

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

关于杭州百诚医药科技股份有限公司  
最近三年及一期非经常性损益的  
鉴证报告

## 目 录

一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、最近三年及一期非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注.....	第 5—9 页

## 关于杭州百诚医药科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2021〕9811号

杭州百诚医药科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的杭州百诚医药科技股份有限公司（以下简称百诚医药公司）管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表（2018—2020年度以及2021年1—6月）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百诚医药公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为百诚医药公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

百诚医药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对百诚医药公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，百诚医药公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，如实反映了百诚医药公司最近三年及一期非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

叶卫



中国注册会计师：

叶思思



二〇二一年八月三十日

### 最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：杭州百诚医药科技股份有限公司

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,447.24	-235,102.52	-33,489.05	3,807,203.03
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(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)	1,112,567.23	11,332,306.75	2,402,203.87	274,699.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			316,787.58	218,139.30
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合并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	145,849.32	1,849,567.69	833,462.34	44,159.69
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				

单位：人民币元



项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
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	-26,514.85	-402,205.49	330.44	3,700.00
股份支付		-8,100,000.00	-967,848.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,715.76	33,111.25		6,137.62
小 计	1,217,170.22	4,477,677.68	2,551,447.18	4,354,039.28
减:所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	203,371.80	1,939,379.34	403,660.39	668,062.83
少数股东损益	54.41	357.69	2,007.16	14,381.67
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,013,744.01	2,537,940.65	2,145,779.63	3,671,594.78

法定代表人:

楼金芳



主管会计工作的负责人:

刘一凡



会计机构负责人:

颜波



**杭州百诚医药科技股份有限公司**  
**最近三年及一期非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

1. 2021年1-6月非流动性资产处置损益共计-69,447.24元，均系固定资产毁损报废损失。
2. 2020年非流动性资产处置损益共计-235,102.52元，均系固定资产毁损报废损失。
3. 2019年非流动性资产处置损益共计-33,489.05元，其中固定资产处置损失1,909.45元、固定资产毁损报废损失31,579.60元。
4. 2018年非流动性资产处置损益共计3,807,203.03元，其中长期股权投资处置收益3,828,767.87元，固定资产毁损报废损失21,564.84元。

(二) 计入当期损益的政府补助（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）

1. 2021年1-6月政府补助共计1,112,567.23元，明细如下：

项 目	金 额	列报项目	说 明
进项税加计抵减	387,497.63	其他收益	《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）
高新技术企业扶持资金	300,000.00	其他收益	《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》（杭科高〔2020〕178号）
高新技术企业奖励款	300,000.00	其他收益	《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业奖励计划的通知》（杭科高〔2020〕179号）
以工代训补贴	74,500.00	其他收益	《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）
引才奖励和交通补贴	28,000.00	其他收益	《关于加强新冠肺炎防控期间人才招引的若干意见》（余人才办〔2020〕1号）
高校毕业生社保补贴	10,489.60	其他收益	杭州市就业局高校毕业生社保补贴
小微企业新招补助款	8,540.00	其他收益	杭州市就业管理服务中心小微企业新招补助
2020年省级知产专项资金	3,000.00	其他收益	
2021年市场监管和知识产权专项资金	540.00	其他收益	
小 计	1,112,567.23		

