

報 告 書

REPORT

米度(南京)生物技术有限公司

审 计 报 告

中天运[2020]审字第 02315 号

二〇二〇年五月三十日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

米度(南京)生物技术有限公司
2018年1月1日至2020年3月31日
审计报告

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

报告书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、合并资产负债表
 - 2、资产负债表
 - 3、合并利润表
 - 4、利润表
 - 5、合并现金流量表
 - 6、现金流量表
 - 7、合并所有者权益变动表
 - 8、所有者权益变动表
 - 9、财务报表附注
 - 10、事务所营业执照复印件
 - 11、事务所执业证书复印件
 - 12、签字注册会计师证书复印件

审计报告

米度(南京)生物技术有限公司全体股东：**一、 审计意见**

我们审计了米度(南京)生物技术有限公司（以下简称“米度公司”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了米度公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于米度公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

米度公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括米度公司 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

米度公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估米度公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算米度公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督米度公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对米度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米度公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就米度公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年五月三十日

合并资产负债表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 2,800,000.00 | 3,800,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 3,132,529.14 | 2,359,673.25 | 1,927,197.20 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 191,107.15 | 164,364.81 | 942,698.80 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 491,024.50 | 546,378.15 | 174,154.35 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 五、6 | 346,073.77 | 346,711.98 | 338,433.86 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 3,496,931.73 | 4,137,044.97 | 2,031,344.14 |
| 流动资产合计 | | 12,200,807.71 | 13,435,991.34 | 20,768,905.96 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 10,970,963.54 | 11,536,587.76 | 9,289,041.17 |
| 在建工程 | 五、9 | 106,371.49 | 106,371.49 | 20,499,062.06 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 267,241.30 | 300,290.26 | 430,603.48 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 五、11 | 290,973.07 | 290,973.07 | 290,973.07 |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 21,298,892.67 | 21,581,996.67 | 20,957.01 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,934,442.07 | 33,816,219.25 | 30,530,636.79 |
| 资产总计 | | 45,135,249.78 | 47,252,210.59 | 51,299,542.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 3,003,987.50 | 1,863,163.88 | |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 3,373,215.09 | 3,871,065.52 | 2,478,071.83 |
| 预收款项 | 五、16 | 3,106,459.02 | 2,521,298.74 | 2,387,391.68 |
| 卖出回购金融资产 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 19,659.08 | 1,059,404.70 | 1,655,274.00 |
| 应交税费 | 五、18 | 26,272.51 | 40,386.57 | 20,091.00 |
| 其他应付款 | 五、19 | 2,843,301.10 | 3,221,168.30 | 1,686,006.15 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 12,372,894.30 | 12,576,487.71 | 8,226,834.66 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | | 12,372,894.30 | 12,576,487.71 | 8,226,834.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本 | 五、20 | 19,652,357.00 | 19,652,357.00 | 19,652,357.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 33,002,183.00 | 33,002,183.00 | 33,002,183.00 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | | |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -19,892,184.52 | -17,978,817.12 | -9,581,831.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 32,762,355.48 | 34,675,722.88 | 43,072,708.09 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 32,762,355.48 | 34,675,722.88 | 43,072,708.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 45,135,249.78 | 47,252,210.59 | 51,299,542.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 2,910,902.52 | 19,057,342.64 | 19,447,644.56 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 2,910,902.52 | 19,057,342.64 | 19,447,644.56 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,786,513.23 | 28,693,288.68 | 24,760,932.29 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 3,398,400.34 | 21,031,966.34 | 15,386,741.24 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 10,948.22 | 67,656.34 | 54,175.37 |
| 销售费用 | 五、25 | 260,177.27 | 1,728,383.46 | 2,197,568.73 |
| 管理费用 | 五、26 | 1,018,845.60 | 4,457,369.08 | 4,490,133.66 |
| 研发费用 | 五、27 | 76,939.58 | 1,397,471.52 | 2,628,016.09 |
| 财务费用 | 五、28 | 21,202.22 | 10,441.94 | 4,297.20 |
| 其中：利息费用 | | 23,488.69 | 8,757.41 | |
| 利息收入 | | 1,135.30 | 16,337.18 | 7,094.83 |
| 加：其他收益 | 五、29 | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,632.48 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 30,512.34 | 181,336.91 | 377,179.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、31 | -72,780.08 | -67,024.46 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、32 | | | 105,580.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、33 | | | 362.40 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,913,367.40 | -8,396,889.06 | -4,057,532.54 |
| 加：营业外收入 | | | | |
| 减：营业外支出 | 五、34 | | 96.15 | 1,542.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 减：所得税费用 | | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5.其他 | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9.其他 | | | | |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.10 | -0.43 | -0.21 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.10 | -0.43 | -0.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,866,179.66 | 19,993,425.81 | 22,399,155.39 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | 611,607.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 389,797.30 | 702,264.01 | 779,727.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,255,976.96 | 20,695,689.82 | 23,790,490.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,613,197.37 | 8,799,426.34 | 10,263,348.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,705,656.66 | 12,887,395.69 | 11,708,156.72 |
| 支付的各项税费 | | 12,175.60 | 70,351.32 | 113,859.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、35 | 194,005.57 | 2,550,816.31 | 3,282,888.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,525,035.20 | 24,307,989.66 | 25,368,252.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,269,058.24 | -3,612,299.84 | -1,577,762.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,400,000.00 | 51,950,000.00 | 15,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,512.34 | 181,336.91 | 377,179.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 0.00 | 1,299.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,430,512.34 | 52,131,336.91 | 15,878,478.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 717,465.79 | 6,196,702.97 | 12,340,671.42 |
| 投资支付的现金 | | 2,900,000.00 | 57,450,000.00 | 15,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,617,465.79 | 63,646,702.97 | 27,840,671.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 813,046.55 | -11,515,366.06 | -11,962,192.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 10,158,620.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,139,309.12 | 1,860,690.88 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,139,309.12 | 1,860,690.88 | 10,158,620.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,974.19 | 6,284.41 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,974.19 | 6,284.41 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,117,334.93 | 1,854,406.47 | 10,158,620.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | -338,676.76 | -13,273,259.43 | -3,381,335.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 | 18,736,413.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020年1-3月 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -17,978,817.12 | | 34,675,722.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -17,978,817.12 | | 34,675,722.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,913,367.40 | | -1,913,367.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,913,367.40 | | -1,913,367.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -19,892,184.52 | | 32,762,355.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -9,581,831.91 | | 43,072,708.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -9,581,831.91 | | 43,072,708.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -8,396,985.21 | | -8,396,985.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,396,985.21 | | -8,396,985.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -17,978,817.12 | | 34,675,722.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -5,522,756.93 | | 47,131,783.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -5,522,756.93 | | 47,131,783.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -4,059,074.98 | | -4,059,074.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,059,074.98 | | -4,059,074.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | | -9,581,831.91 | | 43,072,708.09 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 645,400.05 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 |
| 交易性金融资产 | | 2,800,000.00 | 3,800,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 2,928,252.89 | 2,066,092.25 | 1,313,017.20 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 190,933.15 | 164,190.81 | 942,524.80 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 1,227,149.19 | 1,225,502.84 | 1,418,070.69 |
| 存货 | | 339,675.38 | 330,136.65 | 308,578.58 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 3,496,931.73 | 4,132,329.32 | 1,989,457.81 |
| 流动资产合计 | | 11,628,342.39 | 12,859,187.12 | 20,039,288.52 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 10,968,913.69 | 11,534,537.91 | 9,286,991.32 |
| 在建工程 | | 106,371.49 | 106,371.49 | 20,499,062.06 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 267,241.30 | 300,290.26 | 430,603.48 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 21,298,892.67 | 21,581,996.67 | 20,957.01 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 33,641,419.15 | 34,523,196.33 | 31,237,613.87 |
| 资产总计 | | 45,269,761.54 | 47,382,383.45 | 51,276,902.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 3,003,987.50 | 1,863,163.88 | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 3,000,653.09 | 3,533,603.52 | 2,135,331.83 |
| 预收款项 | | 3,106,459.02 | 2,521,298.74 | 2,387,391.68 |
| 应付职工薪酬 | | | 1,034,954.70 | 1,627,024.00 |
| 应交税费 | | 25,239.13 | 40,365.68 | 20,062.98 |
| 其他应付款 | | 2,489,318.80 | 2,867,186.00 | 1,686,006.15 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 11,625,657.54 | 11,860,572.52 | 7,855,816.64 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | | 11,625,657.54 | 11,860,572.52 | 7,855,816.64 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本 | | 19,652,357.00 | 19,652,357.00 | 19,652,357.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 33,002,183.00 | 33,002,183.00 | 33,002,183.00 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | | | |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | | -19,010,436.00 | -17,132,729.07 | -9,233,454.25 |
| 所有者权益合计 | | 33,644,104.00 | 35,521,810.93 | 43,421,085.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 45,269,761.54 | 47,382,383.45 | 51,276,902.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 2,801,898.10 | 18,043,277.14 | 18,128,849.87 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 3,292,661.11 | 19,774,625.17 | 13,873,047.10 |
| 税金及附加 | | 10,826.80 | 67,031.01 | 48,717.22 |
| 销售费用 | | 215,249.49 | 1,485,290.20 | 1,933,519.93 |
| 管理费用 | | 1,017,436.41 | 4,432,172.98 | 4,437,329.21 |
| 研发费用 | | 76,939.58 | 1,397,471.52 | 2,628,016.09 |
| 财务费用 | | 21,034.70 | 10,362.05 | 3,045.55 |
| 其中：利息费用 | | 23,488.69 | 8,757.41 | |
| 利息收入 | | 377.82 | 13,686.07 | 4,828.48 |
| 加：其他收益 | | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,560.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | 30,512.34 | 172,650.20 | 377,179.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -80,480.33 | -72,897.61 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | | 8,348.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | 362.40 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,877,706.93 | -7,899,178.67 | -3,636,373.91 |
| 加：营业外收入 | | | | |
| 减：营业外支出 | | | 96.15 | 1,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,877,706.93 | -7,899,274.82 | -3,637,373.91 |
| 减：所得税费用 | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,877,706.93 | -7,899,274.82 | -3,637,373.91 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,877,706.93 | -7,899,274.82 | -3,637,373.91 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5. 其他 | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,877,706.93 | -7,899,274.82 | -3,637,373.91 |
| 七、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|----|---------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,648,999.66 | 18,519,950.81 | 19,161,740.39 |
| 收到的税费返还 | | | | 597,482.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 329,039.82 | 699,612.90 | 777,388.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,978,039.48 | 19,219,563.71 | 20,536,611.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,575,251.82 | 7,987,674.38 | 8,216,423.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,625,607.82 | 12,486,823.97 | 11,271,804.24 |
| 支付的各项税费 | | 12,164.90 | 65,760.61 | 67,278.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 190,931.62 | 2,437,051.61 | 3,132,730.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,403,956.16 | 22,977,310.57 | 22,688,236.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,425,916.68 | -3,757,746.86 | -2,151,624.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,400,000.00 | 48,550,000.00 | 15,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,512.34 | 672,650.20 | 377,179.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 0.00 | 1,299.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,430,512.34 | 49,222,650.20 | 15,878,478.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 717,465.79 | 6,196,014.00 | 12,336,365.39 |
| 投资支付的现金 | | 2,900,000.00 | 54,050,000.00 | 15,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,617,465.79 | 60,246,014.00 | 27,836,365.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 813,046.55 | -11,023,363.80 | -11,957,886.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 10,158,620.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,139,309.12 | 1,860,690.88 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,139,309.12 | 1,860,690.88 | 10,158,620.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,974.19 | 6,284.41 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,974.19 | 6,284.41 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,117,334.93 | 1,854,406.47 | 10,158,620.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | -495,535.20 | -12,926,704.19 | -3,950,891.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 | 18,018,531.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 645,400.05 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

