

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 138
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1
3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表	2

## 审计报告

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了凯莱英医药集团（天津）股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯莱英医药集团（天津）股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯莱英医药集团（天津）股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>产品销售收入确认</b></p> <p>2021年度，凯莱英医药集团（天津）股份有限公司合并财务报表中列报的营业收入为4,638,834,177.53元，主要为产品销售收入，占营业收入的88%；公司财务报表中列报的营业收入为629,944,122.48元，主要为产品销售收入，占营业收入的82%。根据收入准则的规定，凯莱英医药集团（天津）股份有限公司产品销售属于某一时点履约义务，在商品控制权转移至客户时确认收入。由于凯莱英医药集团（天津）股份有限公司的主要客户群体为海外大型制药企业，海外销售收入占比较大；此外营业收入是凯莱英医药集团（天津）股份有限公司的关键业绩指标之一且对财务报表整体具有重要性，因此我们将产品收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关披露，请参见财务报表附注三、22、附注五、35和附注十四、2。</p>	<p>我们在审计工作中主要执行了以下程序：</p> <p>（1）通过与管理层讨论，了解收入确认的相关政策；</p> <p>（2）执行了收入确认的内部控制测试，并通过检查选取的样本执行了细节测试；</p> <p>（3）询问管理层，查阅合同条款，评价集团关于收入确认时点的会计政策是否符合中国企业会计准则的规定；</p> <p>（4）执行分析程序，包括分析毛利率本期波动的合理性并与上期对比等；</p> <p>（5）对于出口销售收入，抽查大额收入报关单和订单，在海关网站上查验报关单的状态，验证报关单的真实性；并根据提单上列示的船公司/航空公司，登录该船公司/航空公司的官网，验证核对提单信息；根据客户收货地址，公开信息查询收货公司的地址，和运单上的地址进行核对；</p> <p>（6）向主要客户对销售收入金额和应收款项进行函证，对回函金额存在差异的进行核查。对于未回函函证，经催收仍未回函的，我们通过检查销售合同，销售订单，发票，出库单，装船单，签收单等原始凭证进行替代性测试；</p> <p>（7）检查接近资产负债表日前后的交易以确定其是否被记录在了正确的会计期间。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 656 416 689"><b>股权收购</b></p> <p data-bbox="300 730 831 1066">2021年10月24日，凯莱英医药集团（天津）股份有限公司下属全资子公司天津凯诺医药科技发展有限公司（以下简称“凯诺医药”）与北京医普科诺科技有限公司（以下简称“医普科诺”）原股东签署《股权转让协议》，凯诺医药以自有资金13,630万元人民币收购医普科诺原股东持有的100%股权。本次交易完成后，凯诺医药持有医普科诺100%股权。</p> <p data-bbox="300 1111 831 1447">管理层认为凯诺医药在2021年12月17日取得医普科诺的控制，并将医普科诺纳入合并范围。因医普科诺在合并前后未受同一控制人控制，为非同一控制下的企业合并。管理层聘请了专业评估机构对被并购公司于购买日的可辨认资产和负债的公允价值进行了评估，对支付的合并对价与收购日医普科诺可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。</p> <p data-bbox="300 1491 831 1715">鉴于股权收购日公允价值的确定涉及重大的管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性，且用于评估收购日可辨认资产和负债的公允价值的各项关键假设高度依赖预测数据，因此我们将该事件识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="300 1760 799 1794">相关披露，请参见财务报表附注六、1。</p>	<p data-bbox="906 730 1348 801">我们在审计工作中主要执行了以下程序：</p> <p data-bbox="906 846 1348 1032">（1）获取相关合同或协议、收购时点的财务报表、评估报告等相关内容，了解交易相关情况，并对资产负债表科目执行审计程序；</p> <p data-bbox="906 1077 1348 1178">（2）评估管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性和胜任能力。</p> <p data-bbox="906 1223 1348 1447">（3）检查并评价集团对于收购医普科诺可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的判断，并邀请内部评估部门对医普科诺的收购日可辨认净资产公允价值评估进行复核；</p> <p data-bbox="906 1491 1348 1563">（4）复核集团对于收购项目的会计处理是否恰当。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

### 四、其他信息

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估凯莱英医药集团（天津）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯莱英医药集团（天津）股份有限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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯莱英医药集团（天津）股份有限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凯莱英医药集团（天津）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就凯莱英医药集团（天津）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**审计报告（续）**

安永华明（2022）审字第61445653\_B01号  
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何兆烽  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陆 俊

中国 北京

2022年3月30日



凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,234,457,167.58	2,124,614,981.71
交易性金融资产	2	401,198,333.33	-
应收账款	3	1,816,200,714.43	986,113,901.44
预付款项	4	221,947,942.22	66,265,756.25
其他应收款	5	23,116,427.35	38,681,359.54
存货	6	1,396,115,127.88	726,383,794.52
合同资产	7	742,372.74	-
其他流动资产	8	216,618,777.74	87,707,160.76
流动资产合计		10,310,396,863.27	4,029,766,954.22
非流动资产			
长期股权投资	9	291,848,293.05	269,688,509.62
其他非流动金融资产	10	103,766,285.39	35,000,000.00
固定资产	11	2,243,835,516.94	1,534,869,795.08
在建工程	12	1,047,257,690.87	671,100,548.18
使用权资产	13	51,459,554.01	-
无形资产	14	374,149,170.78	285,665,222.80
商誉	15	146,183,447.05	43,186,135.15
长期待摊费用	16	45,760,526.90	2,327,013.84
递延所得税资产	17	186,930,443.93	116,414,563.51
其他非流动资产	18	354,709,478.15	169,546,801.31
非流动资产合计		4,845,900,407.07	3,127,798,589.49
资产总计		15,156,297,270.34	7,157,565,543.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日 经重述
流动负债			
短期借款	19	375,391,841.31	10,033,916.66
应付账款	20	551,866,159.80	378,615,502.95
合同负债	21	131,046,123.93	90,471,398.51
应付职工薪酬	22	188,003,012.68	102,742,866.79
应交税费	23	88,677,283.16	29,527,103.59
其他应付款	24	851,204,474.73	311,657,039.05
一年内到期的非流动负债	25	13,216,748.24	183,730.48
其他流动负债	26	5,401,028.91	1,345,116.83
流动负债合计		2,204,806,672.76	924,576,674.86
非流动负债			
租赁负债	27	45,877,025.18	-
长期应付款		-	80,353.20
递延收益	28	179,048,607.47	151,364,380.07
递延所得税负债	17	116,553,640.51	86,990,092.68
非流动负债合计		341,479,273.16	238,434,825.95
负债合计		2,546,285,945.92	1,163,011,500.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	29	263,043,518.00	242,450,693.00
资本公积	30	9,564,303,921.76	3,538,793,843.68
减：库存股	31	481,820,001.00	137,359,349.62
其他综合收益	32	(9,132,780.47)	(4,000,326.88)
盈余公积	33	103,351,682.60	68,151,608.92
未分配利润	34	3,170,264,983.53	2,286,557,063.42
归属于母公司股东权益合计		12,610,011,324.42	5,994,593,532.52
少数股东权益		-	(39,489.62)
股东权益合计		12,610,011,324.42	5,994,554,042.90
负债和股东权益总计		15,156,297,270.34	7,157,565,543.71

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	35	4,638,834,177.53	3,149,689,675.80
减：营业成本	35	2,582,396,166.63	1,683,499,636.53
税金及附加	36	24,798,289.97	24,059,634.21
销售费用	37	99,558,848.93	84,252,886.99
管理费用	38	476,143,355.27	307,196,682.04
研发费用	39	387,478,327.60	258,934,279.73
财务费用	40	7,028,555.07	43,703,535.13
其中：利息费用		7,874,902.51	2,502,341.59
利息收入		12,992,123.70	15,111,121.52
加：其他收益	41	107,233,190.08	99,257,315.07
投资收益	42	27,104,743.76	(9,982,208.08)
其中：对联营企业和合营企业的投			
资损失		3,840,216.57	397,700.30
公允价值变动收益	43	18,964,618.72	5,310,510.00
信用减值损失	44	(22,379,970.47)	(25,750,994.58)
资产处置收益	45	8,707.88	16,762.15
营业利润		1,192,361,924.03	816,894,405.73
加：营业外收入	46	2,331,648.01	23,795.62
减：营业外支出	47	1,744,199.43	2,561,983.83
利润总额		1,192,949,372.61	814,356,217.52
减：所得税费用	49	123,693,657.41	92,304,346.46
净利润		1,069,255,715.20	722,051,871.06
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,069,255,715.20	722,051,871.06
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,069,273,577.50	722,091,360.68
少数股东损益		(17,862.30)	(39,489.62)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(5, 132, 453. 59)	(11, 684, 939. 71)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额		<u>(5, 132, 453. 59)</u>	<u>(11, 684, 939. 71)</u>
将重分类进损益的其他综合收益		(5, 132, 453. 59)	(11, 684, 939. 71)
外币财务报表折算差额		<u>(5, 132, 453. 59)</u>	<u>(11, 684, 939. 71)</u>
综合收益总额		<u>1, 064, 123, 261. 61</u>	<u>710, 366, 931. 35</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1, 064, 141, 123. 91	710, 406, 420. 97
归属于少数股东的综合收益总额		(17, 862. 30)	(39, 489. 62)
每股收益	50		
基本每股收益		<u>4. 40</u>	<u>3. 10</u>
稀释每股收益		<u>4. 39</u>	<u>3. 08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	242,450,693.00	3,538,793,843.68	137,359,349.62	(4,000,326.88)	68,151,608.92	2,286,557,063.42	5,994,593,532.52	(39,489.62)	5,994,554,042.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(4,805,625.15)	(4,805,625.15)	-	(4,805,625.15)
二、本年初余额	242,450,693.00	3,538,793,843.68	137,359,349.62	(4,000,326.88)	68,151,608.92	2,281,751,438.27	5,989,787,907.37	(39,489.62)	5,989,748,417.75
三、本年增减变动金额	20,592,825.00	6,025,510,078.08	344,460,651.38	(5,132,453.59)	35,200,073.68	888,513,545.26	6,620,223,417.05	39,489.62	6,620,262,906.67
（一）综合收益总额	-	-	-	(5,132,453.59)	-	1,069,273,577.50	1,064,141,123.91	(17,862.30)	1,064,123,261.61
（二）所有者投入和减少资本	20,592,825.00	6,025,510,078.08	344,460,651.38	-	-	-	5,701,642,251.70	57,351.92	5,701,699,603.62
1. 所有者投入的普通股	20,592,825.00	5,974,452,714.69	-	-	-	-	5,995,045,539.69	-	5,995,045,539.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	51,057,363.39	344,460,651.38	-	-	-	(293,403,287.99)	-	(293,403,287.99)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	57,351.92	57,351.92
（三）利润分配	-	-	-	-	35,200,073.68	(180,760,032.24)	(145,559,958.56)	-	(145,559,958.56)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	35,200,073.68	(35,200,073.68)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(145,559,958.56)	(145,559,958.56)	-	(145,559,958.56)
四、本年年末余额	263,043,518.00	9,564,303,921.76	481,820,001.00	(9,132,780.47)	103,351,682.60	3,170,264,983.53	12,610,011,324.42	-	12,610,011,324.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	231,319,762.00	1,146,074,832.81	87,828,986.96	7,684,612.83	50,687,176.97	1,697,566,795.69	3,045,504,193.34	-	3,045,504,193.34
二、 本年增减变动金额	11,130,931.00	2,392,719,010.87	49,530,362.66	(11,684,939.71)	17,464,431.95	588,990,267.73	2,949,089,339.18	(39,489.62)	2,949,049,849.56
（一） 综合收益总额	-	-	-	(11,684,939.71)	-	722,091,360.68	710,406,420.97	(39,489.62)	710,366,931.35
（二） 所有者投入和减少资本	11,130,931.00	2,392,719,010.87	49,530,362.66	-	-	-	2,354,319,579.21	-	2,354,319,579.21
1. 所有者投入的普通股	11,130,931.00	2,376,697,921.06	-	-	-	-	2,387,828,852.06	-	2,387,828,852.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	16,021,089.81	49,530,362.66	-	-	-	(33,509,272.85)	-	(33,509,272.85)
（三） 利润分配	-	-	-	-	17,464,431.95	(133,101,092.95)	(115,636,661.00)	-	(115,636,661.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	17,464,431.95	(17,464,431.95)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(115,636,661.00)	(115,636,661.00)	-	(115,636,661.00)
三、 本年年末余额	242,450,693.00	3,538,793,843.68	137,359,349.62	(4,000,326.88)	68,151,608.92	2,286,557,063.42	5,994,593,532.52	(39,489.62)	5,994,554,042.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
<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		3,892,625,304.45	2,799,656,680.43
收到的税费返还		303,807,393.03	166,682,993.29
收到其他与经营活动有关的现金	51	<u>166,937,841.16</u>	<u>121,624,699.27</u>
经营活动现金流入小计		<u>4,363,370,538.64</u>	<u>3,087,964,372.99</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,507,454,909.17	1,381,388,911.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,258,867,186.29	781,664,274.20
支付的各项税费		148,201,572.64	133,936,901.53
支付其他与经营活动有关的现金	51	<u>335,696,749.18</u>	<u>221,682,696.77</u>
经营活动现金流出小计		<u>4,250,220,417.28</u>	<u>2,518,672,783.50</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>113,150,121.36</u>	<u>569,291,589.49</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,900,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		31,002,312.25	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	22,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	51	<u>3,056,131.30</u>	<u>25,292,336.97</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,934,070,443.55</u>	<u>25,314,336.97</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,659,737,639.47	1,014,959,838.87
投资支付的现金		4,377,000,000.00	73,861,739.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52	102,529,751.18	8,721,678.20
支付其他与投资活动有关的现金	51	<u>10,481.30</u>	<u>29,542,620.18</u>
投资活动现金流出小计		<u>6,139,277,871.95</u>	<u>1,127,085,876.58</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,205,207,428.40)</u>	<u>(1,101,771,539.61)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



