 105. 23
<b>流动负债:</b>			
短期借款			11, 012, 820. 05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60, 285, 553. 10	43, 698, 327. 83
预收款项		1, 570, 000. 00	334, 942, 347. 74
合同负债		583, 537, 351. 54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		49, 700, 312. 39	52, 367, 194. 32
应交税费		25, 600, 650. 35	19, 024, 356. 67
其他应付款		32, 997, 002. 18	14, 716, 450. 66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3, 080, 988. 42	2, 135, 149. 72
其他流动负债		3, 270, 304. 53	4, 927, 691. 01
流动负债合计		760, 042, 162. 51	482, 824, 338. 00
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		21, 375, 166. 75	9, 175, 027. 08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67, 040, 785. 16	77, 930, 788. 51
递延所得税负债		35, 199, 365. 36	23, 656, 894. 07
其他非流动负债			
非流动负债合计		123, 615, 317. 27	110, 762, 709. 66
负债合计		883, 657, 479. 78	593, 587, 047. 66
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		227, 454, 729. 00	161, 716, 920. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		249, 804, 268. 45	233, 132, 342. 04
减：库存股		9, 915, 527. 00	14, 282, 855. 00
其他综合收益		29, 063, 134. 69	551, 891. 05
专项储备			
盈余公积		59, 290, 828. 07	35, 259, 015. 05
一般风险准备			
未分配利润		669, 201, 659. 08	433, 270, 901. 55
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		1, 224, 899, 092. 29	849, 648, 214. 69
少数股东权益		-734, 936. 01	744, 842. 88
所有者权益(或股东权益) 合计		1, 224, 164, 156. 28	850, 393, 057. 57
负债和所有者权益(或 股东权益)总计		2, 107, 821, 636. 06	1, 443, 980, 105. 23

法定代表人: 冯宇霞

主管会计工作负责人: 于爱水

会计机构负责人: 于爱水

## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位:北京昭衍新药研究中心股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		49, 939, 882. 78	39, 455, 567. 02
交易性金融资产		208, 003, 904. 10	120, 689, 741. 20
衍生金融资产			
应收票据			628, 600. 00
应收账款		7, 980, 312. 02	21, 129, 057. 39
应收款项融资			
预付款项		27, 191, 935. 98	4, 640, 311. 79
其他应收款		55, 977, 804. 58	40, 666, 779. 32
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		103, 417, 687. 78	71, 640, 081. 07
合同资产		34, 223, 306. 49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3, 927, 708. 06	1, 690, 402. 91
流动资产合计		490, 662, 541. 79	300, 540, 540. 70
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		549, 277, 848. 74	429, 121, 254. 56
其他权益工具投资		64, 444, 809. 52	12, 000, 000. 00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		120, 373, 701. 14	113, 498, 604. 28
在建工程		2, 137, 481. 93	1, 037, 436. 03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17, 856, 922. 01	14, 185, 679. 40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3, 672, 458. 65	3, 702, 190. 25
递延所得税资产		10, 414, 065. 73	5, 355, 623. 49
其他非流动资产		3, 923, 902. 76	10, 674, 610. 43
非流动资产合计		772, 101, 190. 48	589, 575, 398. 44
资产总计		1, 262, 763, 732. 27	890, 115, 939. 14
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30, 898, 749. 24	10, 066, 231. 35
预收款项			136, 125, 727. 49
合同负债		194, 127, 498. 08	
应付职工薪酬		16, 783, 931. 66	24, 238, 111. 72
应交税费		1, 201, 325. 41	7, 129, 527. 53
其他应付款		16, 168, 322. 16	17, 140, 538. 11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1, 452, 133. 47	1, 433, 786. 98
流动负债合计		260, 631, 960. 02	196, 133, 923. 18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14, 107, 308. 34	23, 936, 424. 46
递延所得税负债		13, 885, 085. 02	3, 573, 428. 69
其他非流动负债			
非流动负债合计		27, 992, 393. 36	27, 509, 853. 15
负债合计		288, 624, 353. 38	223, 643, 776. 33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		227, 454, 729. 00	161, 716, 920. 00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		240,609,043.62	232,062,682.66
减：库存股		9,915,527.00	14,282,855.00
其他综合收益		44,578,088.09	
专项储备			
盈余公积		59,290,828.07	35,341,932.49
未分配利润		412,122,217.11	251,633,482.66
所有者权益（或股东权益）合计		974,139,378.89	666,472,162.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,262,763,732.27	890,115,939.14

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：于爱水

会计机构负责人：于爱水

### 合并利润表

2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,075,904,934.98	639,379,338.02
其中：营业收入		1,075,904,934.98	639,379,338.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		804,305,793.58	455,637,251.86
其中：营业成本		523,092,081.71	306,313,502.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,535,064.83	4,062,738.56
销售费用		12,907,276.42	12,473,292.64
管理费用		208,634,972.93	95,184,993.94
研发费用		50,658,967.03	39,627,370.38
财务费用		2,477,430.66	-2,024,646.65
其中：利息费用		836,503.83	47,578.83
利息收入		2,075,573.82	1,885,225.35
加：其他收益		27,723,040.95	17,554,870.99
投资收益（损失以“-”号填列）		1,523,736.29	13,228,182.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填			

列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		58,945,751.32	10,329,518.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,730,234.76	-5,174,969.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,510,231.78	-3,965,236.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)		106,413.62	-1,254.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		361,118,086.56	215,713,198.35
加: 营业外收入		16,446.51	163,296.44
减: 营业外支出		562,429.36	416,264.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		360,572,103.71	215,460,230.07
减: 所得税费用		46,944,339.77	28,853,160.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		313,627,763.94	186,607,069.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		313,627,763.94	186,607,069.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		315,013,896.31	186,768,115.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,386,132.37	-161,046.53
六、其他综合收益的税后净额		28,511,243.64	-714,492.25
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,511,243.64	-714,492.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		44,578,088.09	
(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		44,578,088.09	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-16,066,844.45	-714,492.25
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-16,066,844.45	-714,492.25
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		342,139,007.58	185,892,576.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		343,525,139.95	186,053,623.38
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,386,132.37	-161,046.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.40	0.83
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.39	0.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：冯宇霞 主管会计工作负责人：于爱水 会计机构负责人：于爱水

#### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		318,214,233.19	290,918,445.72
减：营业成本		163,562,005.89	156,721,740.08
税金及附加		1,749,543.31	1,829,769.34
销售费用		5,561,344.32	5,150,156.21
管理费用		65,012,194.99	44,404,071.34
研发费用		25,001,975.39	16,586,458.51
财务费用		-165,410.17	-570,614.60
其中：利息费用		80,365.17	
利息收入		370,264.94	572,118.50
加：其他收益		15,476,647.03	8,528,760.22
投资收益（损失以“-”号填列）		181,502,736.30	124,412,312.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,314,162.90	241,741.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,157,837.43	-1,147,927.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,029,692.48	-2,720,246.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,506.01	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		250,022,776.65	196,111,504.81

加：营业外收入		7,719.50	50,124.09
减：营业外支出		65,049.21	223,580.44
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		249,965,446.94	195,938,048.46
减：所得税费用		9,129,919.34	10,387,696.72
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		240,835,527.60	185,550,351.74
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		240,835,527.60	185,550,351.74
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		44,578,088.09	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		44,578,088.09	
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		44,578,088.09	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		285,413,615.69	185,550,351.74
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：于爱水

会计机构负责人：于爱水

## 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,342,476,482.52	607,528,211.29
客户存款和同业存放款项净			

增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,619,274.46	18,787,499.62
经营活动现金流入小计		1,356,095,756.98	626,315,710.91
购买商品、接受劳务支付的现金		483,339,792.56	219,367,945.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		318,832,353.33	186,936,973.54
支付的各项税费		44,391,793.57	27,658,092.40
支付其他与经营活动有关的现金		81,146,081.03	44,260,573.62
经营活动现金流出小计		927,710,020.49	478,223,584.73
经营活动产生的现金流量净额		428,385,736.49	148,092,126.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		341,226,791.10	1,422,818,693.46
取得投资收益收到的现金		307,794.51	3,498,119.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,492.43	12,555.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		341,721,078.04	1,426,329,367.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,977,612.62	126,776,085.77

投资支付的现金		444, 000, 000. 00	1, 209, 400, 000. 00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			192, 244, 420. 33
支付其他与投资活动有关的现金		3, 646, 039. 50	
投资活动现金流出小计		596, 623, 652. 12	1, 528, 420, 506. 10
投资活动产生的现金流量净额		-254, 902, 574. 08	-102, 091, 138. 55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		32, 872, 124. 88	20, 198, 847. 26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			700, 000. 00
取得借款收到的现金		35, 621, 903. 56	11, 760, 874. 07
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68, 494, 028. 44	31, 959, 721. 33
偿还债务支付的现金		31, 780, 169. 07	12, 489, 068. 94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55, 813, 226. 23	34, 560, 667. 80
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		17, 774, 527. 06	317, 285. 00
筹资活动现金流出小计		105, 367, 922. 36	47, 367, 021. 74
筹资活动产生的现金流量净额		-36, 873, 893. 92	-15, 407, 300. 41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8, 523, 132. 66	-2, 328, 500. 57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		128, 086, 135. 83	28, 265, 186. 65
加：期初现金及现金等价物余额		176, 957, 784. 22	148, 692, 597. 57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305, 043, 920. 05	176, 957, 784. 22

法定代表人：冯宇霞      主管会计工作负责人：于爱水      会计机构负责人：于爱水

#### 母公司现金流量表

2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		344, 376, 052. 67	269, 856, 408. 73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54, 690, 520. 80	91, 818, 556. 10
经营活动现金流入小计		399, 066, 573. 47	361, 674, 964. 83
购买商品、接受劳务支付的现		123, 698, 441. 43	104, 471, 967. 15

<b>金</b>			
支付给职工及为职工支付的现金		102, 528, 331. 94	81, 527, 369. 52
支付的各项税费		13, 684, 437. 71	9, 495, 145. 35
支付其他与经营活动有关的现金		63, 245, 018. 97	18, 626, 531. 64
经营活动现金流出小计		303, 156, 230. 05	214, 121, 013. 66
经营活动产生的现金流量净额		95, 910, 343. 42	147, 553, 951. 17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		331, 226, 791. 10	903, 225, 005. 06
取得投资收益收到的现金		180, 275, 945. 20	121, 253, 444. 20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155, 372. 43	2, 555. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3, 000, 000. 00
投资活动现金流入小计		511, 658, 108. 73	1, 027, 481, 004. 26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25, 345, 904. 43	24, 502, 672. 96
投资支付的现金		531, 700, 000. 00	1, 144, 242, 868. 76
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			1, 000, 000. 00
投资活动现金流出小计		557, 045, 904. 43	1, 169, 745, 541. 72
投资活动产生的现金流量净额		-45, 387, 795. 70	-142, 264, 537. 46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		32, 872, 124. 88	19, 498, 847. 26
取得借款收到的现金		18, 482, 000. 00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51, 354, 124. 88	19, 498, 847. 26
偿还债务支付的现金		18, 482, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55, 131, 690. 93	34, 498, 380. 00
支付其他与筹资活动有关的现金		17, 774, 527. 06	317, 285. 00
筹资活动现金流出小计		91, 388, 217. 99	34, 815, 665. 00
筹资活动产生的现金流量净额		-40, 034, 093. 11	-15, 316, 817. 74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4, 138. 85	43, 344. 09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10, 484, 315. 76	-9, 984, 059. 94
加：期初现金及现金等价物余额		39, 455, 567. 02	49, 439, 626. 96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49, 939, 882. 78	39, 455, 567. 02

