

深圳微芯生物科技股份有限公司

自 2019 年 1 月 1 日
至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2001694 号

深圳微芯生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳微芯生物科技股份有限公司 (以下简称“深圳微芯公司”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了深圳微芯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于深圳微芯公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001694 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年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。

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14所述的会计政策、及“五、合并财务报表项目注释”12。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2019 年度，深圳微芯公司及其子公司（以下统称“深圳微芯集团”）在研究开发药品过程中产生的开发支出为人民币 26,795,623.18 元。这些开发支出予以资本化，并计入“开发支出”科目。</p> <p>于 2019 年度，深圳微芯公司及其子公司（以下统称“深圳微芯集团”），将研究开发药品过程中产生的开发支出人民币 55,747,921.57 元，确认为“无形资产”。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，开发支出的余额为人民币 88,122,869.34 元。</p> <p>开发支出在同时满足财务报表附注三、14 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。</p>	<p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与开发支出资本化相关的关键内部控制的设计和运行有效性；• 获取与研发项目相关的批文或证书以及管理层准备的可行性报告，评价相关项目商业应用及技术可行性分析的合理性；• 询问相关研发人员，跟踪各种药物最新研发状态，了解完成研究开发药物过程是否能使其使用或出售在技术上具有可行性；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001694 号

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年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。

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14所述的会计政策、及“五、合并财务报表项目注释”12。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及重大管理层判断和估计，特别是相关研究开发在技术上是否具有能够使用或出售可行性的判断可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 根据企业会计准则的要求，参考可获得的同行业可比信息，质疑管理层对开发支出符合企业会计准则规定的资本化条件的评估；• 询问相关研发人员，了解是否有开发项目中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；• 在抽样基础上，查阅并核对与研发项目相关的合同、发票、付款单据等支持性文件，检查开发支出的准确性；及• 评价在财务报表中有关开发支出的披露是否符合企业会计准则的要求。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001694 号

四、其他信息

深圳微芯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳微芯公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳微芯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，除非深圳微芯公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳微芯公司的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001694 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳微芯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深圳微芯公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 2001694 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

- (6) 就深圳微芯集团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年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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

房灵

房灵(项目合伙人)



中国北京

刘侨敏

刘侨敏



2020年4月17日

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	376,149,547.89	131,271,919.77
交易性金融资产	五、2	4,021,600.00	-
应收票据	五、3	37,362,959.40	3,868,701.74
应收账款	五、4	38,118,755.62	45,580,076.20
预付款项	五、5	4,289,913.09	1,817,701.54
其他应收款	五、6	5,853,654.22	913,733.94
存货	五、7	10,973,182.39	8,451,180.99
其他流动资产	五、8	<u>595,460,700.61</u>	<u>41,566,544.94</u>
流动资产合计		<u>1,072,230,313.22</u>	<u>233,469,859.12</u>
非流动资产：			
固定资产	五、9	14,366,344.44	12,723,061.91
在建工程	五、10	365,621,971.12	268,750,252.16
无形资产	五、11	116,723,568.53	64,214,116.29
开发支出	五、12	88,122,869.34	117,075,167.73
长期待摊费用	五、13	154,687.77	387,182.50
递延所得税资产	五、14	1,684,392.90	1,145,492.14
其他非流动资产	五、15	<u>32,518,397.83</u>	<u>18,573,910.61</u>
非流动资产合计		<u>619,192,231.93</u>	<u>482,869,183.34</u>
资产总计		<u>1,691,422,545.15</u>	<u>716,339,042.46</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、16	50,000,000.00	-
应付账款	五、17	221,903.11	69,204.33
预收款项	五、18	-	2,225,638.80
应付职工薪酬	五、19	13,458,917.92	11,344,594.92
应交税费	五、20	3,240,679.83	6,224,008.28
其他应付款	五、21	52,449,674.13	51,753,713.47
一年内到期的预计负债	五、22	4,754,791.80	3,768,478.98
一年内到期的长期借款	五、23	13,179,569.44	6,149,275.35
流动负债合计		<u>137,305,536.23</u>	<u>81,534,914.13</u>
非流动负债:			
长期借款	五、23	36,893,000.00	87,500,000.00
递延收益	五、24	70,259,158.32	69,650,912.29
预计负债	五、22	638,110.44	755,508.32
非流动负债合计		<u>107,790,268.76</u>	<u>157,906,420.61</u>
负债总计		<u>245,095,804.99</u>	<u>239,441,334.74</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2019年12月31日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、25	410,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、26	1,052,821,809.70	152,814,663.70
盈余公积	五、27	5,236,092.80	3,107,362.98
未分配利润	五、27	<u>(21,731,162.34)</u>	<u>(39,024,318.96)</u>
股东权益合计		<u>1,446,326,740.16</u>	<u>476,897,707.72</u>
负债和股东权益总计		<u>1,691,422,545.15</u>	<u>716,339,042.46</u>

此财务报表已于2020年4月17日获董事会批准。




XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第23页至第118页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金		284,756,288.44	115,519,902.93
应收票据	十二、1	37,362,959.40	3,868,701.74
应收账款	十二、2	38,118,755.62	46,795,167.96
预付款项		3,326,580.29	1,091,522.64
其他应收款	十二、3	255,068,971.07	140,281,330.67
存货		2,910,895.17	3,024,270.56
其他流动资产		<u>444,566,151.27</u>	<u>41,519,618.46</u>
流动资产合计		<u>1,066,110,601.26</u>	<u>352,100,514.96</u>
非流动资产：			
长期股权投资	十二、4	390,000,000.00	110,000,000.00
固定资产		7,248,474.31	5,638,898.50
无形资产		67,315,001.40	13,855,255.08
开发支出		88,122,869.34	117,075,167.73
长期待摊费用		140,171.41	208,268.30
递延所得税资产		1,365,905.52	1,344,356.08
其他非流动资产		<u>631,615.63</u>	<u>1,156,613.30</u>
非流动资产合计		<u>554,824,037.61</u>	<u>249,278,558.99</u>
资产总计		<u>1,620,934,638.87</u>	<u>601,379,073.95</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	-
应付账款		44,705.88	2,025.00
预收款项		-	2,225,638.80
应付职工薪酬		10,444,458.82	8,748,073.81
应交税费		2,527,778.99	5,734,684.07
其他应付款		17,662,276.95	15,540,553.33
一年内到期的预计负债		<u>7,812,108.45</u>	<u>8,026,693.54</u>
流动负债合计		<u>88,491,329.09</u>	<u>40,277,668.55</u>
非流动负债：			
递延收益		25,359,158.32	24,750,912.29
预计负债		<u>1,048,413.51</u>	<u>1,609,199.31</u>
非流动负债合计		<u>26,407,571.83</u>	<u>26,360,111.60</u>
负债总计		<u>114,898,900.92</u>	<u>66,637,780.15</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本		410,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		1,052,821,809.70	152,814,663.70
盈余公积		5,236,092.80	3,107,362.98
未分配利润		<u>37,977,835.45</u>	<u>18,819,267.12</u>
股东权益合计		<u>1,506,035,737.95</u>	<u>534,741,293.80</u>
负债和股东权益总计		<u>1,620,934,638.87</u>	<u>601,379,073.95</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并利润表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、28	173,800,400.62	147,688,982.21
二、减：营业成本	五、28	7,289,600.22	5,511,094.06
税金及附加	五、29	2,292,769.57	2,803,790.07
销售费用	五、30	73,548,056.31	51,129,320.89
管理费用	五、31	33,729,322.10	29,113,913.69
研发费用	五、32	51,443,377.42	43,160,538.24
财务净收益	五、33	(9,752,493.73)	(3,058,064.12)
其中：利息费用		1,484,812.78	549,889.73
利息收入		10,643,205.41	2,266,883.36
资产减值损失	五、34	-	236,386.42
信用减值损失	五、35	107,822.48	-
加：公允价值变动收益	五、36	21,600.00	-
投资收益	五、37	638,233.92	1,281,152.38
其他收益	五、38	5,866,841.31	12,566,794.96
三、营业利润		21,668,621.48	32,639,950.30
加：营业外收入	五、39	26,641.24	2,567.05
减：营业外支出	五、40	960,705.81	475,726.90
四、利润总额		20,734,556.91	32,166,790.45
减：所得税费用	五、41	1,312,670.47	1,001,990.47
五、净利润		19,421,886.44	31,164,799.98
六、综合收益总额		19,421,886.44	31,164,799.98

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2019年	2018年
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、42	<u>0.0516</u>	<u>0.0866</u>
(二) 稀释每股收益	五、42	<u>0.0516</u>	<u>0.0866</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。


XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、5	173,800,400.62	147,688,982.21
二、减：营业成本	十二、5	13,653,172.32	9,430,275.49
税金及附加		1,644,654.36	2,302,439.35
销售费用		73,548,056.31	51,250,010.53
管理费用		22,420,402.76	20,929,153.69
研发费用		52,682,515.42	49,213,690.40
财务净收益		(7,536,220.80)	(3,020,855.92)
其中：利息费用		1,484,812.78	549,889.73
利息收入		8,411,359.36	2,228,119.82
资产减值转回		-	(574,824.94)
信用减值损失		919,033.84	-
加：投资收益	十二、6	638,233.92	1,231,322.25
其他收益		5,668,452.33	12,540,985.35
三、营业利润		22,775,472.66	31,931,401.21
加：营业外收入		1,641.24	2,070.05
减：营业外支出		1,008,926.40	504,481.41
四、利润总额		21,768,187.50	31,428,989.85
减：所得税费用		480,889.35	355,360.02
五、净利润		21,287,298.15	31,073,629.83

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
六、综合收益总额		<u>21,287,298.15</u>	<u>31,073,629.83</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,352,141.72	160,564,174.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	<u>9,156,180.76</u>	<u>22,635,663.17</u>
经营活动现金流入小计		<u>180,508,322.48</u>	<u>183,199,838.07</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,049,512.08)	(10,408,877.51)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(86,404,387.22)	(63,301,046.19)
支付的各项税费		(33,327,273.08)	(36,581,433.02)
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	<u>(76,280,268.13)</u>	<u>(50,125,738.31)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(205,061,440.51)</u>	<u>(160,417,095.03)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流 量净额	五、45(1)a	<u>(24,553,118.03)</u>	<u>22,782,743.04</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		228,000,000.00	431,600,000.00
取得投资收益收到的现金		4,580,447.83	1,400,296.50
处置固定资产和其他 长期资产收回的现金净额		<u>24,840.39</u>	<u>5,680.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>232,605,288.22</u>	<u>433,005,976.50</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(133,023,488.25)	(140,740,335.80)
投资支付的现金		<u>(821,057,340.40)</u>	<u>(305,600,000.00)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(954,080,828.65)</u>	<u>(446,340,335.80)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(721,475,540.43)</u>	<u>(13,334,359.30)</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		945,188,250.00	-
取得借款收到的现金		<u>100,000,000.00</u>	<u>95,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,045,188,250.00</u>	<u>95,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		(93,500,000.00)	(76,500,000.00)
偿付利息支付的现金		<u>(1,484,812.78)</u>	<u>(549,889.73)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(94,984,812.78)</u>	<u>(77,049,889.73)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>950,203,437.22</u>	<u>17,950,110.27</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		645,508.96	1,364,536.80
五、现金及现金等价物净增加额	五、45(1)c	204,820,287.72	28,763,030.81
加: 年初现金及现金等价物余额		131,271,119.77	102,508,088.96
六、年末现金及现金等价物余额	五、45(1)c	336,091,407.49	131,271,119.77

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,736,785.95	150,075,512.84
收到其他与经营活动有关的现金	<u>7,618,485.89</u>	<u>16,547,297.47</u>
经营活动现金流入小计	<u>176,355,271.84</u>	<u>166,622,810.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(23,990,445.41)	(16,778,113.77)
支付给职工以及为职工支付的现金	(71,164,356.22)	(55,520,082.03)
支付的各项税费	(20,838,372.15)	(18,298,026.90)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(183,456,700.48)</u>	<u>(102,225,416.61)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(299,449,874.26)</u>	<u>(192,821,639.31)</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(123,094,602.42)</u>	<u>(26,198,829.00)</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	228,000,000.00	417,600,000.00
取得投资收益收到的现金	3,660,163.58	1,283,407.19
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净 额	<u>1,850.00</u>	<u>5,180.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>231,662,013.58</u>	<u>418,888,587.19</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(26,679,971.83)	(39,334,986.49)
投资支付的现金	(667,057,340.40)	(291,600,000.00)
增加子公司投资支付的现金	<u>(280,000,000.00)</u>	<u>(3,184,256.04)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(973,737,312.23)</u>	<u>(334,119,242.53)</u>
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额	<u>(742,075,298.65)</u>	<u>84,769,344.66</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