凯莱英医药集团(天津)股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,038,689,665.40	2,393,628,916.06
取得借款收到的现金		1,057,077,548.86	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51	-	3,089,378.72
筹资活动现金流入小计		<u>7,095,767,214.26</u>	<u>2,546,718,294.78</u>
偿还债务支付的现金		692,684,442.77	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,967,971.12	118,098,188.78
支付其他与筹资活动有关的现金	51	<u>40,408,058.22</u>	<u>20,755,322.74</u>
筹资活动现金流出小计		<u>885,060,472.11</u>	<u>278,853,511.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>6,210,706,742.15</u>	<u>2,267,864,783.26</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(8,175,051.52)</u>	<u>(28,210,636.36)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		4,110,474,383.59	1,707,174,196.78
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,121,558,850.40</u>	<u>414,384,653.62</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	52	<u><u>6,232,033,233.99</u></u>	<u><u>2,121,558,850.40</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		5,759,347,328.81	1,786,528,043.01
应收账款	1	294,886,017.71	200,688,432.50
预付款项		8,640,942.95	2,649,246.05
其他应收款	2	1,838,153,131.19	464,515,936.11
存货		35,732,768.04	18,446,913.99
其他流动资产		19,030,314.75	8,586,343.44
流动资产合计		7,955,790,503.45	2,481,414,915.10
非流动资产			
长期股权投资	3	2,211,107,352.13	1,701,418,659.43
其他非流动金融资产		103,766,285.39	35,000,000.00
固定资产		140,771,403.65	124,728,994.68
在建工程		10,174,890.34	6,235,941.79
使用权资产		17,048,414.37	-
无形资产		64,605,302.13	23,347,909.03
长期待摊费用		5,767,109.14	364,318.15
递延所得税资产		7,473,645.44	7,385,227.76
其他非流动资产		77,956,632.51	5,561,362.40
非流动资产合计		2,638,671,035.10	1,904,042,413.24
资产总计		10,594,461,538.55	4,385,457,328.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日 经重述
流动负债			
短期借款		155,060,347.39	10,033,916.66
应付账款		666,575.81	33,531,618.04
合同负债		19,809,258.17	2,201,677.24
应付职工薪酬		13,295,805.23	7,960,506.00
应交税费		1,027,099.36	475,651.75
其他应付款		590,740,843.94	449,291,064.42
一年内到期的非流动负债		5,902,874.49	-
其他流动负债		2,185,971.96	-
流动负债合计		<u>788,688,776.35</u>	<u>503,494,434.11</u>
非流动负债			
租赁负债		11,212,018.53	-
递延收益		24,298,893.74	17,282,648.42
递延所得税负债		11,094,114.61	8,203,674.31
非流动负债合计		<u>46,605,026.88</u>	<u>25,486,322.73</u>
负债合计		<u>835,293,803.23</u>	<u>528,980,756.84</u>
股东权益			
股本		263,043,518.00	242,450,693.00
资本公积		9,525,336,877.83	3,499,826,799.75
减：库存股		481,820,001.00	137,359,349.62
盈余公积		103,351,682.60	68,151,608.92
未分配利润		349,255,657.89	183,406,819.45
股东权益合计		<u>9,759,167,735.32</u>	<u>3,856,476,571.50</u>
负债和股东权益总计		<u><u>10,594,461,538.55</u></u>	<u><u>4,385,457,328.34</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 利润表  
 2021年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	629,944,122.48	330,374,776.52
减：营业成本	4	492,720,931.50	234,224,949.32
税金及附加		1,460,906.48	2,196,009.12
销售费用		10,415,605.73	5,592,882.98
管理费用		85,725,934.42	52,848,547.71
研发费用		24,271,330.64	17,840,993.35
财务费用		(9,913,079.86)	(8,323,975.71)
其中：利息费用		2,046,197.52	2,495,444.44
利息收入		10,729,509.34	14,295,448.95
加：其他收益		12,323,708.38	3,403,285.41
投资收益	5	299,074,770.53	150,875,953.10
其中：对联营企业和合营企业的投			
资损失		3,840,216.57	397,700.30
公允价值变动收益		17,766,285.39	2,038,400.00
信用减值损失		(3,936,405.06)	(2,398,682.77)
资产处置收益		-	16,832.33
营业利润		350,490,852.81	179,931,157.82
减：营业外支出		740,149.16	2,123,997.77
利润总额		349,750,703.65	177,807,160.05
减：所得税费用		2,889,497.20	3,162,840.53
净利润		346,861,206.45	174,644,319.52
其中：持续经营净利润		346,861,206.45	174,644,319.52
综合收益总额		346,861,206.45	174,644,319.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	242,450,693.00	3,499,826,799.75	137,359,349.62	68,151,608.92	183,406,819.45	3,856,476,571.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	(252,335.77)	(252,335.77)
二、本年年初余额	242,450,693.00	3,499,826,799.75	137,359,349.62	68,151,608.92	183,154,483.68	3,856,224,235.73
三、本年增减变动金额	20,592,825.00	6,025,510,078.08	344,460,651.38	35,200,073.68	166,101,174.21	5,902,943,499.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	346,861,206.45	346,861,206.45
(二) 所有者投入和减少资本	20,592,825.00	6,025,510,078.08	344,460,651.38	-	-	5,701,642,251.70
1. 所有者投入的普通股	20,592,825.00	5,974,452,714.69	-	-	-	5,995,045,539.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	51,057,363.39	344,460,651.38	-	-	(293,403,287.99)
(三) 利润分配	-	-	-	35,200,073.68	(180,760,032.24)	(145,559,958.56)
1. 提取盈余公积	-	-	-	35,200,073.68	(35,200,073.68)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(145,559,958.56)	(145,559,958.56)
四、本年年末余额	263,043,518.00	9,525,336,877.83	481,820,001.00	103,351,682.60	349,255,657.89	9,759,167,735.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2021年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	231,319,762.00	1,107,107,788.88	87,828,986.96	50,687,176.97	149,369,047.80	1,450,654,788.69
二、 本年增减变动金额	11,130,931.00	2,392,719,010.87	49,530,362.66	17,464,431.95	34,037,771.65	2,405,821,782.81
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	174,644,319.52	174,644,319.52
（二） 所有者投入和减少资本	11,130,931.00	2,392,719,010.87	49,530,362.66	-	-	2,354,319,579.21
1. 所有者投入的普通股	11,130,931.00	2,376,697,921.06	-	-	-	2,387,828,852.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	16,021,089.81	49,530,362.66	-	-	(33,509,272.85)
（三） 利润分配	-	-	-	17,464,431.95	(140,606,547.87)	(123,142,115.92)
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,464,431.95	(17,464,431.95)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(115,636,661.00)	(115,636,661.00)
3. 其他	-	-	-	-	(7,505,454.92)	(7,505,454.92)
三、 本年年末余额	242,450,693.00	3,499,826,799.75	137,359,349.62	68,151,608.92	183,406,819.45	3,856,476,571.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年
<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		590,468,286.72	193,707,308.44
收到的税费返还		25,060,853.22	8,097,582.42
收到其他与经营活动有关的现金		30,069,463.04	27,748,049.45
经营活动现金流入小计		<u>645,598,602.98</u>	<u>229,552,940.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		455,095,374.36	149,191,458.27
支付给职工以及为职工支付的现金		72,792,321.71	53,896,547.70
支付的各项税费		1,266,109.15	5,817,006.51
支付其他与经营活动有关的现金		43,695,761.42	35,597,187.79
经营活动现金流出小计		<u>572,849,566.64</u>	<u>244,502,200.27</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>72,749,036.34</u>	<u>(14,949,259.96)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		45,781,118.61	7,168,183.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		86,986,817.58	2,039,350,276.43
投资活动现金流入小计		<u>432,767,936.19</u>	<u>2,046,540,459.68</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,927,736.09	31,894,474.38
投资支付的现金		377,000,000.00	67,843,729.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		448,446,511.80	292,065,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,556,053,833.91	2,368,170,000.00
投资活动现金流出小计		<u>2,538,428,081.80</u>	<u>2,759,973,203.71</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,105,660,145.61)</u>	<u>(713,432,744.03)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2021年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,038,689,665.40	2,393,628,916.06
取得借款收到的现金		392,067,203.86	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,089,378.72
筹资活动现金流入小计		<u>6,430,756,869.26</u>	<u>2,546,718,294.78</u>
偿还债务支付的现金		247,497,203.86	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		146,389,872.58	118,098,188.78
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>35,091,539.95</u>	<u>20,689,930.22</u>
筹资活动现金流出小计		<u>428,978,616.39</u>	<u>278,788,119.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>6,001,778,252.87</u>	<u>2,267,930,175.78</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影 响		<u>3,952,142.20</u>	<u>(802,078.29)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		3,972,819,285.80	1,538,746,093.50
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,786,528,043.01</u>	<u>247,781,949.51</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u>5,759,347,328.81</u>	<u>1,786,528,043.01</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国天津市注册的股份有限公司，系由凯莱英医药化学（天津）有限公司于2011年7月整体变更设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已于2016年11月在深圳证券交易所上市。2021年12月，本公司发行H股股票，在香港联合交易所有限公司上市。本公司注册地位于天津经济技术开发区洞庭三街6号。

本集团主要经营活动为：开发、生产、销售高新医药原料及中间体和生物技术产品，制剂研发，相关设备、配件的进出口、批发零售业务（不设店铺）以及上述相关技术咨询服务和技术转让。为国内外制药公司、生物技术公司提供药品全生命周期一站式CMC服务，加快新药开发及应用。业务范围覆盖临床早期到商业化阶段，包括高级中间体，原料药，制剂等的研发和cGMP生产，以及临床研究服务。并通过战略合作与业务拓展，逐步构建起创新药一体化服务生态圈。

本集团的控股股东为美国成立的ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED，实际控制人为Hao Hong。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，这些子公司及合营及联营企业编制财务报表时按照附注三、8折算为人民币。

#### 4. 企业合并

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。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期加权平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期加权平均汇率折算。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。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）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（a）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（b）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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本企业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、以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括购买的非保本浮动收益型的短期商业银行结构性理财产品。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款和合同资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，原材料、在产品按单个存货项目计提。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	3.00%	4.85%
生产及研发设备	5-10年	1.00%	9.90-19.80%
办公设备	3-5年	1.00%	19.80-33.00%
运输工具	5-10年	1.00%	9.90-19.80%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 在建工程

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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 使用权资产

本集团使用权资产类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	5年
客户关系	10年
软件及其他	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税资产和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 减值准备（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年

#### 18. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

#### 21. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes模型确定，参见附注十一。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让原料药、cGMP中间体产品、制剂等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品运抵指定地点或被客户接受的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供技术服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含向客户提供工艺研发及制备技术开发以及临床试验支持服务履约义务，根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

##### 某一时段内履行的履约义务

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以FTE方式进行收费(Full Time Equivalent 按工时计费模式)，即依据提供服务所花费的工时和费率进行收费。集团定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

国内创新药CMC服务（Chemical Manufacturing Control，指生产工艺、杂质研究、质量研究，稳定性研究等药学研究）、MAH业务（Marketing Authorization Holder，指将药品上市许可与生产许可分离的管理模式）、制剂研发生产、临床试验支持服务等业务在满足某一时段内履行履约义务条件时按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### *某一时点履行的履约义务*

原料药工艺服务系为新药或已上市药物进行必要的工艺路线开发和工艺改进，一般采用FFS(Fee-for-service 按服务结果收费模式)方式进行收费。集团在完成工艺开发后，将研究成果(指工艺报告或者小批量货物)交付客户后，开具发票并确认收入。

对于单项履约义务可明确区分、交付周期短的其他技术服务，集团在交付合同约定的成果时开具发票并确认收入。

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指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。本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法对政府补助业务进行会计处理。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 27. 租赁（自2021年1月1日起）

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14和附注三、19。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（适用于2020年度）

##### 作为承租人（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### 短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *对被投资企业重大影响的判断*

本集团根据是否具备对被投资企业财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，作为判断是否对被投资企业具有重大影响的标准。本集团将对被投资单位具有重大影响的权益性投资，确认为长期股权投资。

##### *技术服务履约进度的确定方法*

本集团按照投入法确定提供技术服务的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的服务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移服务过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的服务合同价款以服务成本为基础确定，实际发生的服务成本占预计总成本的比例能够如实反映服务的履约进度。鉴于服务合同存续期间可能跨越会计期间，本集团会随着服务合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具和合同资产减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 32. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、14对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

###### 新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、14评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	36,559,731.01
减：采用简化处理的租赁付款额	1,043,289.03
其中：短期租赁	1,043,289.03
加权平均增量借款利率	4%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	28,807,019.19
减：2021年1月1日一年内到期的非流动负债	2,925,148.56
2021年1月1日租赁负债	25,881,870.63

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

本集团

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付款项	65,964,839.16	66,265,756.25	(300,917.09)
使用权资产	22,711,351.10	-	22,711,351.10
递延所得税资产	118,005,523.54	116,414,563.51	1,590,960.03
资产合计	<u>206,681,713.80</u>	<u>182,680,319.76</u>	<u>24,001,394.04</u>
负债和所有者权益			
一年内到期的非流动负债	3,108,879.04	183,730.48	2,925,148.56
租赁负债	25,881,870.63	-	25,881,870.63
未分配利润	2,281,751,438.27	2,286,557,063.42	(4,805,625.15)
负债和所有者权益合计	<u>2,310,742,187.94</u>	<u>2,286,740,793.90</u>	<u>24,001,394.04</u>

本公司

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付款项	2,444,246.05	2,649,246.05	(205,000.00)
使用权资产	4,439,661.78	-	4,439,661.78
递延所得税资产	7,429,757.60	7,385,227.76	44,529.84
资产合计	<u>14,313,665.43</u>	<u>10,034,473.81</u>	<u>4,279,191.62</u>
负债和所有者权益			
一年内到期的非流动负债	2,313,272.56	-	2,313,272.56
租赁负债	2,218,254.83	-	2,218,254.83
未分配利润	183,154,483.68	183,406,819.45	(252,335.77)
负债和所有者权益合计	<u>187,686,011.07</u>	<u>183,406,819.45</u>	<u>4,279,191.62</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

本集团

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付款项	221,947,942.22	225,902,896.76	(3,954,954.54)
使用权资产	51,459,554.01	-	51,459,554.01
递延所得税资产	186,930,443.93	184,429,267.61	2,501,176.32
资产合计	460,337,940.16	410,332,164.37	50,005,775.79
负债和所有者权益			
一年内到期的非流动负债	13,216,748.24	67,906.12	13,148,842.12
租赁负债	45,877,025.18	-	45,877,025.18
未分配利润	3,170,264,983.53	3,179,285,075.02	(9,020,091.51)
负债和所有者权益合计	3,229,358,756.95	3,179,352,981.14	50,005,775.79

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	476,143,355.27	472,714,322.94	3,429,032.33
财务费用	7,028,555.07	5,332,904.78	1,695,650.29
所得税费用	123,693,657.41	124,603,873.69	(910,216.28)
利润表合计	606,865,567.75	602,651,101.41	4,214,466.34

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

本公司

	报表数	假设按原准则	影响
<b>资产</b>			
预付款项	8,640,942.95	9,855,598.26	(1,214,655.31)
使用权资产	17,048,414.37	-	17,048,414.37
递延所得税资产	7,473,645.44	7,281,475.34	192,170.10
<b>资产合计</b>	<b>33,163,002.76</b>	<b>17,137,073.60</b>	<b>16,025,929.16</b>
<b>负债和所有者权益</b>			
一年内到期的非流动负债	5,902,874.49	-	5,902,874.49
租赁负债	11,212,018.53	-	11,212,018.53
未分配利润	349,255,657.89	350,344,621.75	(1,088,963.86)
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>366,370,550.91</b>	<b>350,344,621.75</b>	<b>16,025,929.16</b>
<b>利润表</b>			
	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	85,725,934.42	85,368,605.30	357,329.12
财务费用	(9,913,079.86)	(10,540,019.10)	626,939.24
所得税费用	2,889,497.20	3,037,137.45	(147,640.25)
<b>利润表合计</b>	<b>78,702,351.76</b>	<b>77,865,723.65</b>	<b>836,628.11</b>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税 - 应税收入按3%、6%、13%、20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