| 项 目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -17,132,729.07 | 35,521,810.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -17,132,729.07 | 35,521,810.93 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -1,877,706.93 | -1,877,706.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,877,706.93 | -1,877,706.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -19,010,436.00 | 33,644,104.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -9,233,454.25 | 43,421,085.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -9,233,454.25 | 43,421,085.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -7,899,274.82 | -7,899,274.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -7,899,274.82 | -7,899,274.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -17,132,729.07 | 35,521,810.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：米度（南京）生物技术有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -5,596,080.34 | 47,058,459.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -5,596,080.34 | 47,058,459.66 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -3,637,373.91 | -3,637,373.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,637,373.91 | -3,637,373.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,652,357.00 | | | | 33,002,183.00 | | | | | -9,233,454.25 | 43,421,085.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

米度(南京)生物技术有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年3月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况:

米度(南京)生物技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由世康控股有限公司于2012年11月29日在中华人民共和国江苏省南京市注册成立的有限责任公司(台港澳法人独资), 经南京江宁经济技术开发区管理委员会外商及港澳台侨投资企业批件宁经管委外资[2012]第235号文件批准设立。

本公司原注册资本为人民币16,654,540.00元, 实收资本为人民币6,495,920.00元。2017年5月, 经由本公司2017年4月24日的董事会决议, 增加注册资本人民币2,997,817.00元, 新增注册资本由青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙)认缴, 变更后的注册资本为人民币19,652,357.00元, 实收资本为人民币9,493,737.00元。2017年3月18日, 本公司类型变更为有限责任公司(台港澳与境内合资)。

2018年12月南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙)缴纳原认缴出资额6,893,014.00元, 南京云米企业管理合伙企业(有限合伙)缴纳原认缴出资额3,265,606.00元; 2020年3月6日, 青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙)将所持公司出资额转让给由世康控股有限公司。

截至2020年3月31日, 公司注册资本为人民币19,652,357.00万元, 实收资本人民币19,652,357.00万元。其中: 世康控股认缴出资额9,493,737.00元, 持股比例为48.308%; 南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙)6,893,014.00元, 持股比例为35.075%; 南京云米企业管理合伙企业(有限合伙)认缴出资额3,265,606.00元, 持股比例为16.617%。

公司持有统一社会信用代码为91320115057953611C的营业执照。

营业期限为2012年11月29日至2042年11月28日。公司法定代表人: 李新平, 注册地址为南京市江宁区科学园乾德路5号8号楼。

(二) 经营范围:

生物医药、肿瘤靶向治疗技术、肿瘤放疗化疗技术及肿瘤核子治疗技术、生物工程与生物医学工程技术、同位素、辐射及激光技术、医疗器械及设备的技术研发、技术服务、技术转让、技术咨询; 电器机械、化工产品(危险化学品种除外)、一类医疗器械的批发; 软件销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外); 销售非密封放射性物质。(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)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于分子影像医药研发外包企业；公司生产的主要经营活动：生物医疗、肿瘤靶向治疗技术、肿瘤放疗化疗技术及肿瘤核子治疗技术、医疗器械及设备的技术研发、技术服务、技术转让、技术咨询等，报告期内主业未发生重大变化。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短(指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。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, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

以下与金融工具相关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用。

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

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）财务担保合同负债；（3）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5、金融工具减值

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

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

①应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

| 分类 | 信用减值损失计提方法 |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 | 单独进行减值测试，确认预期信用损失。 |

②应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款大于或等于 100 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

2、按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|----------------|---|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

③其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| | |
|----------------------|------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 年末余额在 50 万元以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

2、按组合计提坏账准备其他应收款项：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|-------------------|--|
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内低风险的其他应收款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 | |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| | |
|-------------|-----------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值。 |
|-------------|-----------------------|

| | |
|-----------|--|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。 |
|-----------|--|