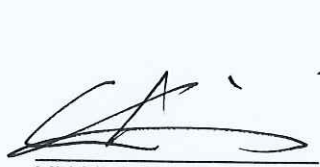
	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	945,188,250.00	-
取得借款收到的现金	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>995,188,250.00</u>	<u>-</u>
偿还债务所支付的现金	-	(10,000,000.00)
偿付利息支付的现金	<u>(1,484,812.78)</u>	<u>(549,889.73)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(1,484,812.78)</u>	<u>(10,549,889.73)</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>993,703,437.22</u>	<u>(10,549,889.73)</u>

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2019年度
 (金额单位:人民币元)

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>645,508.96</u>	<u>1,364,536.80</u>
五、现金及现金等价物净增加额	129,179,045.11	49,385,162.73
加:年初现金及现金等价物余额	<u>115,519,902.93</u>	<u>66,134,740.20</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>244,698,948.04</u>	<u>115,519,902.93</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
 法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
于 2019 年 1 月 1 日		360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	(39,024,318.96)	476,897,707.72
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	19,421,886.44	19,421,886.44
(二) 股东投入资本						
股东投入普通股		50,000,000.00	895,188,250.00	-	-	945,188,250.00
其他		-	4,818,896.00	-	-	4,818,896.00
(三) 利润分配	五、27					
提取盈余公积		-	-	2,128,729.82	(2,128,729.82)	-
于 2019 年 12 月 31 日		410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	(21,731,162.34)	1,446,326,740.16

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
于 2018 年 1 月 1 日		108,136,737.43	423,390,949.61	-	(80,975,883.30)	450,551,803.74
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	31,164,799.98	31,164,799.98
(二) 股东减少资本						
其他		-	(4,818,896.00)	-	-	(4,818,896.00)
(三) 利润分配	五、27					
提取盈余公积		-	-	3,107,362.98	(3,107,362.98)	-
(四) 股东权益内部结转						
股份制改制		251,863,262.57	(265,757,389.91)	-	13,894,127.34	-
于 2018 年 12 月 31 日		360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	(39,024,318.96)	476,897,707.72

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。


XIANPING LU
法定代表人


(签名和盖章)




黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2019年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
于2019年1月1日		360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	18,819,267.12	534,741,293.80
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	21,287,298.15	21,287,298.15
(二) 股东增加资本						
股东投入的普通股	五、25	50,000,000.00	895,188,250.00	-	-	945,188,250.00
其他		-	4,818,896.00	-	-	4,818,896.00
(三) 利润分配	五、27					
提取盈余公积		-	-	2,128,729.82	(2,128,729.82)	-
于2019年12月31日		410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	37,977,835.45	1,506,035,737.95

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



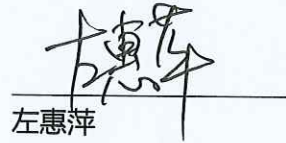
XIANPING LU
 法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)

左惠萍
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
于 2018 年 1 月 1 日		108,136,737.43	423,390,949.61	-	(23,041,127.07)	508,486,559.97
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	31,073,629.83	31,073,629.83
(二) 股东减少资本						
其他		-	(4,818,896.00)	-	-	(4,818,896.00)
(三) 利润分配	五、27					
提取盈余公积		-	-	3,107,362.98	(3,107,362.98)	-
(四) 股东权益内部结转						
股份制改制		251,863,262.57	(265,757,389.91)	-	13,894,127.34	-
于 2018 年 12 月 31 日		360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	18,819,267.12	534,741,293.80

此财务报表已于 2020 年 4 月 17 日获董事会批准。



XIANPING LU
 法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 118 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳微芯生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2018年3月29日在深圳微芯生物科技有限责任公司基础上改组成立的股份有限公司, 本公司的注册地址为深圳市南山区高新中一道十号深圳生物孵化基地2号楼601-606室, 总部位于中华人民共和国广东省深圳市。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事药物技术开发、相关成果商业应用; 新药研究、开发、技术转让及其它有关的服务; 新治疗技术研究、开发、技术转让及其它有关的服务; 对外专利、技术的许可授权; 药品的生产; 保健食品生产经营。

本报告期内, 本集团的子公司情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、8(1))。

本集团尚未执行财政部分别于2017年度和2018年度修订的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第21号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况, 2019 年度合并经营成果和经营成果和合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司和子公司的记账本位币均为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时, 本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、13）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(6) 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进行减值会计处理并确认损失准备：

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业设立方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
生产设备	5 - 10 年	10%	9% - 18%
科研设备	5 - 10 年	10%	9% - 18%
专用设备	5 - 10 年	10%	9% - 18%
电子设备	5 年	10%	18%
运输工具	8 年	10%	11%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、13）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、16）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	38 - 49 年
专利权	8 - 20 年
软件使用权	2 - 5 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化，其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交公司审核通过，终点为取得药品上市前最后一次临床试验批件。项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和药品申报生产的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为在药品上市前取得最后一次临床试验批件，终点为研发项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件等。公司进入开发阶段的项目支出，且同时满足资本化五个条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

在具体判断研发支出资本化时，公司取得 III 期注册性临床试验批件（最后一期）；或取得 II / III 期联合批件且有足够外部证据证明实质开展 II 期注册性临床试验（最后一期）；或取得 II / III 期联合批件且有足够外部证据证明实质开展 III 期注册性临床试验（最后一期）的，在同时满足确认为无形资产的五个条件情况下进行资本化。对于不符合上述条件的（如取得 II / III 期联合批件并拟开展 II / III 期临床试验）则全部费用化。

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入办公室装修费	5 年

16、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚无达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、17）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 技术授权许可收入

对于技术授权许可收入，如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，本集团视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，本集团在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，本集团按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

24、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

25、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

26、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

27、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、22 预计负债及附注七、金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收款项减值

如附注三、8 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

- 存货跌价准备

如附注三、9 所述，本集团在资产负债表日估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、16 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

- 固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧和摊销

如附注三、11、14 和 15 所述，本集团对固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 开发支出资本化

公司针对符合相关条件的开发支出可以予以资本化。这需要管理层对相关内部研究开发项目支出是否符合资本化条件进行判断，主要包括：于项目立项时该项目的技术可行性；管理层具有完成无形资产并使用或出售的意图；无形资产将如何产生经济利益；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。

- 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

- 政府补助

公司会收到相关政府补助，但是相关政府补助是与资产相关或收益相关在有些政府补助协议中并未明确指出，需要对政府补助的确认时点及摊销期限作出判断。对于和资产相关的政府补助需要进一步判断验收时点来确认收益。如果最终确认结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终确认期间收益的金额产生影响。

28、 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容及原因

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)

(a) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	49,448,777.94	(49,448,777.94)	-
应收票据	-	3,868,701.74	3,868,701.74
应收账款	-	45,580,076.20	45,580,076.20
应付票据及应付账款	69,204.33	(69,204.33)	-
应付账款	-	69,204.33	69,204.33
其他应付款	51,902,988.82	(149,275.35)	51,753,713.47
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	149,275.35	6,149,275.35
合计		-	

	母公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	50,663,869.70	(50,663,869.70)	-
应收票据	-	3,868,701.74	3,868,701.74
应收账款	-	46,795,167.96	46,795,167.96
应付票据及应付账款	2,025.00	(2,025.00)	-
应付账款	-	2,025.00	2,025.00
合计		-	

2018 年度利润表和现金流量表未有受到重大影响。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(i) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目并无重大影响。

(ii) 金融工具的分类影响

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的制定。

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用新金融工具准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和技术授权许可收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%或 6% (注)
城市维护建设税	按应交增值税计征。	7%
教育费附加	按应交增值税计征。	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%或 25%

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号) 及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

本公司所得税的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 15% 执行 (2018 年：15%)。

本公司于 2018 年 11 月 15 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合印发的通知被评为高新技术企业，于 2019 年 12 月 9 日获得更新证书，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日继续按高新技术企业的优惠税率 15% 执行。

子公司各年度适用的所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)款规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。

根据财政部和国家税务总局下发的《财政部国家税务总局关于创新药后续免费使用有关增值税政策的通知》(财税〔2015〕4号)，明确了药品生产企业销售自产创新药的销售额，为向购买方收取的全部价款和价外费用，其提供给患者后续免费使用的相同创新药，不属于增值税视同销售范围。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	5,833.74	11,089.03
银行存款	376,142,914.15	131,260,030.74
其他货币资金	800.00	800.00
合计	<u>376,149,547.89</u>	<u>131,271,919.77</u>

其中，银行存款含募集资金余额人民币 171,354,239.99 元，该部分募集资金采用专户存储制度，按募集资金三方、四方监管协议规定，严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。其他使用受到限制的货币资金情况见附注五、46。

2、 交易性金融资产

<u>项目</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,021,600.00	-

本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为中信银行结构性存款；该结构性存款产品的收益均与 3M USD Libor (美元 3 个月伦敦银行同业拆借利率) 的表现值挂钩，实际收益分别取决于各挂钩标的物在观察日的表现。本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该结构性存款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，列报为交易性金融资产。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>1 月 1 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
银行承兑汇票	37,362,959.40	3,868,701.74	3,868,701.74
合计	37,362,959.40	3,868,701.74	3,868,701.74

上述应收票据均为一年内到期。

- (2) 本集团于各年年末无已质押的应收票据。
- (3) 本集团于各年年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本集团于各年年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	2019年 <u>12月31日</u>	2019年 <u>1月1日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
第三方	39,350,313.20	46,703,811.30	46,703,811.30
减: 坏账准备	<u>1,231,557.58</u>	<u>1,123,735.10</u>	<u>1,123,735.10</u>
合计	<u><u>38,118,755.62</u></u>	<u><u>45,580,076.20</u></u>	<u><u>45,580,076.20</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	2019年 <u>12月31日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
30天以内(含30天)	15,292,591.09	24,351,003.60
30天至1年以内(含1年)	24,027,541.61	22,322,627.20
1年至2年(含2年)	-	21,211.94
2年至3年(含3年)	21,211.94	6,972.02
3年以上	<u>8,968.56</u>	<u>1,996.54</u>
小计	39,350,313.20	46,703,811.30
减: 坏账准备	<u>1,231,557.58</u>	<u>1,123,735.10</u>
合计	<u><u>38,118,755.62</u></u>	<u><u>45,580,076.20</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2019年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	21,211.94	0.05%	21,211.94	1.72%	-
按组合计提坏账准备	(b)	39,329,101.26	99.95%	1,210,345.64	98.28%	38,118,755.62
合计		39,350,313.20	100.00%	1,231,557.58	100.00%	38,118,755.62

类别	注	2018年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)	46,703,811.30	100%	1,123,735.10	100%	45,580,076.20
合计		46,703,811.30	100%	1,123,735.10	100%	45,580,076.20

(a) 本集团2019年按单独计提坏账准备的确认标准及说明:

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中联大药房公司+2.5+4.9+	5,292.00	5,292.00	100%	账龄较长且存在收回风险
国药控股国大药房广东有限公司	4,978.40	4,978.40	100%	账龄较长且存在收回风险
深圳二天堂大药房有限公司	10,941.54	10,941.54	100%	账龄较长且存在收回风险
合计	21,211.94	21,211.94		

本集团于2018年12月31日无按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 2019年12月31日及2018年12月31日按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 2019 年应收账款预期信用损失的评估:

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

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30 天内 (含 30 天)	0.00%	15,292,591.09	-
30 天至 1 年以内 (含 1 年)	5.00%	24,027,541.61	1,201,377.08
1 年至 2 年 (含 2 年)	10.00%	-	-
2 年以上	100.00%	<u>30,180.50</u>	<u>30,180.50</u>
合计		<u>39,350,313.20</u>	<u>1,231,557.58</u>