注：出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法。出口贸易退税率为10%、13%，出口技术退税率为6%；

子公司Asymchem Inc. 注册地美国北卡罗莱纳州未开征增值税，子公司Asymchem Limited 注册地英国伦敦执行20%的增值税率。

##### 企业所得税

公司名称	税率(%)	备注
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	15.00	
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	15.00	
天津凯莱英制药有限公司	15.00	
天津凯莱英药物分析检测评价有限公司	25.00	
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	15.00	
吉林凯莱英医药化学有限公司	15.00	
辽宁凯莱英医药化学有限公司	15.00	
Asymchem Inc.	21.00	注册地为美国北卡罗莱纳州
天津凯诺医药科技发展有限公司	15.00	
吉林凯莱英制药有限公司	15.00	
Asymchem Limited	19.00	注册地为英国伦敦
上海凯莱英生物技术有限公司	25.00	
凯莱英制药（江苏）有限公司	25.00	
凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司	25.00	
天津凯祥医药科技有限公司	25.00	
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	25.00	
天津凯莱英医药科技发展有限公司	2.50	
上海诺信英科信息科技有限公司	2.50	
天津冠勤医药科技有限公司	15.00	
上海新卓医药研究开发有限公司	2.50	
天津百博生医药科技有限公司	2.50	
天津医诺勤康医学科技有限公司	2.50	
Asymchem Boston Corporation	21.00	注册地为美国马萨诸塞州
北京医普科诺科技有限公司	2.50	
上海亿普医药科技有限公司	2.50	
青岛迩普科技有限公司	2.50	

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

###### 增值税

根据财税[2016]36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，获得省级科技主管部门进行认定的技术转让和开发合同免征增值税。天津冠勤医药科技有限公司享受此税收优惠。

###### 企业所得税

###### （1） 凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2021年10月凯莱英医药集团（天津）股份有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### （2） 凯莱英生命科学技术（天津）有限公司

2021年10月凯莱英生命科学技术（天津）有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### （3） 天津凯莱英制药有限公司

2021年10月天津凯莱英制药有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### （4） 凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司

2021年9月凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### （5） 吉林凯莱英医药化学有限公司

2020年9月吉林凯莱英医药化学有限公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，2020-2022年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

#### 四、 税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 企业所得税 (续)

###### (6) 辽宁凯莱英医药化学有限公司

2021年9月辽宁凯莱英医药化学有限公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### (7) 凯诺医药

2021年12月凯诺医药经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率

###### (8) 吉林凯莱英制药有限公司

2020年9月吉林凯莱英制药有限公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，2020-2022年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

###### (9) 天津冠勤医药科技有限公司

2019年11月天津冠勤医药科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2019-2022年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(10) 天津凯莱英医药科技发展有限公司、上海诺信英科信息科技有限公司、上海新卓医药研究开发有限公司、天津百博生医药科技有限公司、天津医诺勤康医学科技有限公司、北京医普科诺科技有限公司、上海亿普医药科技有限公司、青岛迺普科技有限公司《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）及《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。在此基础上，再减半征收。（实际所得税率为2.5%）；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际所得税率为10%）。上述公司均为小型微利企业，享受此项优惠，实际税率为2.5%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	52,534.67	26,956.09
银行存款	6,234,360,603.68	2,121,497,849.38
其他货币资金	44,029.23	3,090,176.24
	<u>6,234,457,167.58</u>	<u>2,124,614,981.71</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,423,933.59	3,056,131.31

于2021年12月31日，本集团港币银行存款中三个月以上到期的定期存款金额为港币3,274,800,000元，折合人民币2,677,476,480元（2020年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为六个月，按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

其他货币资金期末余额10,481.30元系信用证保证金、33,547.93元系存放于支付宝或微信等第三方支付平台账户资金（2020年12月31日：3,090,176.24）。

除信用证保证金受限外，货币资金中因冻结对使用有限制的款项金额为人民币2,413,452.29元（2020年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,198,333.33	-
	<u>401,198,333.33</u>	<u>-</u>

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,846,106,187.24	1,016,916,988.28
1年至2年	41,951,868.06	23,700,867.61
2年至3年	7,826,962.68	2,164,137.08
3年至4年	2,120,000.00	1,872,250.00
	<u>1,898,005,017.98</u>	<u>1,044,654,242.97</u>
减：应收账款坏账准备	81,804,303.55	58,540,341.53
	<u>1,816,200,714.43</u>	<u>986,113,901.44</u>

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2021年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,898,005,017.98	100.00	81,804,303.55	4.31	1,816,200,714.43
	<u>1,898,005,017.98</u>	<u>100.00</u>	<u>81,804,303.55</u>	<u>4.31</u>	<u>1,816,200,714.43</u>
	2020年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,044,654,242.97	100.00	58,540,341.53	5.60	986,113,901.44
	<u>1,044,654,242.97</u>	<u>100.00</u>	<u>58,540,341.53</u>	<u>5.60</u>	<u>986,113,901.44</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,846,106,187.24	3.71	68,450,384.26	1,016,916,988.28	5.00	50,845,849.45
1-2年	41,951,868.06	17.45	7,320,437.95	23,700,867.61	20.00	4,740,173.54
2-3年	7,826,962.68	50.00	3,913,481.34	2,164,137.08	50.00	1,082,068.54
3-4年	2,120,000.00	100.00	2,120,000.00	1,872,250.00	100.00	1,872,250.00
	<u>1,898,005,017.98</u>	<u>4.31</u>	<u>81,804,303.55</u>	<u>1,044,654,242.97</u>	<u>5.60</u>	<u>58,540,341.53</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	企业合并	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	58,540,341.53	34,437,098.54	-	(11,173,136.52)	-	81,804,303.55
2020年	36,418,762.70	22,064,112.72	57,466.11	-	-	58,540,341.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2021年

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	1,036,947,553.41	54.63	36,293,164.37
客户二	107,305,236.61	5.65	3,755,683.28
客户三	71,301,782.46	3.76	2,495,562.39
客户四	71,301,241.04	3.76	2,495,543.44
客户五	67,307,946.88	3.55	2,355,778.14
	<u>1,354,163,760.40</u>	<u>71.35</u>	<u>47,395,731.62</u>

2020年

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	122,434,394.10	11.72	6,121,719.71
客户二	104,534,766.23	10.01	5,226,738.31
客户三	97,509,079.05	9.33	4,875,453.95
客户四	86,477,845.02	8.28	4,323,892.25
客户五	75,746,277.19	7.25	3,787,313.86
	<u>486,702,361.59</u>	<u>46.59</u>	<u>24,335,118.08</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	219,623,096.39	98.95	64,687,496.84	97.62
1年至2年	2,210,638.92	1.00	1,177,596.49	1.78
2年至3年	107,428.95	0.05	365,924.14	0.55
3年以上	6,777.96	0.00	34,738.78	0.05
	<u>221,947,942.22</u>	<u>100.00</u>	<u>66,265,756.25</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	2021年	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
康辉新材料科技有限公司	37,809,115.61	17.04
国网吉林省电力有限公司	8,943,441.83	4.03
吉林升通化工有限公司	7,275,000.00	3.28
天津市联银进出口贸易有限公司	7,105,000.00	3.20
辽宁众力催化剂科技有限公司	6,301,660.00	2.84
	<u>67,434,217.44</u>	<u>30.39</u>

单位名称	2020年	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江九洲药业股份有限公司	15,000,000.00	22.64
国网吉林省电力有限公司	8,267,529.20	12.48
沧州维智达美制药有限公司	3,636,110.56	5.49
远东电缆有限公司	3,510,999.00	5.30
金凯(辽宁)生命科技股份有限公司	3,510,000.00	5.30
	<u>33,924,638.76</u>	<u>51.21</u>

5. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>23,116,427.35</u>	<u>38,681,359.54</u>
	<u>23,116,427.35</u>	<u>38,681,359.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	18,811,161.40	33,760,344.62
1年至2年	1,549,652.23	3,509,665.32
2年至3年	2,529,750.63	5,222,522.71
3年至4年	5,174,122.40	3,423,117.01
4年至5年	1,401,297.40	-
	<u>29,465,984.06</u>	<u>45,915,649.66</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6,349,556.71</u>	<u>7,234,290.12</u>
	<u>23,116,427.35</u>	<u>38,681,359.54</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金/保证金	23,661,214.90	37,744,441.02
备用金/往来款	3,640,694.39	4,947,517.71
个人借款	1,302,176.93	1,235,520.33
其他	861,897.84	1,988,170.60
	<u>29,465,984.06</u>	<u>45,915,649.66</u>
减：坏账准备	<u>6,349,556.71</u>	<u>7,234,290.12</u>
	<u>23,116,427.35</u>	<u>38,681,359.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	5,369,606.60	-	1,864,683.52	7,234,290.12
本年计提	729,959.83	-	-	729,959.83
本年转回	(1,614,693.24)	-	-	(1,614,693.24)
年末余额	<u>4,484,873.19</u>	<u>-</u>	<u>1,864,683.52</u>	<u>6,349,556.71</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,279,477.61	-	-	3,279,477.61
本年计提	<u>2,090,128.99</u>	<u>-</u>	<u>1,864,683.52</u>	<u>3,954,812.51</u>
年末余额	<u>5,369,606.60</u>	<u>-</u>	<u>1,864,683.52</u>	<u>7,234,290.12</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	企业合并及处置	收回或转回	转销或核销	年末余额
2021年	7,234,290.12	729,959.83	-	(1,614,693.24)	-	6,349,556.71
2020年	3,279,477.61	3,686,881.86	267,930.65	-	-	7,234,290.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
敦化市劳动保障监察大队	9,443,219.60	32.05	保证金	1年以内、2-3年、3年以上	3,269,810.27
天津经济技术开发区国有资产经营公司	3,389,280.00	11.50	押金	1-2年、2-3年、3年以上	2,306,408.00
沧州维智达美制药有限公司	2,000,000.00	6.79	保证金	1年以内	100,000.00
上海兴科置业有限公司	1,218,717.57	4.14	保证金	1年以内	60,935.88
天津新世界环渤海房地产开发有限公司	1,108,995.00	3.76	押金	1年以内	55,449.75
	<u>17,160,212.17</u>	<u>58.24</u>			<u>5,792,603.90</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
敦化市房屋征收与土地收购储备中心	23,800,000.00	51.83	保证金	1年以内	-
敦化市劳动保障监察大队	5,548,718.60	12.08	保证金	1年以内、1-2年、2-3年	1,550,452.36
天津经济技术开发区国有资产经营公司	3,271,680.00	7.13	押金	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1,301,446.40
上海凯莱英检测技术有限公司	2,000,000.00	4.36	往来款	1年以内	100,000.00
北京侨福置业有限公司	746,150.00	1.63	押金	1年以内、1-2年	148,210.00
	<u>35,366,548.60</u>	<u>77.03</u>			<u>3,100,108.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	412,033,809.02	-	412,033,809.02	203,554,883.18	-	203,554,883.18
周转材料	281,279.58	-	281,279.58	173,854.11	-	173,854.11
在产品	983,800,039.28	-	983,800,039.28	522,655,057.23	-	522,655,057.23
	<u>1,396,115,127.88</u>	<u>-</u>	<u>1,396,115,127.88</u>	<u>726,383,794.52</u>	<u>-</u>	<u>726,383,794.52</u>

7. 合同资产

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务费	<u>742,372.74</u>	<u>-</u>	<u>742,372.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>742,372.74</u>	<u>-</u>	<u>742,372.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团向客户提供技术服务并在一段时间内确认收入，履约义务的履行早于合同中约定的付款进度时形成合同资产。

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
增值税留抵税额	191,750,738.57	81,433,576.65
待认证进项税额	20,641,140.95	3,518,007.70
预缴企业所得税	4,170,777.59	2,755,576.41
预缴税金及附加	<u>56,120.63</u>	<u>-</u>
	<u>216,618,777.74</u>	<u>87,707,160.76</u>



凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动								年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提减值准备	其他		
联营企业											
天津海河凯莱英生 物医药产业创新投 资基金(有限合伙)	203,442,846.07	-	-	(811,473.55)	-	-	-	-	-	202,631,372.52	-
Snapdragon Chemistry, Inc.	47,851,338.50	-	-	756,518.24	-	-	-	-	-	48,607,856.74	-
有济医药科技有限 公司	18,394,325.05	26,000,000.00	-	(3,785,261.26)	-	-	-	-	-	40,609,063.79	-
	<u>269,688,509.62</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,840,216.57)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>291,848,293.05</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	本年变动								年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提减值准备	其他		
联营企业											
天津海河凯莱英生 物医药产业创新投 资基金(有限合伙)	201,469,282.11	-	-	1,973,563.96	-	-	-	-	-	203,442,846.07	-
Snapdragon Chemistry, Inc.	-	47,436,900.00	-	414,438.50	-	-	-	-	-	47,851,338.50	-
有济医药科技有限 公司	-	23,200,000.00	-	(304,137.90)	-	-	-	-	(4,501,537.05)	18,394,325.05	-
	<u>201,469,282.11</u>	<u>70,636,900.00</u>	<u>-</u>	<u>2,083,864.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,501,537.05)</u>	<u>269,688,509.62</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	103,766,285.39	35,000,000.00
	<u>103,766,285.39</u>	<u>35,000,000.00</u>

上述资产为公司对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资，公司作为有限合伙人。

11. 固定资产

	2021年	2020年
固定资产	2,243,835,516.94	1,534,869,795.08
	<u>2,243,835,516.94</u>	<u>1,534,869,795.08</u>