---

法定代表人：冯宇霞      主管会计工作负责人：于爱水      会计机构负责人：于爱水

### 合并所有者权益变动表

2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				52, 366, 534. 01	-4, 181, 980. 00						56, 548, 5 14. 01		56, 548, 5 14. 01	
4. 其他				93, 646. 52							93, 646. 5	-93, 64 2	6. 52	
(三) 利润分配					-185, 34 8. 00			24, 083, 552. 76		-79, 134 , 878. 52		-54, 865, 977. 76		-54, 865, 977. 76
1. 提取盈余公积								24, 083, 552. 76		-24, 083 , 552. 76				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东) 的分配					-185, 34 8. 00					-55, 051 , 325. 76		-54, 865, 977. 76		-54, 865, 977. 76
4. 其他														
(四) 所有者权益内部 结转	64, 766, 265. 00			-64, 766 , 265. 00										
1. 资本公积转增资本 (或股本)	64, 766, 265. 00			-64, 766 , 265. 00										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	227, 454 , 729. 00			249, 804 , 268. 45	9, 915, 5 27. 00	29, 063, 134. 69		59, 290, 828. 07		669, 201 , 659. 08		1, 224, 89 9, 092. 29	-734, 9 36. 01	1, 224, 16 4, 156. 28

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	114,994,600.00				245,719,586.56	9,495,390.00	1,266,383.30		16,681,436.40		282,152,822.52		651,319,438.78	201,353.14	651,520,791.92	
加：会计政策变更									22,543.48		17,395,098.57		17,417,642.05		17,417,642.05	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	114,994,600.00				245,719,586.56	9,495,390.00	1,266,383.30		16,703,979.88		299,547,921.09		668,737,080.83	201,353.14	668,938,433.97	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,722,320.00				-12,587,244.52	4,787,465.00	-714,492.25		18,555,035.17		133,722,980.46		180,911,133.86	543,489.74	181,454,623.60	
(一)综合收益总额							-714,492.25				186,768,115.63		186,053,623.38	-161,046.53	185,892,576.85	
(二)所有者投入和减少资本	724,480.00				33,410,595.48	4,929,845.00							29,205,230.48	704,536.27	29,909,766.75	
1.所有者投入的普通股	724,480.00				18,448,802.26								19,173,282.26	700,000.00	19,873,282.26	
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					14,961,793.22	4,929,845.00							10,031,948.22	4,536.27	10,036,484.49	
4.其他																
(三)利润分配						-142,380.00			18,555,035.17		-53,045,135.17		-34,347,720.00		-34,347,720.00	

1. 提取盈余公积							18,555,0 35.17		-18,555 ,035.17					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配					-142,38 0.00				-34,490 ,100.00		-34,347 ,720.00		-34,347, 720.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	45,997,8 40.00			-45,997 ,840.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	45,997,8 40.00			-45,997 ,840.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	161,716, 920.00			233,132 ,342.04	14,282, 855.00	551,89 1.05		35,259,0 15.05		433,270 ,901.55		849,648 ,214.69	744,84 2.88	850,393, 057.57

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：于爱水

会计机构负责人：于爱水

## 母公司所有者权益变动表

2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年年末余额	161,716, 920.00				232,062 ,682.66	14,282,8 55.00			35,341, 932.49	251,633 ,482.66	666,472 ,162.81
加：会计政策变更									-134,65 7.18	-1,211, 7.18	-1,346, 571.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,716, 920.00				232,062 ,682.66	14,282,8 55.00			35,207, 275.31	250,421 ,568.03	665,125 ,591.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,737,8 09.00				8,546,3 60.96	-4,367,3 28.00	44,578, 088.09		24,083, 552.76	161,700 ,649.08	309,013 ,787.89
(一)综合收益总额							44,578, 088.09			240,835 ,527.60	285,413 ,615.69
(二)所有者投入和减少资本	971,544. 00				73,312, 625.96	-4,181,9 80.00					78,466, 149.96
1.所有者投入的普通股	971,544. 00				28,978, 010.88						29,949, 554.88
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					44,334, 615.08	-4,181,9 80.00					48,516,59 5.08
4.其他											
(三)利润分配						-185,348 .00			24,083, 552.76	-79,134 ,878.52	-54,865 ,977.76
1.提取盈余公积									24,083, 552.76	-24,083 ,552.76	
2.对所有者（或股东）的分配						-185,348 .00				-55,051 ,325.76	-54,865 ,977.76
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	64,766,2 65.00				-64,766 ,265.00						
1.资本公积转增资本（或股	64,766,2				-64,766						

本)	65.00				,265.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	227,454, 729.00				240,609 ,043.62	9,915,52 7.00	44,578, 088.09		59,290, 828.07	412,122 ,217.11	974,139 ,378.89

项目	实收资本 (或股本)	2019 年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	114,994, 600.00				245,843 ,708.80	9,495,39 0.00			16,764, 353.84	118,925 ,374.75	487,032 ,647.39
加：会计政策变更									22,543. 48	202,891 .34	225,434 .82
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	114,994, 600.00				245,843 ,708.80	9,495,39 0.00			16,786, 897.32	119,128 ,266.09	487,258 ,082.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,722,3 20.00				-13,781 ,026.14	4,787,46 5.00			18,555, 035.17	132,505 ,216.57	179,214 ,080.60
(一) 综合收益总额										185,550 ,351.74	185,550 ,351.74
(二) 所有者投入和减少资	724,480.				32,216,	4,929,84					28,011,

本	00				813.86	5.00					448.86
1. 所有者投入的普通股	724,480.00				18,448,802.26						19,173,282.26
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					13,768,011.60	4,929,845.00					8,838,166.60
4. 其他											
(三) 利润分配						-142,380.00			18,555,035.17	-53,045,135.17	-34,347,720.00
1. 提取盈余公积									18,555,035.17	-18,555,035.17	
2. 对所有者(或股东)的分配						-142,380.00				-34,490,100.00	-34,347,720.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	45,997,840.00				-45,997,840.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	45,997,840.00				-45,997,840.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	161,716,920.00				232,062,682.66	14,282,855.00			35,341,932.49	251,633,482.66	666,472,162.81

---

法定代表人：冯宇霞

主管会计工作负责人：于爱水

会计机构负责人：于爱水

---

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北京昭衍新药研究中心股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京昭衍新药研究中心。1998年2月12日，经北京市新技术产业开发试验区丰台园区办公室签发丰科园改字[1998]01号《关于“北京昭衍新药研究开发中心”股份合作制改建的批复》，将北京昭衍新药研究开发中心变更为北京昭衍新药研究中心，并确定注册资本为28万元。2008年1月26日，北京昭衍新药研究中心改制为北京昭衍新药研究中心有限公司，注册资本增至5000万元。2012年11月20日，以北京昭衍新药研究中心有限公司截止2012年6月30日的净资产整体变更为北京昭衍新药研究中心股份有限公司，整体变更后，公司注册资本为6130万元。

2017年8月4日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1448号文《关于核准北京昭衍新药研究中心股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，首次公开发行人民币普通股(A股)2050万股，本公司股票已于2017年8月25日在上海证券交易所上市，股票代码603127。经过历次股本变更，截至2020年12月31日，公司总股本为22,745.4729万股。

2021年1月21日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]144号文《关于核准北京昭衍新药研究中心股份有限公司发行境外上市外资股的批复》文件核准，核准本公司新发行不超过8,689.46万股境外上市外资股(H股)，每股面值人民币1元，全部为普通股。2021年2月26日本公司完成公开发行境外上市外资股(H股)4,332.48万股，于香港联交所主板挂牌并上市交易，股票代码为6127，发行价格为港元151.00元/股，于2021年3月19日部分行使超额配售权，涉及合共4.08万股，变更后公司的总股本为27,082.0329万股。

统一社会信用代码：9111030210221806X9

公司注册地址：北京市北京经济技术开发区荣京东街甲5号

公司业务性质及经营范围：公司属于医药研发外包服务行业，主要业务为提供药品非临床评价服务，经营范围：食品、日用化学品、化学试剂、生物制品、生物技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术检测。本公司子公司也从事药物临床CRO服务、药物警戒服务、实验动物繁殖与销售业务等。

本公司实际控制人为冯宇霞、周志文夫妇。

本财务报表经本公司董事会于2021年3月29日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”，与2019年相比增加3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

---

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38 “收入” 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44 “重要会计政策和会计估计的变更”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会

---

计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者

---

权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

---

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

---

或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保

---

留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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

#### （7）金融工具减值

##### 减值准备的确认方法

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、租赁应收款及合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量

---

且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑤预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人很可能破产或进行其他财务重组；

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人（不考虑本公司取得的任何担保），则本公司认为发生违约事件。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司对应收票据、应收账款、合同资产及其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

---

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五 10. 金融工具（7）

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五 10. 金融工具（7）

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五 10. 金融工具（7）

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产和未完工专题成本等。

未完工专题成本为按照专题归集所发生实际成本，包括人工成本、动物成本和试剂耗材及其他间接成本等，专题成本在出具正式结题报告时，按照各专题实际账面价值结转成本。消耗性生物资产的会计政策详见附注五、26

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法、个别认定法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法进行摊销。

---

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五 10. 金融工具 (7)

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

---

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核

---

算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、24 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	2%-10%	9%-19.6%
运输工具	年限平均法	5-10	5%-10%	9%-19%
其他设备	年限平均法	3-10	5%-10%	9%-19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并最终确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或损毁的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的会计政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满是否能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

---

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

## 26. 生物资产

适用  不适用

本集团的生物资产主要为实验动物（包括用于繁殖和药物临床前研究的非灵长类动物、比格犬及啮齿类动物）。生物资产初始确认及于各报告期末按其公允价值减出售成本计量。

饲养成本及其他相关成本（如员工成本、折旧及摊销及饲养用于药物临床前研究的实验动物产生的公摊成本）会被资本化，直至实验动物开始交配并转为本集团的繁殖用实验动物为止。繁殖用实验动物产生的该部分成本于报告期内计入损益。用于繁殖的实验动物分类为生产性生物资产，而用于药物临床前研究的实验动物分类为消耗性生物资产。