违约损失率基于过去 2 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(d) 2018 年应收账款的减值:

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本集团于 2018 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均为减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
原金融工具准则下的余额	1,123,735.10	887,348.68
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	1,123,735.10	887,348.68
本年计提	1,223,953.84	1,119,980.76
本年收回或转回	<u>(1,116,131.36)</u>	<u>(883,594.34)</u>
年末余额	<u>1,231,557.58</u>	<u>1,123,735.10</u>

(a) 逾期超过 30 天的应收账款账面余额增加，导致坏账准备增加人民币 107,822.48 元。

(b) 本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广东京卫医药有限公司	192,058.02	转账电汇
湖南达嘉维康医药有限公司	90,228.60	转账电汇
国药控股山东有限公司	77,338.80	转账电汇
浙江上药新欣医药有限公司	51,559.20	转账电汇
合计	<u>411,184.62</u>	

(c) 本集团于本财务报表期间不存在实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 22,901,591.95 元，占应收账款年末余额合计数 58.20%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 582,443.40 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 27,034,207.20 元，占应收账款年末余额合计数 57.88%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 784,988.82 元。

(6) 应收账款余额中无应收持有本集团 5%或以上表决权权益的所有者或其他关联方的款项。

(7) 本集团于本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付医院项目款	2,377,248.20	132,762.18
预付租金	1,431,332.78	590,195.16
预付会议费	297,423.60	443,760.00
其他	183,908.51	650,984.20
合计	<u>4,289,913.09</u>	<u>1,817,701.54</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,760,249.54	87.65%	1,591,800.42	87.57%
1 至 2 年 (含 2 年)	299,908.65	6.99%	144,355.15	7.94%
2 至 3 年 (含 3 年)	229,754.90	5.36%	81,545.97	4.49%
合计	4,289,913.09	100.00%	1,817,701.54	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团截至 2019 年末及 2018 年末余额前五名的预付款项合计分别为人民币 2,276,211.45 元及 1,138,216.16 元, 分别占预付款项年末余额合计数的 53.06%及 62.62%。

(4) 预付款项余额中无预付持有本集团 5%或以上表决权权益的所有者的款项。

6、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收第三方	5,853,654.22	913,733.94	913,733.94

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,160,856.62	274,592.40
1 年至 2 年 (含 2 年)	66,813.63	133,270.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	131,698.25	136,689.11
3 年以上	494,285.72	369,182.37
合计	5,853,654.22	913,733.94

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露:

本集团的其他应收款主要为个人备用金、为异地员工预缴的社保及押金，根据本集团其他应收款项坏账准备计提政策，以上项目因信用风险较小而未计提坏账准备。

(4) 按款项性质类别分析如下:

<u>性质类别</u>	<u>2019年 12月31日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
押金保证金	867,354.48	598,095.61
个人备用金	117,750.76	242,378.94
为异地员工预缴的社保	24,466.21	12,641.76
个人补偿款 (附注五、26)	4,818,896.00	-
其他	<u>25,186.77</u>	<u>60,617.63</u>
合计	<u>5,853,654.22</u>	<u>913,733.94</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2019年12月31日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占年末余额 合计数 (%)</u>
XIANPING LU (附注五、26)	个人补偿款	4,818,896.00	一年以内	82.32%
赵君 (瑞辰国际中心 1207 室)	押金	209,648.00	一年以内	3.58%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审 管理中心)	押金	180,828.00	注 (a)	3.09%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310 - 311 室)	押金	154,157.75	3 年以上	2.63%
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	押金	<u>44,015.97</u>	注 (b)	<u>0.75%</u>
合计		<u>5,407,545.72</u>		<u>92.37%</u>

(a) 截至2019年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	500.00	2至3年
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	<u>180,328.00</u>	3年以上
合计		<u><u>180,828.00</u></u>	

(b) 截至2019年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	29,888.00	2至3年
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	<u>14,127.97</u>	3年以上
合计		<u><u>44,015.97</u></u>	

2018年12月31日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占年末余额 合计数(%)</u>
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,828.00	注(c)	19.79%
叶旻辉(北京瑞辰大厦310-311室)	押金	154,157.75	3年以上	16.87%
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	44,015.97	注(d)	4.82%
付小英	个人备用金	69,388.31	1年以内	7.59%
郭建强	个人备用金	<u>65,000.00</u>	1年以内	<u>7.12%</u>
合计		<u><u>513,390.03</u></u>		<u><u>56.19%</u></u>

(c) 截至2018年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

单位名称	款项的性质	金额	账龄
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	500.00	1至2年
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	95,136.00	2至3年
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	<u>85,192.00</u>	3年以上
合计		<u>180,828.00</u>	

(d) 截至2018年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

单位名称	款项的性质	金额	账龄
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	29,888.00	1至2年
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	<u>14,127.97</u>	3年以上
合计		<u>44,015.97</u>	

(6) 其他应收款余额中，除 XIANPING LU 的个人补偿款外，无应收持有本集团 5%或以上表决权权益的所有者的款项。

(7) 本集团本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项的情况。

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,474,804.20	-	5,474,804.20
在产品	4,178,041.19	-	4,178,041.19
库存商品	<u>1,395,094.08</u>	<u>74,757.08</u>	<u>1,320,337.00</u>
合计	<u>11,047,939.47</u>	<u>74,757.08</u>	<u>10,973,182.39</u>

存货种类	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,028,559.52	-	5,028,559.52
在产品	1,979,596.44	-	1,979,596.44
库存商品	1,517,782.11	74,757.08	1,443,025.03
合计	8,525,938.07	74,757.08	8,451,180.99

本集团上述存货各年末余额中无资本化的借款费用，且未用于担保。

(2) 存货本年变动情况分析如下

存货种类	2019年12月31日			
	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	5,028,559.52	1,578,282.94	1,132,038.26	5,474,804.20
在产品	1,979,596.44	14,083,155.55	11,884,710.80	4,178,041.19
发出商品	-	7,289,600.22	7,289,600.22	-
库存商品	1,517,782.11	10,009,310.61	10,131,998.64	1,395,094.08
小计	8,525,938.07	32,960,349.32	30,438,347.92	11,047,939.47
减：存货跌价准备	74,757.08	-	-	74,757.08
合计	8,451,180.99	32,960,349.32	30,438,347.92	10,973,182.39

存货种类	2018年12月31日			
	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	5,908,249.84	1,577,148.36	2,456,838.68	5,028,559.52
在产品	-	1,979,596.44	-	1,979,596.44
发出商品	141,933.13	5,369,160.93	5,511,094.06	-
库存商品	3,198,650.33	6,284,706.20	7,965,574.42	1,517,782.11
小计	9,248,833.30	15,210,611.93	15,933,507.16	8,525,938.07
减：存货跌价准备	74,958.62	-	201.54	74,757.08
合计	9,173,874.68	15,210,611.93	15,933,305.62	8,451,180.99

(3) 存货跌价准备

	2019 年 1 月			2019 年 12 月
	1 日余额	本年计提金额	本年减少金额	31 日余额
			出售	报废
库存商品	74,757.08	-	-	74,757.08
	2018 年 1 月			2018 年 12 月
	1 日余额	本年计提金额	本年减少金额	31 日余额
			出售	报废
库存商品	74,958.62	-	201.54	74,757.08

8、其他流动资产

项目	注	2019 年	2018 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
银行结构性存款	(1)	474,709,901.94	41,231,750.68
大额存单	(2)	120,183,447.10	-
待抵扣进项税		163,213.72	46,926.48
预缴企业所得税		404,137.85	287,867.78
合计		<u>595,460,700.61</u>	<u>41,566,544.94</u>

- (1) 本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的银行结构性存款为上海银行结构性存款人民币 37,000 万元，杭州银行“添利宝”结构性存款人民币 10,000 万元；上海银行结构性存款产品的收益与 3M USD Libor (美元 3 个月伦敦银行同业拆借利率) 的表现值挂钩，杭州银行结构性存款的收益与上海黄金交易所 AU999 (千足金) 的价格挂钩，实际收益分别取决于各挂钩标的物在观察日的表现。
- (2) 本集团于 2019 年 12 月 31 日持有的大额存单为招商银行 2019 年第 2482 期大额存单人民币 5,000 万元，2019 年第 644 期大额存单人民币 7,000 万元。

9、 固定资产

固定资产情况

项目	生产设备	科研设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
原值						
于2019年1月1日	5,584,063.80	14,584,902.53	1,388,831.24	2,804,574.04	2,195,861.40	26,558,233.01
本年增加-购置	139,819.37	2,841,758.73	103,831.36	797,979.11	-	3,883,388.57
本年处置或报废	(4,020.04)	(275,857.92)	(587.60)	(40,306.00)	-	(320,771.56)
于2019年12月31日	<u>5,719,863.13</u>	<u>17,150,803.34</u>	<u>1,492,075.00</u>	<u>3,562,247.15</u>	<u>2,195,861.40</u>	<u>30,120,850.02</u>
累计折旧						
于2019年1月1日	2,274,942.25	8,053,816.95	1,067,937.86	1,371,947.24	1,066,526.80	13,835,171.10
本年计提	988,002.84	503,880.84	73,842.99	416,655.26	220,549.65	2,202,931.58
本年处置或报废	(1,389.49)	(248,272.13)	(210.65)	(33,724.83)	-	(283,597.10)
于2019年12月31日	<u>3,261,555.60</u>	<u>8,309,425.66</u>	<u>1,141,570.20</u>	<u>1,754,877.67</u>	<u>1,287,076.45</u>	<u>15,754,505.58</u>
账面价值						
于2019年12月31日	<u>2,458,307.53</u>	<u>8,841,377.68</u>	<u>350,504.80</u>	<u>1,807,369.48</u>	<u>908,784.95</u>	<u>14,366,344.44</u>
于2019年1月1日	<u>3,309,121.55</u>	<u>6,531,085.58</u>	<u>320,893.38</u>	<u>1,432,626.80</u>	<u>1,129,334.60</u>	<u>12,723,061.91</u>
项目						
	生产设备	科研设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
原值						
于2018年1月1日	5,498,323.61	14,458,462.65	1,275,472.72	2,200,556.24	2,195,861.40	25,628,676.62
本年增加-购置	85,740.19	206,111.86	113,358.52	609,017.80	-	1,014,228.37
本年处置或报废	-	(79,671.98)	-	(5,000.00)	-	(84,671.98)
于2018年12月31日	<u>5,584,063.80</u>	<u>14,584,902.53</u>	<u>1,388,831.24</u>	<u>2,804,574.04</u>	<u>2,195,861.40</u>	<u>26,558,233.01</u>
累计折旧						
于2018年1月1日	1,536,779.26	7,475,622.45	950,931.58	988,086.94	819,318.40	11,770,738.63
本年计提	738,162.99	638,431.03	117,006.28	384,535.30	247,208.40	2,125,344.00
本年处置或报废	-	(60,236.53)	-	(675.00)	-	(60,911.53)
于2018年12月31日	<u>2,274,942.25</u>	<u>8,053,816.95</u>	<u>1,067,937.86</u>	<u>1,371,947.24</u>	<u>1,066,526.80</u>	<u>13,835,171.10</u>
账面价值						
于2018年12月31日	<u>3,309,121.55</u>	<u>6,531,085.58</u>	<u>320,893.38</u>	<u>1,432,626.80</u>	<u>1,129,334.60</u>	<u>12,723,061.91</u>
于2018年1月1日	<u>3,961,544.35</u>	<u>6,982,840.20</u>	<u>324,541.14</u>	<u>1,212,469.30</u>	<u>1,376,543.00</u>	<u>13,857,937.99</u>

- (1) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况见附注五、46。
- (2) 本集团于各报告期末并无需要计提减值准备的固定资产。

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018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
成都创新药生产基地	235,734,929.27	-	235,734,929.27	209,595,440.41	-	209,595,440.41
成都研发中心及区域总部	129,887,041.85	-	129,887,041.85	59,154,811.75	-	59,154,811.75
合计	365,621,971.12	-	365,621,971.12	268,750,252.16	-	268,750,252.16