固定资产

2021年

	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
原价					
年初余额	938,120,396.95	1,190,467,357.54	58,488,504.96	20,699,781.76	2,207,776,041.21
购置	1,578,735.17	116,835,671.39	20,651,384.96	3,104,622.97	142,170,414.49
在建工程转入	209,986,199.91	549,602,551.61	2,087,964.33	-	761,676,715.85
非同一控制下企业合并	-	-	513,081.90	-	513,081.90
处置或报废	(1,196,290.77)	(3,230,746.94)	(357,150.28)	(104,745.00)	(4,888,932.99)
年末余额	<u>1,148,489,041.26</u>	<u>1,853,674,833.60</u>	<u>81,383,785.87</u>	<u>23,699,659.73</u>	<u>3,107,247,320.46</u>
累计折旧					
年初余额	181,173,684.83	437,481,617.46	39,722,364.23	14,528,579.61	672,906,246.13
计提	50,004,038.02	129,730,499.39	12,661,996.68	2,123,554.58	194,520,088.67
处置或报废	(352,317.42)	(3,221,459.64)	(337,920.81)	(102,833.41)	(4,014,531.28)
年末余额	<u>230,825,405.43</u>	<u>563,990,657.21</u>	<u>52,046,440.10</u>	<u>16,549,300.78</u>	<u>863,411,803.52</u>
账面价值					
年末	<u>917,663,635.83</u>	<u>1,289,684,176.39</u>	<u>29,337,345.77</u>	<u>7,150,358.95</u>	<u>2,243,835,516.94</u>
年初	<u>756,946,712.12</u>	<u>752,985,740.08</u>	<u>18,766,140.73</u>	<u>6,171,202.15</u>	<u>1,534,869,795.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
原价					
年初余额	795,355,595.43	940,418,456.22	48,553,577.34	18,702,638.76	1,803,030,267.75
购置	-	129,870,544.55	10,651,865.36	1,604,522.47	142,126,932.38
在建工程转入	152,258,833.93	137,053,652.74	252,300.88	-	289,564,787.55
非同一控制合并	-	-	652,431.20	861,543.53	1,513,974.73
处置或报废	(9,494,032.41)	(16,875,295.97)	(1,621,669.82)	(468,923.00)	(28,459,921.20)
年末余额	<u>938,120,396.95</u>	<u>1,190,467,357.54</u>	<u>58,488,504.96</u>	<u>20,699,781.76</u>	<u>2,207,776,041.21</u>
累计折旧					
年初余额	139,297,640.72	349,523,724.24	30,519,529.06	12,252,490.98	531,593,385.00
计提	45,362,459.99	92,907,140.37	10,197,482.82	2,455,762.43	150,922,845.61
非同一控制合并	-	-	152,162.76	284,559.97	436,722.73
处置或报废	(3,486,415.88)	(4,949,247.15)	(1,146,810.41)	(464,233.77)	(10,046,707.21)
年末余额	<u>181,173,684.83</u>	<u>437,481,617.46</u>	<u>39,722,364.23</u>	<u>14,528,579.61</u>	<u>672,906,246.13</u>
账面价值					
年末	<u>756,946,712.12</u>	<u>752,985,740.08</u>	<u>18,766,140.73</u>	<u>6,171,202.15</u>	<u>1,534,869,795.08</u>
年初	<u>656,057,954.71</u>	<u>590,894,731.98</u>	<u>18,034,048.28</u>	<u>6,450,147.78</u>	<u>1,271,436,882.75</u>

融资租入固定资产如下：

2021年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	<u>645,398.23</u>	<u>330,121.19</u>	-	<u>315,277.04</u>

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	<u>645,398.23</u>	<u>202,332.34</u>	-	<u>443,065.89</u>

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	<u>1,047,257,690.87</u>	<u>671,100,548.18</u>

在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林凯莱英新建车间	446,618,244.02	-	446,618,244.02	227,711,201.08	-	227,711,201.08
凯莱英医药化学（吉林）一期工程	264,988,769.93	-	264,988,769.93	1,558,292.02	-	1,558,292.02
凯莱英制药API三期工程	126,046,342.77	-	126,046,342.77	287,854.17	-	287,854.17
吉林凯莱英制药工程	42,511,741.53	-	42,511,741.53	18,209,472.92	-	18,209,472.92
上海生物大分子项目	16,526,703.91	-	16,526,703.91	112,346,001.55	-	112,346,001.55
吉林凯莱英车间改造工程	23,283,426.99	-	23,283,426.99	33,741,603.54	-	33,741,603.54
辽宁4AA及焚烧炉工程	22,608,499.68	-	22,608,499.68	52,255.84	-	52,255.84
凯莱英制药二期工程	16,637,734.67	-	16,637,734.67	71,337,049.36	-	71,337,049.36
凯莱英制药物生产平台	12,885,425.59	-	12,885,425.59	-	-	-
吉林凯莱英蒸汽锅炉工程	12,543,061.76	-	12,543,061.76	58,890.83	-	58,890.83
凯莱英生命科学多功能制剂车间	12,677,652.40	-	12,677,652.40	24,743,213.02	-	24,743,213.02
凯莱英生命科学改造工程	426,605.51	-	426,605.51	28,988,799.32	-	28,988,799.32
连续反应模块化推广工程	38,834.95	-	38,834.95	28,308,786.46	-	28,308,786.46
凯莱英生命科学小分子车间	-	-	-	26,301,247.89	-	26,301,247.89
辽宁高端项目	-	-	-	78,500,360.96	-	78,500,360.96
其他	49,464,647.16	-	49,464,647.16	18,955,519.22	-	18,955,519.22
		-	-		-	-
	<u>1,047,257,690.87</u>	<u>-</u>	<u>1,047,257,690.87</u>	<u>671,100,548.18</u>	<u>-</u>	<u>671,100,548.18</u>

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产/ 无形资产/ 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)
吉林凯莱英新建车间	72,287.44	227,711,201.08	378,714,577.45	(159,807,534.51)	446,618,244.02	自筹	85.00	85
凯莱英医药化学（吉林） 一期工程	43,973.73	1,558,292.02	263,430,477.91	-	264,988,769.93	自筹	60.26	62
凯莱英制药API三期工程	16,133.50	287,854.17	125,758,488.60	-	126,046,342.77	自筹	84.45	84
吉林凯莱英制药工程	29,427.00	18,209,472.92	36,620,542.16	(12,318,273.55)	42,511,741.53	自筹	83.74	84
上海生物大分子项目	59,251.45	112,346,001.55	40,368,198.41	(136,187,496.05)	16,526,703.91	自筹+定增	48.76	49
吉林凯莱英车间改造工程	11,533.31	33,741,603.54	79,782,618.30	(90,240,794.85)	23,283,426.99	自筹	98.43	98
辽宁高端项目	94,890.11	78,500,360.96	16,389,751.16	(94,890,112.12)	-	自筹	100.00	100
辽宁4AA及焚烧炉工程	35,00.00	52,255.84	22,556,243.84	-	22,608,499.68	自筹	64.60	60
凯莱英制药二期工程	12,730.14	71,337,049.36	41,213,116.19	(95,912,430.88)	16,637,734.67	自筹	97.09	97
凯莱英制药物生产平台	40,000.00	-	12,885,425.59	-	12,885,425.59	自筹	3.54	4
凯莱英生命科学多功能 制剂车间	54,512.54	24,743,213.02	16,888,130.40	(28,953,691.02)	12,677,652.40	自筹+定增	54.95	56
吉林凯莱英蒸汽锅炉工程	1,995.76	58,890.83	12,484,170.93	-	12,543,061.76	自筹	62.85	63
凯莱英生命科学改造工程	13,469.00	28,988,799.32	-	(28,562,193.81)	426,605.51	自筹	99.68	99
连续反应模块化推广工程	20,234.44	28,308,786.46	72,827,817.94	(101,097,769.45)	38,834.95	自筹	99.98	100
凯莱英生命科学小分子车间	2,721.59	26,301,247.89	914,625.20	(27,215,873.09)	-	自筹+定增	100.00	100
其他	-	18,955,519.22	64,482,299.80	(33,973,171.86)	49,464,647.16	-	-	-
		<u>671,100,548.18</u>	<u>1,185,316,483.88</u>	<u>(809,159,341.19)</u>	<u>1,047,257,690.87</u>			

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产/无形 资产/长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)
吉林凯莱英新建车间	48,287.97	31,598,934.38	263,862,980.67	(67,750,713.97)	227,711,201.08	自筹	61.19	62
上海生物大分子项目	59,251.45	80,541,235.76	31,804,765.79	-	112,346,001.55	自筹+定增	18.96	20
辽宁高端项目	9,000.00	44,276,110.57	34,224,250.39	-	78,500,360.96	自筹	87.22	87
凯莱英制药二期工程	7,842.99	109,433.96	71,227,615.40	-	71,337,049.36	自筹	90.96	90
吉林凯莱英车间改造工程	11,533.31	-	43,263,375.20	(9,521,771.66)	33,741,603.54	自筹	45.77	46
凯莱英生命科学改造工程	13,469.00	11,969,795.81	33,831,101.55	(16,812,098.04)	28,988,799.32	自筹	98.39	99
连续反应模块化推广工程	5,000.00	-	28,308,786.46	-	28,308,786.46	自筹	56.62	55
凯莱英生命科学小分子车间	8,016.55	8,350,824.30	18,083,451.12	(133,027.53)	26,301,247.89	自筹	32.97	33
凯莱英生命科学多功能制剂 车间	54,512.54	106,173,395.01	26,851,039.78	(108,281,221.77)	24,743,213.02	自筹+定增	24.86	
吉林凯莱英制药工程	24,000.00	62,428,186.27	12,478,901.74	(56,697,615.09)	18,209,472.92	自筹	103.46	90
凯莱英医药化学 (吉林)一期工程	43,973.73	-	1,558,292.02	-	1,558,292.02	自筹	0.35	0.4
凯莱英制药API三期工程	16,133.50	-	287,854.17	-	287,854.17	自筹	0.18	0.2
辽宁4AA及焚烧炉工程	35,00.00	-	52,255.84	-	52,255.84	自筹	0.1	0.1
吉林凯莱英蒸汽锅炉工程	1,995.76	-	58,890.83	-	58,890.83	自筹	0.3	0.3
其他	-	14,933,892.16	34,849,009.50	(30,827,382.44)	18,955,519.22	-	-	-
		<u>360,381,808.22</u>	<u>600,742,570.46</u>	<u>(290,023,830.50)</u>	<u>671,100,548.18</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

公司重要在建工程项目建设内容说明：

工程核算主体	项目名称	建设内容
凯莱英生命科学	凯莱英生命科学多功能制剂车间 凯莱英生命科学改造工程 凯莱英生命科学小分子车间 连续反应模块化推广工程	新建的多功能制剂车间 各项车间改造工程 新建的原料药中间体生产车间 建设的连续性反应系统
上海凯莱英生物	上海生物大分子项目	新建生物大分子药物生产基地
吉林凯莱英制药	吉林凯莱英制药工程	新建医药中间体生产基地
凯莱英制药	天津凯莱英制药二期API工程 天津凯莱英制药三期API工程 天津凯莱英制药公司药物生产平台建设项目一期	新建医药中间体生产基地 新建医药中间体生产车间 新建药物生产平台
辽宁凯莱英	辽宁高端项目 辽宁4AA及焚烧炉工程	新建原料药生产车间 新建焚烧炉工程
吉林凯莱英	吉林凯莱英新建车间 吉林凯莱英改造工程 吉林凯莱英蒸汽锅炉工程	新建医药中间体生产车间 各项车间改造工程 新建燃煤蒸汽锅炉工程
凯莱英医药化学（吉林）	凯莱英医药化学（吉林）一期工程	新建药物生产基地

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
上年年末余额	-
加：会计政策变更	31,198,509.83
本年年初余额	<u>31,198,509.83</u>
增加	<u>38,386,432.28</u>
年末余额	<u>69,584,942.11</u>
累计折旧	
上年年末余额	-
加：会计政策变更	8,487,158.71
本年年初余额	<u>8,487,158.71</u>
计提	<u>9,638,229.39</u>
年末余额	<u>18,125,388.10</u>
账面价值	
年末	<u>51,459,554.01</u>
上年年末余额	-
加：会计政策变更	22,711,351.12
本年年初余额	<u>22,711,351.12</u>

本集团于 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则，会计政策变更披露参见附注三、27。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年

	土地使用权	专利权	客户关系	软件及其他	合计
原价					
年初余额	276,944,807.69	1,468,322.98	-	32,175,349.38	310,588,480.05
购置	55,639,100.00	-	-	5,517,534.84	61,156,634.84
在建工程转入	-	84,023.62	-	1,547,003.08	1,631,026.70
非同一控制下 企业合并	-	-	35,900,000.00	227,000.00	36,127,000.00
处置	-	(313,965.07)	-	-	(313,965.07)
年末余额	<u>332,583,907.69</u>	<u>1,238,381.53</u>	<u>35,900,000.00</u>	<u>39,466,887.30</u>	<u>409,189,176.52</u>
累计摊销					
年初余额	15,328,425.38	1,069,041.32	-	8,525,790.55	24,923,257.25
计提	6,066,431.49	222,511.79	-	3,880,976.79	10,169,920.07
处置	-	(53,171.58)	-	-	(53,171.58)
年末余额	<u>21,394,856.87</u>	<u>1,238,381.53</u>	<u>-</u>	<u>12,406,767.34</u>	<u>35,040,005.74</u>
账面价值					
年末	<u>311,189,050.82</u>	<u>-</u>	<u>35,900,000.00</u>	<u>27,060,119.96</u>	<u>374,149,170.78</u>
年初	<u>261,616,382.31</u>	<u>399,281.66</u>	<u>-</u>	<u>23,649,558.83</u>	<u>285,665,222.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
原价				
年初余额	115,578,979.15	1,009,280.03	24,241,788.44	140,830,047.62
购置	161,365,828.54	-	7,984,086.80	169,349,915.34
在建工程转入	-	459,042.95	-	459,042.95
处置或报废	-	-	(50,525.86)	(50,525.86)
年末余额	<u>276,944,807.69</u>	<u>1,468,322.98</u>	<u>32,175,349.38</u>	<u>310,588,480.05</u>
累计摊销				
年初余额	13,006,916.98	395,337.63	5,623,921.08	19,026,175.69
计提	2,321,508.40	673,703.69	2,910,711.52	5,905,923.61
处置	-	-	(8,842.05)	(8,842.05)
年末余额	<u>15,328,425.38</u>	<u>1,069,041.32</u>	<u>8,525,790.55</u>	<u>24,923,257.25</u>
账面价值				
年末	<u>261,616,382.31</u>	<u>399,281.66</u>	<u>23,649,558.83</u>	<u>285,665,222.80</u>
年初	<u>102,572,062.17</u>	<u>613,942.40</u>	<u>18,617,867.36</u>	<u>121,803,871.93</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 无形资产（续）

于2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

### 15. 商誉

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
天津冠勤医药科技 有限公司	43,186,135.15	-	-	43,186,135.15
北京医普科诺科技 有限公司（注）	-	102,997,311.90	-	102,997,311.90
	<u>43,186,135.15</u>	<u>102,997,311.90</u>	<u>-</u>	<u>146,183,447.05</u>

注：本集团于2021年12月收购北京医普科诺科技有限公司100%股权，形成商誉人民币102,997,311.90元，参见附注六、1。

上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，故每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

计算资产组于2021年12月31日和2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- （1）假设被评估单位持续经营，并在经营范围、模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- （2）假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规、政策法规与现时无重大变化；
- （3）假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上，能随着经济的发展进行适时的调整与创新；
- （4）假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

预算毛利率确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场情况适当提高该平均毛利率。

折现率系反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

天津冠勤医药科技有限公司：

商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量基于管理层批准的预测期（2022年至2026年）的财务预算确定。该预测期间资产组现金流量预测所用的税前折现率是15.25%，用于推断预测期以后现金流量增长率为6.00%。经测算天津冠勤医药科技有限公司预计未来现金流量的现值高于资产组组合账面价值，本集团认为收购天津冠勤医药科技有限公司形成的商誉不存在减值。

医普科诺：

商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量基于管理层批准的预测期（2022年至2026年）的财务预算确定。该预测期间资产组现金流量预测所用的税前折现率是18.15%，用于推断预测期以后现金流量增长率为9.00%。经测算医普科诺预计未来现金流量的现值高于资产组组合账面价值，本集团认为收购医普科诺形成的商誉不存在减值。

16. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	<u>2,327,013.84</u>	<u>45,851,598.64</u>	<u>2,418,085.58</u>	-	<u>45,760,526.90</u>
	<u>2,327,013.84</u>	<u>45,851,598.64</u>	<u>2,418,085.58</u>	-	<u>45,760,526.90</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	<u>6,132,954.94</u>	<u>571,169.81</u>	<u>3,053,407.32</u>	<u>1,323,703.59</u>	<u>2,327,013.84</u>
	<u>6,132,954.94</u>	<u>571,169.81</u>	<u>3,053,407.32</u>	<u>1,323,703.59</u>	<u>2,327,013.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	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
递延所得税资产				
可弥补亏损	901,029,913.35	142,079,850.97	554,799,290.29	84,659,028.79
递延收益	117,873,831.82	17,681,074.77	90,824,362.82	13,623,654.42
信用减值准备	87,991,502.73	14,810,393.46	65,773,331.65	12,132,041.87
股份支付	45,045,972.69	7,082,184.28	17,381,253.41	2,652,378.66
内部交易未实现利润	24,998,800.13	3,749,820.03	22,316,398.47	3,347,459.77
新租赁准则	6,110,604.75	1,527,120.42	-	-
	<u>1,183,050,625.47</u>	<u>186,930,443.93</u>	<u>751,094,636.64</u>	<u>116,414,563.51</u>
	2021年		2020年	
	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
递延所得税负债				
固定资产加速折旧	722,533,198.98	108,479,961.73	563,601,986.44	86,954,506.94
公允价值变动	17,766,285.39	2,664,942.81	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	36,058,239.80	5,408,735.97	237,238.28	35,585.74
	<u>776,357,724.17</u>	<u>116,553,640.51</u>	<u>563,839,224.72</u>	<u>86,990,092.68</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	12,188,735.82	608,558.17
信用减值准备	-	1,300.00
	<u>12,188,735.82</u>	<u>609,858.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期

	2021年	2020年
2021年	-	8,332.25
2022年	-	-
2023年	1,675.92	1,675.92
2024年	61.19	61.19
2025年	598,488.81	598,488.81
2026年	11,588,509.90	-
	<u>12,188,735.82</u>	<u>608,558.17</u>

本集团根据可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。对于与可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税，在可抵扣亏损和税款抵减到期前，本集团预期在可预见的将来能够产生足够的应纳税所得额。

18. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付设备款	256,802,373.27	115,736,558.52
预付购房款	-	28,374,384.00
增值税留抵税额	-	15,880,327.65
预付工程款	97,907,104.88	9,555,531.14
	<u>354,709,478.15</u>	<u>169,546,801.31</u>

19. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	375,391,841.31	10,033,916.66
	<u>375,391,841.31</u>	<u>10,033,916.66</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.70%（2020年12月31日：3.60%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付账款

	2021年	2020年 经重述
应付货款	<u>551,866,159.80</u>	<u>378,615,502.95</u>
	<u>551,866,159.80</u>	<u>378,615,502.95</u>

于2021年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 合同负债

	2021年	2020年
预收款项	<u>131,046,123.93</u>	<u>90,471,398.51</u>
	<u>131,046,123.93</u>	<u>90,471,398.51</u>

2021年度，本集团因业务发展，与本集团的客户签订的合同增多，按合同约定收取的预收款项相应增加。

22. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	96,865,454.88	1,215,167,031.69	(1,132,731,429.75)	179,301,056.82
离职后福利（设定提存计划）	<u>5,877,411.91</u>	<u>88,857,545.40</u>	<u>(86,033,001.45)</u>	<u>8,701,955.86</u>
	<u>102,742,866.79</u>	<u>1,304,024,577.09</u>	<u>(1,218,764,431.20)</u>	<u>188,003,012.68</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,967,226.46	786,770,765.79	(755,872,537.37)	96,865,454.88
离职后福利（设定提存计划）	<u>4,025,299.94</u>	<u>30,343,430.66</u>	<u>(28,491,318.69)</u>	<u>5,877,411.91</u>
	<u>69,992,526.40</u>	<u>817,114,196.45</u>	<u>(784,363,856.06)</u>	<u>102,742,866.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	89,949,169.19	1,011,447,653.64	(934,288,556.70)	167,108,266.13
职工福利费	-	85,504,604.46	(85,504,449.29)	155.17
社会保险费	3,726,466.01	55,874,855.09	(53,575,736.56)	6,025,584.54
其中：医疗保险费	3,394,085.47	49,694,292.73	(47,708,278.25)	5,380,099.95
工伤保险费	151,306.53	4,090,621.89	(3,861,288.63)	380,639.79
生育保险费	181,074.01	2,089,940.47	(2,006,169.68)	264,844.80
住房公积金	3,189,819.68	50,392,887.39	(48,653,001.15)	4,929,705.92
工会经费和职工教育经费	-	11,852,186.11	(10,614,841.05)	1,237,345.06
其他短期薪酬	-	94,845.00	(94,845.00)	-
	<u>96,865,454.88</u>	<u>1,215,167,031.69</u>	<u>(1,132,731,429.75)</u>	<u>179,301,056.82</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,177,400.00	645,224,445.30	(616,452,676.11)	89,949,169.19
职工福利费	104,772.89	65,343,830.89	(65,448,603.78)	-
社会保险费	2,471,547.08	32,937,637.87	(31,682,718.94)	3,726,466.01
其中：医疗保险费	2,240,120.78	30,678,382.60	(29,524,417.91)	3,394,085.47
工伤保险费	103,981.60	843,790.14	(796,465.21)	151,306.53
生育保险费	127,444.70	1,415,465.13	(1,361,835.82)	181,074.01
住房公积金	2,179,140.56	34,088,897.22	(33,078,218.10)	3,189,819.68
工会经费和职工教育经费	34,365.93	9,175,954.51	(9,210,320.44)	-
	<u>65,967,226.46</u>	<u>786,770,765.79</u>	<u>(755,872,537.37)</u>	<u>96,865,454.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	5,684,665.28	85,978,676.63	(83,259,722.28)	8,403,619.63
失业保险费	192,746.63	2,878,868.77	(2,773,279.17)	298,336.23
	<u>5,877,411.91</u>	<u>88,857,545.40</u>	<u>(86,033,001.45)</u>	<u>8,701,955.86</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,893,293.69	30,107,100.56	(28,315,728.97)	5,684,665.28
失业保险费	132,006.25	236,330.10	(175,589.72)	192,746.63
	<u>4,025,299.94</u>	<u>30,343,430.66</u>	<u>(28,491,318.69)</u>	<u>5,877,411.91</u>

23. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	63,189,920.44	18,919,103.99
增值税	17,147,438.76	6,282,068.89
个人所得税	5,053,048.96	3,416,114.74
城市维护建设税	826,519.15	288,734.00
教育费附加	594,347.65	206,226.02
土地使用税	281,607.44	103,411.00
房产税	114,482.76	83,661.30
其他	1,469,918.00	227,783.65
	<u>88,677,283.16</u>	<u>29,527,103.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

	2021年	2020年 经重述
应付股利	480,000.00	-
其他应付款	<u>850,724,474.73</u>	<u>311,657,039.05</u>
	<u>851,204,474.73</u>	<u>311,657,039.05</u>

应付股利

	2021年	2020年
应付股利	<u>480,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>480,000.00</u>	<u>-</u>

其他应付款

	2021年	2020年 经重述
限制性股票回购义务	483,674,411.00	143,058,469.62
工程款	118,245,035.21	57,468,563.02
设备款	95,278,316.04	57,288,714.71
股权收购款	40,000,000.00	10,000,000.00
环保费用	22,332,176.60	12,383,695.38
代扣代缴款	13,018,793.34	8,048,424.95
代收代付款	856,959.29	1,967,709.19
能源费	9,187,529.44	8,071,000.38
服务费	9,457,257.77	7,197,315.28
施工质保金	1,958,650.00	1,950,550.00
押金	311,201.67	1,176,004.03
上市费用	16,770,830.38	-
往来款及其他	<u>39,633,313.99</u>	<u>3,046,592.49</u>
	<u>850,724,474.73</u>	<u>311,657,039.05</u>

账龄超过1年的重要其他应付款系公司前期授予的限制性股票尚未履行的回购义务。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期应付款	67,906.12	183,730.48
一年内到期的租赁负债	<u>13,148,842.12</u>	<u>-</u>
	<u>13,216,748.24</u>	<u>183,730.48</u>

26. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税额	<u>5,401,028.91</u>	<u>1,345,116.83</u>
	<u>5,401,028.91</u>	<u>1,345,116.83</u>

27. 租赁负债

	2021年
长期租赁负债	59,025,867.30
减：一年内到期的租赁负债	<u>13,148,842.12</u>
	<u>45,877,025.18</u>

28. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	<u>151,364,380.07</u>	<u>40,260,900.00</u>	<u>12,576,672.60</u>	<u>179,048,607.47</u>	政府补助
	<u>151,364,380.07</u>	<u>40,260,900.00</u>	<u>12,576,672.60</u>	<u>179,048,607.47</u>	

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	<u>148,041,840.20</u>	<u>15,096,857.00</u>	<u>11,774,317.13</u>	<u>151,364,380.07</u>	政府补助
	<u>148,041,840.20</u>	<u>15,096,857.00</u>	<u>11,774,317.13</u>	<u>151,364,380.07</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
重点产业振兴和技术改造专项中央预算内资金	41,070,313.70	-	2,922,767.52	38,147,546.18	与资产相关
综合财政补贴资金	14,316,807.39	-	1,431,680.76	12,885,126.63	与资产相关
中央基建投资资金	3,049,026.32	-	1,110,446.52	1,938,579.80	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项项目	9,632,748.72	-	1,058,499.96	8,574,248.76	与资产相关
建设扶持资金	26,609,576.32	-	1,051,770.24	25,557,806.08	与资产相关
专项资金支持类项目	11,225,426.75	899,335.74	379,307.62	11,745,454.87	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	8,803,597.83	7,600,664.26	1,409,275.08	14,994,987.01	与资产相关
基建补助资金	2,901,210.00	-	402,480.00	2,498,730.00	与资产相关
高新技术产业化项目资金	2,469,999.87	-	380,000.04	2,089,999.83	与资产相关
软土地基建设补贴资金	4,012,280.51	-	243,168.48	3,769,112.03	与资产相关
污水站改扩建专项资金	775,862.04	-	206,896.56	568,965.48	与资产相关
环保专项资金	4,940,519.95	-	334,360.08	4,606,159.87	与资产相关
企业培育重大项目资助资金	733,333.36	-	99,999.96	633,333.40	与资产相关
药物生产建设项目专项资金	650,000.13	-	99,999.96	550,000.17	与资产相关
资源集约利用资金	4,163,135.09	-	99,122.28	4,064,012.81	与资产相关
松花江流域污染防治专项资金	160,345.15	-	62,068.92	98,276.23	与资产相关
服务化学药和生物药的药学研究的公共服务平台	-	5,841,000.00	589,008.38	5,251,991.62	与资产相关
基于项目灵活组合连续性反应制药新模式—智能制造	-	1,710,000.00	62,134.11	1,647,865.89	与资产相关
京津冀医药健康产业创新创业公共服务平台	-	2,625,000.00	-	2,625,000.00	与资产相关
2020年第二批技术改造专项项目	-	15,884,900.00	-	15,884,900.00	与资产相关
生物大分子创新药及制剂研发生产平台建设	-	5,700,000.00	-	5,700,000.00	与资产相关
2017年工业转型升级（中国制造2025）资金	5,950,000.00	-	-	5,950,000.00	与资产相关
2017年绿色制造系统集成项目	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
其他	2,900,196.94	-	633,686.13	2,266,510.81	与资产相关
	<u>151,364,380.07</u>	<u>40,260,900.00</u>	<u>12,576,672.60</u>	<u>179,048,607.47</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
重点产业振兴和技术改造专项中央预算内资金	43,993,081.22	-	2,922,767.52	41,070,313.70	与资产相关
综合财政补贴资金	15,748,488.15	-	1,431,680.76	14,316,807.39	与资产相关
中央基建投资资金	4,159,472.84	-	1,110,446.52	3,049,026.32	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项项目	10,649,689.68	41,559.00	1,058,499.96	9,632,748.72	与资产相关
建设扶持资金	27,661,346.56	-	1,051,770.24	26,609,576.32	与资产相关
专项资金支持类项目	8,313,439.90	3,870,000.01	958,013.16	11,225,426.75	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	9,500,097.27	-	696,499.44	8,803,597.83	与资产相关
基建补助资金	3,303,690.00	-	402,480.00	2,901,210.00	与资产相关
高新技术产业化项目资金	2,849,999.91	-	380,000.04	2,469,999.87	与资产相关
软土地基建设补贴资金	4,255,448.99	-	243,168.48	4,012,280.51	与资产相关
污水站改扩建专项资金	982,758.60	-	206,896.56	775,862.04	与资产相关
环保专项资金	1,116,438.99	3,958,441.00	134,360.04	4,940,519.95	与资产相关
企业培育重大项目资助资金	833,333.33	-	99,999.97	733,333.36	与资产相关
药物生产建设项目专项资金	750,000.09	-	99,999.96	650,000.13	与资产相关
资源集约利用资金	4,262,257.37	-	99,122.28	4,163,135.09	与资产相关
松花江流域污染防治专项资金	222,414.07	-	62,068.92	160,345.15	与资产相关
2017年工业转型升级（中国制造2025）资金	5,950,000.00	-	-	5,950,000.00	与资产相关
2017年绿色制造系统集成项目	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	与资产相关
其他	3,489,883.23	226,856.99	816,543.28	2,900,196.94	与资产相关
	<u>148,041,840.20</u>	<u>15,096,857.00</u>	<u>11,774,317.13</u>	<u>151,364,380.07</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
人民币普通股	242,450,693.00	2,224,200.00	-	-	(46,775.00)	2,177,425.00	244,628,118.00
境外上市外资股	-	18,415,400.00	-	-	-	18,415,400.00	18,415,400.00
股份总数	242,450,693.00	20,639,600.00	-	-	(46,775.00)	20,592,825.00	263,043,518.00

2020年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
人民币普通股	231,319,762.00	11,196,731.00	-	-	(65,800.00)	11,130,931.00	242,450,693.00
股份总数	231,319,762.00	11,196,731.00	-	-	(65,800.00)	11,130,931.00	242,450,693.00

本年人民币普通股股本增加为本年授予限制性股票激励计划授予股本增加2,224,200.00股，不符合激励计划回购注销股本46,775.00股。其中：

第三届董事会第五十二次会议决议授予35人176,000.00股、授予日期2021年1月8日、授予价格149.88元/股；第四届董事会第八、九次会议决议授予263人2,048,200.00股、授予日期2021年7月5日、授予价格185.52元/股。