④应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1、存货分类:原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价:购入存货按实际成本计价,发出存货采用月末一次加权平均法核算。3、存货的盘存制度:实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法:采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据:在资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值,则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备;如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值,则对

该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:a.划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;b.可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见(十)“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进

行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十五）固定资产

1、确认条件：

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

2、折旧方法：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3 | 2.425-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）““长期资产减值””。

（十六）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产

组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十三) 股份支付的核算方法

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的

数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

（1）商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：

- （1）客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；
- （2）预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；
- （3）按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。
- （4）核素药物销售：将产品交付给购货方，并经对方签收后确认收入。
- （5）设备销售：需要安装的，将设备交付给购货方，完成安装调试取得验收报告后确认收入；不需要安装的，将设备交付给购货方后确认收入。
- （6）药物生产服务：提供服务完毕，并经双方确认无误后确认收入。
- （7）设计安装服务：在客户现场完成并经客户确认后确认收入。
- （8）维修保养服务：定期维保服务，根据合同约定，在提供服务的期间分期确认收入；其他维修服务，服务已提供并经对方确认后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

（二十五）政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1） 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值
 - （2） 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

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

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

（二十八）主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

主要会计政策变更描述

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|--|
| 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。 | 根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”；将前期划分为“其他流动资产”的理财产品，计入“交易性金融资产”；将前期计入“其他应收款”的应收利息，计入“交易性金融资产”；将前期计入“其他应付款”的应付利息，计入“短期借款”及“一年内到期的其他非流动负债” |
| 根据财政部2019年4月30日发布的《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）要求，公司对财务报表格式进行修订。 | 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 |

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十九）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

（三十）重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。本公司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。

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 所得税

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

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

四、税项

1、公司主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、13%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次性减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 城市维护建设税 | 应缴的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴的流转税税额 | 2% |

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | 备注 |
|----------------|----------|--------|
| 米度(南京)生物技术有限公司 | 15% | 高新技术企业 |
| 无锡米度生物技术有限公司 | 20% | 注 |
| 南京米度临床医学研究有限公司 | 20% | 未实际经营 |

注：子公司无锡米度生物技术有限公司 2018 年度实际执行减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的企业所得税优惠税率；2019 年度、2020 年度实际执行应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的企业所得税优惠税率。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，以下简称“39 号公告”)发布，细化增值税改革具体政策措施。公司属于生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，即加计抵减政策。政策执行期间 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(2) 所得税

本公司于2016年11月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201632002097),有效期三年。2019年12月公司通过了高新技术企业复审认定,并取得了高新企业技术证书(证书编号GR201932010047),根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”,因此本公司报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

子公司无锡米度生物技术有限公司符合小型微利企业标准,根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“符合条件的小型微利企业,减按20%的税率征收企业所得税”。根据财税[2017]43号《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(全文已废止)》自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)等规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 9,814.26 | 21,409.30 |
| 银行存款 | 1,733,327.16 | 2,060,408.88 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

截至2020年3月31日,本公司货币资金中无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注释2、交易性金融资产

| 种 类 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行理财产品 | 2,800,000.00 | 3,800,000.00 |
| 合 计 | 2,800,000.00 | 3,800,000.00 |

注释3、应收账款

1、按账龄披露应收账款

| 项 目 | 2020-3-31 账面余额 | 2019-12-31 账面余额 |
|------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 2,477,395.90 | 2,294,166.39 |
| 1至2年 | 833,736.70 | 168,416.89 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 2至3年 | 12,400.00 | 12,400.00 |
| 3至4年 | 142,245.28 | 142,245.28 |
| 4至5年 | 114,800.00 | 114,800.00 |
| 合计 | 3,580,577.88 | 2,732,028.56 |

2、应收账款分类披露:

| 类别 | 2020-3-31 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 202,245.28 | 5.65 | 202,245.28 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,378,332.60 | 94.35 | 245,803.46 | 7.28 | 3,132,529.14 |
| 其中: (1)账龄分析法组合 | 3,378,332.60 | 94.35 | 245,803.46 | 7.28 | 3,132,529.14 |
| (2) 无信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 3,580,577.88 | 100.00 | 448,048.74 | 12.51 | 3,132,529.14 |

| 类别 | 2019-12-31 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 202,245.28 | 7.40 | 202,245.28 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,529,783.28 | 92.60 | 170,110.03 | 6.72 | 2,359,673.25 |
| 其中: (1)账龄分析法组合 | 2,529,783.28 | 92.60 | 170,110.03 | 6.72 | 2,359,673.25 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 2,732,028.56 | 100.00 | 372,355.31 | 13.63 | 2,359,673.25 |

组合中, 单项计提预期信用损失的应收账款明细:

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|------------|------------|------|---------|------|
| 成都金惠康生物分子有限责任公司 | 93,000.00 | 93,000.00 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学附属第一医院 | 60,000.00 | 60,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京医科大学第一附属医院 | 20,000.00 | 20,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 复旦大学附属中山医院 | 10,000.00 | 10,000.00 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学 | 10,000.00 | 10,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 上海市肿瘤研究所 | 9,245.28 | 9,245.28 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 202,245.28 | 202,245.28 | | | |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

| 账龄 | 2020-3-31 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,477,395.90 | 123,869.79 | 5.00 |
| 1至2年 | 833,736.70 | 83,373.67 | 10.00 |
| 2至3年 | 12,400.00 | 3,720.00 | 30.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 3至4年 | 30,000.00 | 15,000.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 24,800.00 | 19,840.00 | 80.00 |
| 合 计 | 3,378,332.60 | 245,803.46 | |

| 账 龄 | 2019-12-31 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,294,166.39 | 114,708.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 168,416.89 | 16,841.69 | 10.00 |
| 2至3年 | 12,400.00 | 3,720.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 30,000.00 | 15,000.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 24,800.00 | 19,840.00 | 80.00 |
| 合 计 | 2,529,783.28 | 170,110.03 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 2019-12-31 | 本期变动情况 | | | | 2020-3-31 |
|------------------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 170,110.03 | 75,693.43 | | | | 245,803.46 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 170,110.03 | 75,693.43 | | | | 245,803.46 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | | |
| 合 计 | 170,110.03 | 75,693.43 | | | | 245,803.46 |

4、本报告期无实际核销的应收账款情况：

5、按欠款方归集的2020年3月31日前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 2020-3-31 | 占应收账款合计数比例(%) | 相应计提坏账准备 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 苏州新旭医药有限公司 | 1,081,863.01 | 30.21 | 87,431.30 |
| 启德医药科技(苏州)有限公司 | 255,000.00 | 7.12 | 12,750.00 |
| 苏州智核生物医药科技有限公司 | 238,679.24 | 6.67 | 16,360.37 |
| 广州迈普再生医学科技股份有限公司 | 202,042.82 | 5.64 | 10,102.14 |
| 复旦大学附属华山医院 | 182,000.00 | 5.08 | 9,100.00 |
| 合 计 | 1,959,585.07 | 54.72 | 135,743.81 |

6、2020年3月31日余额中，无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

注释4、预付款项

1、预付款项按账龄列示：

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 191,107.15 | 164,364.81 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 191,107.15 | 164,364.81 |
|----|------------|------------|

2、按预付对象归集的2020年3月31日余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占预付款比例(%) | 未结算原因 |
|-------------------|------------|------|-----------|-------|
| 南京江宁(大学)科教创新园有限公司 | 32,816.15 | 1年以内 | 17.17 | 按合同结算 |
| 南京医科大学 | 25,100.00 | 1年以内 | 13.13 | 按合同结算 |
| 苏州拓维生物技术有限公司 | 19,250.00 | 1年以内 | 10.07 | 按合同结算 |
| 中国药科大学 | 18,000.00 | 1年以内 | 9.42 | 按合同结算 |
| 贵州永一实验室工程有限公司 | 16,000.00 | 1年以内 | 8.37 | 按合同结算 |
| 合计 | 111,166.15 | | 58.16 | |