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

2019年度

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:		资金来源
										本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	
成都创新药生产基地	280,000,000.00	209,595,440.41	26,139,488.86	-	-	235,734,929.27	84.19%	84.19%	10,331,914.02	1,768,257.73	5.23%	金融机构贷款、 自有资金
成都研发中心及 区域总部	267,000,000.00	59,154,811.75	70,732,230.10	-	-	129,887,041.85	48.65%	48.65%	3,435,243.86	3,435,243.86	5.23%	金融机构贷款、 自有资金
合计	547,000,000.00	268,750,252.16	96,871,718.96	-	-	365,621,971.12			13,767,157.88	5,203,501.59		

2018年度

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
成都创新药生产基地	280,000,000.00	158,894,514.67	50,700,925.74	-	-	209,595,440.41	74.86%	74.86%	8,563,656.29	5,006,002.75	5.23%	金融机构贷款、 自有资金
成都研发中心及 区域总部	<u>267,000,000.00</u>	<u>10,387,270.79</u>	<u>48,767,540.96</u>	-	-	<u>59,154,811.75</u>	22.16%	22.16%	-	-	0.00%	自有资金
合计	<u>547,000,000.00</u>	<u>169,281,785.46</u>	<u>99,468,466.70</u>	-	-	<u>268,750,252.16</u>			<u>8,563,656.29</u>	<u>5,006,002.75</u>		

(3) 所有权或使用权受到限制的在建工程情况见附注五、46。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
账面原值				
2019 年 1 月 1 日余额	53,011,615.61	33,456,613.80	1,305,094.44	87,773,323.85
本年增加 - 购置	-	-	639,015.93	639,015.93
- 开发支出转入	-	55,747,921.57	-	55,747,921.57
2019 年 12 月 31 日余额	<u>53,011,615.61</u>	<u>89,204,535.37</u>	<u>1,944,110.37</u>	<u>144,160,261.35</u>
累计摊销				
2019 年 1 月 1 日余额	2,652,754.40	20,017,620.83	888,832.33	23,559,207.56
本年计提	<u>1,270,471.08</u>	<u>2,316,584.41</u>	<u>290,429.77</u>	<u>3,877,485.26</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>3,923,225.48</u>	<u>22,334,205.24</u>	<u>1,179,262.10</u>	<u>27,436,692.82</u>
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	<u>49,088,390.13</u>	<u>66,870,330.13</u>	<u>764,848.27</u>	<u>116,723,568.53</u>
2019 年 1 月 1 日	<u>50,358,861.21</u>	<u>13,438,992.97</u>	<u>416,262.11</u>	<u>64,214,116.29</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 55.22%。

项目	<u>土地使用权</u>	<u>专利权</u>	<u>软件使用权</u>	<u>合计</u>
账面原值				
于 2018 年 1 月 1 日	53,011,615.61	33,456,613.80	1,147,257.01	87,615,486.42
本年增加 - 购置	-	-	<u>157,837.43</u>	<u>157,837.43</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>53,011,615.61</u>	<u>33,456,613.80</u>	<u>1,305,094.44</u>	<u>87,773,323.85</u>
累计摊销				
2018 年 1 月 1 日余额	1,382,283.35	18,007,968.98	685,299.73	20,075,552.06
本年计提	<u>1,270,471.05</u>	<u>2,009,651.85</u>	<u>203,532.60</u>	<u>3,483,655.50</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>2,652,754.40</u>	<u>20,017,620.83</u>	<u>888,832.33</u>	<u>23,559,207.56</u>
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	<u>50,358,861.21</u>	<u>13,438,992.97</u>	<u>416,262.11</u>	<u>64,214,116.29</u>
2018 年 1 月 1 日	<u>51,629,332.26</u>	<u>15,448,644.82</u>	<u>461,957.28</u>	<u>67,539,934.36</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 14.97%。

- (2) 所有权或使用权受到限制的无形资产情况见附注五、46。
- (3) 本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、 开发支出

开发支出情况

	2019年	本年增加金额			本年减少金额		2019年
	1月1日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	12月31日
	西达本胺 - 乳腺癌	43,660,096.30	12,087,825.27	-	(55,747,921.57)	-	-
西达本胺 - 弥漫大 B 细胞淋巴瘤	-	4,376,319.94	-	-	-	-	4,376,319.94
西格列他钠	73,415,071.43	10,331,477.97	-	-	-	-	83,746,549.40
合计	117,075,167.73	26,795,623.18	-	(55,747,921.57)	-	-	88,122,869.34

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至 2019 年 12 月 31 日的研发进度
西达本胺 - 弥漫大 B 细胞淋巴瘤	2019 年 11 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验
西格列他钠	2012 年 12 月	开始临床 III 期试验	完成临床 III 期试验

	2018年	本年增加金额				本年减少金额		2018年
	1月1日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	12月31日	
	西达本胺 - 乳腺癌	23,958,522.21	19,701,574.09	-	-	-	-	43,660,096.30
西格列他钠	53,795,167.20	19,619,904.23	-	-	-	-	73,415,071.43	
合计	77,753,689.41	39,321,478.32	-	-	-	-	117,075,167.73	

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至2018年 12月31日的研发进度
西达本胺 - 乳腺癌	2015年7月	开始临床 III 期试验	完成临床 III 期试验
西格列他钠	2012年12月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验

13、 长期待摊费用

项目	2019 年			2019 年
	1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	12 月 31 日
经营租入办公室装修费	387,182.50	48,543.69	(281,038.42)	154,687.77
项目	2018 年			2018 年
	1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	12 月 31 日
经营租入办公室装修费	972,808.28	-	(585,625.78)	387,182.50

14、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	附注	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		可抵扣或应纳税		可抵扣或应纳税	
		暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备		1,231,557.58	184,733.64	1,123,735.10	249,304.79
存货跌价准备		74,757.08	11,213.56	74,757.08	11,213.56
后续免费用药	五、22	5,392,902.24	323,757.21	4,523,987.30	193,766.36
厂房使用费	五、21	5,532,877.03	892,308.15	4,173,877.03	552,558.15
内部交易未实现利润		891,741.96	272,380.34	924,328.49	138,649.28
合计		13,123,835.89	1,684,392.90	10,820,685.00	1,145,492.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

于本财务报表期间内，本集团尚未就以下项目确认递延所得税资产：

项目	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
可抵扣亏损	30,025,641.75	19,119,880.99

按照附注三、22 所载的会计政策，由于本集团部分子公司不是很可能获得用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2019年 12月31日	2018年 12月31日
2019年	-	926,848.98
2020年	2,365,667.87	2,365,667.87
2021年	1,211,132.88	1,211,132.88
2022年	3,441,248.93	3,441,248.93
2023年	11,174,982.33	11,174,982.33
2024年	<u>11,832,609.74</u>	<u>-</u>
合计	<u>30,025,641.75</u>	<u>19,119,880.99</u>

15、其他非流动资产

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付设备款	7,013,957.63	896,914.01
预付项目款	-	410,595.50
待抵扣进项税	<u>25,504,440.20</u>	<u>17,266,401.10</u>
合计	<u>32,518,397.83</u>	<u>18,573,910.61</u>

所有权或使用权受到限制的其他非流动资产情况见附注五、46。

16、 短期借款

短期借款的分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

本公司于 2019 年 12 月 31 日持有向上海银行深圳科技园支行借入的一年期，年利率为 5.22% 的人民币贷款 2,000 万元和向中信银行深圳罗湖口岸支行借入的一年期，年利率为 4.35% 的人民币贷款 3,000 万元。

17、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>221,903.11</u>	<u>69,204.33</u>

本集团于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 预收款项

预收账款情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	<u>-</u>	<u>2,225,638.80</u>

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,343,674.92	95,737,544.25	93,623,221.25	13,457,997.92
离职后福利 - 设定提存计划	-	9,799,872.88	9,799,872.88	-
辞退福利	920.00	-	-	920.00
合计	<u>11,344,594.92</u>	<u>105,537,417.13</u>	<u>103,423,094.13</u>	<u>13,458,917.92</u>

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,908,721.99	78,018,436.00	73,583,483.07	11,343,674.92
离职后福利 - 设定提存计划	33,578.76	7,231,591.71	7,265,170.47	-
辞退福利	920.00	-	-	920.00
合计	<u>6,943,220.75</u>	<u>85,250,027.71</u>	<u>80,848,653.54</u>	<u>11,344,594.92</u>

(2) 短期薪酬

	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,781,864.20	80,991,829.70	78,361,378.56	13,412,315.34
职工福利费	-	2,469,206.50	2,469,206.50	-
社会保险费	-	3,226,470.81	3,226,470.81	-
医疗保险费	-	2,748,599.54	2,748,599.54	-
工伤保险费	-	140,547.80	140,547.80	-
生育保险费	-	337,323.47	337,323.47	-
住房公积金	53,210.58	6,823,774.25	6,831,302.25	45,682.58
工会经费和职工教育经费	508,600.14	2,226,262.99	2,734,863.13	-
合计	<u>11,343,674.92</u>	<u>95,737,544.25</u>	<u>93,623,221.25</u>	<u>13,457,997.92</u>

	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,561,276.68	67,327,810.12	63,107,222.60	10,781,864.20
职工福利费	-	1,797,135.19	1,797,135.19	-
社会保险费	12,232.27	2,710,080.82	2,722,313.09	-
医疗保险费	11,135.82	2,316,173.57	2,327,309.39	-
工伤保险费	239.85	149,094.00	149,333.85	-
生育保险费	856.60	244,813.25	245,669.85	-
住房公积金	45,029.20	4,840,733.82	4,832,552.44	53,210.58
工会经费和职工教育经费	290,183.84	1,342,676.05	1,124,259.75	508,600.14
合计	<u>6,908,721.99</u>	<u>78,018,436.00</u>	<u>73,583,483.07</u>	<u>11,343,674.92</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年 1月1日余额	本年发生额	本年支付额	2019年 12月31日余额
基本养老保险费	-	9,670,754.01	9,670,754.01	-
失业保险费	-	129,118.87	129,118.87	-
合计	<u>-</u>	<u>9,799,872.88</u>	<u>9,799,872.88</u>	<u>-</u>

	2018年 1月1日余额	本年发生额	本年支付额	2018年 12月31日余额
基本养老保险费	32,550.84	7,126,903.30	7,159,454.14	-
失业保险费	1,027.92	104,688.41	105,716.33	-
合计	<u>33,578.76</u>	<u>7,231,591.71</u>	<u>7,265,170.47</u>	<u>-</u>

20、 应交税费

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日
增值税	1,609,356.19	5,017,711.30
企业所得税	273,021.40	73,100.05
个人所得税	766,426.93	304,966.95
教育费附加	90,202.55	175,674.66
城市维护建设税	126,283.58	245,944.52
土地使用税	363,671.98	363,671.98
印花税	11,717.20	42,938.82
合计	<u>3,240,679.83</u>	<u>6,224,008.28</u>

21、 其他应付款

(1) 按款项性质列示：

项目	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应付项目款	-	1,621,998.00	1,621,998.00
预提费用	6,152,181.61	4,539,324.37	4,539,324.37
市场保证金	4,055,500.00	1,402,700.00	1,402,700.00
设备采购款	1,235,859.65	1,530,316.88	1,530,316.88
人才住房补助	480,000.00	360,000.00	360,000.00
厂房使用费	6,795,000.00	5,436,000.00	5,436,000.00
工程款	26,883,739.49	31,972,253.93	31,972,253.93
其他	2,028,497.38	4,891,120.29	4,891,120.29
投资溢缴款(附注五、26)	4,818,896.00	-	-
合计	<u>52,449,674.13</u>	<u>51,753,713.47</u>	<u>51,753,713.47</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项:

本集团于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的重大其他应付款均为坪山生产基地厂房使用费以及应付工程质保金。

本集团于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的坪山生产基地厂房使用费分别为人民币 543.6 万元及人民币 407.7 万元。本集团目前已向政府请示回购坪山生产基地产权的方案, 正等待批准。

22、 一年内到期的预计负债和预计负债

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
后续免费用药项目 (注):				
- 一年内到期的预计负债	3,768,478.98	3,909,704.60	2,923,391.78	4,754,791.80
- 预计负债	<u>755,508.32</u>	<u>262,361.88</u>	<u>379,759.76</u>	<u>638,110.44</u>
合计	<u>4,523,987.30</u>	<u>4,172,066.48</u>	<u>3,303,151.54</u>	<u>5,392,902.24</u>
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
后续免费用药项目 (注):				
- 一年内到期的预计负债	2,849,170.15	3,574,360.02	2,655,051.19	3,768,478.98
- 预计负债	<u>872,958.78</u>	<u>187,201.46</u>	<u>304,651.92</u>	<u>755,508.32</u>
合计	<u>3,722,128.93</u>	<u>3,761,561.48</u>	<u>2,959,703.11</u>	<u>4,523,987.30</u>