本年本公司通过公开发行方式发行境外上市外资股（H股）18,415,400股，并于2021年12月10日在香港联交所主板挂牌并上市交易。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,521,412,590.29	6,005,558,093.66	2,631,550.00	9,524,339,133.95
其他	17,381,253.39	51,057,363.39	28,473,828.97	39,964,787.81
	<u>3,538,793,843.68</u>	<u>6,056,615,457.05</u>	<u>31,105,378.97</u>	<u>9,564,303,921.76</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,130,500,251.35	2,398,007,123.72	7,094,784.78	3,521,412,590.29
其他	15,574,581.46	17,957,132.66	16,150,460.73	17,381,253.39
	<u>1,146,074,832.81</u>	<u>2,415,964,256.38</u>	<u>23,245,245.51</u>	<u>3,538,793,843.68</u>

本年资本公积股本溢价增加主要是本年公开发行H股产生股本溢价5,572,947,520.69元、授予限制股产生股本溢价404,136,744.00元、限制股达到可行权条件产生股本溢价28,473,828.97元；回购限制性股票减少股本溢价减少资本公积2,631,550.00元。

本年限制股确认股份支付导致其他资本公积增加51,057,363.39元；限制股达到可行权条件减少其他资本公积28,473,828.97元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 库存股

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>137,359,349.62</u>	<u>406,360,944.00</u>	<u>61,900,292.62</u>	<u>481,820,001.00</u>
	<u>137,359,349.62</u>	<u>406,360,944.00</u>	<u>61,900,292.62</u>	<u>481,820,001.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>87,828,986.96</u>	<u>118,668,260.00</u>	<u>69,137,897.34</u>	<u>137,359,349.62</u>
	<u>87,828,986.96</u>	<u>118,668,260.00</u>	<u>69,137,897.34</u>	<u>137,359,349.62</u>

本年库存股增加406,360,944.00元，为本年授予限制性股票回购义务。

本年库存股减少61,900,292.62元，其中可撤销现金股利1,039,864.50元、限制性股票达到可行权减少回购义务58,182,103.12元、员工离职注销库存股2,678,325.00元。

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(4,000,326.88)</u>	<u>(5,132,453.59)</u>	<u>(9,132,780.47)</u>
	<u>(4,000,326.88)</u>	<u>(5,132,453.59)</u>	<u>(9,132,780.47)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>7,684,612.83</u>	<u>(11,684,939.71)</u>	<u>(4,000,326.88)</u>
	<u>7,684,612.83</u>	<u>(11,684,939.71)</u>	<u>(4,000,326.88)</u>



凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	年初余额	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东	年末余额
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	(4,000,326.88)	(5,132,453.59)	-	-	-	(5,132,453.59)	-	(9,132,780.47)
	<u>(4,000,326.88)</u>	<u>(5,132,453.59)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,132,453.59)</u>	<u>-</u>	<u>(9,132,780.47)</u>

2020

	年初余额	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东	年末余额
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	7,684,612.83	(11,684,939.71)	-	-	-	(11,684,939.71)	-	(4,000,326.88)
	<u>7,684,612.83</u>	<u>(11,684,939.71)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,684,939.71)</u>	<u>-</u>	<u>(4,000,326.88)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	68,151,608.92	35,200,073.68	-	103,351,682.60
	<u>68,151,608.92</u>	<u>35,200,073.68</u>	<u>-</u>	<u>103,351,682.60</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,687,176.97	17,464,431.95	-	68,151,608.92
	<u>50,687,176.97</u>	<u>17,464,431.95</u>	<u>-</u>	<u>68,151,608.92</u>

根据公司法相关规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末未分配利润	2,286,557,063.42	1,697,566,795.69
会计政策变更	(4,805,625.15)	-
年初未分配利润	<u>2,281,751,438.27</u>	<u>1,697,566,795.69</u>
归属于母公司股东的净利润	1,069,273,577.50	722,091,360.68
减：提取法定盈余公积	35,200,073.68	17,464,431.95
应付普通股现金股利	<u>145,559,958.56</u>	<u>115,636,661.00</u>
年末未分配利润	<u>3,170,264,983.53</u>	<u>2,286,557,063.42</u>

本年由于执行新租赁准则进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币 4,805,625.15 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,635,847,018.00	2,579,348,841.71	3,147,858,656.47	1,682,029,096.84
其他业务	2,987,159.53	3,047,324.92	1,831,019.33	1,470,539.69
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>2,582,396,166.63</u>	<u>3,149,689,675.80</u>	<u>1,683,499,636.53</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>3,149,689,675.80</u>
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>3,149,689,675.80</u>

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>2,582,396,166.63</u>	<u>3,149,689,675.80</u>	<u>1,683,499,636.53</u>
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>2,582,396,166.63</u>	<u>3,149,689,675.80</u>	<u>1,683,499,636.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

	2021年	2020年
主要经营地区		
境内	641,273,921.00	370,787,504.64
境外	3,997,560,256.53	2,778,902,171.16
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>3,149,689,675.80</u>
	2021年	2020年
主要产品类型		
商业化	2,514,946,765.43	1,657,831,014.97
临床及临床前	1,723,365,129.21	1,252,592,221.80
新业务	397,535,123.36	237,435,419.70
其他	2,987,159.53	1,831,019.33
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>3,149,689,675.80</u>
	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
其中：商业化	2,514,946,765.43	1,657,831,014.97
临床及临床前	1,656,900,152.60	1,212,450,442.69
新业务	309,845,553.60	189,701,604.40
其他	2,987,159.53	1,831,019.33
在某段时间确认收入		
其中：临床及临床前	66,464,976.61	40,141,779.11
新业务	87,689,569.76	47,733,815.30
	<u>4,638,834,177.53</u>	<u>3,149,689,675.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
医药行业	<u>90,471,398.51</u>	<u>20,152,413.30</u>
	<u>90,471,398.51</u>	<u>20,152,413.30</u>

36. 税金及附加

	2021年	2020年
房产税	8,266,770.87	5,047,680.24
印花税	4,252,490.66	2,859,816.82
城市维护建设税	3,910,520.40	7,373,392.35
教育费附加	2,802,240.57	5,266,687.88
土地使用税	2,743,891.99	2,598,737.77
防洪费	2,216,156.85	325,998.18
其他	<u>606,218.63</u>	<u>587,320.97</u>
	<u>24,798,289.97</u>	<u>24,059,634.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	72,599,807.66	56,282,226.01
运输保险费	7,113,193.06	5,594,661.94
办公费	6,492,465.31	10,403,565.32
广告宣传费	4,065,067.28	3,088,198.97
差旅费	3,090,792.46	2,542,768.40
租赁费	2,732,214.69	2,859,544.80
业务招待费	1,414,340.15	1,077,847.87
聘请中介机构费	1,075,138.85	1,059,854.45
折旧摊销费	272,189.43	243,777.18
其他	703,640.04	1,100,442.05
	<u>99,558,848.93</u>	<u>84,252,886.99</u>

38. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	245,636,596.18	169,277,742.44
股份支付	48,749,950.57	13,147,636.32
办公费	41,894,185.20	32,598,518.76
折旧摊销费	36,376,222.94	29,250,978.27
物料消耗及修理费	33,319,263.02	21,890,452.46
环保安全费用	18,346,826.38	14,551,286.69
中介服务费	16,182,871.52	6,625,763.61
差旅费	11,869,130.35	6,866,273.21
能源费	7,518,481.35	6,730,573.01
残疾人就业保障金	5,012,684.00	2,034,993.85
业务招待费	3,560,086.46	2,091,038.17
其他	7,677,057.30	2,131,425.25
	<u>476,143,355.27</u>	<u>307,196,682.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	227,880,876.22	138,421,937.50
检测费	76,517,560.46	46,309,626.52
物料消耗	44,922,140.16	41,153,114.15
折旧摊销费	28,995,641.35	20,951,436.35
能源费	3,961,413.71	4,684,509.97
股份支付	2,307,412.82	4,809,496.34
办公费	100,003.13	1,524,274.06
其他	2,793,279.75	1,079,884.84
	<u>387,478,327.60</u>	<u>258,934,279.73</u>

40. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	7,328,337.20	2,502,341.59
减：利息收入	12,992,123.70	15,111,121.52
汇兑损益	13,430,321.42	79,083,631.44
减：汇兑收益	1,284,545.15	24,327,405.54
银行手续费	546,565.30	357,002.53
现金折扣	-	1,199,086.63
	<u>7,028,555.07</u>	<u>43,703,535.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	106,352,323.56	98,536,334.30
代扣个人所得税手续费返还	880,866.52	720,980.77
	<u>107,233,190.08</u>	<u>99,257,315.07</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
重点产业振兴和技术改造专项中央预算内资金	2,922,767.52	2,922,767.52	与资产相关
综合财政补贴资金	1,431,680.76	1,431,680.76	与资产相关
中央基建投资资金	1,110,446.52	1,110,446.52	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项项目	1,058,499.96	1,058,499.96	与资产相关
建设扶持资金	1,051,770.24	1,051,770.24	与资产相关
专项资金支持类项目	379,307.62	690,237.51	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	1,409,275.08	1,409,275.08	与资产相关
基建补助资金	402,480.00	402,480.00	与资产相关
高新技术产业化项目资金	380,000.04	380,000.04	与资产相关
软土地基建设补贴资金	243,168.48	243,168.48	与资产相关
污水站改扩建专项资金	206,896.56	206,896.56	与资产相关
环保专项资金	334,360.08	134,360.04	与资产相关
服务化学药和生物药的药学研究的公共服务平台	589,008.38	-	与资产相关
专项扶持资金	77,920,554.00	76,780,543.00	与收益相关
研发项目补助款	769,639.00	2,358,000.00	与收益相关
人才培养补助	4,655,600.00	1,774,000.00	与收益相关
专项资金	662,442.55	1,735,700.00	与收益相关
稳岗补贴	7,710,189.03	1,688,814.16	与收益相关
专利补助款	542,782.00	835,400.00	与收益相关
认定奖励资金	663,279.00	600,000.00	与收益相关
见习补助金	412,102.28	479,860.00	与收益相关
发展资金	402,460.00	315,000.00	与收益相关
其他	1,093,614.46	927,434.43	与资产/收益相关
	<u>106,352,323.56</u>	<u>98,536,334.30</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资损失	(3,840,216.57)	(397,700.30)
处置长期股权投资产生的投资（损失）/收益	(57,351.92)	645,331.55
人民币美元远期结售汇产品	-	(10,229,839.33)
银行理财产品	31,002,312.25	-
	<u>27,104,743.76</u>	<u>(9,982,208.08)</u>

43. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
衍生金融工具	1,198,333.33	5,310,510.00
其他交易性金融工具	17,766,285.39	-
	<u>18,964,618.72</u>	<u>5,310,510.00</u>

44. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	23,264,703.87	22,064,112.72
其他应收款坏账损失	(884,733.40)	3,686,881.86
	<u>22,379,970.47</u>	<u>25,750,994.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置收益	<u>8,707.88</u>	<u>16,762.15</u>
	<u>8,707.88</u>	<u>16,762.15</u>

46. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
理赔款	2,331,534.99	-	2,331,534.99
其他	<u>113.02</u>	<u>23,795.62</u>	<u>113.02</u>
	<u>2,331,648.01</u>	<u>23,795.62</u>	<u>2,331,648.01</u>

47. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非经常 性损益
公益性捐赠支出	816,647.76	2,209,005.20	816,647.76
非流动资产毁损报废损失	883,109.59	352,170.77	883,109.59
罚款支出	<u>44,442.08</u>	<u>807.86</u>	<u>44,442.08</u>
	<u>1,744,199.43</u>	<u>2,561,983.83</u>	<u>1,744,199.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 政府补助

于2021年度，本集团不存在采用净额法核算的政府补助。

其余政府补助，参见附注五、28和附注五、41。

49. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	168,412,295.73	105,051,944.20
递延所得税费用	(44,718,638.32)	(12,747,597.74)
	<u>123,693,657.41</u>	<u>92,304,346.46</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	1,192,949,372.61	814,356,217.52
按法定或适用税率计算的所得税费用（注）	178,942,405.89	122,153,432.63
某些子公司适用不同税率的影响	(210,806.18)	51,575.83
对以前期间当期所得税的调整	(76,275.18)	(597,575.61)
不可抵扣的费用	2,499,678.90	258,838.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	2,202,489.93
研发费用加计扣除	(58,491,478.01)	(32,945,635.47)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	1,031,273.90
利用以前年度可抵扣亏损	(1,596,752.64)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>2,626,884.63</u>	<u>149,947.21</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>123,693,657.41</u>	<u>92,304,346.46</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>4.40</u>	<u>3.10</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>4.39</u>	<u>3.08</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,069,273,577.50</u>	<u>722,091,360.68</u>
	<u>1,069,273,577.50</u>	<u>722,091,360.68</u>
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的		
现金股利	<u>1,012,977.00</u>	<u>480,782.00</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,068,260,600.50</u>	<u>721,610,578.68</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	242,597,070	232,570,964
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>1,217,488</u>	<u>1,632,813</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>243,814,557</u>	<u>234,203,777</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	134,917,417.48	105,369,854.94
利息收入	12,992,123.70	15,111,121.52
其他	19,028,299.98	1,143,722.81
	<u>166,937,841.16</u>	<u>121,624,699.27</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用付现	145,380,585.58	95,520,325.01
研发费用付现	159,808,204.33	94,751,409.54
销售费用付现	26,686,851.84	27,726,883.80
银行手续费	546,565.30	357,002.53
其他	3,274,542.13	3,327,075.89
	<u>335,696,749.18</u>	<u>221,682,696.77</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
远期结售汇保证金	-	20,867,560.54
联营公司还款	-	4,424,776.43
信用证保证金	3,056,131.30	-
	<u>3,056,131.30</u>	<u>25,292,336.97</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
土地保证金	-	23,800,000.00
信用证保证金	-	3,056,131.31
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	2,686,488.87
信用证保证金	10,481.30	-
	<u>10,481.30</u>	<u>29,542,620.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年
收到其他与筹资活动有关的现金		
非公开发行费用	-	3,089,378.72
	<u>-</u>	<u>3,089,378.72</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
购买少数股东权益	-	14,302,019.01
离职员工激励股票回购	6,568,035.00	2,799,660.00
发行费用	24,044,194.32	3,588,251.21
租赁费用	9,795,828.90	65,392.52
	<u>40,408,058.22</u>	<u>20,755,322.74</u>