2. 2020年度政府补助共计11,332,306.75元，明细如下：

项 目	金 额	列报项目	说 明
杭州余杭经济技术开发区管理委员会搬迁补偿款以及研发项目补助资金	6,000,000.00	其他收益	《杭州余杭经济技术开发区项目进区意向书》(余经意向〔2019〕18号)
2020 年省科技发展专项资金补助	1,200,000.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48 号)
余杭区企业利用资本市场财政奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	《杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局关于下达 2020 年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》(余金融办〔2020〕8 号)
进项税加计抵减	696,762.98	其他收益	《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)
高新技术企业奖励资金	600,000.00	其他收益	《杭州市余杭区科学技术局关于拟下达 2019 年度余杭区新引进国家重点支持领域高新技术企业奖励资金的公示》(余科〔2019〕32 号)
2019 年度瞪羚企业扶持资金	382,900.00	其他收益	《关于下达 2019 年度瞪羚企业、2020 年上市后备企业资助资金的通知》(区经信〔2020〕50 号)
杭州市余杭区财政局补助	243,100.00	其他收益	《关于下达 2020 年第五批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2020〕81 号)
社会保险费返还	237,398.00	其他收益	《杭州市余杭区人力资源和社会保障局 2020 年余杭区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《杭州市滨江区人力资源和社会保障局 2020 年滨江区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《杭州市萧山区人力资源和社会保障局 2020 年萧山区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》、《金华市区享受稳岗返还政策第六批企业名单公示》(浙人社发〔2020〕10 号)
余杭区人力社保局引才奖励	189,500.00	其他收益	《余杭区企业自主引才奖励》
科学技术局孵化企业房租补贴	175,200.00	其他收益	《关于下达 2019 年度科技企业孵化器、众创空间运营机构及其在孵、创客企业房租补贴的通知》(区科技〔2020〕38 号)
2018 年孵化器企业房租	160,494.00	其他收益	杭州市滨江区财政局关于滨江区科技中小企业资助经费
杭州市生物医药产业发展项目补助资金	114,200.00	其他收益	《杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心关于发放杭州市生物医药产业发展项目补助资金》(杭经信生医〔2019〕号)
杭州市滨江区财政局财政零余额户产业扶持资金	100,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年杭州市“雏鹰计划”企业认定资助计划及经费的通知》(杭科高〔2020〕153 号)
杭州市余杭区经济和信息化局补助	81,100.00	其他收益	市财政下发杭州市生物医药产业项目资(补)助奖励资金;《关于下达 2020 年第五批杭州市工业和信息化发展财政和专项资金的通知》(杭财企〔2020〕81 号)
杭州市滨江区发改局产业扶持资金	33,000.00	其他收益	《高新区(滨江)发布关于帮助企业复工复产的若干意见》
稳岗补贴	28,474.47	其他收益	《杭州市就业管理服务局支持企业稳定岗位补贴发放失业保险》(杭人社发〔2015〕307 号)
杭州市就业服务中心小微企业新招用高校毕业生社保补贴款	27,317.30	其他收益	小微企业新招用高校毕业生社保补贴



2018 年度区知识产权奖励资助奖金补贴	22,000.00	其他收益	《杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局关于下达杭州高新区（滨江）2018 年度区知识产权奖励资助资金的通知》（杭高新市监〔2019〕48 号）
杭州市滨江区财政局资金补助款	20,000.00	其他收益	《关于促进科技企业创新创业的实施意见》，《关于建设国家自主创新示范区核心区打造世界一流高科技园区的若干意见》（区党委〔2017〕15 号）
滨江区科技中小企业资助经费	10,000.00	其他收益	杭州市滨江区科技局关于滨江区科技中小企业资助经费
职工失业保险基金	5,500.00	其他收益	杭州市富阳区就业管理服务中心职工失业保险基金
杭州市滨江区财政局财政补助	5,360.00	其他收益	杭州市 2020 年第一批专利资助经费（杭市管〔2020〕67 号）
小 计	11,332,306.75		