注: 本公司针对符合条件的患者设有西达本胺 (爱谱沙) 后续免费用药项目。按照项目规定, 中国大陆成年 (大于等于 18 周岁) 患者确诊为外周 T 细胞淋巴瘤, 经项目注册医师确认符合项目医学标准且患者自愿申请, 经后续免费用药项目办审核批准后可加入该项目。在项目内患者如持续治疗获得明确疗效且无严重不良反应, 用药后临床评价获益, 根据注册医生开具的处方笺, 可持续申请领药。如患者未能及时领取后续免费用药药品 6 个月以上, 终止后续免费用药。

自2015年3月起至2017年9月止期间，后续免费用药的政策为：患者首次自费使用6盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品6盒，患者再次自费使用满6盒爱谱沙药品，将可按病情进展及医生处方免费使用爱谱沙。自2017年9月起，后续免费用药政策进行修订，患者首次以国家谈判价格自费使用9盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品9盒，患者再次自费使用满9盒爱谱沙药品，将可按需免费使用爱谱沙。政策过渡期为2017年9月1日至2018年12月31日。过渡期内，患者适用政策类型由患者自费购药零售价决定。2019年1月1日起，后续免费用药项目只接受非医保患者以及因病致贫的患者所提出的申请。2019年11月爱谱沙®医保续谈成功，现根据医保相关政策的实施，决定自2020年1月1日起终止爱谱沙®后续免费用药项目。对于2019年12月31日前已加入后续免费用药项目的患者可继续享受免费用药，对于2019年12月31日后自费购买爱谱沙药品的患者则不能加入后续免费用药项目。

本公司在免费用药期间，统计每名患者的后续免费用药数据，就向患者提供的后续免费用药进行估计并计提预计负债。由于近期的领药经验可能无法反映将来患者的后续免费用药领药情况，本公司管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

23、长期借款及一年内到期的长期借款

长期借款分类

项目	2019年	2018年
	12月31日	12月31日
担保质押及抵押借款	50,072,569.44	93,649,275.35
减：一年内到期的长期借款	<u>13,179,569.44</u>	<u>6,149,275.35</u>
合计	<u>36,893,000.00</u>	<u>87,500,000.00</u>

注：本集团于各会计年末均无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期借款的余额为人民币 2,850 万元的招商银行借款以及人民币 6,500 万元的上海银行借款。于 2019 年 12 月 31 日，上述招商银行借款和上海银行借款均已全部偿还。于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期借款的余额为本年度新增的人民币 5,000 万元的上海银行借款。其中招商银行借款以子公司成都微芯药业有限公司“创新药生产基地项目 - 非肿瘤创新药生产及辅助设施（一期）、肿瘤创新药生产及辅助设施（二期）”项目机器设备（作为固定资产、在建工程、其他非流动资产核算）作为抵押，以及以本公司提供的连带责任保证担保，该长期借款利率以定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基准利率（LPR）为基准利率，加 92.5 个基本点（BPs）；根据合同约定，一年内偿还人民币 600 万元。上海银行借款以子公司成都微芯药业有限公司位于成都高新区中和片区的土地使用权作为抵押，以及以本公司提供的连带责任保证担保，该长期借款利率按提款时实际提款期限所对应的中国人民银行公布的贷款基准利率上浮 10% 计算。

24、 递延收益

项目	2019 年			2019 年	形成原因
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	
政府补助 (注)					
- 与资产相关	59,025,974.60	-	550,872.11	58,475,102.49	财政拨款
- 与收益相关	<u>10,624,937.69</u>	<u>3,194,800.00</u>	<u>2,035,681.86</u>	<u>11,784,055.83</u>	财政拨款
合计	<u>69,650,912.29</u>	<u>3,194,800.00</u>	<u>2,586,553.97</u>	<u>70,259,158.32</u>	
项目	2018 年			2018 年	形成原因
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	
政府补助 (注)					
- 与资产相关	52,698,106.99	6,848,000.00	520,132.39	59,025,974.60	财政拨款
- 与收益相关	<u>10,176,428.05</u>	<u>3,202,000.00</u>	<u>2,753,490.36</u>	<u>10,624,937.69</u>	财政拨款
合计	<u>62,874,535.04</u>	<u>10,050,000.00</u>	<u>3,273,622.75</u>	<u>69,650,912.29</u>	

注： 本公司确认为递延收益的政府补助，参见附注五、38。

25、 股本

	注	金额
于2018年1月1日		108,136,737.43
股份制改制净资产折股减少实收资本		(108,136,737.43)
股份制改制净资产折股增加股本	(1)	<u>360,000,000.00</u>
于2018年12月31日		360,000,000.00
发行新股	(2)	<u>50,000,000.00</u>
于2019年12月31日		<u>410,000,000.00</u>

- (1) 2018年3月16日，深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以深圳微芯生物科技有限责任公司截至2018年1月31日止的经审计的净资产人民币517,633,560元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本拟设置为360,000,000股，均为每股面值1元的人民币普通股，折合股本人民币360,000,000.00元，净资产超过股本部分人民币157,633,560.00元计入本公司的资本公积。
- (2) 本公司2019年3月5日召开的公司第一届董事会第六次会议决议和2019年3月20日召开的2019年第一次临时股东大会审议，以及2019年7月17日经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳微芯生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]1299号)同意，新增注册资本人民币50,000,000.00元。根据发行结果，深圳微芯生物科技股份有限公司本次实际公开发行每股面值人民币1.00元的A股股票50,000,000股，每股发行价格人民币20.43元。本次发行后，募集资金净额为人民币945,188,250.00元，其中计入实收资本(股本)金额为人民币50,000,000.00元，计入资本公积金额为人民币895,188,250.00元。

26、 资本公积

项目	附注 / 注	2019 年			2019 年
		1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
所有者投入资本	五、25(2)	423,390,949.61	895,188,250.00	-	1,318,579,199.61
股份制改制		(265,757,389.91)	-	-	(265,757,389.91)
其他	注	(4,818,896.00)	4,818,896.00	-	-
合计		<u>152,814,663.70</u>	<u>900,007,146.00</u>	<u>-</u>	<u>1,052,821,809.70</u>

项目	附注 / 注	2018 年			2018 年
		1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
所有者投入资本		423,390,949.61	-	-	423,390,949.61
股份制改制	五、25(1)	-	-	265,757,389.91	(265,757,389.91)
其他	注	-	-	4,818,896.00	(4,818,896.00)
合计		<u>423,390,949.61</u>	<u>-</u>	<u>270,576,285.91</u>	<u>152,814,663.70</u>

注：2001 年，深圳微芯生物科技有限责任公司（以下简称“微芯有限”）设立时，博奥生物以 9 项生物芯片专有技术的独占使用权出资，占注册资本的 35.00%。2006 年，博奥生物集团有限公司（原名为北京博奥生物芯片有限责任公司，以下简称“博奥生物”）撤回原投入微芯有限的 4 项专有技术出资，并相应减少注册资本出资额；5 项专有技术的独占使用权保留于微芯有限。该次股权变动事项当时未在有权国资管理部门履行评估报告的备案程序，2018 年实施了相应整改补救措施。鉴于博奥生物于 2001 年 8 月 10 日以无形资产对本公司出资登记的金额低于经中华人民共和国财政部审核的评估金额人民币 4,818,896.00 元，本公司于 2018 年 9 月 26 日召开股东大会，并经全体股东一致同意后决定以本公司资本公积确认博奥生物该次出资差额，相关款项已反映在其他应付款中。2019 年 4 月 30 日，该集团实际控制人 XIANPING LU 签署承诺函承诺由其实际承担对博奥生物的应付款项，且承诺在深圳微芯需向博奥生物支付上述款项时，先由其以现金等形式支付予深圳微芯，再由深圳微芯向博奥生物付款，因此将该资本公积转回。

27、 盈余公积与未分配利润

(1) 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	<u>3,107,362.98</u>	<u>2,128,729.82</u>	-	<u>5,236,092.80</u>

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积	-	<u>3,107,362.98</u>	-	<u>3,107,362.98</u>

根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(2) 未分配利润

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初未分配利润		(39,024,318.96)	(80,975,883.30)
加：本年净利润		19,421,886.44	31,164,799.98
减：提取法定盈余公积	五、27(1)	2,128,729.82	3,107,362.98
股份制改制	五、25(1)	-	<u>13,894,127.34</u>
年末未分配利润		<u>(21,731,162.34)</u>	<u>(39,024,318.96)</u>

28、 营业收入、营业成本

项目	2019年	
	收入	成本
主营业务	173,800,400.62	7,289,600.22

项目	2018年	
	收入	成本
主营业务	147,688,982.21	5,511,094.06

营业收入明细：

项目	2019年	2018年
主营业务收入		
- 销售商品	173,800,400.62	137,901,124.21
- 技术授权许可	-	9,787,858.00
合计	173,800,400.62	147,688,982.21

29、 税金及附加

项目	2019年	2018年
城市维护建设税	1,083,610.61	1,322,262.55
教育费附加	774,007.56	944,473.26
印花税	94,966.22	196,869.02
土地使用税	340,185.18	340,185.24
合计	2,292,769.57	2,803,790.07

30、 销售费用

项目	2019年	2018年
职工薪酬	43,484,638.88	31,168,957.75
差旅费	4,590,334.27	2,884,960.37
市场推广费	19,948,977.23	13,725,921.46
业务招待费	4,005,957.35	1,482,333.68
租赁费	295,104.57	316,340.00
广告宣传展览费	449,114.19	227,988.17
其他费用	773,929.82	1,322,819.46
合计	<u>73,548,056.31</u>	<u>51,129,320.89</u>

31、 管理费用

项目	2019年	2018年
职工薪酬	17,006,082.49	13,724,785.29
折旧摊销	2,634,154.90	3,343,840.22
租赁费	1,448,505.23	1,822,653.08
办公邮寄和差旅费	3,337,563.23	2,488,311.82
中介机构费	4,363,195.98	4,387,301.44
水电物业费	796,153.54	1,145,767.71
其他费用	4,143,666.73	2,201,254.13
合计	<u>33,729,322.10</u>	<u>29,113,913.69</u>

32、 研发费用

项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
试验耗材	4,192,213.67	6,024,591.85
测试化验加工费	12,438,602.71	10,787,818.64
交通差旅费	782,403.39	690,580.34
科研人工费用	22,209,427.51	18,026,722.95
折旧费	515,997.60	638,431.03
其他	<u>11,304,732.54</u>	<u>6,992,393.43</u>
合计	<u><u>51,443,377.42</u></u>	<u><u>43,160,538.24</u></u>

33、 财务净收益

项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
贷款的利息支出	6,753,626.87	5,555,892.48
减：资本化的利息支出	5,268,814.09	5,006,002.75
存款的利息收入	(10,643,205.41)	(2,266,883.36)
净汇兑收益	(645,508.96)	(1,364,536.80)
其他财务费用	<u>51,407.86</u>	<u>23,466.31</u>
合计	<u><u>(9,752,493.73)</u></u>	<u><u>(3,058,064.12)</u></u>

34、 资产减值损失

项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
应收账款	<u>-</u>	<u>236,386.42</u>

35、	信用减值损失		
	项目	<u>2019 年</u>	
	应收账款		<u>107,822.48</u>
36、	公允价值变动收益		
	项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	交易性金融资产	<u>21,600.00</u>	<u>-</u>
37、	投资收益		
	项目	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	理财产品收益	<u>638,233.92</u>	<u>1,281,152.38</u>
38、	其他收益		
		<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	与资产相关的政府补助	550,872.11	520,132.39
	与收益相关的政府补助	<u>5,315,969.20</u>	<u>12,046,662.57</u>
	合计	<u>5,866,841.31</u>	<u>12,566,794.96</u>