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	1,069,255,715.20	722,051,871.06
加：信用减值损失	22,379,970.47	25,750,994.58
固定资产及使用权资产折旧	204,158,318.06	150,922,845.61
无形资产摊销	10,169,920.07	5,905,923.61
长期待摊费用摊销	2,418,085.58	3,053,407.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	(8,707.88)	(16,762.15)
固定资产报废损失	883,109.59	351,764.01
公允价值变动收益	(18,964,618.72)	(5,310,510.00)
财务费用	17,199,785.61	20,234,392.65
投资（收益）/损失	(27,104,743.76)	9,982,208.08
递延所得税资产增加	(70,515,880.42)	(41,505,042.89)
递延所得税负债增加	29,563,547.83	28,757,445.15
存货的增加	(669,731,333.36)	(270,563,482.50)
经营性应收项目的增加	(1,062,120,179.71)	(421,827,584.36)
经营性应付项目的增加	567,104,304.30	323,546,986.66
其他	38,462,828.50	17,957,132.66
	<u>113,150,121.36</u>	<u>569,291,589.49</u>
经营活动产生的现金流量净额		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	6,232,033,233.99	2,121,558,850.40
减：现金的年初余额	2,121,558,850.40	414,384,653.62
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
	<u>4,110,474,383.59</u>	<u>1,707,174,196.78</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	136,300,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	106,300,000.00	20,000,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,770,248.82	11,278,321.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,529,751.18	8,721,678.20

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	2,686,488.87
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	(2,686,488.87)



凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	6,232,033,233.99	2,121,558,850.40
其中：库存现金	52,534.67	26,956.09
可随时用于支付的银行存款	6,231,947,151.39	2,121,497,849.38
可随时用于支付的其他货币资金	33,547.93	34,044.93
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	6,232,033,233.99	2,121,558,850.40
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,423,933.59	3,056,131.31

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	受限原因
其他货币资金	10,481.30	3,056,131.31	信用证保证金
银行存款	2,413,452.29	-	冻结款项
房屋及建筑物	35,238,765.54	-	房屋抵押
	<u>37,662,699.13</u>	<u>3,056,131.31</u>	

54. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	65,494,015.15	6.3757	417,570,192.39	42,216,111.05	6.5249	275,455,902.99
欧元	3.88	7.2197	28.01	380,703.68	8.0250	3,055,147.03
英镑	352,720.93	8.6064	3,035,657.41	39,744.44	8.8903	353,339.99
港币	6,894,585,912.38	0.8176	5,637,013,441.96	-	-	-
应收账款						
美元	260,302,981.48	6.3757	1,659,613,719.02	130,449,849.20	6.5249	851,172,221.04
合同负债						
美元	10,876,776.80	6.3757	69,347,065.84	6,656,793.86	6.5249	43,434,914.26
应付账款						
美元	65,133.00	6.3757	415,268.47	-	-	-
其他应付款						
美元	57,041.14	6.3757	363,677.20	-	-	-
			<u>7,787,359,050.30</u>			<u>1,173,471,525.31</u>

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

2021年10月24日，本集团下属全资子公司凯诺医药与北京医普科诺科技有限公司（以下简称“医普科诺”）原股东签署《股权转让协议》，凯诺医药以自有资金13,630万元人民币收购医普科诺原股东持有的100%股权。由于合并前后合并双方不受同一方或相同的多方最终控制，故本合并属于非同一控制下企业合并。本集团于2021年12月17日完成工商变更登记手续，因此我们将购买日确定为2021年12月17日。

医普科诺及其子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年12月17日 公允价值	2021年12月17日 账面价值
资产：		
货币资金	3,770,248.82	3,770,248.82
应收账款	6,658,942.73	6,658,942.73
预付款项	664,350.72	664,350.72
其他应收款	246,986.36	246,986.36
其他流动资产	44,520.65	44,520.65
固定资产	513,081.90	389,155.24
无形资产	36,127,000.00	192,686.83
资产总计	<u>48,025,131.18</u>	<u>11,966,891.35</u>
负债：		
短期借款	89,493.92	89,493.92
应付账款	1,334,065.08	1,334,065.08
合同负债	48,383.02	48,383.02
应付职工薪酬	4,063,018.24	4,063,018.24
应交税费	261,817.39	261,817.39
其他应付款	3,514,026.48	3,514,026.48
递延所得税负债	5,408,735.97	-
其他非流动负债	2,902.98	2,902.98
负债总计	<u>14,722,443.08</u>	<u>9,313,707.11</u>
净资产	<u>33,302,688.10</u>	<u>2,653,184.24</u>
购买产生的商誉	102,997,311.90	
购买价款	<u>136,300,000.00</u>	

合并中取得的医普科诺及其子公司的可辨认资产和负债公允价值根据评估报告确定。合并形成商誉，主要是经评估确认的可辨认资产和负债公允价值超出其账面价值之间的差额。

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因引起的合并范围变动

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
新设成立					
天津凯祥医药科技有限公司	天津市	天津市	医药制造	100.00	-
凯莱英药业（江苏）有限公司	江苏泰州	江苏泰州	医药制造	100.00	-
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医药科技	100.00	-
天津凯莱英医药科技发展有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00	-
上海诺信英科信息科技有限公司	上海市	上海市	信息科技	-	100.00
注销					
凯莱泰欣临床研究（天津）有限公司	天津市	天津市	医学研究和试验发展	51.00	-

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<i>通过设立或投资等方式取得的子公司</i>					
天津凯祥医药科技有限公司	天津市	天津市	医药化工	100.00	-
凯莱英药业（江苏）有限公司	江苏泰州	江苏泰州	医药化工	100.00	-
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00	-
天津凯莱英药物分析检测评价有限公司	天津市	天津市	药物检测	-	100.00
凯莱英制药（江苏）有限公司	江苏镇江	江苏江镇江	医药化工	100.00	-
凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00	-
上海凯莱英生物技术有限公司	上海市	上海市	医药科技	100.00	-
Asymchem Inc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00	-
吉林凯莱英制药有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00	-
天津凯诺医药科技发展有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00	-
Asymchem Limited	英国伦敦	英国伦敦	销售	100.00	-
辽宁凯莱英医药化学有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	医药化工	100.00	-
天津凯莱英制药有限公司	天津市	天津市	医药化工	97.00	3.00
天津凯莱英医药科技发展有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00	-
吉林凯莱英医药化学有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00	-
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00	-
Asymchem Boston Corporation	美国波士顿	美国波士顿	医药化工	100.00	-
上海诺信英科信息科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	-	100.00
<i>非同一控制下企业合并取得的子公司</i>					
天津冠勤医药科技有限公司	天津市	天津市	医学研究和 试验	-	100.00
天津百博生医药科技有限公司	天津市	天津市	生物医药技 术	-	100.00
上海新卓医药研究开发有限公司	上海市	上海市	生物医药科 技	-	100.00
天津医诺勤康医学科技有限公司	天津市	天津市	医学研究和 试验	-	100.00
北京医普科诺科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	-	100.00
上海亿普医药科技有限公司	上海市	上海市	医药科技	-	100.00
青岛迺普科技有限公司	山东青岛市	山东青岛	医学研究与 试验	-	100.00
<i>同一控制下企业合并取得的子公司</i>					
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	医药化工	100.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
天津海河凯莱英生物 医药产业创新投资基金(有限合伙) (以下简称“海河凯莱英基金”)	天津市	天津市	股权投资	26.40	-	权益法
天津有济医药科技发展有限公司(以 下简称:有济医药科技)	天津市	天津市	股权投资	29.08	-	权益法
Snapdragon Chemistry, Inc.	美国马萨诸塞 州沃尔瑟姆	美国马萨诸塞 州沃尔瑟姆 第二大道300号	股权投资	18.18	-	权益法

本集团的重要联营企业海河凯莱英基金重点针对生物医药创新领域临床阶段产业化商业化项目进行投资，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

海河凯莱英基金

	2021年	2020年
流动资产	430,897,207.72	713,409,708.03
非流动资产	336,731,552.84	57,251,853.00
资产合计	767,628,760.56	770,661,561.03
流动负债	85,440.41	44,477.44
负债合计	85,440.41	44,477.44
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	767,543,320.15	770,617,083.59
按持股比例享有的净资产份额	202,631,372.52	203,442,910.07
调整事项	-	-
投资的账面价值	202,631,372.52	203,442,910.07
营业收入	-	-
净(亏损)/利润	(3,073,763.44)	7,475,621.07
综合(亏损)/收益总额	(3,073,763.44)	7,475,621.07
收到的股利	-	-

本集团的重要联营企业有济医药科技为集创新药物成药性研究、临床前与临床阶段系统性评价和注册服务为一体的科研型 CRO 技术服务平台，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面价值合计	89,216,920.53	66,245,663.55
下列各项按持股比例计算的合计数	(3,028,743.02)	2,083,864.56
净（亏损）/利润	(3,028,743.02)	2,083,864.56
其他综合收益	-	-
综合（亏损）/收益总额	(3,028,743.02)	2,083,864.56

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产		以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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	6,234,457,167.58	-	-	6,234,457,167.58
应收账款	-	-	1,816,200,714.43	-	-	1,816,200,714.43
其他应收款	-	-	23,116,427.35	-	-	23,116,427.35
交易性金融资产	401,198,333.33	-	-	-	-	401,198,333.33
其他非流动金融资产	103,766,285.39	-	-	-	-	103,766,285.39
	<u>504,964,618.72</u>	-	<u>8,073,774,309.36</u>	-	-	<u>8,578,738,928.08</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021 年

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 债		以摊余成本计量的金融 负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	375,391,841.31	375,391,841.31
应付账款	-	-	551,866,159.80	551,866,159.80
其他应付款	-	-	851,204,474.73	851,204,474.73
一年内到期的非流动负债	-	-	13,216,748.24	13,216,748.24
租赁负债	-	-	45,877,025.18	45,877,025.18
	-	-	1,837,556,249.26	1,837,556,249.26



八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产		以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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	2,124,614,981.71	-	-	2,124,614,981.71
应收账款	-	-	986,113,901.44	-	-	986,113,901.44
其他应收款	-	-	38,681,359.54	-	-	38,681,359.54
其他非流动金融资产	35,000,000.00	-	-	-	-	35,000,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,149,410,242.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,184,410,242.69</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	10,033,916.66	10,033,916.66
应付账款	-	-	378,615,502.95	378,615,502.95
其他应付款	-	-	311,657,039.05	311,657,039.05
一年内到期的非流动负债	-	-	183,730.48	183,730.48
长期应付款	-	-	80,353.20	80,353.20
	-	-	700,570,542.34	700,570,542.34

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他应收款、其他非流动金融资产、短期借款、一年内到期的非流动负债、应付款项、其他应付款、租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款及股权投资，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的71.35%（2020年12月31日：11.72%）和54.63%（2020年12月31日：46.59%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。

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

##### *预期信用损失计量的参数*

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

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以内部模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3、5 和 7。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的银行借款均为短期借款，均将于未来12个月内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2021年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	386,169,732.68	-	-	-	386,169,732.68
租赁负债	13,875,903.43	11,030,907.02	14,233,609.84	28,338,350.59	67,478,770.88
	<u>400,045,636.11</u>	<u>11,030,907.02</u>	<u>14,233,609.84</u>	<u>28,338,350.59</u>	<u>453,648,503.56</u>

#### 2020年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	10,054,472.22	-	-	-	10,054,472.22
	<u>10,054,472.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,054,472.22</u>

## 市场风险

### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的结构性理财产品有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团的政策是确保3.6%至3.7%的计息借款以固定利率计息。本集团将借款的期限控制在一年以内，统筹借款提取时间，以控制资金成本。于2021年12月31日，本集团100%（2020年12月31日：100%）的计息借款按固定利率计息。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约86.19%（2020年：88.23%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约3.66%（2020年：8.32%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

#### 2021年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	28,627,654.00	-	28,627,654.00
人民币对美元升值	(10)	(28,627,654.00)	-	(28,627,654.00)
人民币对港币贬值	10	586,039,803.00	-	586,039,803.00
人民币对港币升值	(10)	(586,039,803.00)	-	(586,039,803.00)

#### 2020年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	15,242,433.00	-	15,242,433.00
人民币对美元升值	(10)	(15,242,433.00)	-	(15,242,433.00)

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 权益工具投资价格风险

本公司对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

#### 2021年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	股东权益 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市 权益工具投资	103,766,285.39	8,820,134.26/ (8,820,134.26)	8,820,134.26/ (8,820,134.26)

#### 2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	股东权益 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市 权益工具投资	35,000,000.00	2,975,000.00/ (2,975,000.00)	2,975,000.00/ (2,975,000.00)



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款，减货币资金。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2021年	2020年
短期借款	375,391,841.31	10,033,916.66
应付账款	551,866,159.80	378,615,502.95
其他应付款	851,204,474.73	311,657,039.05
一年内到期的非流动负债	13,216,748.24	183,730.48
长期应付款	-	80,353.20
租赁负债	45,877,025.18	-
减：货币资金	<u>6,234,457,167.58</u>	<u>2,124,614,981.71</u>
净负债	<u>(4,396,900,918.32)</u>	<u>(1,424,044,439.37)</u>
股东权益	<u>12,610,011,324.42</u>	<u>5,994,554,042.90</u>
资本和净负债	<u>8,213,110,406.10</u>	<u>4,570,509,603.53</u>
杠杆比率	不适用	不适用

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	401,198,333.33	-	401,198,333.33
其他非流动金融资产	-	-	103,766,285.39	103,766,285.39
	-	401,198,333.33	103,766,285.39	504,964,618.72

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00

## 九、 公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款，短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。2021年12月31日，针对短期借款自身不履约风险评估为不重大。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为本公司对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资。本公司作为有限合伙人，在投资决策委员会中无席位，对其所投资标的无强制收购义务，对该合伙企业无控制、无重大影响，公司将对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）是投资公司，账面主要为交易性金融资产和其他非流动金融资产，无可观察输入值，采用资产基础法进行核验，公允价值与账面价值相若。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值计量的调节

2021年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
其他非流动金融资产	35,000,000.00	-	-	17,766,285.39	-	51,000,000.00	-	-	-	103,766,285.39	-
	<u>35,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,766,285.39</u>	<u>-</u>	<u>51,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,766,285.39</u>	<u>-</u>

2020年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
其他非流动金融资产	20,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00	-
	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>-</u>

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
Asymchem Laboratories, Inc.	美国	投资业务	17,555.00美元	33.64	33.64

本公司的实际控制人为HAO HONG，直接加间接持有本公司23.95%的股权和37.51%的表决权。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

上海凯莱英检测技术有限公司	联营企业子公司
天津力生制药股份有限公司	公司前独立董事潘广成同为该公司独立董事
天津天浩管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业

注：2021年6月，公司独立董事潘广成先生辞去公司独立董事、战略委员会委员、提名委员会委员的职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
有济（天津）医药科技有限公司	（1）	402,280.62	-

（2） 关联方资金拆借

资金拆出

2021年

	注释	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海凯莱英检测技术有限公司	（2）	2,000,000.00	2020年1月	未约定	原内部资金调拨形成，截止2021年12月31日，已全部归还。

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海凯莱英检测技术有限公司	（2）	6,424,776.43	2020年1月	未约定	原内部资金调拨形成，截止2020年12月31日，已归还4,424,776.43元。

（3） 其他关联方交易

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	（3）	39,959,150.61	17,722,309.00

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

本年度，本公司以市场价向有济（天津）医药科技有限公司购入技术服务人民币 402,280.62 元（2020 年：无）。

（2） 关联方资金拆借。本年已全部归还。

（3） 其他主要的关联交易

本年度，本公司发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币 39,959,150.61 元（2020 年：人民币 17,722,309.00 元）。