按公允价值减出售成本初始确认生物资产所产生的收益或亏损及公允价值变动减生物资产出售成本所产生的收益或亏损，于所产生的期间计入损益。

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

- 专利权及商标权的摊销年限为 10 年。
- 软件的摊销年限为 5 至 10 年。
- 竞业禁止按协议的未到期期限及其估计的可使用年限中较短的期限（即 3 年）进行摊销。
- 客户关系根据客户流失率按照可使用年限 10 年进行摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无

---

形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

---

### **31. 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为实验室改造工程、软件使用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **32. 合同负债**

#### **(1). 合同负债的确认方法**

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **33. 职工薪酬**

#### **(1). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### **(2). 离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

---

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的会计处理方法

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

###### ①以权益结算的股份支付及权益工具

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

###### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

---

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

就药物临床前研究服务而言，合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。交易价格是本集团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。收入于履行单项履约义务后的时间点确认收入。

就临床及其他服务而言，满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团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。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件

---

(仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同的成本和履行合同的成本。

### 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的, 确认为一项资产, 并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推销, 计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

### 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的, 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; (2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; (3) 该成本预期能够收回。确认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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

本集团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;  
为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按着实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何

---

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

##### （3）所得税费用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

---

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计 入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长 期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生 时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值 之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权 和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

---

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 商誉

在对商誉进行减值测试时，需确定包含商誉的相关资产组或资产组的可收回金额。资产组的可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。计算相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值时，需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当的税前折现率。商誉可收回金额的估计依赖于管理层的判断，包括对相关资产或资产组未来现金流、折现率及长期平均增长率等关键参数的判断。如果未来实际现金流量低于预计现金流量或其他造成预计现金流量的事项发生，则可能产生重大的商誉减值损失。如果未来实际现金流量低于预计现金流量或其他造成预计现金流量的事项发生，则可能产生重大的商誉减值损失。

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动巾，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重 要影响的报 表项目名称 和金额)
根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》的规定，有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，应当对生物资产采用公允价值计量。 根据本公司 2021-008 号公告，本公司对生物资产的计量由成本法变更为公允价值计量。 变更前：公司对于消耗性生物资产和生产性生物资产均按照成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，所发生的日常饲养费用计入当期损益； 生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，采用年限平均法在预计的繁殖期内计提折旧。 如果因改变用途而发生生物资产分类的变化，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。 资产负债表日，公司对消耗性生物资产按照成本和可变现净值孰低计量，对生产性生物资产按照成本与可收回金额孰低计量。 变更后：公司对于消耗性生物资产和生产性生物资产均按照成本进行初始计量。后续计量采用公允价值，公允价值的变动计入当期损益。 如果因改变用途而发生生物资产分类的变化，改变用途后的价值按改变用途时的账面价值确定。	经第三届董事 会第二十四次 会议和第三届 监事会第十六 次会议于 2021 年 1 月 19 日决 议通过	详见其他说 明
2017 年 7 月，财政部颁布了《关于修订印发的通知》(财会(2017)22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月	经本公司第三 届董事会第十 七次会议和第	详见其他说 明

1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	三届监事会第十次会议于2020年4月29日决议通过	
-------------------------------	---------------------------	--

#### 其他说明

2020年起对生物资产采用公允价值计量并对2019年数据进行追溯调整及首次执行新收入准则，受重要影响的报表项目名称和金额

项目	2019-12-31	2019-12-31 追溯调整后	生物资产公 允价值调整	2020-1-1	新收入准则调 整
应收账款	106,368,459 .63	106,368,459 .63		95,476,234.7 4	-10,892,224. 89
存货	200,481,288 .56	216,981,646 .71	16,500,358. 15	216,981,646. 71	
合同资产				69,644,715.2 8	69,644,715.2 8
生产性生物资 产	1,883,401.7 9	11,949,427. 02	10,066,025. 23	11,949,427.0 2	
递延所得税资 产	26,004,694. 99	25,580,625. 21	-424,069.78	25,580,625.2 1	
预收款项	334,942,347 .74	334,942,347 .74		190,700.00	-334,751,647 .74
合同负债				394,790,826. 25	394,790,826. 25
其他流动负债	4,927,691.0 1	4,927,691.0 1		3,641,002.89	-1,286,688.1 2
递延所得税负 债	20,644,142. 02	23,656,894. 07	3,012,752.0 5	23,656,894.0 7	
盈余公积	35,259,015. 05	35,259,015. 05		35,207,275.3 1	-51,739.74
未分配利润	410,141,340 .00	433,270,901 .55	23,129,561. 55	433,322,641. 29	51,739.74

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	176,957,784.22	176,957,784.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	130,700,590.52	130,700,590.52	
衍生金融资产			
应收票据	1,911,402.73	1,911,402.73	
应收账款	106,368,459.63	95,476,234.74	-10,892,224.89
应收款项融资			
预付款项	7,156,847.22	7,156,847.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,979,409.21	3,979,409.21	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	216,981,646.71	216,981,646.71	
合同资产		69,644,715.28	69,644,715.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,108,967.22	13,108,967.22	
流动资产合计	657,165,107.46	715,917,597.85	58,752,490.39
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	418,353,218.35	418,353,218.35	
在建工程	35,306,536.53	35,306,536.53	
生产性生物资产	11,949,427.02	11,949,427.02	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	106,550,698.80	106,550,698.80	
开发支出			
商誉	133,961,989.24	133,961,989.24	

长期待摊费用	18,832,544.34	18,832,544.34	
递延所得税资产	25,580,625.21	25,580,625.21	
其他非流动资产	24,279,958.28	24,279,958.28	
非流动资产合计	786,814,997.77	786,814,997.77	
资产总计	1,443,980,105.23	1,502,732,595.62	58,752,490.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款	11,012,820.05	11,012,820.05	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	43,698,327.83	43,698,327.83	
预收款项	334,942,347.74	190,700.00	-334,751,647.74
合同负债		394,790,826.25	394,790,826.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,367,194.32	52,367,194.32	
应交税费	19,024,356.67	19,024,356.67	
其他应付款	14,716,450.66	14,716,450.66	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,135,149.72	2,135,149.72	
其他流动负债	4,927,691.01	3,641,002.89	-1,286,688.12
流动负债合计	482,824,338.00	541,576,828.39	58,752,490.39
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	9,175,027.08	9,175,027.08	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	77,930,788.51	77,930,788.51	
递延所得税负债	23,656,894.07	23,656,894.07	
其他非流动负债			

非流动负债合计	110,762,709.66	110,762,709.66	
负债合计	593,587,047.66	652,339,538.05	58,752,490.39
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	161,716,920.00	161,716,920.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	233,132,342.04	233,132,342.04	
减：库存股	14,282,855.00	14,282,855.00	
其他综合收益	551,891.05	551,891.05	
专项储备			
盈余公积	35,259,015.05	35,207,275.31	-51,739.74
一般风险准备			
未分配利润	433,270,901.55	433,322,641.29	51,739.74
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	849,648,214.69	849,648,214.69	
少数股东权益	744,842.88	744,842.88	
所有者权益(或股东权益)合计	850,393,057.57	850,393,057.57	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,443,980,105.23	1,502,732,595.62	58,752,490.39

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部 2017 年修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定，公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，并根据准则和通知编制 2020 年度财务报表，同时根据新收入准则的相关规定，公司对于首次执行准则产生的累计影响数调整 2020 年年初财务报表相关项目。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	39,455,567.02	39,455,567.02	
交易性金融资产	120,689,741.20	120,689,741.20	
衍生金融资产			
应收票据	628,600.00	628,600.00	
应收账款	21,129,057.39	32,124,318.33	10,995,260.94
应收款项融资			
预付款项	4,640,311.79	4,640,311.79	
其他应收款	40,666,779.32	40,666,779.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	71,640,081.07	71,640,081.07	

合同资产		9,027,315.97	9,027,315.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,690,402.91	1,690,402.91	
流动资产合计	300,540,540.70	320,563,117.61	20,022,576.91
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	429,121,254.56	429,121,254.56	
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	113,498,604.28	113,498,604.28	
在建工程	1,037,436.03	1,037,436.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,185,679.40	14,185,679.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,702,190.25	3,702,190.25	
递延所得税资产	5,355,623.49	5,593,253.81	237,630.32
其他非流动资产	10,674,610.43	10,674,610.43	
非流动资产合计	589,575,398.44	589,813,028.76	237,630.32
资产总计	890,115,939.14	910,376,146.37	20,260,207.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,066,231.35	10,066,231.35	
预收款项	136,125,727.49		(136,125,727.49)
合同负债		157,423,915.12	157,423,915.12
应付职工薪酬	24,238,111.72	24,238,111.72	
应交税费	7,129,527.53	7,129,527.53	
其他应付款	17,140,538.11	17,140,538.11	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,433,786.98	1,742,378.39	308,591.41
流动负债合计	196,133,923.18	217,740,702.22	21,606,779.04

<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,936,424.46	23,936,424.46	
递延所得税负债	3,573,428.69	3,573,428.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,509,853.15	27,509,853.15	
负债合计	223,643,776.33	245,250,555.37	21,606,779.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	161,716,920.00	161,716,920.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	232,062,682.66	232,062,682.66	
减：库存股	14,282,855.00	14,282,855.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,341,932.49	35,207,275.31	(134,657.18)
未分配利润	251,633,482.66	250,421,568.03	(1,211,914.63)
所有者权益（或股东权益）合计	666,472,162.81	665,125,591.00	(1,346,571.81)
负债和所有者权益（或股东权益）总计	890,115,939.14	910,376,146.37	20,260,207.23

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部 2017 年修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定，公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，并根据准则和通知编制 2020 年度财务报表，同时根据新收入准则的相关规定，公司对于首次执行准则产生的累计影响数调整 2020 年年初财务报表相关项目。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、 29% ~ 29.87%
教育费附加	实际缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税税额	2%
房产税	应税房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
昭衍（香港）新药研究中心有限公司	8.25%
北京视康前沿技术有限公司	10%
广东前沿生物科技有限公司	12.5%
广西前沿生物科技有限公司	12.5%
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	15%
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	15%
北京昭衍鸣讯医药科技有限责任公司	25%
昭衍（北京）医药科技有限公司	5%
苏州昭衍医药科技有限公司	25%
苏州启辰生物科技有限公司	25%
梧州昭衍生物技术有限公司	25%
梧州昭衍新药研究中心有限公司	25%
昭衍（北京）医药科技有限公司	25%
昭衍（重庆）新药研究中心有限公司	25%
昭衍（北京）检测技术有限公司	25%
Biomedical Research Models, Inc	29%
Joinn Laboratories (Delaware) Corporation	29.7%
昭衍（加州）新药研究中心有限公司	29.84%

---

## 2. 税收优惠

适用 不适用

注 1：本集团于美国成立的附属公司须缴纳联邦企业所得税及州所得税。截止 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，联邦企业所得稅率为 21%，州所得稅率介于 8% 至 8.87% 之间。

注 2：本集团于香港成立的附属公司须按 16.5% 的税率缴纳香港利得税。截止 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，该公司适用两级制所得稅率。法团首笔 2,000,000 港元溢利的利得稅税率将调低至 8.25%，超过该金额的溢利仍须按照 16.5% 的税率纳税。