注释5、其他应收款

| 项目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 491,024.50 | 546,378.15 |
| 合计 | 491,024.50 | 546,378.15 |

其他应收款:

(1) 按账龄披露其他应收款:

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 412,650.00 | 470,917.00 |
| 1至2年 | 49,830.00 | 49,830.00 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | 108,320.00 | 108,320.00 |
| 4至5年 | | 1,248,000.00 |
| 5年以上 | 1,248,100.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,818,900.00 | 1,877,167.00 |

(2) 按类别列示其他应收款明细情况:

| 类别 | 2020-3-31 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,248,000.00 | 68.61 | 1,248,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 570,900.00 | 31.39 | 79,875.50 | 13.99 | 491,024.50 |
| 其中:(1)账龄分析法组合 | 570,900.00 | 31.39 | 79,875.50 | 13.99 | 491,024.50 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 1,818,900.00 | 100.00 | 1,327,875.50 | 73.00 | 491,024.50 |

| 类别 | 2019-12-31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,248,000.00 | 66.48 | 1,248,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 629,167.00 | 33.52 | 82,788.85 | 13.16 | 546,378.15 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 629,167.00 | 33.52 | 82,788.85 | 13.16 | 546,378.15 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 1,877,167.00 | 100.00 | 1,330,788.85 | 70.89 | 546,378.15 |

组合中，单项计提预期信用损失的其他应收款明细：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|------|---------|---------------|
| 苏州瑞派宁科技有限公司 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 首付款转其他应收，存在纠纷 |
| 合 计 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 | | | |

组合中，单项计提预期信用损失的其他应收款明细：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|------------|------------|------|---------|------|
| 成都金惠康生物分子有限责任公司 | 93,000.00 | 93,000.00 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学附属第一医院 | 60,000.00 | 60,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京医科大学第一附属医院 | 20,000.00 | 20,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 复旦大学附属中山医院 | 10,000.00 | 10,000.00 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学 | 10,000.00 | 10,000.00 | 4-5年 | 100.00 | 无法收回 |
| 上海市肿瘤研究所 | 9,245.28 | 9,245.28 | 3-4年 | 100.00 | 无法收回 |
| 合 计 | 202,245.28 | 202,245.28 | | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账 龄 | 2020-3-31 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 412,650.00 | 20,632.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 49,830.00 | 4,983.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | 108,320.00 | 54,160.00 | 50.00 |
| 4至5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合 计 | 570,900.00 | 79,875.50 | — |

| 账 龄 | 2019-12-31 | | |
|------|------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 470,917.00 | 23,545.85 | 5.00 |
| 1至2年 | 49,830.00 | 4,983.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | 108,320.00 | 54,160.00 | 50.00 |

| | | | |
|------|------------|-----------|--------|
| 4至5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合计 | 629,167.00 | 82,788.85 | — |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 2019-12-31 | 本期变动情况 | | | | 2020-3-31 |
|-------------------|------------|--------|----------|----|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 82,788.85 | | 2,913.35 | | | 79,875.50 |
| 其中:(1)账龄分析法组合 | 82,788.85 | | 2,913.35 | | | 79,875.50 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | | |
| 合计 | 82,788.85 | | 2,913.35 | | | 79,875.50 |

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代垫款项 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 |
| 押金、保证金 | 220,900.00 | 279,167.00 |
| 应收补助 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 合计 | 1,818,900.00 | 1,877,167.00 |

(6) 按欠款方归集的2020年3月31日前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 2020-3-31 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 | 是否关联方 |
|-----------------------|-------|--------------|-----------|-----------------|--------------|-------|
| 苏州瑞派宁科技有限公司 | 代垫款项 | 1,248,000.00 | 5年以上 | 68.61 | 1,248,000.00 | 否 |
| 高新技术企业奖励 | 应收补助 | 350,000.00 | 1年以内 | 19.24 | 17,500.00 | 否 |
| 广东医学院附属医院(广东医科大学附属医院) | 押金 | 98,830.00 | 1年以内及1-2年 | 5.43 | 7,433.00 | 否 |
| 南京江宁(大学)科教创新园有限公司 | 押金 | 88,320.00 | 3-4年 | 4.86 | 44,160.00 | 否 |
| 南京江宁科学园高校物业有限公司 | 押金 | 20,000.00 | 3-4年 | 1.10 | 10,000.00 | 否 |
| 合计 | | 1,805,150.00 | | 99.24 | 1,327,093.00 | |

(7) 2020年3月31日余额中,无其他应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

注释6、存货及存货跌价准备

1、存货分类:

| 项目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 原材料 | 345,870.23 | | 345,870.23 | 346,508.44 | | 346,508.44 |
| 库存商品 | 203.54 | | 203.54 | 203.54 | | 203.54 |
| 合计 | 346,073.77 | | 346,073.77 | 346,711.98 | | 346,711.98 |

2、存货跌价准备:

| 项目 | 2019-12-31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020-3-31 |
|------|------------|--------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

公司期末对存货进行了减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税待抵扣进项税额 | 2,296,931.73 | 2,437,044.97 |
| 理财产品 | 1,200,000.00 | 1,700,000.00 |
| 合计 | 3,496,931.73 | 4,137,044.97 |

注释 8、固定资产

| 项目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 10,970,963.54 | 11,536,587.76 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 10,970,963.54 | 11,536,587.76 |

1、固定资产明细情况:

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|-------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2019-12-31 | | 12,602,334.24 | | 1,556,567.66 | 2,798,112.22 | 16,957,014.12 |
| 2.本期增加金额 | | | | 8,491.16 | 3,451.33 | 11,942.49 |
| (1) 购置 | | | | 8,491.16 | 3,451.33 | 11,942.49 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 其他转入 | | | | | | |
| 3.本期减少 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2020-3-31 | | 12,602,334.24 | | 1,565,058.82 | 2,801,563.55 | 16,968,956.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2019-12-31 | | 3,418,307.36 | | 1,036,596.94 | 965,522.06 | 5,420,426.36 |
| 2.本期增加 | | 389,605.37 | | 63,735.10 | 124,226.24 | 577,566.71 |
| (1) 计提 | | 389,605.37 | | 63,735.10 | 124,226.24 | 577,566.71 |
| (2) 其他转入 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|--|--------------|--|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少 | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | |
| (2)其他转出 | | | | | | |
| 4.2020-3-31 | | 3,807,912.73 | | 1,100,332.04 | 1,089,748.30 | 5,997,993.07 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2019-12-31 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | |
| 4.2020-3-31 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 8,794,421.51 | | 464,726.78 | 1,711,815.25 | 10,970,963.54 |
| 2.期初账面价值 | | 9,184,026.88 | | 519,970.72 | 1,832,590.16 | 11,536,587.76 |

2、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况；

注释 9、在建工程

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 106,371.49 | 106,371.49 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 106,371.49 | 106,371.49 |

1、在建工程情况：

| 工程名称 | 2020-3-31 | | | 2019-12-31 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 实验中心 | 106,371.49 | | 106,371.49 | 106,371.49 | | 106,371.49 |
| 合 计 | 106,371.49 | | 106,371.49 | 106,371.49 | | 106,371.49 |

2、重要在建工程项目本期变动情况：

| 工程名称 | 预算数据 | 2019-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2020-3-31 |
|------|---------------|------------|------|--------|------|------------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 实验中心 | 22,000,000.00 | 106,371.49 | | | | 106,371.49 |

续表

| 工程名称 | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|------|------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 实验中心 | 96.01 | 96.01 | | | | 自筹 |