3. 2019 年度政府补助共计 2,402,203.87 元，明细如下：

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市级生物医药产业发展项目市级财政补助资金	1,570,700.00	其他收益	杭州市富阳区财政局《关于拨付杭州百诚医药科技股份有限公司 2018 年杭州市生物医药产业发展项目市级财政资助资金的通知》（富经信财〔2019〕38 号）（富财企〔2019〕673 号）
进项税加计抵减	262,503.87	其他收益	《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）
研发费用投入补助	231,000.00	其他收益	《关于领取杭州市 2019 年中小微企业研发费用投入补助资金的通知》（杭科计〔2019〕151 号）
研发费用投入补助	231,000.00	其他收益	《关于下达余杭区 2018 年度企业研发投入补助资金及杭州市 2019 年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》（杭科计〔2019〕151 号）
研发费用补助资金	97,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》（杭科计〔2018〕152 号、杭财教会〔2018〕152 号）
高新潜力企业奖金	10,000.00	其他收益	杭州市富阳区人民政府银湖街道办事处《关于表彰银湖街道 2018 年度先进集体和先进个人的通报》（银湖党工委〔2019〕29 号）
小 计	2,402,203.87		

4. 2018 年度政府补助共计 274,699.64 元，明细如下：

项 目	金额	列报项目	说明
房租补贴	147,400.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2017 年度科技企业孵化器、众创空间运营机构及其在孵、创客企业房租补贴的通知》（区科技〔2018〕60 号、区财〔2018〕165 号）
财政贴息	99,800.00	财务费用	《关于下达 2017 年杭州市科技型初创企业贷款贴息补助经费的通知》（杭科高〔2017〕

			246号、杭财教会〔2017〕234号)
稳岗补贴	17,099.64	其他收益	《杭州市就业管理服务局支持企业稳定岗位补贴发放失业保险》(杭人社发〔2015〕307号)
企业用工补助	10,400.00	其他收益	《杭州市就业管理服务局关于用人单位招用城镇就业困难人员用工补助款》(杭人社发〔2016〕25号)
小计	274,699.64		

(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

2018—2019年度计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费均系公司向杭州百新生物医药科技有限公司提供拆借款所收取的利息。

(四) 委托他人投资或管理资产的损益

均系公司理财产品收取的投资收益。

(五) 股份支付

根据2018年7月第一届董事会第二十七次会议决议和2018年8月2017年年度股东大会决议,公司将杭州百君投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称百君投资)和杭州福钰投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称福钰投资)的股份作为实施员工持股计划的股份来源。2019年4月,楼金芳、邵春能持有百君投资138,448.50元份额,邵春能持有福钰投资60,306.00元份额,上述转让合伙份额折算为本公司注册资本为57,610.00元,间接认购本公司股份价格为3.45元/股,2019年5月21日外部投资者认购本公司股份的价格为13.5元/股,由于2019年5月公司进行了资本公积转增,根据资本公积转增比例往前换算实际公允价格为20.25元/股,因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定,公司将授予日权益公允价值与增资对价的差额计入资本公积——资本溢价967,848.00元。

2020年6月,经第二届董事会第十四次会议决议和2020年第二次临时股东大会会议决议,公司高管尤敏卫以每股6.75元的价格受让新昌百众投资管理合伙企业(有限合伙)持有的公司股权1,200,000股,合计出资8,100,000.00元;2019年5月21日外部投资者认购本公司股份的实际公允价格为13.5元/股,因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定,公司将授予日权益公允价值与增资对价的差额计入资本公积——资本溢价8,100,000.00元。

## 二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2018年-2021年1-6月其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司收到的代扣代缴个人所得税手续费返还6,137.62元、0元、33,111.25元和54,715.76元。

## 三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

杭州百诚医药科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日







# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计报告；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0007666

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制







证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



姓名: 叶卫民  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1977-07-19  
 Date of birth: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 33082119770719021X  
 Identity card No: \_\_\_\_\_



证书编号: 330000011882  
 No. of certificate: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2002 年 07 月 25 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



月 日  
 / /

677



姓名 韩思思  
 Full name 韩思思  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1988-07-30  
 Date of birth  
 工作单位 天津会计师事务所(特殊普通  
 合伙)  
 Working unit  
 身份证号 331021198807300061  
 Identity Card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

注册会计师职业资格证书  
 2021 检

注册会计师  
 (特殊普通合伙)