注 3：北京昭衍新药研究中心股份有限公司曾于 2014 年 10 月 31 日及 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定，有效期均为三年。后经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准，本公司于 2020 年 12 月 2 日再次被认定为高新技术企业，有效期三年，本公司所得稅稅率为 15%。

本公司所属子公司昭衍（苏州）新药研究中心有限公司曾于 2014 年 10 月 31 日及 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业认定，有效期均为三年。后经江苏省科学技术委员会、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同批准，于 2020 年 12 月 2 日再次被认定为高新技术企业，有效期三年，昭衍（苏州）公司所得稅稅率为 15%。

注 4：本公司所属子公司广东前沿生物科技有限公司和广西前沿生物科技有限公司销售实验动物收入取得的收入为从事农、林、牧、渔业项目的所得，减半征收企业所得稅，稅率 12.5%。

注 5：本公司所属子公司北京视康前沿技术有限公司为小型微利企业，执行所得稅优惠稅率 10%。

注 6：本公司所属子公司昭衍（北京）医药科技有限公司为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得額，按 20% 的税率缴纳企业所得稅；对年应纳税所得額超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得額，按 20% 的税率缴纳企业所得稅。

注 7：(1) 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，北京昭衍新药研究中心股份和子公司昭衍（苏州）新药研究中心有限公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务以及向境外公司提供的离岸服务外包业务的收入免征增值税。

(2) 根据 2011 年 9 月 7 日财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得稅处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的规定，本集团从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金在计算应纳税所得額时从收入总额中减除。

(3) 根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税額加计 10%，抵減应纳税額。北京昭衍新药研究中心股份及其所属子公司昭衍（苏州）新药研究中心有限公司、昭衍（北京）医药科技有限公司提供的医药研究服务属于生产性服务业，适用于增值税加计抵減政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注釋

### 1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4, 570. 73
银行存款	305, 032, 851. 44	176, 939, 322. 36
其他货币资金	3, 657, 108. 11	13, 891. 13
合计	308, 689, 959. 55	176, 957, 784. 22
其中: 存放在境外的款项总额	98, 381, 026. 89	75, 840, 182. 58

#### 其他说明

其他货币资金主要为存放在证券理财账户中期末未进行理财的资金及履约保函保证金。

货币资金期末余额中有 3, 646, 039. 50 元履约保函保证金，为对使用有限制的款项。

### 2、 交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238, 902, 999. 99	130, 700, 590. 52
其中:		
其他投资	238, 902, 999. 99	130, 700, 590. 52
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	238, 902, 999. 99	130, 700, 590. 52

#### 其他说明:

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买的理财产品。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2, 175, 000. 00	1, 911, 402. 73
商业承兑票据		
合计	2, 175, 000. 00	1, 911, 402. 73

---

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
未逾期	35,438,396.65
0-90天	19,894,700.33
90天-365天	19,039,634.44
1年以内小计	74,372,731.42

1至2年	8,890,828.14
2至3年	7,429,138.00
3年以上	
3至4年	1,787,475.00
4至5年	1,398,858.13
5年以上	709,811.00
合计	94,588,841.69

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					账面 价值	
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)			
按单项计提 坏账准备												
其中：												
按组合计提 坏账准备												
其中：												
按预期信用 损失一般模 型计提坏账 准备	94,588 ,841.6 9	100. 00	5,72 2,70 5.59	6.05 136.1 0	88,866 2,182. 94	106,77 2,182. 94	100 .00	11,295 ,948.2 0	10.5 8	95,476 ,234.7 4		
合计	94,588 ,841.6 9	/	5,72 2,70 5.59	/	88,866 136.1 0	106,77 2,182. 94	/	11,295 ,948.2 0	/	95,476 ,234.7 4		

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		11,295,948.20		11,295,948.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,784,868.03		2,784,868.03
本期转销				
本期核销			2,788,374.58	2,788,374.58
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		8,511,080.17	2,788,374.58	5,722,705.59

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,788,374.58

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,976,646.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 629,010.89 元

---

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,463,267.10	97.89	7,097,072.89	99.16
1至2年	1,031,608.37	2.08	45,066.95	0.63
2至3年	14,707.38	0.03	14,707.38	0.21
3年以上				
合计	49,509,582.85	100.00	7,156,847.22	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为31,462,398.62元，占预付账款年末余额合计数的比例为63.55%

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,765,341.77	3,979,409.21
合计	8,765,341.77	3,979,409.21

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内	6,290,947.46
1年以内小计	6,290,947.46
1至2年	1,710,244.35
2至3年	210,950.07
3年以上	
3至4年	182,312.39
4至5年	
5年以上	481,000.00
合计	8,875,454.27

#### (8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,694,311.28	2,000,470.36
代垫往来款	1,101,125.00	1,975,436.70
备用金	80,017.99	87,076.40
合计	8,875,454.27	4,062,983.46

#### (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		83,574.25		83,574.25
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		55,056.25		55,056.25
本期转回		28,518.00		28,518.00
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额		110, 112. 50		110, 112. 50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

详见附注五、10. 金融工具（7）

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梧州市财政局	保证金	3, 540, 000. 00	一年以内	39. 89	
海南省肿瘤医院	代垫往来款	1, 101, 125. 00	1-2 年	12. 41	110, 112. 50
南宁市旭佳生物科技有限公司	押金	1, 000, 000. 00	一年以内	11. 27	
大族环球科技股份有限公司	押金	652, 725. 82	1-3 年	7. 35	
太仓生物医药产业园开发有限公司	押金	429, 599. 00	一年以内	4. 84	
合计	/	6, 723, 449. 82	/	75. 76	110, 112. 50

---

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	90,595,332 .51		90,595,3 32.51	47,647,1 05.11		47,647,1 05.11
在产品						
库存商品	246,726.34		246,726. 34	1,965,82 1.39	58,018.62	1,907,80 2.77
周转材料	168,578.28		168,578. 28			
消耗性生物资产	67,461,846 .78		67,461,8 46.78	18,990,0 03.53		18,990,0 03.53
合同履约成本						
未完工专题成本	252,549,91 5.25	4,807,687. 90	247,742, 227.35	152,343, 952.75	3,907,217. 45	148,436, 735.30
合计	411,022,39 9.16	4,807,687. 90	406,214, 711.26	220,946, 882.78	3,965,236. 07	216,981, 646.71

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	58,018.62			58,018.62		
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未完工专题成本	3,907,217.45	1,568,250.40		667,779.95		4,807,687.90
合计	3,965,236.07	1,568,250.40		725,798.57		4,807,687.90

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型 计提坏账准备的合同资产	67,147,982.91	335,739.92	66,812,242.99	69,994,688.72	349,973.44	69,644,715.28
合计	67,147,982.91	335,739.92	66,812,242.99	69,994,688.72	349,973.44	69,644,715.28

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同 资产		14,233.52		
合计		14,233.52		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额		349,973.44		349,973.44
2020年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		14,233.52		14,233.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额		335,739.92		335,739.92

其他说明：

适用 不适用

#### 11、 持有待售资产

适用 不适用

#### 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	4,034,043.46	9,335,579.95
待摊费用	6,433,687.00	3,773,387.27
预缴税款	2,507,229.79	
合计	12,974,960.25	13,108,967.22

其他说明

无

### 14、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、 其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

口语用 ✓ 不适用

其他说明：

□适用 ✓不适用

## 16、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

#### (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

### 其他说明

适用 不适用

## 17、 长期股权投资

✓ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

公司											
小计											
合计											

其他说明

因北京思科华兴生物技术有限公司存在超额亏损，导致本公司长期股权投资账面价值减至 0。

## 18、 其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京昭衍生物技术有限公司	64,444,809.52	12,000,000.00
合计	64,444,809.52	12,000,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京昭衍生物技术有限公司					基于战略目的长期持有	

其他说明：

适用 不适用

本公司基于战略目的长期持有北京昭衍生物技术有限公司 8.93%的股权，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

## 19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	445,555,655.12	418,353,218.35
固定资产清理		
合计	445,555,655.12	418,353,218.35

其他说明:

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	323,400,485 .71	258,004,012 .00	6,378,675.5 2	16,245,783 .23	604,028,95 6.46
2. 本期增加金额	4,234,776.6 6	71,886,916. 70	167,851.26	3,549,388. 41	79,838,933 .03
(1) 购置	60,000.00	72,040,833. 86	211,857.52	3,653,771. 86	75,966,463 .24
(2) 在建工程转入	4,174,776.6 6	1,400,384.0 6			5,575,160. 72
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		(1,554,301. 22)	(44,006.26)	(104,383.4 5)	(1,702,690 .93)
3. 本期减少金额		3,491,773.0 8		770,382.41	4,262,155. 49
(1) 处置或报废		3,491,773.0 8		770,382.41	4,262,155. 49
4. 期末余额	327,635,262 .37	326,399,155 .62	6,546,526.7 8	19,024,789 .23	679,605,73 4.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,745,508. 65	114,006,311 .20	3,006,441.2 2	9,917,477. 04	185,675,73 8.11
2. 本期增加金额	14,005,711. 57	36,171,783. 57	709,065.92	1,263,968. 32	52,150,529 .38
(1) 计提	14,005,711.	36,403,680.	723,794.79	1,286,851.	52,420,038

	57	48		82	. 66
(2) 其他		(231,896.91 )	(14,728.87)	(22,883.50 )	(269,509.28)
3. 本期减少金额		3,058,296.11		717,892.50	3,776,188.61
(1) 处置或报废		3,058,296.11		717,892.50	3,776,188.61
4. 期末余额	72,751,220.22	147,119,798.66	3,715,507.14	10,463,552.86	234,050,078.88
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	254,884,042.15	179,279,356.96	2,831,019.64	8,561,236.37	445,555,655.12
2. 期初账面价值	264,654,977.06	143,997,700.80	3,372,234.30	6,328,306.19	418,353,218.35

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,633,480.15	35,306,536.53
工程物资		
合计	48,633,480.15	35,306,536.53

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
苏州园区办公及实验动物楼工程	16,058,541.77		16,058,541.77	15,824,708.05	
梧州生物灵长类繁育与生物资源中心项目	29,201,013.06		29,201,013.06	11,666,886.28	
其他	3,373,925.32		3,373,925.32	7,814,942.20	
合计	48,633,480.15		48,633,480.15	35,306,536.53	

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化率(%)	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州园区办公及实验动物楼工程	280,000,000.00	15,824,708.05	2,783,758.07	2,548.07		16,058,541.77	98.37%	形象进度				募集资金、自有资金
梧州生物灵长类繁育与生物资源中心项目	200,000,000.00	11,666,888.00	17,534,126.78			29,201,013.06	14.60%	形象进度				自有资金
合计	480,000,000.00	27,491,594.33	20,317,894.35	2,5484.85		45,259,554.83	/	/			/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用  
其他说明  
适用 不适用