注释 10、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合 计 |
|--------|-------|------|-----|
| 一、账面原值 | | | |

| | | | |
|--------------|--|------------|------------|
| 1.2019-12-31 | | 809,245.56 | 809,245.56 |
| 2.本期增加 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少 | | | |
| (1) 报废或处置 | | | |
| 4.2020-3-31 | | 809,245.56 | 809,245.56 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2019-12-31 | | 508,955.30 | 508,955.30 |
| 2.本期增加 | | 33,048.96 | 33,048.96 |
| (1) 计提 | | 33,048.96 | 33,048.96 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少 | | | |
| (1) 报废或处置 | | | |
| 4.2020-3-31 | | 542,004.26 | 542,004.26 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | | 267,241.30 | 267,241.30 |
| 2.期初账面价值 | | 300,290.26 | 300,290.26 |

注释 11、商誉

1、商誉账面原值

| 被审计单位名称或形成商誉的事项 | 2019-12-31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020-3-31 |
|-----------------|------------|--------|------|------|------|------------|
| | | 企业合并形成 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 无锡米度生物技术有限公司 | 290,973.07 | | | | | 290,973.07 |
| 合 计 | 290,973.07 | | | | | 290,973.07 |

2、商誉减值准备

| 被审计单位名称或形成商誉的事项 | 2019-12-31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020-3-31 |
|-----------------|------------|------|------|------|------|-----------|
| | | 计提 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 无锡米度生物技术有限公司 | | | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

注释 12、长期待摊费用

| 项 目 | 2019-12-31 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2020-3-31 |
|-------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
| 租入固定资产的改良支出 | 21,581,996.67 | | 283,104.00 | | 21,298,892.67 |
| 合 计 | 21,581,996.67 | | 283,104.00 | | 21,298,892.67 |

注释 13、递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

| 项 目 | 2020-3-31 | | 2019-12-31 | |
|-------|-----------|---------|------------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合 计 | | | | |

2、未经抵消的递延所得税负债

| 项 目 | 2020-3-31 | | 2019-12-31 | |
|-----------------|-----------|---------|------------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 合 计 | | | | |

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

不适用

4、未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 260,645.97 | 248,958.93 |
| 可抵扣亏损 | 2,992,556.92 | 2,712,388.59 |
| 合 计 | 3,253,202.89 | 2,961,347.52 |

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2020 年 | 1,471,460.38 | 1,471,460.38 |
| 2021 年 | 2,103,394.64 | 2,103,394.64 |
| 2022 年 | | |
| 2023 年 | 6,004,065.74 | 6,004,065.74 |
| 2024 年 | 9,175,704.71 | 9,175,704.71 |
| 2025 年 | 1,896,696.01 | |
| 合 计 | 20,651,321.48 | 18,754,625.47 |

注释 14、短期借款

| 借款类别 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证并质押借款 | 3,000,000.00 | 1,860,690.88 |
| 短期借款应付利息 | 3,987.50 | 2,473.00 |
| 合 计 | 3,003,987.50 | 1,863,163.88 |

2019 年 11 月公司与南京银行股份有限公司城南支行签订《最高额质押合同》（合同编号 Ec370031910290009）将两项发明专利质押给南京银行股份有限公司城南支行，为公司与南京银行股份有限公司城南支行签订的《最高债权额合同》（合同编号 A0470031910290027）及上述合同项

下具体业务合同，提供最高额 300 万元的质押担保，主债权为 2019 年 10 月 29 日起至 2020 年 10 月 29 日止。担保情况详见“九、关联方关系及其交易（二）关联方交易及关联往来 2、关联方担保情况”，截至 2020 年 3 月 31 日，公司借款金额 300.00 万元。

注释 15、应付账款

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 3,373,215.09 | 3,871,065.52 |
| 合 计 | 3,373,215.09 | 3,871,065.52 |

1、2020 年 3 月 31 日余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

2、2020 年 3 月 31 日余额中，无账龄超过 1 年的大额应付款项。

注释 16、预收款项

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 3,106,459.02 | 2,521,298.74 |
| 合 计 | 3,106,459.02 | 2,521,298.74 |

1、2020 年 3 月 31 日余额中，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

2、2020 年 3 月 31 日余额中，无账龄超过 1 年的大额预收款。

注释 17、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类：

| 项 目 | 2019-12-31 | 本年计提 | 本年支付 | 2020-3-31 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 1,059,404.70 | 2,568,329.39 | 3,608,075.01 | 19,659.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 97,581.65 | 97,581.65 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,059,404.70 | 2,665,911.04 | 3,705,656.66 | 19,659.08 |

2、短期薪酬列示：

| 项 目 | 2019-12-31 | 本年计提 | 本年支付 | 2020-3-31 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 应付工资 | 1,059,404.70 | 2,304,275.90 | 3,344,021.52 | 19,659.08 |
| 应付福利费 | | 118,064.83 | 118,064.83 | |
| 社会保险费 | | 32,290.66 | 32,290.66 | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 26,613.18 | 26,613.18 | |
| 2、工伤保险费 | | 946.25 | 946.25 | |
| 3、生育保险费 | | 4,731.23 | 4,731.23 | |
| 住房公积金 | | 113,098.00 | 113,098.00 | |
| 工会经费 | | | | |

| | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 职工教育经费 | | 600.00 | 600.00 | |
| 合计 | 1,059,404.70 | 2,568,329.39 | 3,608,075.01 | 19,659.08 |

3、设定提存计划列示：

| | | | | |
|----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 项目 | 2019-12-31 | 本年计提 | 本年支付 | 2020-3-31 |
| 一、基本养老保险 | | 94,624.63 | 94,624.63 | |
| 二、失业保险 | | 2,957.02 | 2,957.02 | |
| 合计 | | 97,581.65 | 97,581.65 | |

注释 18、应交税费

| | | |
|---------|-----------|------------|
| 项目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
| 增值税 | 922.66 | |
| 个人所得税 | 24,570.13 | 38,379.47 |
| 城市维护建设税 | 64.59 | |
| 教育费附加 | 27.68 | |
| 地方教育费附加 | 18.45 | |
| 印花税 | 669.00 | 2,007.10 |
| 合计 | 26,272.51 | 40,386.57 |

注释 19、其他应付款

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 项目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,843,301.10 | 3,221,168.30 |
| 合计 | 2,843,301.10 | 3,221,168.30 |

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 款项性质 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
| 工程设备款 | 1,403,952.49 | 2,109,475.79 |
| 应付费用 | 1,359,346.83 | 1,030,989.23 |
| 其他 | 80,001.78 | 80,703.28 |
| 合计 | 2,843,301.10 | 3,221,168.30 |

(2) 2020年3月31日余额中，无其他应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 2020年3月31日余额中，无账龄超过1年的重要其他应付款项。

注释 20、实收资本

| | | | | | |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|--------|
| 股东名称 | 2020年1-3月 | | | | 持股比例% |
| | 2019-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020-3-31 | |
| 世康控股有限公司 | 6,495,920.00 | 2,997,817.00 | | 9,493,737.00 | 48.308 |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙) | 6,893,014.00 | | | 6,893,014.00 | 35.075 |
| 南京云米企业管理合伙企业(有限合伙) | 3,265,606.00 | | | 3,265,606.00 | 16.617 |
| 青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙) | 2,997,817.00 | | 2,997,817.00 | | |
| 合计 | 19,652,357.00 | 2,997,817.00 | 2,997,817.00 | 19,652,357.00 | 100.000 |

| 股东名称 | 2019年度 | | | | |
|---------------------|--------------|---------------|------|---------------|---------|
| | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 | 持股比例% |
| 世康控股有限公司 | 6,495,920.00 | | | 6,495,920.00 | 33.054 |
| 南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙) | | 6,893,014.00 | | 6,893,014.00 | 35.075 |
| 南京云米企业管理合伙企业(有限合伙) | | 3,265,606.00 | | 3,265,606.00 | 16.617 |
| 青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙) | 2,997,817.00 | | | 2,997,817.00 | 15.254 |
| 合计 | 9,493,737.00 | 10,158,620.00 | | 19,652,357.00 | 100.000 |

| 股东名称 | 2018年度 | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|---------|
| | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 | 持股比例% |
| 世康控股有限公司 | 6,495,920.00 | | | 6,495,920.00 | 68.423 |
| 青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙) | | 2,997,817.00 | | 2,997,817.00 | 31.577 |
| 合计 | 6,495,920.00 | 2,997,817.00 | | 9,493,737.00 | 100.000 |