(1) 与资产相关的政府补助

项目	递延收益	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	递延收益
	2019年 1月1日余额			2019年 12月31日余额
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠 后期临床和产业化项目	3,355,966.34	-	148,905.00	3,207,061.34
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床 开发及产业化	1,241,108.26	-	367,557.72	873,550.54
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期 乳腺癌的 II、III 期临床研究	4,098,100.00	-	22,641.43	4,075,458.57
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳市配套 - 西达本胺联合抗激素类药物 治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	2,130,000.00	-	11,767.96	2,118,232.04
伴随西格列他钠 III 期临床研究的 糖尿病组学研究	1,300,800.00	-	-	1,300,800.00
成都高新区经贸发展局重大项目专项 扶持资金	44,900,000.00	-	-	44,900,000.00
合计	59,025,974.60	-	550,872.11	58,475,102.49

项目	递延收益	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	递延收益
	2018年 1月1日余额			2018年 12月31日余额
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠 后期临床和产业化项目	3,508,541.01	-	152,574.67	3,355,966.34
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床 开发及产业化	1,608,665.98	-	367,557.72	1,241,108.26
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期 乳腺癌的 II、III 期临床研究	3,345,100.00	753,000.00	-	4,098,100.00
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳市配套 - 西达本胺联合抗激素类药物 治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	1,200,000.00	930,000.00	-	2,130,000.00
伴随西格列他钠 III 期临床研究的 糖尿病组学研究	1,135,800.00	165,000.00	-	1,300,800.00
成都高新区经贸发展局重大项目专项 扶持资金	39,900,000.00	5,000,000.00	-	44,900,000.00
合计	52,698,106.99	6,848,000.00	520,132.39	59,025,974.60

(2) 与收益相关的政府补助

项目	递延收益	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	递延收益
	2019年 1月1日余额			2019年 12月31日余额
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的 临床前研究	198,717.24	-	-	198,717.24
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发	33,258.58	-	-	33,258.58
针对重大疾病原创化学新药的临床和 临床前研究	10,281.51	-	-	10,281.51
针对自身免疫性疾病的 JAK3 激酶亚型选择性 抑制剂药物的临床前研究	88,940.92	-	88,940.92	-
针对白癜风和银屑病治疗的 JAK 激酶抑制剂临床前关键技术研发	960,359.41	-	67,937.30	892,422.11
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期 乳腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	909,759.57	-	5,026.30	904,733.27
产学研基因编辑及药物筛选平台的建立	250,000.00	250,000.00	315,239.51	184,760.49
重大专项三通路抗肿瘤靶向新药 西奥罗尼的临床开发	2,912,000.00	2,944,800.00	1,066,598.65	4,790,201.35
深圳市科技创新委员会 - 研发创新抵用券	40,000.00	-	-	40,000.00
西达本胺药物联合疗效机制探索研究	21,247.00	-	-	21,247.00
表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现核心 技术研究 - 西达本胺临床研究	2,093,334.00	-	24,444.48	2,068,889.52
非小细胞肺癌中 OB-cadherin 的表达与 铂类药物化疗敏感性的关系及相关机制研究	63,100.00	-	48,094.40	15,005.60
深圳市配套 - 表观遗传学相关靶标验证和 调节剂发现核心技术研究 - 西达本胺临床研究	3,043,939.46	-	419,400.30	2,624,539.16
合计	10,624,937.69	3,194,800.00	2,035,681.86	11,784,055.83

本集团 2019 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>计入其他收益 金额</u>
深圳市中小企业服务署 (深圳市经贸信息委) 民营及中小企业创新发展 培育扶持计划改制上市培育资助项目资助经费	500,000.00
国家税务总局深圳市南山区税务局返还代扣代缴增值税手续费	3,591.16
深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金 2018 年度资助	504,200.00
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研究开发资助计划第一批资助	1,072,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会 2019 年技术改造投资补贴项目第三批 资助计划早期研发中心 (深圳) 技术设备升级款	100,000.00
国家财政用电补贴	96,735.76
深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助经费	40,000.00
深圳市市场监督管理局第十九届中国专利金奖配套奖金	500,000.00
深圳市市场监督管理局 2017 年度深圳市专利奖配套奖金	300,000.00
深圳市社会保险基金管理局 2019 年稳岗补贴	12,245.13
深圳市市场监督管理局境外商标注册资助经费	14,000.00
成都市社会保险基金管理局 2019 年稳岗补贴	37,515.29
深圳市 2019 年度民营及中小企业创新发展培育扶持计划小微工业企业 上规模奖励项目补贴	<u>100,000.00</u>
合计	<u><u>3,280,287.34</u></u>

项目	递延收益	本年新增 补助金额	本年计入	递延收益
	2018 年 1 月 1 日余额		其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的 临床前研究	198,717.24	-	-	198,717.24
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发	33,258.58	-	-	33,258.58
针对重大疾病原创化学新药的临床和 临床前研究	10,281.51	-	-	10,281.51
针对自身免疫性疾病的 JAK3 激酶亚型选择性 抑制剂药物的临床前研究	88,940.92	-	-	88,940.92
针对白癜风和银屑病治疗的 JAK 激酶抑制剂临床前关键技术研发	2,765,871.79	-	1,805,512.38	960,359.41
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期 乳腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	909,759.57	-	-	909,759.57
产学研基因编辑及药物筛选平台的建立	-	250,000.00	-	250,000.00
重大专项三通路抗肿瘤靶向新药 西奥罗尼的临床开发	-	2,912,000.00	-	2,912,000.00
深圳市科技创新委员会 - 研发创新抵用券	-	40,000.00	-	40,000.00
西达本胺药物联合疗效机制探索研究	21,247.00	-	-	21,247.00
表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现核心 技术研究 - 西达本胺临床研究	2,117,778.48	-	24,444.48	2,093,334.00
非小细胞肺癌中 OB-cadherin 的表达与 铂类药物化疗敏感性的关系及相关 机制研究	75,000.00	-	11,900.00	63,100.00
深圳市配套 - 表观遗传学相关靶标验证和 调节剂发现核心技术研究 - 西达本胺临床研究	3,955,572.96	-	911,633.50	3,043,939.46
合计	10,176,428.05	3,202,000.00	2,753,490.36	10,624,937.69

本集团 2018 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>计入其他收益 金额</u>
深圳市南山区科学技术局专利补助及高新技术企业补助	50,000.00
深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助经费	10,000.00
2017 年深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	1,431,000.00
2017 年国家高新技术企业培育专项资金	3,676,000.00
2017 年深圳市专利奖励项目 - 提升企业竞争力国内专利年费奖励	18,000.00
2018 年广东省强化知识产权工作专项资金 - 中国专利金奖	1,000,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (科技创新分项)	
- 企业研发投入支持计划	568,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (经济发展分项)	
- 企业上市融资奖励	600,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (人才工作分项)	
- 人才引进单位奖励	200,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (科技创新分项)	
- 科技奖励支持计划	500,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (科技创新分项)	
- 国内外发明专利支持计划	48,000.00
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金 (科技创新分项)	
- 国内有效发明专利年费奖励支持计划	18,000.00
深圳市发展和改革委员会发展专项资金 - 抗肿瘤新药	
西奥罗尼的 I 期临床研究 (事后直接资助)	1,037,000.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	24,418.09
企业代扣代缴员工个税时从税务机关按 2% 比例取得返还的手续费	86,944.51
成都市就业服务管理局稳岗补贴	25,809.61
	9,293,172.21
合计	9,293,172.21

39、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

<u>项目</u>	2019年	
	<u>金额</u>	<u>计入非经常性 损益的金额</u>
非流动资产处置利得	25,000.00	25,000.00
其他	<u>1,641.24</u>	<u>1,641.24</u>
合计	<u>26,641.24</u>	<u>26,641.24</u>

<u>项目</u>	2018年	
	<u>金额</u>	<u>计入非经常性 损益的金额</u>
非流动资产处置利得	255.00	255.00
其他	<u>2,312.05</u>	<u>2,312.05</u>
合计	<u>2,567.05</u>	<u>2,567.05</u>

(2) 政府补助明细

本集团计入营业外收入的政府补助明细，参见附注五、38。

40、 营业外支出

项目	2019年	
	金额	计入非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	37,334.07	37,334.07
对外捐赠	907,521.74	907,521.74
其他	15,850.00	15,850.00
合计	960,705.81	960,705.81

项目	2018年	
	金额	计入非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	13,905.15	13,905.15
对外捐赠	457,308.96	457,308.96
其他	4,512.79	4,512.79
合计	475,726.90	475,726.90

41、 所得税费用

项目	注	2019年	2018年
按税法及相关规定计算的当年所得税		1,851,571.23	1,731,011.69
递延所得税的变动	(1)	(538,900.76)	(729,021.22)
合计		1,312,670.47	1,001,990.47

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2019年	2018年
暂时性差异的产生和转回	538,900.76	729,021.22

(2) 所得税费用计提与会计利润的关系如下:

项目	2019 年	2018 年
税前利润	20,734,556.91	32,166,790.45
按税率 15% / 25%计算的预期所得税	3,029,720.61	4,480,020.77
不可抵税支出的净影响	706,919.49	440,579.71
免税 / 不征税收入的影响	-	(2,360,146.47)
研发费用加计扣除税务影响	(3,433,201.44)	(2,383,100.92)
利用以前年度未确认为递延所得税的税务亏损	-	(26,281.04)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	<u>1,009,231.81</u>	<u>850,918.42</u>
本年所得税费用	<u>1,312,670.47</u>	<u>1,001,990.47</u>

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>19,421,886.44</u>	<u>31,164,799.98</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>376,666,666.67</u>	<u>360,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.0516</u>	<u>0.0866</u>

注: 2018 年 3 月 16 日, 深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议, 以深圳微芯生物科技有限责任公司截至 2018 年 1 月 31 日止的经审计的净资产人民币 517,633,560 元为基础, 将公司形式整体变更为股份有限公司, 股份总额为 360,000,000 股。本集团有限责任公司期间的股数是以股改日前各期实收资本加权平均数为基础, 按股改日的实收资本折股比 (股改日实收资本 / 股本) 换算得出。

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2019年	2018年
年初已发行普通股股数	360,000,000.00	108,136,737.43
股东投入股本	16,666,666.67	-
股份制改制净资产折股	-	251,863,262.57
年末普通股的加权平均数	<u>376,666,666.67</u>	<u>360,000,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的股份。因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

43、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019年	2018年
营业收入	173,800,400.62	147,688,982.21
减：产成品及在产品的存货变动	(2,075,756.72)	(156,795.09)
耗用的原材料	1,132,038.26	2,456,838.68
研发费用	注 28,234,223.42	24,379,719.28
职工薪酬费用	86,710,168.45	65,970,096.90
折旧和摊销费用	5,090,984.18	4,924,154.23
租金费用	2,835,534.62	3,086,452.62
资产减值损失	-	236,386.42
信用减值损失	107,822.48	-
公允价值变动收益	(21,600.00)	-
财务净收益	(9,752,493.73)	(3,058,064.12)
其他费用	46,375,933.41	31,058,190.33
投资收益	(638,233.92)	(1,281,152.38)
其他收益	<u>(5,866,841.31)</u>	<u>(12,566,794.96)</u>
营业利润	<u>21,668,621.48</u>	<u>32,639,950.30</u>

注： 该金额不包含科研人工费用、租赁费及折旧费，参见附注五、32。

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
政府补助	6,475,087.34	19,343,172.21
利息收入	2,039,393.14	2,266,883.36
个人备用金	124,628.18	503,398.58
人才住房补助	480,000.00	360,000.00
其他	<u>37,072.10</u>	<u>162,209.02</u>
合计	<u>9,156,180.76</u>	<u>22,635,663.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
研究费用及市场推广费等	75,920,268.13	48,945,738.31
人才住房补助	<u>360,000.00</u>	<u>1,180,000.00</u>
合计	<u>76,280,268.13</u>	<u>50,125,738.31</u>