### 工程物资

#### (4). 工程物资情况

适用 不适用

### 23、 生产性生物资产

- (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产  
适用 不适用  
(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	猴	鼠	
一、期初余额	11,949,318.55	108.47	11,949,427.02
二、本期变动	7,471,764.77	12,588.89	7,484,353.66
加：外购			
自行培育	41,607.75	12,588.89	54,196.64
企业合并增加			
减：处置	11,887.43		11,887.43
其他转出	208,468.08		208,468.08
公允价值变动	7,650,512.53		7,650,512.53
三、期末余额	19,421,083.32	12,697.36	19,433,780.68

其他说明

适用 不适用

#### 24、油气资产

适用 不适用

#### 25、使用权资产

适用 不适用

#### 26、无形资产

##### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	竞业禁止	客户关系	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	47,328,971.58	123,395.00	377,358.49	108,400.00	18,207,689.43	13,500,115.86	42,262,108.56	121,908,038.92
2. 本期增加金额	24,870,744.35				7,850,040.27	-873,341.11	-2,733,994.07	29,113,449.44
(1) 购置	24,870,744.35				7,850,040.27			32,720,784.62
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他						-873,34	-2,733,	-3,607,

他						1. 11	994. 07	335. 18
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	72, 199, 715. 93	123, 39 5. 00	377, 35 8. 49	108, 40 0. 00	26, 057, 729. 70	12, 626, 774. 75	39, 528, 114. 49	151, 021 , 488. 36
二、 累计摊销								
1. 期初余额	10, 093, 862. 57	63, 180 . 54	169, 81 1. 10	108, 40 0. 00	4, 194, 8 98. 47	375, 003 . 22	352, 184 . 22	15, 357, 340. 12
2. 本期增加金额	1, 243, 1 54. 12	12, 339 . 21	37, 735 . 93		2, 624, 9 85. 23	4, 184, 6 65. 44	3, 930, 0 28. 19	12, 032, 908. 12
(1) 计提	1, 243, 1 54. 12	12, 339 . 21	37, 735 . 93		2, 624, 9 85. 23	4, 451, 1 43. 39	4, 180, 2 90. 93	12, 549, 648. 81
(2) 其他						-266, 47 7. 95	-250, 26 2. 74	-516, 74 0. 69
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	11, 337, 016. 69	75, 519 . 75	207, 54 7. 03	108, 40 0. 00	6, 819, 8 83. 70	4, 559, 6 68. 66	4, 282, 2 12. 41	27, 390, 248. 24
三、 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、 账面价值								
1. 期末账面价值	60, 862, 699. 24	47, 875 . 25	169, 81 1. 46		19, 237, 846. 00	8, 067, 1 06. 09	35, 245, 902. 08	123, 631 , 240. 12
2. 期初账面价值	37, 235, 109. 01	60, 214 . 46	207, 54 7. 39		14, 012, 790. 96	13, 125, 112. 64	41, 909, 924. 34	106, 550 , 698. 80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

---

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 开发支出

适用 不适用

28、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
Biomedical Research Models, Inc	133,961,989 .24				8,666,185.85	125,295,803.39
合计	133,961,989 .24				8,666,185.85	125,295,803.39

变动原因：本期减少的商誉系外币报表折算导致

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组的界定：商誉产生于本集团于 2019 年收购子公司 BIOMERE，BIOMERE 主要从事临床前研究业务，商誉已分配至 BIOMERE 的资产组进行商誉减值测试。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

折现率的确定：根据企业现金流折现模型来估测估值中适用的税前折现率，适用的税前折现率为 14.34%

重要的评估假设：

预测期：本次商誉减值测试的预测期设为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

永续期：2026 年 1 月 1 日至永续

营业收入：2021 年至 2025 年收入增长率为 3.35% 至 9.58%；管理层预计预测期结束后经营情况趋于稳定，永续增长率为 0%。

---

##### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

本集团在本期末未发现包含商誉的资产组可收回金额低于账面价值。

其他说明

适用 不适用

#### 29、 长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室改造工程	14,101,438.70	9,499,681.36	3,003,795.46	1,181,788.88	19,415,535.72
养殖场地租赁		4,014,500.00	399,999.96		3,614,500.04
办公室及公寓装修	2,860,100.67		1,774,658.23		1,085,442.44
其他	1,871,004.97	1,313,153.21	878,305.94		2,305,852.24
合计	18,832,544.34	14,827,334.57	6,056,759.59	1,181,788.88	26,421,330.44

其他说明:

无

#### 30、 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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,807,687.90	726,966.56	3,965,236.07	594,785.41
内部交易未实现利润	12,546,172.50	1,881,925.88	3,167,736.00	475,160.40
可抵扣亏损	78,357,092.20	16,673,538.55	59,387,412.37	14,415,204.48
应收款项坏账准备	6,168,558.01	908,150.13	11,529,864.60	1,821,226.58
固定资产	6,314,677.87	947,201.68	6,600,420.42	990,063.06
在建工程	1,932,357.24	289,853.59	1,980,094.20	297,014.13
递延收益	15,453,246.60	2,317,986.99	22,253,027.07	3,337,954.06
股份支付	76,385,109.37	11,515,991.36	24,291,076.62	3,649,217.09
合计	201,964,901.69	35,261,614.74	133,174,867.35	25,580,625.21

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	44,537,668.66	12,915,923.91	58,858,916.97	17,069,085.93
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动	52,444,809.52	7,866,721.43		
交易性金融资产公允价 值变动	4,902,999.99	735,450.00	700,590.52	105,088.58
固定资产加速折旧	36,118,519.85	5,417,777.98	23,133,116.76	3,469,967.51
生物资产评估增值	66,107,936.34	8,263,492.04	24,102,016.40	3,012,752.05
合计	204,111,934.36	35,199,365.36	106,794,640.65	23,656,894.07

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	394,522.86	199,631.29
可抵扣亏损	50,800,520.81	39,590,261.31
合计	51,195,043.67	39,789,892.60

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	4,110,686.15	4,110,686.15	
2022 年	4,795,482.90	4,795,482.90	
2023 年	7,010,801.89	7,010,801.89	
2024 年	1,207,569.04	1,207,569.04	
2025 年-2035 年	33,675,980.83	22,465,721.33	
合计	50,800,520.81	39,590,261.31	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款	20,831,2 97.17		20,831,2 97.17			
预付设备、工程款	12,049,5 83.21		12,049,5 83.21	21,535,851. 52		21,535,8 51.52
其他	3,352,10 6.76		3,352,10 6.76	2,744,106.7 6		2,744,10 6.76
合计	36,232,9 87.14		36,232,9 87.14	24,279,958. 28		24,279,9 58.28

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		10,953,572.72
保证借款		
信用借款		59,247.33
合计		11,012,820.05

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

---

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料、实验动物款	59,595,433.64	32,930,497.14
设备、工程款		10,767,830.69
其他	690,119.46	
合计	60,285,553.10	43,698,327.83

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目款	1,570,000.00	
实验动物款		190,700.00
合计	1,570,000.00	190,700.00

---

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**38、合同负债**

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
项目合同款	583, 537, 351. 54	394, 790, 826. 25
合计	583, 537, 351. 54	394, 790, 826. 25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**39、应付职工薪酬**

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	51, 645, 248. 57	298, 333, 528. 68	302, 041, 664. 00	47, 937, 113. 25
二、 离职后福利-设定提存计划	721, 945. 75	17, 366, 279. 06	16, 325, 025. 67	1, 763, 199. 14
三、 辞退福利		452, 545. 23	452, 545. 23	
四、 一年内到期的其他福利				
合计	52, 367, 194. 32	316, 152, 352. 97	318, 819, 234. 90	49, 700, 312. 39

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	44, 366, 484. 43	251, 332, 041. 44	259, 212, 745. 58	36, 485, 780. 29
二、 职工福利费	8, 050. 00	12, 270, 511. 70	12, 278, 561. 70	
三、 社会保险费	415, 321. 87	16, 377, 862. 01	15, 667, 414. 22	1, 125, 769. 66

其中：医疗保险费	358,985.12	15,160,366.08	14,523,350.24	996,000.96
工伤保险费	21,192.97	319,036.77	304,055.06	36,174.68
生育保险费	35,143.78	898,459.16	840,008.92	93,594.02
四、住房公积金	409,784.00	13,294,991.00	13,122,681.00	582,094.00
五、工会经费和职工教育经费	6,445,608.27	5,058,122.53	1,760,261.50	9,743,469.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	51,645,248.57	298,333,528.68	302,041,664.00	47,937,113.25

### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	699,039.52	16,768,072.49	15,771,696.97	1,695,415.04
2、失业保险费	22,906.23	598,206.57	553,328.70	67,784.10
3、企业年金缴费				
合计	721,945.75	17,366,279.06	16,325,025.67	1,763,199.14

其他说明：

适用 不适用

### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,236,693.34	37,993.02
消费税		
营业税		
企业所得税	20,297,958.54	17,928,663.91
个人所得税	953,087.15	402,018.70
城市维护建设税	161,714.59	26,220.50
教育费附加	161,246.08	30,087.84
其他	789,950.65	599,372.70
合计	25,600,650.35	19,024,356.67

其他说明：

无

## 41、其他应付款

### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,997,002.18	14,716,450.66
合计	32,997,002.18	14,716,450.66

其他说明:

适用 不适用

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
设备、工程款及其他	22,806,732.79	173,677.57
限制性股票回购义务	9,915,527.00	14,282,855.00
押金	274,742.39	27,378.11
尚未支付的股权收购款		232,539.98
合计	32,997,002.18	14,716,450.66

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

---

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,080,988.42	2,135,149.72
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	3,080,988.42	2,135,149.72

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,270,304.53	3,641,002.89
合计	3,270,304.53	3,641,002.89

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,387,887.64	9,175,027.08
保证借款		

信用借款	10,987,279.11	
合计	21,375,166.75	9,175,027.08

#### 长期借款分类的说明:

注: 截止至 2020 年 12 月 31 日, 本集团的长期借款全部为子公司 Biomere 的借款, 包括:

(1) 2017 年 8 月 16 日, 公司向 Ford Motor Credit Company LLC 申请贷款购买公司用车, 抵押物为该车辆, 借款金额为 24,740.63 美元, 借款期限为 5 年, 借款年利率为 6.49%。截至 2020 年 12 月 31 日, 该借款余额为 9150.00 美元, 折合人民币 59,702.84 元。其中, 属于一年内到期的流动负债为 5,371.61 美元, 折合人民币 35,049.22 元。

(2) 2019 年 10 月 29 日, 公司与 Berkshire Bank 签订了一份 5 年期固定利率抵押借款合同。合同起始日期为 2019 年 10 月 29 日, 借款金额为 1,631,551.83 美元, 借款年利率为 3.98%。截至 2020 年 12 月 31 日, 该借款余额为 1,279,940.25 美元, 折合人民币 8,351,482.14 元。其中, 属于一年内到期的流动负债为 315,067.38 美元, 折合人民币 2,055,783.15 元。