注释 21、资本公积

| 项目 | 2020年1-3月 | | | |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| | 2019-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020-3-31 |
| 股本溢价 | 33,002,183.00 | | | 33,002,183.00 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 33,002,183.00 | | | 33,002,183.00 |

| 项目 | 2019年度 | | | |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
| 股本溢价 | 33,002,183.00 | | | 33,002,183.00 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 33,002,183.00 | | | 33,002,183.00 |

| 项目 | 2018年度 | | | |
|--------|------------|---------------|------|---------------|
| | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
| 股本溢价 | | 33,002,183.00 | | 33,002,183.00 |
| 其他资本公积 | | | | |

| | | | | |
|-----|--|---------------|--|---------------|
| 合 计 | | 33,002,183.00 | | 33,002,183.00 |
|-----|--|---------------|--|---------------|

注释 22、未分配利润

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 一、本年初余额 | -17,978,817.12 | -9,581,831.91 | -5,522,756.93 | |
| 加：净利润 | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | 10% |
| 二、可供股东分配利润 | -19,892,184.52 | -17,978,817.12 | -9,581,831.91 | |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | |
| 股份改制转入资本公积 | | | | |
| 三、未分配利润 | -19,892,184.52 | -17,978,817.12 | -9,581,831.91 | |

注释 23、营业收入及营业成本

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,910,902.52 | 3,398,400.34 | 19,057,342.64 | 21,031,966.34 | 19,447,644.56 | 15,386,741.24 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合 计 | 2,910,902.52 | 3,398,400.34 | 19,057,342.64 | 21,031,966.34 | 19,447,644.56 | 15,386,741.24 |

注释 24、税金及附加

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|--------------|-----------|-----------|
| 城市建设维护税 | 64.59 | 277.58 | 2,878.58 |
| 教育费附加 | 27.68 | 118.96 | 782.82 |
| 地方教育费附加 | 18.45 | 79.31 | 1,174.23 |
| 印花税 | 10,837.50 | 11,559.98 | 5,528.52 |
| 残疾人就业保障金 | | 55,620.51 | 43,811.22 |
| 合 计 | 10,948.22 | 67,656.34 | 54,175.37 |

注释 25、销售费用

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 259,001.51 | 1,252,233.20 | 1,484,507.75 |
| 运输费 | 336.00 | 6,813.21 | 9,867.93 |
| 差旅费 | 403.76 | 120,658.66 | 234,936.44 |
| 办公费 | | 278,606.61 | 41,983.64 |
| 业务宣传费 | | 19,061.00 | 45,086.10 |
| 其他 | 436.00 | 51,010.78 | 381,186.87 |
| 合 计 | 260,177.27 | 1,728,383.46 | 2,197,568.73 |

注释 26、管理费用

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 813,900.70 | 3,190,085.76 | 3,181,662.03 |
| 办公费 | 24,955.23 | 163,146.06 | 235,037.27 |
| 修理费 | 6,231.36 | 9,054.16 | 72,684.87 |
| 低值易耗品摊销 | | 8,808.38 | 44,748.98 |
| 差旅费 | 824.53 | 61,288.67 | 118,488.86 |
| 租赁费 | 29,570.64 | 188,320.03 | 30,395.68 |
| 折旧费 | 46,447.59 | 186,508.29 | 255,092.94 |
| 业务招待费 | 3,554.00 | 43,167.42 | 74,839.17 |
| 中介机构费用 | 29,971.99 | 196,546.80 | 375,034.45 |
| 水电费 | 42,089.83 | 277,045.03 | |
| 其他 | 21,299.73 | 133,398.48 | 102,149.41 |
| 合 计 | 1,018,845.60 | 4,457,369.08 | 4,490,133.66 |

注释 27、研发费用

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,185.56 | 334,674.71 | 1,170,425.55 |
| 材料 | 24,286.01 | 288,036.85 | 376,493.89 |
| 折旧及摊销 | 15,847.82 | 225,832.13 | 423,209.20 |
| 技术费用 | 25,620.19 | 548,927.83 | 657,887.45 |
| 合 计 | 76,939.58 | 1,397,471.52 | 2,628,016.09 |

注释 28、财务费用

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 23,488.69 | 8,757.41 | |
| 减：利息收入 | 1,135.30 | 16,337.18 | 7,094.83 |
| 汇兑损益 | -3,218.17 | 6,129.66 | |
| 手续费及其他 | 2,067.00 | 11,892.05 | 11,392.03 |
| 合 计 | 21,202.22 | 10,441.94 | 4,297.20 |

注释 29、其他收益

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | | | |
| 与收益相关的政府补助 | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,632.48 |
| 合 计 | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,632.48 |

计入其他收益的政府补助

| 政府补助项目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|------------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还 | | 7,767.36 | 17,132.48 | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减额 | 3,505.15 | 104,477.17 | | 与收益相关 |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------|--------------|------------|-------|
| 创聚江宁高层次创新人才引进 | | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 江宁区现代服务业发展专项引导资金 | | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 创新型企业企业家培育计划项目资助 | | 300,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 南京市江宁区科学技术局、财政局 | | 12,500.00 | | 与收益相关 |
| 南京市关于对高新技术企业培育和认定技术先进型服务企业给与奖励的实施细则 | | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019年省市专利资助 | 1,005.90 | | | 与收益相关 |
| 2017年度江宁区扶持工业企业发展资金项目 | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2017年度企业研究开发费用省级财政奖励 | | | 125,500.00 | 与收益相关 |
| 321引进计划 | | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 高层次创新人才引进计划 | | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,632.48 | |

注释 30、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|-----------|------------|------------|
| 银行理财产品投资收益 | 30,512.34 | 181,336.91 | 377,179.47 |
| 合计 | 30,512.34 | 181,336.91 | 377,179.47 |

注释 31、信用减值损失

| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|------------|------------|--------|
| 应收票据坏账损失 | -75,693.43 | -35,641.76 | |
| 应收账款坏账损失 | 2,913.35 | -31,382.70 | |
| 其他应收款坏账损失 | -72,780.08 | -67,024.46 | |
| 合计 | -75,693.43 | -35,641.76 | |

注释 32、资产减值损失

| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------|-----------|--------|------------|
| 坏账损失 | | | 105,580.84 |
| 合计 | | | 105,580.84 |

注释 33、资产处置收益

| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------|-----------|--------|--------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | | | 362.40 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | | | 362.40 |
| 无形资产处置利得或损失 | | | |
| 合计 | | | 362.40 |

注释 34、营业外支出

| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | | | |
|-------------|--|-------|----------|
| 非流动资产报废损失合计 | | 96.15 | 542.44 |
| 其中：固定资产报废损失 | | 96.15 | 542.44 |
| 对外捐赠 | | | |
| 赔偿支出及其他 | | | 1,000.00 |
| 合 计 | | 96.15 | 1,542.44 |

注释 35、现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|--------------|------------|------------|
| 收到的往来款 | 387,656.10 | 15,659.47 | |
| 收到的政府补贴 | 1,005.90 | 670,267.36 | 772,632.48 |
| 收到的利息收入 | 1,135.30 | 16,337.18 | 7,094.83 |
| 收到的其他 | | | |
| 合 计 | 389,797.30 | 702,264.01 | 779,727.31 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 支付的往来款 | 1,733.00 | 57,189.50 | 416,464.21 |
| 支付的销售费用、管理费用、 研发费用 | 190,205.57 | 2,481,734.76 | 2,854,031.83 |
| 支付的手续费 | 2,067.00 | 11,892.05 | 11,392.03 |
| 支付的其他 | | | 1,000.00 |
| 合 计 | 194,005.57 | 2,550,816.31 | 3,282,888.07 |