45、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

<u>项目</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
净利润	19,421,886.44	31,164,799.98
加：资产减值损失	-	236,386.42
信用减值损失	107,822.48	-
固定资产折旧	2,202,931.58	2,125,344.00
无形资产摊销	2,607,014.18	2,213,184.45
长期待摊费用摊销	281,038.42	585,625.78
处置非流动资产的损失	12,334.07	13,650.15
公允价值变动收益	(21,600.00)	-
财务净收益	(7,764,508.45)	(814,647.07)
投资收益	(638,233.92)	(1,281,152.38)
递延收益的摊销	(2,586,553.97)	(3,273,622.75)
递延所得税资产增加	(538,900.76)	(729,021.22)
存货的 (增加) / 减少	(2,522,001.40)	722,895.23
经营性应收项目的增加	(37,204,591.80)	(20,901,031.78)
经营性应付项目的增加	2,090,245.10	12,720,332.23
	<u>2,090,245.10</u>	<u>12,720,332.23</u>
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	<u>(24,553,118.03)</u>	<u>22,782,743.04</u>

b. 不涉及现金收支的重大筹资活动：

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
股改转增资本	五、25(1)	-	13,894,127.34

c. 现金及现金等价物净变动情况:

<u>项目</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
现金及现金等价物的年末余额	336,091,407.49	131,271,119.77
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(131,271,119.77)</u>	<u>(102,508,088.96)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>204,820,287.72</u>	<u>28,763,030.81</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
现金			
其中：库存现金		5,833.74	11,089.03
可随时用于支付的银行存款		336,085,573.75	131,260,030.74
三个月以上的定期存款		40,057,340.40	-
其他货币资金		<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
年末货币资金	五、1	376,149,547.89	131,271,919.77
减：三个月以上的定期存款		40,057,340.40	-
其他货币资金	五、46	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
年末现金及现金等价物余额		<u>336,091,407.49</u>	<u>131,271,119.77</u>
其中：可随时支取用于特定项目的现金(注) 五、46		10,697,183.64	2,724,865.54

注： 可随时支取用于特定项目的现金为深圳市发展和改革委员会拨付的《治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠后期临床和产业化项目》和《抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床开发及产业化项目》资金，以及专款专用的银行借款资金，可随时支取用于特定项目。

46、 所有权或使用权受到限制的资产

2019 年 12 月 31 日

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
						财政资金监管、 贷款资金监管、
货币资金	五、1	2,725,665.54	7,972,318.10	-	10,697,983.64	ETC 业务押金
固定资产	五、9	147,007.64	-	147,007.64	-	用于借款抵押
在建工程	五、10	24,777,664.50	215,516.37	24,993,180.87	-	用于借款抵押
无形资产	五、11	31,663,540.19	-	865,518.24	30,798,021.95	用于借款抵押
其他非流动资产	五、15	74,999.70	-	74,999.70	-	用于借款抵押
合计		<u>59,388,877.57</u>	<u>8,187,834.47</u>	<u>26,080,706.45</u>	<u>41,496,005.59</u>	

2018 年 12 月 31 日

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
						财政资金监管、
货币资金	五、1	2,717,902.59	7,762.95	-	2,725,665.54	ETC 业务押金
固定资产	五、9	-	194,616.21	47,608.57	147,007.64	用于借款抵押
在建工程	五、10	-	24,777,664.50	-	24,777,664.50	用于借款抵押
无形资产	五、11	19,100,273.84	32,529,058.42	19,965,792.07	31,663,540.19	用于借款抵押
其他非流动资产	五、15	-	74,999.70	-	74,999.70	用于借款抵押
合计		<u>21,818,176.43</u>	<u>57,584,101.78</u>	<u>20,013,400.64</u>	<u>59,388,877.57</u>	

用于担保的无形资产为本集团上海银行借款抵押的成都子公司研发中心及区域总部土地使用权(附注五、23)，2019 年摊销金额为人民币 865,518.24 元。

六、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地 及注册地	业务性质	注册资本		持股比例 (%)		取得方式
			币种	原币金额	直接	间接	
成都微芯药业有限公司	四川成都	药品开发并提供 技术服务	人民币	380,000,000 元	100%	-	设立
深圳微芯药业有限责任公司	广东深圳	原料药 (西达本 胺), 片剂、硬胶 囊剂 (均为抗肿瘤 类) 的生产	人民币	10,000,000 元	100%	-	设立

七、 与金融工具相关的风险

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
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况和外部评价。有关的应收款项自双方确认之日起 30 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团于各报告期末无重大已逾期未减值的金融资产。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 58.20% 及 57.88%；于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的其他应收款分别占本集团其他应收款总额的 47.25% 及 54.28%。

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

有关应收账款的具体信息，参见附注五、4。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按12月31日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2019年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	221,903.11	-	-	-	221,903.11	221,903.11
其他应付款	52,449,674.13	-	-	-	52,449,674.13	52,449,674.13
一年内到期的长期借款	13,629,508.13	-	-	-	13,629,508.13	13,179,569.44
长期借款	-	15,319,906.99	26,121,238.38	-	41,441,145.37	36,893,000.00
合计	<u>116,301,085.37</u>	<u>15,319,906.99</u>	<u>26,121,238.38</u>	<u>-</u>	<u>157,742,230.74</u>	<u>152,744,146.68</u>

项目	2018年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付账款	69,204.33	-	-	-	69,204.33	69,204.33
其他应付款	51,753,713.47	-	-	-	51,753,713.47	51,753,713.47
一年内到期的长期借款	6,197,461.46	-	-	-	6,197,461.46	6,149,275.35
长期借款	-	42,668,083.28	56,330,355.53	-	98,998,438.81	87,500,000.00
合计	<u>58,020,379.26</u>	<u>42,668,083.28</u>	<u>56,330,355.53</u>	<u>-</u>	<u>157,018,818.07</u>	<u>145,472,193.15</u>

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以金融衍生工具对冲利率风险。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	2019年12月31日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	2.50%、2.66%	<u>40,057,340.40</u>

项目	2018年12月31日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	3.18%	<u>14,412,720.00</u>

浮动利率金融工具:

项目	2019年12月31日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.35%	336,085,573.75
- 其他货币资金	0.35%	800.00
- 其他流动资产		-
- 银行结构性存款	3.55% - 3.65%	470,000,000.00
- 大额存单	3.78% - 3.81%	120,000,000.00
- 交易性金融资产	0% - 3.80%	4,000,000.00
金融负债		
- 短期借款	4.35%、5.22%	(50,000,000.00)
- 一年内到期的长期借款	5.23%	(13,179,569.44)
- 长期借款	5.23%	<u>(36,893,000.00)</u>
合计		<u>830,013,804.31</u>

项目	2018年12月31日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.35%	116,847,310.74
- 其他货币资金	0.35%	800.00
- 其他流动资产		
- 银行结构性存款	3.90% - 4.00%	41,000,000.00
金融负债		
- 一年内到期的长期借款	5.23%	(6,149,275.35)
- 长期借款	5.23%	<u>(87,500,000.00)</u>
合计		<u>64,198,835.39</u>

(b) 敏感性分析

于2019年12月31日及2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加100个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别增加人民币7,329,240.17元及418,382.82元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金和短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
银行存款		
- 美元	<u>40,297,901.47</u>	<u>38,615,122.48</u>
资产负债表敞口总额	<u>40,297,901.47</u>	<u>38,615,122.48</u>

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
美元	6.9197	6.6987	6.9762	6.8632

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美元	<u>(342,532.16)</u>	<u>(328,228.54)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。各年度的分析基于同样的假设和方法。

八、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

- 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。

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
交易性金融资产	五、2	-	4,021,600.00	-	4,021,600.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	4,021,600.00	-	4,021,600.00

项目	附注	2018 年 12 月 31 日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	-	-

2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值是采用市场比较法进行，估值中参考了中国人民银行公布的人民币汇率中间价。

3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项和其他流动资产下中大额存单和结构性存款等。其账面价值与公允价值之间无重大差异。

4、 于本财务报表期间，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

于本财务报表期间，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间并无重大的变动。

九、 关联方及关联交易

- 1、 XIANPING LU 通过直接持有本公司 5.4110%的股份，通过担任深圳市海德睿达企业管理合伙企业（有限合伙）（持股 3.0570%）、深圳市海德睿远企业管理合伙企业（有限合伙）（持股 3.0570%）和深圳市海德鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）（持股 2.2967%）的执行事务合伙人，通过一致行动协议控制深圳市海粤门生物科技开发有限公司（持股 5.5941%）、深圳海德睿博投资有限公司（持股 4.8335%）和深圳市海德康成投资合伙企业（有限合伙）（持股 3.7281%）后，合计持有及控制本公司 27.9774%的股权从而成为本公司最终实际控制人。

2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六。

3、 其他关联方情况

除上述 1、2 中提及的关联方以外的关联方情况均在此处披露

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
博奥生物集团有限公司	股东
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	本公司的关键管理人员担任董事的企业
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	本公司的关键管理人员担任董事的企业

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 接受劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	实验费用	43,360.00	70,000.00
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	实验费用	<u>232,000.00</u>	<u>-</u>
合计		<u>275,360.00</u>	<u>70,000.00</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	实验费用	43,360.00	70,000.00
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	实验费用	232,000.00	-
深圳微芯药业有限责任公司	委托加工费用	<u>23,176,115.00</u>	<u>13,872,895.00</u>
合计		<u>23,451,475.00</u>	<u>13,942,895.00</u>

(2) 出售商品

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
深圳微芯药业有限责任公司	销售商品	-	59,245,250.40

(3) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

<u>项目</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
关键管理人员报酬	8,233,155.37	8,152,081.83

(4) 与子公司的其他资金往来净额流出 / (流入)

本公司

<u>关联方</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
成都微芯药业有限公司	109,826,352.26	55,406,457.06
深圳微芯药业有限责任公司	(11,286.50)	(665,493.04)
合计	109,815,065.76	76,187,967.62

本公司与子公司资金管理往来的交易频繁，因此本公司仅披露该往来资金的本年净变动额。

(5) 其他关联交易

本集团及本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	投资溢缴款		
博奥生物集团有限公司	(附注五、26)	-	4,818,896.00
	个人补偿款		
XIANPING LU	(附注五、26)	<u>4,818,896.00</u>	<u>-</u>
合计		<u><u>4,818,896.00</u></u>	<u><u>4,818,896.00</u></u>

5、 关联方交易余额

应付关联方款项

本集团及本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	投资溢缴款		
博奥生物集团有限公司	(附注五、26)	<u>4,818,896.00</u>	<u>4,818,896.00</u>

应收关联方款项

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	个人补偿款		
XIANPING LU	(附注五、26)	4,818,896.00	-
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	预付账款	<u>232,000.00</u>	<u>-</u>
合计		<u><u>5,050,896.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
	其他应收款		
XIANPING LU	(附注五、26)	4,818,896.00	-
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	预付账款	232,000.00	-
成都微芯药业有限公司	其他应收款	249,345,928.78	139,519,576.52
深圳微芯药业有限责任公司	应收账款	-	16,628,107.60
深圳微芯药业有限责任公司	其他应收款	-	11,286.50
合计		<u>254,396,824.78</u>	<u>156,158,970.62</u>

十、 资本管理

本集团的资本管理目标是保障本集团能持续营运，以为股东提供回报，同时维持最佳的资本结构以减低资金成本。

本集团利用资产负债率管理资本结构。此比率按照负债总额除以资产总额计算。本集团自 2019 年度和 2018 年度的策略相同。本集团 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的资产负债比分别为 14.49%和 33.43%。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十一、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 资本承担

<u>项目</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
已签订的正在或准备履行的基础设施建设合同	88,676,647.21	86,555,667.17
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	28,913,850.00	-
合计	<u>117,590,497.21</u>	<u>86,555,667.17</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

<u>项目</u>	<u>2019年 12月31日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
1年以内(含1年)	2,036,481.94	1,680,277.40
1年以上2年以内(含2年)	<u>525,287.91</u>	<u>255,149.65</u>
合计	<u>2,561,769.85</u>	<u>1,935,427.05</u>

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>2019年 12月31日</u>	<u>2019年 1月1日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>37,362,959.40</u>	<u>3,868,701.74</u>	<u>3,868,701.74</u>
合计	<u>37,362,959.40</u>	<u>3,868,701.74</u>	<u>3,868,701.74</u>