(3) 2019 年 10 月 29 日, 公司与 Berkshire Bank 签订了 80 万美元的设备贷款额度。2020 年 3 月 23 日, 该额度完全使用, 按照合同约定, 2020 年 3 月 23 日为该笔信用贷款的贷款起始日, 贷款期限为 5 年, 利率为浮动利率。截至 2020 年 12 月 31 日, 该借款余额为 775,136.95 美元, 折合人民币 5,057,691.08 元。其中, 属于一年内到期的流动负债为 151,750.38 美元, 折合人民币 990,156.05 元。

(4) 2020 年 4 月 28 日, 公司从 Berkshire Bank 取得 Paycheck Protection Program 贷款, 贷款金额为 1,683,900.00 美元。该贷款为疫情期间, 美国政府授权 Small Business Association (SBA) 通过银行向企业发放的用于企业支付员工工资的贷款, 贷款利率为 1%, 未约定还款日期, 未来企业可自行申请该贷款的豁免。公司于当地时间 2020 年 12 月 17 日向 SBA 提出豁免申请, 并于当地时间 2021 年 1 月 7 日收到豁免确认。截至 2020 年 12 月 31 日, 该借款余额为 1,683,900.00 美元, 折合人民币 10,987,279.11 元。截至本财务报表批准报出日, 该笔借款期后已申请并获批全额豁免。

上述(2)、(3)项贷款将以下所列内容的现有、未来权益及产权全部抵押作为贷款担保物, 担保物类别包括但不限于: 物品; 票据 (Instruments); 文件; 银行账户; 动产契据 (Chattel Paper); 信用证 (Letter of Credit Rights); 商业侵权诉由 (Commercial Tort Claims); 证券及其他投资产业; 一般无形资产 (General Intangibles); 专利、知识产权及与之相关的收益以及合同权益、收款权益、应收账款、保险理赔、侵权索赔以及其它任何个人或固定资产。

#### 其他说明, 包括利率区间:

适用  不适用

### 46、应付债券

#### (1). 应付债券

适用  不适用

#### (2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用  不适用

#### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

---

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,930,788.51	8,559,552.00	19,449,555.35	67,040,785.16	
合计	77,930,788.51	8,559,552.00	19,449,555.35	67,040,785.16	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施及配套设备补助	27,257,317.74			1,059,348.70		26,197,969.04	与资产相关
现代服务发展专项引导资金	9,358,903.16			293,897.88		9,065,005.28	与资产相关
国家生物医药孵化基地动物实验公共服务技术平台	17,114,977.89			3,010,219.36		14,104,758.53	与资产相关
创新药物非临床安全性评价关键技术研究(十三五)	5,854,260.30	2,214,800.00		8,069,060.30			与收益相关
其他项目	18,345,329.42	6,344,752.00		7,017,029.11		17,673,052.31	与资产相关/与收益相关
合计	77,930,788.51	8,559,552.00		19,449,555.35		67,040,785.16	

其他说明:

适用 不适用

## 52、 其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、一)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总数	161,716,920.0 0	971,544.0 0		64,766,265.0 0		65,737,809.0 0	227,454,729.0 0

其他说明:

注 1: 根据公司第三届董事会第十六次会议审议通过 2018 年股票期权激励计划第二次行权议案, 行权后新增 198,744.00 股

注 2: 根据公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益数量的议案》和《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》, 调整后新增 63,000.00 股

注 3: 根据公司第三届董事会第二十二次会议审议通过 2019 年股票期权激励计划第一次行权议案, 行权后新增 709,800.00 股

注 4: 根据公司 2019 年度利润分配议案, 公司以实施利润分配方案时的股权登记日为基准日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.4 元(含税), 同时以资本公积每 10 股转增 4 股, 资本公积转增股本 64,766,265.00 股

### 54、其他权益工具

#### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本 溢价)	217,572,276.68	63,903,749.43	64,766,265.00	216,709,761.11
其他资本公积	15,560,065.36	36,620,442.43	19,086,000.45	33,094,507.34

合计	233,132,342.04	100,524,191.86	83,852,265.45	249,804,268.45
----	----------------	----------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期股本溢价增加主要是由于股票期权激励计划及限制性股票行权的影响，包括2018年股票期权激励计划二次行权增加股本溢价5,469,434.88元；2019年股票期权激励计划首次行权增加股本溢价23,508,576.00元；2018年股票期权激励计划和2018年限制性股票激励计划二次行权，确认的股权激励费用及抵税收益增加8,289,122.23元；2019年股票期权激励计划和2019年限制性股票激励计划首次行权，确认的股权激励费用及抵税收益增加23,620,399.80元；授予2019年预留批次限制性股票增加2,922,570.00元。本期股本溢价的减少为资本公积转增股本减少64,766,265.00元；

注2：其他资本公积的增加主要是确认的2018年股票期权激励计划、2018年限制性股票激励计划、2019年股票期权激励计划、2019年限制性股票激励计划、2019年预留批次股票期权激励计划、2019年预留批次限制性股票激励计划、2020年股票期权激励计划的股权激励费用及未实现的抵税收益导致增加36,620,442.43元；其他资本公积的减少是由于2018年股票期权激励计划和2018年限制性股票激励计划二次行权、2019年股票期权激励计划和2019年限制性股票激励计划首次行权由其他资本公积转入股本溢价金额19,086,000.45元。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	14,282,855.00	2,985,570.00	7,352,898.00	9,915,527.00
合计	14,282,855.00	2,985,570.00	7,352,898.00	9,915,527.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年限制性股票激励计划二次行权导致减少2,751,218.00元，2019年限制性股票激励计划首次行权导致减少4,601,680.00元，授予2019年预留批次限制性股票导致增加2,985,570.00元。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		52,44 4,809 .52			7,866, 721.43	44,578, 088.09	
其中：重新计量设定受益计划变动额							

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		52, 44 4, 809 . 52			7, 866, 721. 43	44, 578, 088. 09		44, 578, 088. 09
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	551, 891. 05	-16, 0 66, 84 4. 45				-16, 066 , 844. 45		-15, 514 , 953. 40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	551, 639. 76	-16, 0 66, 84 4. 45				-16, 066 , 844. 45		-15, 515 , 204. 69
其他	251. 29							251. 29
其他综合收益合计	551, 891. 05	36, 37 7, 965 . 07			7, 866, 721. 43	28, 511, 243. 64		29, 063, 134. 69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,207,275.31	24,083,552.76		59,290,828.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,207,275.31	24,083,552.76		59,290,828.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	410,141,340.00	282,152,822.52
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	23,181,301.29	17,395,098.57
调整后期初未分配利润	433,322,641.29	299,547,921.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	315,013,896.31	186,768,115.63
减: 提取法定盈余公积	24,083,552.76	18,555,035.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	55,051,325.76	34,490,100.00
期末未分配利润	669,201,659.08	433,270,901.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 23,181,301.29 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 075, 904, 934. 98	523, 092, 081. 71	638, 030, 312. 80	304, 611, 263. 46
其他业务			1, 349, 025. 22	1, 702, 239. 53
合计	1, 075, 904, 934. 98	523, 092, 081. 71	639, 379, 338. 02	306, 313, 502. 99

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	药物临床前研究服务	临床服务及其他	实验动物供应	合计
市场或客户类型				
境内客户	830, 074, 349. 07	20, 976, 469. 13	2, 169, 464. 40	853, 220, 282. 60
境外客户	222, 684, 652. 38			222, 684, 652. 38
合计	1, 052, 759, 001. 45	20, 976, 469. 13	2, 169, 464. 40	1, 075, 904, 934. 98

## 合同产生的收入说明:

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 其他说明:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为 17. 76 亿元，预计于未来 3 年内履行完毕并确认为收入。

## 62、 税金及附加

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	615, 533. 58	164, 906. 90
教育费附加	563, 561. 55	120, 793. 06
资源税		
房产税	4, 157, 291. 85	2, 391, 974. 65
土地使用税	497, 527. 21	466, 661. 12

车船使用税	12, 500. 00	15, 960. 00
印花税	642, 693. 88	356, 417. 83
其他	45, 956. 76	546, 025. 00
合计	6, 535, 064. 83	4, 062, 738. 56

其他说明:

无

### 63、销售费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9, 209, 881. 18	7, 967, 346. 80
差旅及会议费	591, 499. 01	1, 611, 120. 40
办公费及业务招待费	1, 303, 702. 39	1, 340, 147. 40
折旧及摊销费	159, 983. 00	104, 346. 40
运输费	75, 052. 46	34, 818. 00
广告宣传及展会费	1, 238, 998. 17	997, 213. 10
其他	328, 160. 21	418, 300. 54
合计	12, 907, 276. 42	12, 473, 292. 64

其他说明:

无

### 64、管理费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	107, 421, 905. 18	43, 565, 267. 69
办公成本	35, 896, 857. 50	23, 800, 958. 15
中介服务费	7, 627, 274. 66	
折旧及摊销	16, 573, 544. 24	8, 473, 370. 77
生物资产支出	7, 202, 373. 34	4, 863, 700. 78
股份支付费用	29, 906, 248. 70	11, 653, 343. 72
其他	4, 006, 769. 31	2, 828, 352. 83
合计	208, 634, 972. 93	95, 184, 993. 94

其他说明:

无

---

## 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	23,079,464.66	24,110,213.21
原材料费	20,293,555.32	9,179,707.48
折旧	3,457,339.78	1,230,647.04
其他	3,828,607.27	5,106,802.65
合计	50,658,967.03	39,627,370.38

其他说明：

无

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	836,503.83	47,578.83
减：利息收入	-2,075,573.82	-1,885,225.35
汇兑净损益	3,376,985.80	-322,605.61
其他	339,514.85	135,605.48
合计	2,477,430.66	-2,024,646.65

其他说明：

无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	19,449,555.35	13,395,458.62
增值税加计抵减	5,872,580.31	687,606.46
稳岗补贴	660,583.46	233,147.17
其他政府补助	1,740,321.83	3,238,658.74
合计	27,723,040.95	17,554,870.99

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	158,821.92	858,598.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,364,914.37	11,418,693.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品		950,890.39
合计	1,523,736.29	13,228,182.41

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,213,258.79	-2,736,261.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
生物资产	54,732,492.53	13,065,780.69
合计	58,945,751.32	10,329,518.76

其他说明：

无

---

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,742,539.49	-5,122,913.60
其他应收款坏账损失	-26,538.25	-52,056.25
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失	14,233.52	
合计	2,730,234.76	-5,174,969.85

其他说明：

无

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,510,231.78	-3,965,236.07
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,510,231.78	-3,965,236.07

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

固定资产处置收益	106,413.62	-1,254.05
合计	106,413.62	-1,254.05

其他说明:

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9.50	628.55	9.50
其中: 固定资产处置利得	9.50	628.55	9.50
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	16,437.01	162,667.89	16,437.01
合计	16,446.51	163,296.44	16,446.51