注释 36、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2020 年 1-3 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | -1,913,367.40 | -8,396,985.21 | -4,059,074.98 |
| 加：资产减值准备 | 72,780.08 | 67,024.46 | -105,580.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧 | 577,566.71 | 2,109,281.87 | 1,314,413.62 |
| 无形资产摊销 | 33,048.96 | 133,322.93 | 133,984.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 283,104.00 | 1,564,473.21 | 694,002.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列） | | | -362.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 96.15 | 542.44 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 23,488.69 | 8,757.41 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -30,512.34 | -181,336.91 | -377,179.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 638.21 | -8,278.12 | -45,767.74 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -676,911.42 | -499,091.15 | 1,436,354.80 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -638,893.73 | 1,590,435.52 | -569,095.20 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,269,058.24 | -3,612,299.84 | -1,577,762.47 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的年末余额 | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 |
| 减: 现金的年初余额 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 | 18,736,413.03 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -338,676.76 | -13,273,259.43 | -3,381,335.42 |

2、现金和现金等价物的构成:

| 项 目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 |
| 其中: 库存现金 | 9,814.26 | 21,409.30 | 57,682.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,733,327.16 | 2,060,408.88 | 15,297,395.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,743,141.42 | 2,081,818.18 | 15,355,077.61 |

六、合并范围的变动

本公司无需要披露的合并范围变动事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|----------|-------|-----------|--------|---------|-------|
| 无锡米度生物技术 | 无锡 | 无锡勤新科技园钱荣 | 专业技术服务 | 100.00 | 非同一控制 |

| | | | | | |
|----------------|----|---------------------------|--------|--------|-------|
| 有限公司 | | 路 108 号-A16 | | | 下企业合并 |
| 南京米度临床医学研究有限公司 | 南京 | 南京市江宁区乾德路 2 号 7 号楼（江宁高新园） | 专业技术服务 | 100.00 | 投资设立 |

(续)

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 法定代表人 | 成立日期 | 备注 |
|----------------|----------|-------|-----------------|------------|
| 无锡米度生物技术有限公司 | 50.00 | 王佳玲 | 2010 年 8 月 19 日 | |
| 南京米度临床医学研究有限公司 | 100.00 | 王哲人 | 2020 年 3 月 13 日 | 公司实收资本 0 元 |

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

2、本公司期末无重要的非全资子公司；

3、无纳入合并范围的结构化主体。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内，公司无合营企业或联营企业，无重要的共同经营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司报告期内无出口业务，无以外币结算的收支事项，不存在外汇风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 公司关联方情况

1、本公司的合资方基本情况：

存在控制关系的合资方所持股份或权益及其变化情况如下：

| 名称 | 2019-12-31 | | 变动 | | 2020-3-31 | |
|---------------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 增加 | 减少 | 金额 | 比例(%) |
| 世康控股有限公司 | 6,495,920.00 | 33.054 | 2,997,817.00 | | 9,493,737.00 | 48.308 |
| 南京米安北企业管理合伙企业(有限合伙) | 6,893,014.00 | 35.075 | | | 6,893,014.00 | 35.075 |
| 南京云米企业管理合伙企业(有限合伙) | 3,265,606.00 | 16.617 | | | 3,265,606.00 | 16.617 |
| 青岛蓝色睿金企业管理中心(有限合伙) | 2,997,817.00 | 15.254 | | 2,997,817.00 | | |
| 合计 | 19,652,357.00 | 100.000 | 2,997,817.00 | 2,997,817.00 | 19,652,357.00 | 100.000 |

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况

| 姓名 | 现任职务 | 持股数量 | 备注 |
|-----|------------|------|----------------|
| 耿书瀛 | 董事长 | 10% | 直接持股 0，通过米安北持股 |
| 李新平 | 法定代表人、副董事长 | 7% | 直接持股 0，通过云米持股 |
| 王晓丹 | 董事 | 5% | 直接持股 0，通过米安北持股 |
| 庄达君 | 董事、副总裁 | 11% | 直接持股 0，通过世康持股 |
| 杨立川 | 董事、CEO | 1% | 直接持股 0，通过云米持股 |

| | | | |
|-----|-----|----|---------------|
| 王哲人 | CFO | 4% | 直接持股 0，通过云米持股 |
| 伍维思 | CTO | | 无持股 |

(二) 关联方交易及关联往来

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

报告期内无关联方出售商品/提供劳务等情况。

2、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

2019年11月李新平与南京银行股份有限公司城南支行签订《最高额保证合同》（合同编号 Ec170031910290045）为公司与南京银行股份有限公司城南支行签订的《最高债权额合同》（合同编号 A0470031910290027）及上述合同项下具体业务合同，提供最高额 300 万元的保证，主债权为 2019 年 10 月 29 日起至 2020 年 10 月 29 日止。

3、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

无。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、重大诉讼事项

本公司无需要披露的重大诉讼事项。

十五、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、按账龄披露应收账款

| 项 目 | 2020-3-31 账面余额 | 2019-12-31 账面余额 |
|---------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 2,325,720.90 | 2,048,486.39 |
| 1 至 2 年 | 798,686.70 | 133,366.89 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | 112,245.28 | 112,245.28 |
| 4 至 5 年 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 合 计 | 3,326,652.88 | 2,384,098.56 |

2、应收账款分类披露：

| 类 别 | 2020-3-31 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 202,245.28 | 6.08 | 202,245.28 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,124,407.60 | 93.92 | 196,154.71 | 6.28 | 2,928,252.89 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 3,124,407.60 | 93.92 | 196,154.71 | 6.28 | 2,928,252.89 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 3,326,652.88 | 100.00 | 398,399.99 | 11.98 | 2,928,252.89 |

| 类 别 | 2019-12-31 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 202,245.28 | 8.48 | 202,245.28 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,181,853.28 | 91.52 | 115,761.03 | 5.31 | 2,066,092.25 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 2,181,853.28 | 91.52 | 115,761.03 | 5.31 | 2,066,092.25 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 2,384,098.56 | 100.00 | 318,006.31 | 13.34 | 2,066,092.25 |

组合中，单项计提预期信用损失的其他应收款明细：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|-----------|-----------|-------|---------|------|
| 成都金惠康生物分子有限责任公司 | 93,000.00 | 93,000.00 | 3-4 年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学附属第一医院 | 60,000.00 | 60,000.00 | 4-5 年 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京医科大学第一附属医院 | 20,000.00 | 20,000.00 | 4-5 年 | 100.00 | 无法收回 |
| 复旦大学附属中山医院 | 10,000.00 | 10,000.00 | 3-4 年 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州大学 | 10,000.00 | 10,000.00 | 4-5 年 | 100.00 | 无法收回 |
| 上海市肿瘤研究所 | 9,245.28 | 9,245.28 | 3-4 年 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|--|--|
| 合 计 | 202,245.28 | 202,245.28 | | |
|-----|------------|------------|--|--|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账 龄 | 2020-3-31 余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,325,720.90 | 116,286.04 | 5.00 |
| 1至2年 | 798,686.70 | 79,868.67 | 10.00 |
| 合 计 | 3,124,407.60 | 196,154.71 | |

| 账 龄 | 2019-12-31 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,048,486.39 | 102,424.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 133,366.89 | 13,336.69 | 10.00 |
| 合 计 | 2,181,853.28 | 115,761.03 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 2019-12-31 | 本期变动情况 | | | | 2020-3-31 |
|------------------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 202,245.28 | | | | | 202,245.28 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 115,761.03 | 80,393.68 | | | | 196,154.71 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 115,761.03 | 80,393.68 | | | | 196,154.71 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | | |
| 合 计 | 318,006.31 | 80,393.68 | | | | 398,399.99 |