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2021 年		2020 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津力生制药股份有限公司	<u>2,170,950.00</u>	<u>1,930,950.00</u>	<u>2,170,950.00</u>	<u>1,885,950.00</u>

（2） 其他应收款

	2021 年		2020 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海凯莱英检测技术有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2021年	2020年
期初授予的各项权益工具总额	1,512,295.00	2,291,676.00
授予的各项权益工具总额	2,224,200.00	1,018,000.00
行权的各项权益工具总额	692,020.00	1,731,581.00
失效的各项权益工具总额	46,775.00	65,800.00

	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	51,057,363.39	17,957,132.66

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	123,108,774.37	72,051,410.98
以权益结算的股份支付确认的费用总额	51,057,363.39	17,957,132.66

### 2. 股份支付计划

本集团实施限制性股票计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本集团的董事、本集团的其他职工。

2020年7月9日，本集团2020年度第三次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予176,000股限制性股份，于2021年2月9日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为每股149.88元。本集团因176,000份限制性股票行权而发行了176,000股普通股，新增股本为人民币176,000元，股本溢价为人民币26,202,880.00元（扣除发行费用前），参见附注五、29和五、30。

2021年7月5日，本集团2021年度第三次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予2,048,200股限制性股份，于2021年9月23日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为每股185.52元。本集团因2,048,200份限制性股票行权而发行了2,048,200股普通股，新增股本为人民币2,048,200元，股本溢价为人民币377,933,864.00元（扣除发行费用前），参见附注五、29和五、30。



## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备		
资本承诺	851,487,337.11	335,880,000.00
投资承诺	40,000,000.00	-
	<u>891,487,337.11</u>	<u>335,880,000.00</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 股权收购

于2022年2月11日，本公司第四届董事会召开第二十一次会议，审议通过收购Snapdragon Chemistry, Inc.（以下简称“Snapdragon 公司”）股权议案。Snapdragon 公司是连续性反应技术领域的领导者，拥有该领域的尖端技术并有很大潜力应用于药物的合成和生产。本公司拟以自有资金约5,794万美元收购Snapdragon公司除凯莱英已持有18.18%股权外其他49名股东所持有的剩余股权，本次收购完成后，本公司将持有Snapdragon公司100%的股权。于本财务报表批准报出日，收购事项仍在备案或审查中。

### 股利分配

于2022年3月30日，本公司第四届董事会召开第二十四次会议，审议通过2021年度利润分配预案，拟以分配方案实施时股权登记日的股本总数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币8.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。于本财务报表批准报出日，上述分配方案尚待股东大会批准。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 租赁

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	1,695,650.29
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,345,249.45
与租赁相关的总现金流出	9,795,828.90

本集团承租的租赁资产均为经营过程中使用的房屋及建筑物，用于办公或仓储。租赁期通常为2-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

##### 2. 分部报告

###### 经营分部

本集团业务涉及合同开发及生产，专注于全球医药技术的创新及商业应用，出于管理目的，仅设一个经营分部。

###### 其他信息

###### 地理信息

基于地理位置划分的营业收入，详见附注五、35。

非流动资产总额如下：

	2021年	2020年
境内	4,554,818,451.83	2,976,006,785.89
美国	<u>385,225.92</u>	<u>377,240.09</u>
	<u>4,555,203,677.75</u>	<u>2,976,384,025.98</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 分部报告（续）

###### 主要客户信息

于 2021 年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 1,767,471,761.19 元来自于某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

于 2020 年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 643,445,715.20 元和人民币 433,788,105.80 元分别来自于某些单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

##### 3. 比较数据

如附注五、20 及附注五、24 所述，财务报表中的应付账款及其他应付款的列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报要求。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	302,510,157.43	198,469,848.59
1至2年	1,812,437.00	7,925,541.50
2至3年	-	720,000.00
3至4年	720,000.00	-
	<u>305,042,594.43</u>	<u>207,115,390.09</u>
减：坏账准备	<u>10,156,576.72</u>	<u>6,426,957.59</u>
	<u>294,886,017.71</u>	<u>200,688,432.50</u>

按坏账计提方法分类披露

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	73,680,539.87	24.15	-	-	73,680,539.87
按组合计提坏账准备	<u>231,362,054.56</u>	75.85	<u>10,156,576.72</u>	4.39	<u>221,205,477.84</u>
	<u>305,042,594.43</u>	100.00	<u>10,156,576.72</u>	3.33	<u>294,886,017.71</u>
	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	108,832,862.70	52.55	-	-	108,832,862.70
按组合计提坏账准备	<u>98,282,527.39</u>	47.45	<u>6,426,957.59</u>	6.54	<u>91,855,569.80</u>
	<u>207,115,390.09</u>	100.00	<u>6,426,957.59</u>	3.10	<u>200,688,432.50</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

坏账准备计提的具体说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	228,829,617.56	9,074,089.32	3.97	89,636,985.89	4,481,849.29	5.00
1-2年	1,812,437.00	362,487.40	20.00	7,925,541.50	1,585,108.30	20.00
2-3年	-	-	-	720,000.00	360,000.00	50.00
3-4年	720,000.00	720,000.00	100.00	-	-	-
	<u>231,362,054.56</u>	<u>10,156,576.72</u>	4.39	<u>98,282,527.39</u>	<u>6,426,957.59</u>	6.54

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	余额
2021年	6,426,957.59	3,729,619.13	-	-	10,156,576.72
2020年	4,348,418.93	2,078,538.66	-	-	6,426,957.59

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

#### 2021 年

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	71,301,782.46	23.37	2,495,562.39
客户二	68,653,522.49	22.51	2,402,873.29
客户三	59,930,097.71	19.65	-
客户四	13,750,442.16	4.51	-
客户五	11,633,990.00	3.81	581,699.50
	<u>225,269,834.82</u>	<u>73.85</u>	<u>5,480,135.18</u>

#### 2020 年

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	108,822,308.96	52.54	-
客户二	16,019,205.10	7.73	800,960.26
客户三	14,006,740.00	6.76	700,337.00
客户四	12,712,549.54	6.14	905,627.48
客户五	12,289,631.15	5.93	1,432,134.11
	<u>163,850,434.75</u>	<u>79.10</u>	<u>3,839,058.85</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	7,933,125.12	150,000,000.00
其他应收款	<u>1,830,220,006.07</u>	<u>314,515,936.11</u>
	<u>1,838,153,131.19</u>	<u>464,515,936.11</u>

应收股利

	2021年	2020年
吉林凯莱英医药化学有限公司	-	106,128,048.06
凯莱英医药化学（阜新）技术 有限公司	<u>7,933,125.12</u>	<u>43,871,951.94</u>
	<u>7,933,125.12</u>	<u>150,000,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,829,845,045.94	290,106,827.45
1至2年	58,827.97	24,653,275.17
2至3年	792,721.11	67,770.50
3至4年	67,770.50	611,951.70
4至5年	<u>586,315.19</u>	<u>-</u>
	<u>1,831,350,680.71</u>	<u>315,439,824.82</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,130,674.64</u>	<u>923,888.71</u>
	<u>1,830,220,006.07</u>	<u>314,515,936.11</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
关联方往来款	1, 828, 475, 789. 86	313, 794, 507. 70
押金定金	2, 488, 722. 47	860, 309. 61
备用金/借款	279, 937. 28	341, 416. 61
其他	106, 231. 10	443, 590. 90
	<u>1, 831, 350, 680. 71</u>	<u>315, 439, 824. 82</u>
减：坏账准备	<u>1, 130, 674. 64</u>	<u>923, 888. 71</u>
	<u>1, 830, 220, 006. 07</u>	<u>314, 515, 936. 11</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	521, 256. 39	-	402, 632. 32	923, 888. 71
本年计提	206, 785. 93	-	-	206, 785. 93
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>728, 042. 32</u>	<u>-</u>	<u>402, 632. 32</u>	<u>1, 130, 674. 64</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	603,744.60	-	-	603,744.60
—转入第三阶段	(402,632.32)	-	402,632.32	-
本年计提	320,144.11	-	-	320,144.11
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>521,256.39</u>	<u>-</u>	<u>402,632.32</u>	<u>923,888.71</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	企业合并及处置	收回或转回	转销或核销	年末余额
2021年	923,888.71	206,785.93	-	-	-	1,130,674.64
2020年	603,744.60	320,144.11	-	-	-	923,888.71

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
凯莱英生命科学技术 (天津)有限公司	703,891,918.99	38.44	关联方 往来款	1年以内	-
辽宁凯莱英医药化学 有限公司	394,820,316.66	21.56	关联方 往来款	1年以内	-
吉林凯莱英制药有限 公司	267,976,049.34	14.63	关联方 往来款	1年以内	-
天津凯莱英制药有限 公司	222,842,332.28	12.17	关联方 往来款	1年以内	-
天津凯诺医药科技发 展有限公司	134,901,318.35	7.37	关联方 往来款	1年以内	-
	<u>1,724,431,935.62</u>	<u>94.17</u>			<u>-</u>



## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
辽宁凯莱英医药化学有 限公司	198,195,831.31	62.83	关联方 往来款	1年以内、1-2年	-
吉林凯莱英制药有限公 司	81,647,358.04	25.88	关联方 往来款	1年以内	-
天津凯诺医药科技发展 有限公司	31,751,318.35	10.07	关联方 往来款	1年以内	-
上海凯莱英检测技术有 限公司	2,000,000.00	0.63	关联方 往来款	1年以内	100,000.00
北京侨福置业有限公司	746,150.00	0.24	押金	1年以内、1-2年	148,210.00
	<u>314,340,657.70</u>	<u>99.65</u>			<u>248,210.00</u>

### 3. 长期股权投资

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,919,259,059.08	-	1,919,259,059.08	1,431,730,149.81	-	1,431,730,149.81
对联营企业投资	291,848,293.05	-	291,848,293.05	269,688,509.62	-	269,688,509.62
	<u>2,211,107,352.13</u>	<u>-</u>	<u>2,211,107,352.13</u>	<u>1,701,418,659.43</u>	<u>-</u>	<u>1,701,418,659.43</u>

#### 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本年计提 减值准备	2021年12月31 日减值准备 余额
吉林凯莱英制药有限公司	300,011,385.29	21,480.82	-	300,032,866.11	-	-
吉林凯莱英医药化学有限公司	293,909,798.95	2,337,138.52	-	296,246,937.47	-	-
天津凯莱英制药有限公司	219,386,030.75	1,050,754.82	-	220,436,785.57	-	-
凯莱英生命科学有限公司	159,407,892.77	27,496,540.71	-	186,904,433.48	-	-
上海凯莱英生物技术有限公司	146,001,906.48	107,226,650.78	-	253,228,557.26	-	-
江苏凯莱英制药有限公司	111,160,000.00	6,150,000.00	-	117,310,000.00	-	-
吉林凯莱英医药技术有限公司	91,250,000.00	208,750,000.00	-	300,000,000.00	-	-
天津凯莱英医药科技有限公司	70,000,000.00	15,000,000.00	-	85,000,000.00	-	-
天津凯诺医药科技有限公司	1,468,171.78	1,786,347.93	-	3,254,519.71	-	-
阜新凯莱英医药化学有限公司	25,875,789.25	1,699,929.71	-	27,575,718.96	-	-
Asymchem Inc.	3,645,180.00	-	-	3,645,180.00	-	-
辽宁凯莱英医药化学有限公司	9,613,994.54	1,913,554.18	-	11,527,548.72	-	-
Asymchem Boston Corp.	-	11,595,511.80	-	11,595,511.80	-	-
江苏凯莱英生命科学有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
江苏凯莱英药业有限公司	-	2,501,000.00	-	2,501,000.00	-	-
	<u>1,431,730,149.81</u>	<u>487,528,909.27</u>	<u>-</u>	<u>1,919,259,059.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021 年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提减值准备			其他
联营企业											
海河凯莱英基金	203,442,846.07	-	-	(811,473.55)	-	-	-	-	-	202,631,372.52	-
Snapdragon	47,851,338.50	-	-	756,518.24	-	-	-	-	-	48,607,856.74	-
有济医药科技	18,394,325.05	26,000,000.00	-	(3,785,261.26)	-	-	-	-	-	40,609,063.79	-
	<u>269,688,509.62</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(3,840,216.57)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>291,848,293.05</u>	<u>-</u>

2020 年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提减值准备			其他
联营企业											
海河凯莱英基金	201,469,282.11	-	-	1,973,563.96	-	-	-	-	-	203,442,846.07	-
Snapdragon	-	47,436,900.00	-	414,438.50	-	-	-	-	-	47,851,338.50	-
有济医药科技	-	23,200,000.00	-	(2,785,702.76)	-	-	-	-	(2,019,972.19)	18,394,325.05	-
	<u>201,469,282.11</u>	<u>70,636,900.00</u>	<u>-</u>	<u>(397,700.30)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,019,972.19)</u>	<u>269,688,509.62</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,276,759.11	491,850,927.06	329,976,706.44	233,890,847.06
其他业务	667,363.37	870,004.44	398,070.08	334,102.26
	<u>629,944,122.48</u>	<u>492,720,931.50</u>	<u>330,374,776.52</u>	<u>234,224,949.32</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
主要经营地区		
境内	230,220,003.72	154,256,124.82
境外	399,724,118.76	176,118,651.70
	<u>629,944,122.48</u>	<u>330,374,776.52</u>

	2021年	2020年
合并范围内关联方	156,339,649.05	138,322,054.72
集团外第三方		
商业化	257,877,785.22	49,100,832.18
临床及临床前	185,824,234.92	107,580,785.98
新业务	29,902,453.29	35,371,103.64
	<u>629,944,122.48</u>	<u>330,374,776.52</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
医药行业	2,201,677.24	3,844,981.16
	<u>2,201,677.24</u>	<u>3,844,981.16</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	301,005,820.43	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(3,840,216.57)	(397,700.30)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,485,482.73
购买理财产品取得的投资收益	1,909,166.67	-
远期结售汇	-	(4,211,829.33)
	<u>299,074,770.53</u>	<u>150,875,953.10</u>

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司  
补充资料  
2021 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益	(874, 401. 71)
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)	107, 233, 190. 08
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，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	49, 966, 930. 97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 470, 558. 17
处置对子公司投资产生的投资收益	(57, 351. 92)
	<hr/>
所得税影响数	(23, 660, 838. 84)
	<hr/>
	134, 078, 086. 75

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16. 09	4. 40	4. 39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14. 06	3. 85	3. 84

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18. 16	3. 10	3. 08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16. 20	2. 77	2. 75

### 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

	2021年度	2020年度
按中国会计准则	<u>1,069,273,577.50</u>	<u>722,091,360.68</u>
按国际财务报告准则	<u>1,069,273,577.50</u>	<u>722,091,360.68</u>

归属于母公司股东的净资产

	2021年末	2020年末
按中国会计准则	<u>12,610,011,324.42</u>	<u>5,994,554,042.90</u>
按国际财务报告准则	<u>12,610,011,324.42</u>	<u>5,994,554,042.90</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。