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	419,921.33	244,466.02	419,921.33
其中: 固定资产处置	419,921.33	244,466.02	419,921.33

损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	142, 508. 03	170, 538. 20	142, 508. 03
其他		1, 260. 50	
合计	562, 429. 36	416, 264. 72	562, 429. 36

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44, 982, 570. 64	31, 066, 973. 91
递延所得税费用	1, 961, 769. 13	-2, 213, 812. 94
合计	46, 944, 339. 77	28, 853, 160. 97

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	360, 572, 103. 71
按法定/适用税率计算的所得税费用	90, 143, 025. 93
子公司适用不同税率的影响	(1, 837, 021. 40)
优惠税率影响	(35, 975, 381. 47)
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1, 530, 296. 38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2, 591, 644. 50
研发费用加计扣除的影响	(9, 508, 224. 17)
所得税费用	46, 944, 339. 77

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,064,186.02	1,885,225.35
补贴收入	10,851,079.29	16,404,705.91
违约金收入	13,135.87	
其他	690,873.28	497,568.36
合计	13,619,274.46	18,787,499.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	340,014.85	135,605.48
捐赠和赞助	507,757.89	170,538.20
保证金、押金等往来款	10,250,285.55	1,964,462.23
付现费用	70,048,022.74	41,989,967.71
合计	81,146,081.03	44,260,573.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额

履约保函保证金	3,646,039.50	
合计	3,646,039.50	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票支付的现金		317,285.00
港股上市费用	17,774,527.06	
合计	17,774,527.06	317,285.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、 现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	313,627,763.94	186,607,069.10
加：资产减值准备	1,510,231.78	9,140,205.92
信用减值损失	-2,730,234.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,488,703.64	39,114,605.73
使用权资产摊销		
无形资产摊销	12,161,909.37	3,250,661.08
长期待摊费用摊销	5,919,471.23	1,385,672.65
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）	-106,413.62	1,254.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	419,911.83	243,837.47
公允价值变动损失(收益以“-”号	-58,945,751.32	-10,329,518.76

填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,213,489.63	-275,026.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,523,736.29	-13,228,182.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,966,795.81	-2,863,802.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,675,749.86	649,989.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-139,968,890.61	-61,814,574.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,798,078.06	-61,424,453.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	244,392,160.33	45,981,045.13
递延收益变动	-10,890,003.35	
股份支付	29,906,248.70	11,653,343.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	428,385,736.49	148,092,126.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	305,043,920.05	176,957,784.22
减: 现金的期初余额	176,957,784.22	148,692,597.57
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	128,086,135.83	28,265,186.65

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,043,920.05	176,957,784.22

其中：库存现金		4,570.73
可随时用于支付的银行存款	305,032,851.44	176,939,322.36
可随时用于支付的其他货币资金	11,068.61	13,891.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>305,043,920.05</b>	<b>176,957,784.22</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,646,039.50	履约保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	91,482.95	抵押担保
无形资产		
<b>合计</b>	<b>3,737,522.45</b>	<b>/</b>

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	34,926,379.32
其中：美元	4,892,882.44	6.5249	31,925,568.63
日元	47,454,151.00	0.063236	3,000,810.69
港币			
应收账款	-	-	96,653.15
其中：美元	14,812.97	6.5249	96,653.15
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	2,128,279.88
其中：美元	326,178.16	6.5249	2,128,279.88

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

本公司的子公司—昭衍（加州）新药研究中心有限公司主要经营地位于美国加州，公司日常交易均以美元结算，因此以美元为记账本位币。

本公司的子公司—昭衍（香港）新药研究中心有限公司主要经营地位于中国香港，公司日常交易均以美元结算，因此以美元为记账本位币。

本公司的子公司—Biomedical Research Models, Inc 主要经营地位于美国马萨诸塞州，公司日常交易均以美元结算，因此以美元为记账本位币。

本公司的子公司—Joinn Laboratories (Delaware) Corporation 位于美国特拉华州，无实际经营，以美元作为记账本位币。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	7,101,406.27	其他收益	7,101,406.27

---

与收益相关的政府补助	14,749,054.37	其他收益	14,749,054.37
合计	21,850,460.64		21,850,460.64

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

无

85、 其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

---

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期公司新设立 3 家子公司，分别为昭衍（广州）新药研究中心有限公司、广西前沿生物技术有限公司、昭衍（北京）检测技术有限公司，均为初始设立。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
北京昭衍鸣讯医药科技有限责任公司	北京市	北京市	临床及药物警戒服务	100.00%		初始设立
昭衍(北京)医药科技有限公司	北京市	北京市	临床服务	100.00%		初始设立
北京视康前沿技术有限公司	北京市	北京市	生物医药领域内的技术开发	65.00%		初始设立
苏州启辰生物科技有限公司	太仓市	太仓市	生物医药领域内的技术开发	55.00%		初始设立
昭衍(苏州)新药研究中心有限公司	太仓市	太仓市	非临床服务	100.00%		初始设立
苏州昭衍医药科技有限公司	太仓市	太仓市	临床服务	100.00%		初始设立
广东前沿生物科技有限公司	广州市	广州市	实验动物及其他	100.00%		初始设立
昭衍(广州)新药研究中心有限公司	广州市	广州市	非临床服务	100.00%		初始设立
广西前沿生物技术有限公司	南宁市	南宁市	实验动物及其他		100.00%	初始设立
梧州昭衍新药研究中心有限公司	梧州市	梧州市	非临床服务	100.00%		初始设立
梧州昭衍生物技术有限公司	梧州市	梧州市	实验动物及其他	100.00%		初始设立
昭衍(重庆)新药研究中心有限公司	重庆市	重庆市	非临床服务	100.00%		初始设立
昭衍(香港)新药研究中心有限公司	中国香港	中国香港	海外投资、联络公司国际事务、企业国际化宣传和推广	100.00%		初始设立
Joinn Laboratories (Delaware) Corporation	美国特拉华州	美国特拉华州	投资管理	100.00%		初始设立
Biomedical	美国马萨	美国马萨	非临床服		100.00%	非同一控制

---

Research Models, Inc	诸塞州	诸塞州	务			下企业合并
昭衍(广州)新药研究中心有限公司	美国加州	美国加州	非临床服务	100.00%		初始设立
昭衍(北京)检测技术有限公司	北京市	北京市	临床服务	100.00%		初始设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

---

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京思科华兴生物技术有限责任公司	-1,099,489.92	79,129.86	-1,020,360.06
合计	-1,099,489.92	79,129.86	-1,020,360.06

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

---

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与外币货币资金、外币应收账款、外币应付账款有关，除本公司的几个下属境外子公司以美元进行销售和采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除附注七、82“外币货币性项目”所述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，但外币业务只占本公司销售业务很少一部分，本公司主要业务仍然以人民币计价结算，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

#### (2) 利率风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示，其他以公允价值计量的金融资产为交易性金融资产。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产和其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 21%（2019 年： 20%）。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起 21 至 45 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款和合同资产的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去几年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

### 3、流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。

因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内或实时 偿还	1-5年	5年 以上	合计	资产负债表账面 价值
应付账款	60,285,553.10			60,285,553.10	60,285,553.10
其他应付款	23,081,475.17			23,081,475.17	23,081,475.17
一年内到期 流动负债	3,624,095.83			3,624,095.83	3,080,988.42
长期借款		21,984,101.34		21,984,101.34	21,375,166.75
合 计	86,955,854.66	21,984,101.34		108,939,956.00	107,823,183.44

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<strong>一、持续的公允价值计 量</strong>				
(一)交易性金融资产			238,902,999.99	238,902,999.99
1.以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融 资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)衍生金融资产				
(4)其他投资				
2.指定以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			64,444,809.52	64,444,809.52
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产			86,895,627.46	86,895,627.46
1. 消耗性生物资产			67,461,846.78	67,461,846.78
2. 生产性生物资产			19,433,780.68	19,433,780.68
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			390,243,436.97	390,243,436.97
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、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

适用 不适用

## 4、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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品、其他权益工具投资中的非上市股权和生物资产。其中：

- 1、理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；
- 2、对其他权益工具投资中的非上市公司股权，采用了可比较上市公司的市净率进行估算，并就缺乏市场流通性折让作出调整，不可观察估计值是流动性折让；

---

3、对生物资产的估值采用市场法和重置成本法，不可观察估计值是市场价格、重置成本及动物实验模型的饲养成本。市场价格/重置成本越高，公允价值越高；预计发生的动物实验模型的饲养成本越高，公允价值越低。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京昭衍生物技术有限公司	关联人（与公司同一董事长）
舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	股东的子公司
北京德丰瑞生物技术有限公司	股东的子公司
Staidson Biopharma, Inc	股东的子公司
北京三诺佳邑生物技术有限责任公司	股东的子公司

---

北京诺维康医药科技有限公司	股东的子公司
苏州思坦维生物技术股份有限公司	其他
苏州海特比奥生物技术有限公司	其他
北京和舆医药科技有限公司	其他
Biorichland LLC	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	药物临床前研究服务、临床服务、实验动物供应	20,404,148.78	9,360,946.38
北京德丰瑞生物技术有限公司	临床服务	1,549,026.89	37,735.85
苏州思坦维生物技术股份有限公司	药物临床前研究服务	500,849.06	188,679.24
信立泰（苏州）药业有限公司	药物临床前研究服务		15,849.09
中国医学科学院药物研究所	药物临床前研究服务		557,547.17
Staidson Biopharma Inc	药物临床前研究服务	89,341.20	
北京昭衍生物技术有限公司	药物临床前研究服务	13,113.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Biorichland LLC	房产	1,981,908.05	36,280.06
Biorichland LLC	设备	184,350.81	184,094.34

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司所属子公司昭衍（加州）新药研究中心有限公司作为承租人。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,484.40	636.38

注: 高管团队(独立董事、监事除外)本期税前报酬包含了因实施股权激励发生的股份支付费用。

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	舒泰神(北京)生物制药股份有限公司	599,977.68	183,576.93	486,407.00	20,514.02
应收账款	北京三诺佳邑生物技术有限责任公司	237,000.00	7,110.00	289,000.00	57,800.00
应收账款	北京和舆医药科技有限			73,000.00	2,190.00

	公司				
应收账款	苏州康乃德生物医药有限公司			13,500.00	810.00
应收账款	苏州思坦维生物技术股份有限公司	423,900.00	18,771.00	130,000.00	4,800.00
合计		1,260,877.68	209,457.93	991,907.00	86,114.02
应收票据	舒泰神(北京)生物制药股份有限公司			406,742.73	
合计				406,742.73	
合同资产	舒泰神(北京)生物制药股份有限公司	9,455,777.87	47,278.89	1,787,704.47	8,938.52
合同资产	苏州思坦维生物技术股份有限公司	1,886.79	9.43	1,886.79	9.43
合同资产	Connect Biopharma Australia Pty. Ltd			1,224,000.00	6,120.00
合同资产	信立泰(苏州)药业有限公司			754.74	3.77
合同资产	北京和舆医药科技有限公司			861,320.77	4,306.60
合同资产	北京京德丰瑞生物技术有限公司	1,549,026.89	7,745.13		
合同资产	北京昭衍生物技术有限公司	15,849.06	79.25		
合计		11,022,540.61	55,112.70	3,875,666.77	19,378.32