4、按欠款方归集的 2020 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 2020-3-31 | 占应收账款余额合计数比例(%) | 相应计提坏账准备余额 |
|------------------|--------------|-----------------|------------|
| 苏州新旭医药有限公司 | 1,081,863.01 | 32.52 | 87,431.30 |
| 启德医药科技(苏州)有限公司 | 255,000.00 | 7.67 | 12,750.00 |
| 苏州智核生物医药科技有限公司 | 238,679.24 | 7.17 | 16,360.37 |
| 广州迈普再生医学科技股份有限公司 | 202,042.82 | 6.07 | 10,102.14 |
| 复旦大学附属华山医院 | 182,000.00 | 5.47 | 9,100.00 |
| 合 计 | 1,959,585.07 | 58.90 | 135,743.81 |

5、2020 年 3 月 31 日余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

注释 2、其他应收款

| 项 目 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
|------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 832,176.69 | 832,176.69 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 394,972.50 | 393,326.15 |
| 合计 | 1,227,149.19 | 1,225,502.84 |

1、应收股利

| | | |
|--------------|------------|------------|
| 被投资单位名称 | 2020-3-31 | 2019-12-31 |
| 无锡米度生物技术有限公司 | 832,176.69 | 832,176.69 |
| 合计 | 832,176.69 | 832,176.69 |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

| | | |
|------|----------------|-----------------|
| 账龄 | 2020-3-31 账面余额 | 2019-12-31 账面余额 |
| 1年以内 | 358,750.00 | 357,017.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | 108,320.00 | 108,320.00 |
| 4至5年 | | 1,248,000.00 |
| 5年以上 | 1,248,000.00 | |
| 合计 | 1,715,070.00 | 1,713,337.00 |

(2) 按类别列示其他应收款明细情况:

| 类别 | 2020-3-31 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,248,000.00 | 72.77 | 1,248,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 467,070.00 | 27.23 | 72,097.50 | 15.44 | 394,972.50 |
| 其中: (1)账龄分析法组合 | 467,070.00 | 27.23 | 72,097.50 | 15.44 | 394,972.50 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 1,715,070.00 | 100.00 | 1,320,097.50 | 76.97 | 394,972.50 |

| 类别 | 2019-12-31 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,248,000.00 | 72.84 | 1,248,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 465,337.00 | 27.16 | 72,010.85 | 15.47 | 393,326.15 |
| 其中: (1)账龄分析法组合 | 465,337.00 | 27.16 | 72,010.85 | 15.47 | 393,326.15 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | |
| 合计 | 1,713,337.00 | 100.00 | 1,320,010.85 | 77.04 | 393,326.15 |

组合中, 单项计提预期信用损失的其他应收款明细:

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------|------|------|----|---------|------|
|-------|------|------|----|---------|------|

| | | | | | |
|-------------|--------------|--------------|------|--------|-------------------|
| 苏州瑞派宁科技有限公司 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 首付款转其他 应收,存在纠纷 |
| 合 计 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 | | | |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 账 龄 | 2020-3-31 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 358,750.00 | 17,937.50 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | 108,320.00 | 54,160.00 | 50.00 |
| 合 计 | 467,070.00 | 72,097.50 | |

| 账 龄 | 2019-12-31 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 357,017.00 | 17,850.85 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | 108,320.00 | 54,160.00 | 50.00 |
| 合 计 | 465,337.00 | 72,010.85 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 2019-12-31 | 本期变动情况 | | | | 2020-3-31 |
|-------------------|--------------|--------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,248,000.00 | | | | | 1,248,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 72,010.85 | 86.65 | | | | 72,097.50 |
| 其中:(1)账龄分析法组合 | 72,010.85 | 86.65 | | | | 72,097.50 |
| (2)无信用风险组合 | | | | | | |
| 合 计 | 1,320,010.85 | 86.65 | | | | 1,320,097.50 |

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020-3-31 账面余额 | 2019-12-31 账面余额 |
|---------|----------------|-----------------|
| 押金、保证金 | 1,248,000.00 | 1,248,000.00 |
| 暂借款、备用金 | 117,070.00 | 115,337.00 |
| 个人社保 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 合 计 | 1,715,070.00 | 1,713,337.00 |

(6) 按欠款方归集的 2020 年 3 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 2020-3-31 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 | 是否关联方 |
|------|-------|-----------|----|--------------------|--------|-------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|------|--------------|------|--------|--------------|---|
| 苏州瑞派宁科技有限公司 | 代垫款项 | 1,248,000.00 | 5年以上 | 72.77 | 1,248,000.00 | 否 |
| 高新技术企业奖励 | 应收补助 | 350,000.00 | 1年以内 | 20.41 | 17,500.00 | 否 |
| 南京江宁(大学)科教创新园有限公司 | 押金 | 88,320.00 | 3-4年 | 5.15 | 44,160.00 | 否 |
| 南京江宁科学园高校物业有限公司 | 押金 | 20,000.00 | 3-4年 | 1.17 | 10,000.00 | 否 |
| 房租押金 | 押金 | 8,600.00 | 1年以内 | 0.50 | 430.00 | 否 |
| 合计 | — | 1,714,920.00 | — | 100.00 | 1,320,090.00 | |

注释 3、长期股权投资

| 项目 | 2020-3-31 | | | 2019-12-31 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 小计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2019-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020-3-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|------|
| 无锡米度生物技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 南京米度临床医学研究有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

注释 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020年1-3月 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,801,898.10 | 3,292,661.11 | 18,043,277.14 | 19,774,625.17 | 18,128,849.87 | 13,873,047.10 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合计 | 2,801,898.10 | 3,292,661.11 | 18,043,277.14 | 19,774,625.17 | 18,128,849.87 | 13,873,047.10 |

注释 5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|-----------|------------|------------|
| 子公司分红 | | | |
| 银行理财产品投资收益 | 30,512.34 | 172,650.20 | 377,179.47 |
| 合计 | 30,512.34 | 172,650.20 | 377,179.47 |

注释 6、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|--------------------|-----------|--------|--------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |

| | | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 净利润 | -1,877,706.93 | -7,899,274.82 | -3,637,373.91 |
| 加：资产减值准备 | 80,480.33 | 72,897.61 | -8,348.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 577,566.71 | 2,109,281.87 | 1,310,107.59 |
| 无形资产摊销 | 33,048.96 | 133,322.93 | 133,984.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 283,104.00 | 1,564,473.21 | 694,002.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | | -362.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 96.15 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 23,488.69 | 8,757.41 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -30,512.34 | -172,650.20 | -377,179.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,538.73 | -21,558.07 | -58,044.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -835,632.07 | -797,942.33 | -213,080.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -670,215.30 | 1,244,849.38 | 4,669.83 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,425,916.68 | -3,757,746.86 | -2,151,624.66 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的年末余额 | 645,400.05 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 |
| 减：现金的年初余额 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 | 18,018,531.02 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -495,535.20 | -12,926,704.19 | -3,950,891.58 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 645,400.05 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 |
| 其中：库存现金 | 7,995.92 | 17,818.46 | 55,261.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 637,404.13 | 1,123,116.79 | 14,012,378.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 645,400.05 | 1,140,935.25 | 14,067,639.44 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2020年1-3月 | 2019年度 | 2018年度 | 说明 |
|---|-----------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | -96.15 | -180.04 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 4,511.05 | 1,124,744.53 | 772,632.48 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 30,512.34 | 181,336.91 | 377,179.47 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | | -1,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 减: 所得税影响额 | | | | |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 合 计 | 35,023.39 | 1,305,985.29 | 1,148,631.91 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2020年1-3月 | | |
|-------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.67 | -0.10 | -0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.78 | -0.10 | -0.10 |

| 报告期利润 | 2019 年度 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -21.60 | -0.43 | -0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -24.96 | -0.49 | -0.49 |

| 报告期利润 | 2018 年度 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -11.39 | -0.43 | -0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.61 | -0.55 | -0.55 |

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 30 日决议批准。

米度(南京)生物技术有限公司 (盖章)

二〇二〇年五月三十日