上述应收票据均为一年内到期。

- (2) 本公司于各年年末无已质押的应收票据。
- (3) 本公司于各年年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本公司于各年年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
关联方	-	16,628,107.60	16,628,107.60
第三方	<u>39,350,313.20</u>	<u>30,479,584.10</u>	<u>30,479,584.10</u>
小计	39,350,313.20	47,107,691.70	47,107,691.70
减：坏账准备	<u>1,231,557.58</u>	<u>312,523.74</u>	<u>312,523.74</u>
合计	<u><u>38,118,755.62</u></u>	<u><u>46,795,167.96</u></u>	<u><u>46,795,167.96</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019年 12月31日	2018年 12月31日
30天以内(含30天)	15,292,591.09	24,351,003.60
30天至1年以内(含1年)	24,027,541.61	22,726,507.60
1年至2年(含2年)	-	21,211.94
2年至3年(含3年)	21,211.94	6,972.02
3年以上	<u>8,968.56</u>	<u>1,996.54</u>
小计	39,350,313.20	47,107,691.70
减：坏账准备	<u>1,231,557.58</u>	<u>312,523.74</u>
合计	<u><u>38,118,755.62</u></u>	<u><u>46,795,167.96</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2019 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	21,211.94	0.05%	21,211.94	1.72%	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收第三方		39,329,101.26	99.95%	1,210,345.64	98.28%	38,118,755.62
- 应收关联方		-	-	-	-	-
合计		<u>39,350,313.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,231,557.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,118,755.62</u>

类别	注	2018 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 应收第三方		30,479,584.10	64.70%	312,523.74	100%	30,167,060.36
- 应收关联方		16,628,107.60	35.30%	-	-	16,628,107.60
合计		<u>47,107,691.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,523.74</u>	<u>100%</u>	<u>46,795,167.96</u>

(a) 本公司 2019 年按单独计提坏账准备的确认标准及说明:

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中联大药房公司	5,292.00	5,292.00	100%	账龄较长且存在收回风险
国药控股国大药房广东有限公司	4,978.40	4,978.40	100%	账龄较长且存在收回风险
深圳二天堂大药房有限公司	<u>10,941.54</u>	<u>10,941.54</u>	100%	账龄较长且存在收回风险
合计	<u>21,211.94</u>	<u>21,211.94</u>		

本公司于 2018 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 2019年12月31日及2018年12月31日按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

为在组合基础上进行信用风险变化评估, 本公司以共同风险特征为依据, 将应收账款分为不同组别, 包括第三方和关联方。

(c) 2019年12月31日应收账款预期信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

<u>账龄</u>	<u>违约损失率</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
30天内(含30天)	0.00%	15,292,591.09	-
30天至1年以内(含1年)	5.00%	24,027,541.61	1,201,377.08
1年至2年(含2年)	10.00%	-	-
2年以上	100.00%	<u>30,180.50</u>	<u>30,180.50</u>
合计		<u>39,350,313.20</u>	<u>1,231,557.58</u>

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

(d) 2018年应收账款的减值:

在原金融工具准则下, 有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本公司于2018年12月31日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均为减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>
原金融工具准则下的余额	312,523.74	887,348.68
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	312,523.74	887,348.68
本年计提	1,223,953.84	308,769.40
本年收回或转回	<u>(304,920.00)</u>	<u>(883,594.343)</u>
年末余额	<u><u>1,231,557.58</u></u>	<u><u>312,523.74</u></u>

(a) 逾期超过 30 天的应收账款账面余额增加, 导致坏账准备增加人民币 919,033.84 元。

(b) 本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南达嘉维康医药有限公司	64,449.00	转账电汇
浙江上药新欣医药有限公司	<u>51,559.20</u>	转账电汇
合计	<u><u>116,008.20</u></u>	

(c) 本公司于本财务报表期间不存在实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 22,901,591.95 元, 占应收账款年末余额合计数 58.20%, 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 582,443.40 元。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 32,602,866.40 元, 占应收账款年末余额合计数 69.21%, 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 103,118.40 元。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日, 应收账款余额中包含应收子公司深圳微芯药业有限责任公司人民币 16,628,107.60 元, 本公司未对该应收款项计提坏账准备。

(7) 本公司于本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项的情况。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2019年</u> <u>1月1日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
应收关联方	254,164,824.78	139,530,863.02	139,530,863.02
应收第三方	<u>904,146.29</u>	<u>750,467.65</u>	<u>750,467.65</u>
合计	<u>255,068,971.07</u>	<u>140,281,330.67</u>	<u>140,281,330.67</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
1年以内(含1年)	146,720,684.40	139,674,036.48
1年至2年(含2年)	107,760,308.76	107,472.71
2年至3年(含3年)	105,810.43	130,639.11
3年以上	<u>482,167.48</u>	<u>369,182.37</u>
合计	<u>255,068,971.07</u>	<u>140,281,330.67</u>

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款坏账准备的评估:

本公司的其他应收款主要为应收关联方款项、个人备用金、为异地员工预缴的社保及押金，根据本公司其他应收款项坏账准备计提政策，以上项目因信用风险较小而未计提坏账准备。

(4) 其他应收款按性质类别分析如下:

<u>性质类别</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
关联方(除个人补偿款)	249,345,928.78	139,530,863.02
个人补偿款(附注五、26)	4,818,896.00	-
押金保证金	809,321.48	550,762.61
个人备用金	62,858.60	159,487.13
为异地员工预缴的社保	24,466.21	12,641.76
其他	7,500.00	27,576.15
合计	<u>255,068,971.07</u>	<u>140,281,330.67</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款 年末余额 合计数 (%)</u>
成都微芯药业有限公司	关联方借款	249,345,928.78	注 (a)	97.76%
XIANPING LU	个人补偿款	4,818,896.00	1 年以内	1.89%
赵君 (瑞辰国际中心 1207 室)	押金	209,648.00	1 年以内	0.08%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,828.00	注 (b)	0.07%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310 - 311 室)	押金	154,157.75	3 年以上	0.06%
合计		<u>254,709,458.53</u>		<u>99.86%</u>

(a) 截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔其他应收款账龄明细如下:

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
成都微芯药业有限公司	关联方借款	141,625,785.62	1 年以内
成都微芯药业有限公司	关联方借款	<u>107,720,143.16</u>	1 至 2 年
合计		<u>249,345,928.78</u>	

(b) 截至2019年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

单位名称	款项的性质	金额	账龄
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	500.00	2至3年
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	<u>180,328.00</u>	3年以上
合计		<u><u>180,828.00</u></u>	

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数(%)
成都微芯药业有限公司	关联方借款	139,519,576.52	1年以内	99.46%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,828.00	注(c)	0.13%
叶旻辉(北京瑞辰大厦310-311室)	押金	154,157.75	3年以上	0.11%
深圳市投控物业管理有限公司 高新区分公司	押金	44,015.97	注(d)	0.03%
郭建强	个人备用金	<u>65,000.00</u>	1年以内	<u>0.05%</u>
合计		<u><u>139,963,578.24</u></u>		<u><u>99.78%</u></u>

(c) 截至2018年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

单位名称	款项的性质	金额	账龄
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	-	1年以内
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	500.00	1至2年
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	95,136.00	2至3年
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	<u>85,192.00</u>	3年以上
合计		<u><u>180,828.00</u></u>	

(d) 截至2018年12月31日，该笔其他应收款账龄明细如下：

单位名称	款项的性质	金额	账龄
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	押金	29,888.00	1至2年
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	押金	<u>14,127.97</u>	3年以上
合计		<u><u>44,015.97</u></u>	

(6) 其他应收款余额中，除 XIANPING LU 的个人补偿款外，无应收持有本公司 5%或以上表决权权益的所有者的款项。

(7) 本公司本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项的情况。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>390,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>390,000,000.00</u>

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>110,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>110,000,000.00</u>

(2) 对子公司投资

2019年度

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都微芯药业有限公司	100,000,000.00	280,000,000.00	-	380,000,000.00	-	-
深圳微芯药业有限责任公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>110,000,000.00</u></u>	<u><u>280,000,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>390,000,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

2018 年度

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都微芯药业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
深圳微芯药业有限责任公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>110,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司子公司的相关信息参见附注六。

5、 营业收入、营业成本

项目	2019 年	2018 年
主营业务收入		
- 销售商品	173,800,400.62	137,901,124.21
- 技术授权许可	-	9,787,858.00
合计	<u>173,800,400.62</u>	<u>147,688,982.21</u>
主营业务成本	<u>13,653,172.32</u>	<u>9,430,275.49</u>

6、 投资收益

项目	2019 年	2018 年
理财产品收益	<u>638,233.92</u>	<u>1,231,322.25</u>

十三、 非经常性损益明细表

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日
非流动资产处置损失	(37,334.07)	(13,905.15)
非流动资产处置收益	25,000.00	255.00
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)	5,866,841.31	12,566,794.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收	659,833.92	1,281,152.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(921,730.50)	(459,509.70)
所得税影响额	43,226.31	(126,753.76)
非经常性损益净额	<u>5,635,836.97</u>	<u>13,248,033.73</u>
其中:影响母公司股东净利润的非经常性损益	5,635,836.97	13,248,033.73

注: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十四、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

2019 年 12 月 31 日

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.0516	0.0516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	1.71%	0.0366	0.0366

2018 年 12 月 31 日

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.0866	0.0866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	3.85%	0.0498	0.0498

十五、 资产负债表日后非调整事项

2020 年 1 月以来, 新型冠状病毒感染引发的肺炎疫情在中国爆发, 对商业和经济活动造成干扰。本集团已采取全面的措施来保障生产经营活动过程中员工的身体健康, 及时有序恢复正常生产经营。本次肺炎疫情在 2020 年第一季度会对本集团的业务产生一定负面影响, 但不影响本集团的持续经营能力。



毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
2019年度财务报表审计报告使用

姓名 房良
Full name 女
性别 女
Sex 1970-10-24
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit
身份证号码 K231275 (1)
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002414157
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年02月09日
Date of Issuance



仅供深圳微芯生物科技股份有限公司2019年度财务审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



质量
110002414157
深圳市注册会计师协会

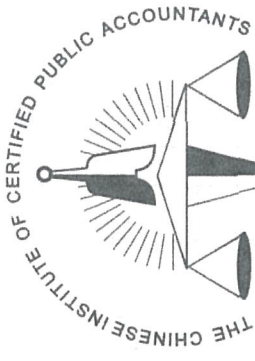
年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y





毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
2019年度审计报告使用

姓名 刘怀敏

Full name 女

Sex 1985-12-28

Date of birth 1985-12-28

Working unit 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所

Identity card No. 445281198512283027



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002414338
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 15 日
Date of Issuance /m /d



仅供深圳微芯生物科技股份有限公司2015年度财务审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘侨敏
110002414338
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书序号: NO.000421

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

不得作任何其他用途

会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

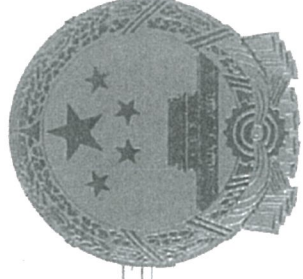
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



此复印件仅用于出具深圳微芯生物科技股份有限公司2019年度业务报告目的使用, 不得作任何其他用途



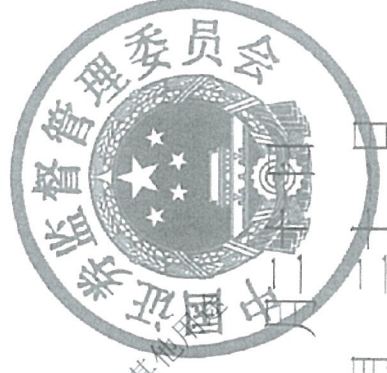
证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

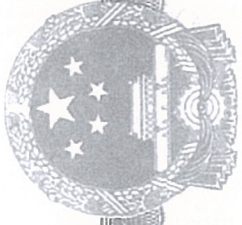
首席合伙人 邹俊



证书号: 14 发证时间: 二〇一一年三月三十日

证书有效期至: 二〇一一年三月三十日

此复印件仅用于出具深圳微芯生物科技有限公司2011年年度报告使用, 不得作任何其他用途



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 台湾澳投资特殊普通合伙企业
 经营范围 邹俊

成立日期 2012年07月10日
 合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

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



登记机关

2019年12月03日

此复印件仅用于出具深圳微芯生物科技股份有限公司2019年度业务报告目的使用，不得作任何其它用途

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

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

国家市场监督管理总局监制