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	北京昭衍生物技术有限公司		10,566.04
合同负债	舒泰神(北京)生物制药股份有限公司	11,325,375.34	6,278,310.93
合同负债	中国医学科学院药物研究所		1,163,679.25
合同负债	苏州康乃德生物医药有限公司		1,637,735.82
合同负债	苏州海特比奥生物技术有限公司		75,000.00
合同负债	苏州思坦维生物技术股份有限公司	84,905.66	214,150.94
合同负债	北京和舆医药科技有限公司	66,037.73	66,037.73
合计		11,476,318.73	9,445,480.71
其他应付款	Biorichland LLC	2,262,094.62	905.65
合计		2,262,094.62	905.65

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,328,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	895,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	115,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	具体情况见附注
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	具体情况见附注

#### 其他说明

(1) 2018年股票期权激励计划：授予日2018年3月9日，授予登记完成日2018年4月19日，授予价格56.62元/股，本计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

(2) 2018年限制性股票激励计划：授予日2018年3月9日，授予登记完成日2018年4月19日，授予价格28.31元/股，本计划授予的限制性股票限售期分别为自完成登记之日起12个月、24个月、36个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得延至下期。

(3) 2019年股票期权激励计划：授予日2019年9月9日，授予登记完成日2019年10月14日，授予价格48.11元/股，本计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

(4) 2019年限制性股票激励计划：授予日2019年9月9日，授予登记完成日2019年10月14日，授予价格24.06元/股，本计划授予的限制性股票限售期分别为自完成登记之日起12个月、24个月、36个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得延至下期。

(5) 2019年股权激励计划预留股票期权：授予日2020年6月24日，授予登记完成日2020年8月11日，授予预留数量：17.5万份，授予价价格94.77元/股，本计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月。激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

(6) 2019年股权激励计划预留限制性股票：授予日2020年6月24日，授予登记完成日2020年8月11日，授予预留数量：6.3万股，授予价价格47.39元/股，本计划授予的限制性股票限售期分别为自完成登记之日起12个月、24个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得延至下期。

(7) 2020年股票期权激励计划：授予日2020年7月17日，授予登记完成日2020年8月31日，授予价格94.77元/股，本计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。激励对象必须在股票期权激励计划有效期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型、授予日市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,601,957.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,906,248.70

其他说明

无

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021 年 1 月 21 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]144 号文《关于核准北京昭衍新药研究中心	43,365,600	

	股份有限公司发行境外上市外资股的批复》文件核准，核准本公司新发行不超过 8,689.46 万股境外上市外资股(H 股)，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。2021 年 2 月 26 日本公司完成公开发行境外上市外资股(H 股)4,332.48 万股，于香港联交所主板挂牌并上市交易，股票代码为 6127，发行价格为港元 151.00 元/股，于 2021 年 3 月 19 日部分行使超额配售权，涉及合共 4.08 万股，变更后公司的总股本为 27,082.0329 万股		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	94,787,115.15
经审议批准宣告发放的利润或股利	94,787,115.15

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

---

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司及各子公司的业务性质和经营范围，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为药物临床前研究服务、临床服务及其他和实验动物供应。这些报告分部是以公司具体经营范围和管理方式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：药物临床前研究服务分部主要提供药品临床前安全性评价服务、药效学研究服务、药代动力学研究服务；临床服务及其他分部主要提供药品上市前的临床服务以及药物警戒服务；实验动物供应分部为实验动物及其附属产品的生产和销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	药物临床前研究服务	临床服务及其他	实验动物供应	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,052,759,00 1.45	20,976,469. 13	26,785,464. 40	24,616,000. 00	1,075,904,93 4.98
主营业务成本	512,178,511. 47	10,531,442. 50	16,316,567. 71	15,934,439. 97	523,092,081. 71
资产总额	2,067,953,92 0.94	44,547,411. 53	176,035,485 .54	180,715,181 .95	2,107,821,63 6.06
负债总额	882,320,793. 26	15,613,741. 59	61,271,037. 24	75,548,092. 31	883,657,479. 78

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
未逾期	3,068,434.16
0-90天	1,964,547.12
91-365天	2,653,847.26
1年以内小计	7,686,828.54
1至2年	125,000.00
2至3年	122,000.00
3年以上	
3至4年	417,500.00
4至5年	261,000.00
5年以上	247,000.00
合计	8,859,328.54

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备										
其中：										
合并范围内组合										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按预期信用损失一般模型计提坏账准备	8,859,328.54	100.00	879,52	9.92	7,980,312.02	37,962,041.51	100.00	5,837,723.18	15.38	32,124,318.33

合计	8,85 9,32 8.54	/	879, 016. 52	/	7,980, 312.02	37,96 2,041 .51	/	5,837, 723.18	/	32,124, 318.33
----	----------------------	---	--------------------	---	------------------	-----------------------	---	------------------	---	-------------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		5,837,723.18		5,837,723.18
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,170,332.08		2,170,332.08
本期转销				
本期核销			2,788,374.58	2,788,374.58
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		3,667,391.10	2,788,374.58	879,016.52

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,788,374.58

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

---

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,226,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,855.00 元

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,977,804.58	40,666,779.32
合计	55,977,804.58	40,666,779.32

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

---

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	53, 450, 649. 11
1 年以内小计	53, 450, 649. 11
1 至 2 年	1, 932, 893. 01
2 至 3 年	210, 950. 07
3 年以上	
3 至 4 年	182, 312. 39
4 至 5 年	
5 年以上	201, 000. 00
合计	55, 977, 804. 58

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54, 682, 084. 09	39, 075, 271. 41
保证金、押金	1, 287, 000. 92	1, 156, 713. 48
代垫款		452, 146. 00
备用金	8, 719. 57	8, 666. 43
合计	55, 977, 804. 58	40, 692, 797. 32

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信 用减值)	用损失(已发生信 用减值)	
2020年1月1日余 额		26,018.00		26,018.00
2020年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		26,018.00		26,018.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额				

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项 的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
梧州昭衍生物技术有限 公司	往来 款	27,000,000.00	一年以内	48.23	
广西前沿生物科技有限 公司	往来 款	17,194,000.00	一年以内	30.72	
北京昭衍鸣讯医药科技 有限责任公司	往来 款	5,539,857.64	一年以内、 1-2 年	9.90	
苏州启辰生物科技有限 公司	往来 款	2,000,000.00	一年以内	3.57	
昭衍（苏州）新药研究 中心有限公司	往来 款	1,911,925.75	一年以内	3.42	
合计	/	53,645,783.39	/	95.84	

---

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、 长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	559,277,848.74	10,000,000.00	549,277,848.74	429,121,254.56		429,121,254.56
对联营、合 营企业投资						
合计	559,277,848.74	10,000,000.00	549,277,848.74	429,121,254.56		429,121,254.56

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本期计提减 值准备	减 值准备期 末余额
昭衍(苏州)新药研 究中心有限公司	106,611,30 1.51	10,747,676 .28		117,358,97 7.79		
Joinn Laboratories(Dela ware) Corporation	211,014,00 0.00			211,014,00 0.00		
JOINN LABORATORIES, CA Inc	39,982,327 .72	1,061,980. 44		41,044,308 .16		
苏州昭衍医药科技 有限公司	3,500,000. 00	1,000,000. 00		4,500,000. 00		
昭衍(北京)医药科 技有限公司	4,000,000. 00	7,550,750. 60		11,550,750 .60		

北京昭衍鸣讯医药科技有限责任公司	13,090,725 .33	5,296,186. 86		18,386,912 .19		
梧州昭衍生物技术有限公司	15,000,000 .00	35,000,000 .00		50,000,000 .00		
北京视康前沿技术有限公司	650,000.00			650,000.00		
广东前沿生物科技有限公司	10,000,000 .00			10,000,000 .00	10,000,000 .00	10,000,000 .00
梧州昭衍新药研究中心有限公司	3,000,000. 00	3,000,000. 00		6,000,000. 00		
JOINN LABORATORIES (HK) LIMITED	19,272,900 .00			19,272,900 .00		
苏州启辰生物科技有限公司	3,000,000. 00	2,500,000. 00		5,500,000. 00		
昭衍(广州)新药研究中心有限公司		31,000,000 .00		31,000,000 .00		
昭衍(重庆)新药研究中心有限公司		23,000,000 .00		23,000,000 .00		
昭衍(北京)检测技术有限公司		10,000,000 .00		10,000,000 .00		
合计	429,121,25 4.56	130,156,59 4.18		559,277,84 8.74	10,000,000 .00	10,000,000 .00

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>一、合营企业</b>										
小计										
<b>二、联营企业</b>										
北京思科华兴生物技术有限责任公司										
小计										
合计										

其他说明:

公司对其长投成本为零, 因该公司超额亏损, 公司对其长投已核算至零, 详见“附注九、在其他主体中的权益”的披露说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,214,233.19	163,562,005.89	290,902,198.55	156,721,740.08
其他业务			16,247.17	
合计	318,214,233.19	163,562,005.89	290,918,445.72	156,721,740.08

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合同分类	药物临床前研究服务	临床服务	合计
市场或客户类型			
境内客户	309,630,495.15	7,061,310.25	316,691,805.40
境外客户	1,522,427.79		1,522,427.79
合计	311,152,922.94	7,061,310.25	318,214,233.19

合同产生的收入说明:

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	120,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	158,821.92	286,403.11
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,343,914.38	3,825,005.06

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		300,904.11
合计	181,502,736.30	124,412,312.28

其他说明：

无

## 6、 其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-313,498.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,850,460.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	5,736,995.08	

的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,061.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,055,294.30	
少数股东权益影响额		
合计	23,092,601.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.78	1.40	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.52	1.29	1.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### (1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	315,013,896.31	186,768,115.63	1,224,899,092.29	849,648,214.69
按国际会计准则调整的项目及金额：				
IFRS 16 调整	-2,063,397.93	-227,799.35	-2,356,264.26	-448,442.49
新收入准则影响自 2020年1月1日执行		1,297,888.13		
按国际会计准则	312,950,498.38	187,838,204.41	1,222,542,828.03	849,199,772.20

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，

应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

### 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：冯宇霞

董事会批准报送日期：2021年3月29日

### 修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布 时间	更正、补充公告内容
北京昭衍新药研究中心股份有限公司监事集中竞价减持股份进展公告的更正公告（公告编号：2020-101）	2020年9月19日	“孙辉业于2020年8月19日披露了减持计划，自9月15日起的6个月内，通过上海证券交易所集中竞价的交易方式减持不超过21,000股”改为“孙辉业于2020年8月19日披露了减持计划，自9月15日起的6个月内，通过上海证券交易所集中竞价的交易方式减持不超过41,000股”。