

前沿生物药业(南京)股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表



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

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



审计报告

毕马威华振审字第 1902977 号

前沿生物药业(南京)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的前沿生物药业(南京)股份有限公司(以下简称“前沿生物”)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了前沿生物2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

第 1 页, 共 6 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902977 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”11。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2017 年度及 2018 年度，前沿生物将研究开发艾博韦泰药品过程中所产生的开发支出，金额分别为人民币 61,251,669.34 元及人民币 12,385,615.94 元，予以资本化，并计入“开发支出”科目。于 2017 年 12 月 31 日，开发支出的余额为人民币 172,797,542.01 元。于 2018 年 5 月 23 日，前沿生物获取艾博韦泰药品的新药证书，由此，艾博韦泰药品所发生的开发支出合计人民币 185,183,157.95 元全部转入“无形资产”科目并开始摊销。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 3 月 31 日，开发支出余额均为零。</p> <p>开发支出在同时满足财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14 所列的所有资本化条件时才能予以资本化。</p>	<p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与开发支出资本化相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 获取并检查与研发项目相关的批文及阶段性成果报告，评价项目商业应用及技术可行性分析的合理性；• 询问相关研发人员，了解艾博韦泰药品的研发状态，了解完成研究开发艾博韦泰药品的过程是否能使其使用或出售在技术上具有可行性；• 询问相关研发人员，了解开发项目是否中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；• 根据企业会计准则的要求，参考可获得同行业可比信息，评估管理层对开发支出符合企业会计准则规定的资本化条件的评估；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902977 号

三、关键审计事项 (续)

开发支出资本化	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”11。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及重大管理层判断和估计，特别是相关研究开发在技术上是否具有能够使用或出售可行性的判断可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">在抽样的基础上，检查并核对与研发项目相关的合同、发票和付款单据等支持性文件，以检查开发支出金额的准确性；获取并检查与研发项目相关的批文及证书，评价研发项目达到预定用途时点的合理性；评价在财务报表中有关开发支出的披露是否符合企业会计准则的要求。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902977 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估前沿生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非前沿生物计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督前沿生物的财务报告过程。

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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902977 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对前沿生物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前沿生物不能持续经营。
- (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) 就前沿生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902977 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

徐佩瓴 (项目合伙人)

(签名并盖章)



陈定元

(签名并盖章)



日期: 2019年6月02日

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并资产负债表
 2016年12月31日、2017年12月31日、
 2018年12月31日及2019年3月31日
 (金额单位: 人民币元)

资产	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产:					
货币资金	五、1	296,185,000.10	185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47
应收票据及应收账款	五、2	1,428,085.64	735,255.34	-	-
预付款项	五、3	5,707,398.66	3,996,232.08	6,210,695.75	656,114.74
其他应收款	五、4	880,642.92	384,061.93	520,773.21	678,591.87
存货	五、5	23,242,460.59	12,176,799.78	775,018.40	244,335.86
其他流动资产	五、6	2,791,710.78	186,867,735.61	224,395,215.19	122,384,297.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、7	182,929,959.33	-	-	-
流动资产合计		513,165,258.02	389,304,748.35	251,362,108.80	340,094,823.20
非流动资产:					
固定资产	五、8	16,630,905.97	10,428,466.27	9,154,824.55	8,583,455.92
在建工程	五、9	2,923,342.32	6,386,550.87	301,640.92	-
无形资产	五、10	260,376,853.24	264,196,477.87	101,580,876.76	79,304,754.20
开发支出	五、11	-	-	172,797,542.01	111,545,872.67
长期待摊费用	五、12	4,180,218.29	4,356,455.94	795,757.03	42,950.04
其他非流动资产	五、14	63,287,807.40	48,717,096.18	30,466,146.69	1,678,026.34
非流动资产合计		347,399,127.22	334,085,047.13	315,096,787.96	201,155,059.17
资产总计		860,564,385.24	723,389,795.48	566,458,896.76	541,249,882.37

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日、2017年12月31日、
2018年12月31日及2019年3月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债和股东权益					
流动负债:					
短期借款	五、15	7,057,200.00	2,773,200.00	5,000,000.00	-
应付票据及应付账款	五、16	13,920,798.26	8,600,690.13	111,649.58	1,575,977.54
应付职工薪酬	五、17	5,678,929.74	7,711,932.05	3,939,865.24	2,657,240.89
应交税费	五、18	137,744.60	226,848.71	33,048.20	7,732.18
其他应付款	五、19	8,104,216.44	6,696,817.82	15,344,568.54	10,865,312.26
一年内到期的非流动负债	五、20	<u>3,283,495.47</u>	<u>3,258,957.55</u>	<u>4,436,414.83</u>	<u>3,061,319.97</u>
流动负债合计		<u>38,182,384.51</u>	<u>29,268,446.26</u>	<u>28,865,546.39</u>	<u>18,167,582.84</u>
非流动负债:					
长期应付款	五、21	1,661,495.45	1,635,350.30	3,170,169.92	5,564,494.81
递延收益	五、22	<u>93,973,055.96</u>	<u>54,624,184.11</u>	<u>31,243,700.00</u>	<u>21,260,000.00</u>
非流动负债合计		<u>95,634,551.41</u>	<u>56,259,534.41</u>	<u>34,413,869.92</u>	<u>26,824,494.81</u>
负债合计		<u>133,816,935.92</u>	<u>85,527,980.67</u>	<u>63,279,416.31</u>	<u>44,992,077.65</u>

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并资产负债表(续)
 2016年12月31日、2017年12月31日、
 2018年12月31日及2019年3月31日
 (金额单位: 人民币元)

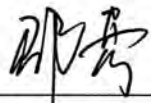
负债和股东权益(续)	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
股东权益:					
股本	五、23	269,800,000.00	249,100,000.00	237,300,000.00	237,300,000.00
资本公积	五、24	883,376,400.96	773,001,193.34	401,967,785.33	333,472,159.42
其他综合收益	五、25	303.75	1,108,632.01	4,090,269.01	384,297.26
专项储备	五、26	167,730.78	76,676.81	-	-
未弥补亏损	五、27	(427,968,511.45)	(387,243,759.35)	(140,178,573.89)	(74,898,651.96)
归属于母公司股东权益合计		725,375,924.04	636,042,742.81	503,179,480.45	496,257,804.72
少数股东权益		1,371,525.28	1,819,072.00	-	-
股东权益合计		726,747,449.32	637,861,814.81	503,179,480.45	496,257,804.72
负债和股东权益总计		860,564,385.24	723,389,795.48	566,458,896.76	541,249,882.37

此财务报表已获董事会批准。


 DONG XIE
 法定代表人

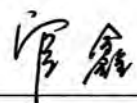
(签名和盖章)




 邵奇
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)




 官鑫
 会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司

母公司资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、

2018年12月31日及2019年3月31日

(金额单位:人民币元)

资产	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产:					
货币资金		258,806,892.75	179,660,207.62	18,623,838.88	215,310,379.68
应收票据及应收账款	十五、1	1,428,085.64	735,255.34	-	-
预付款项		5,536,398.66	3,996,232.08	6,073,195.75	517,485.49
其他应收款	十五、2	5,765,306.61	4,686,972.24	2,746,533.67	2,331,794.00
存货		23,242,460.59	12,176,799.78	775,018.40	212,135.50
其他流动资产		2,791,710.78	186,867,735.61	224,395,215.19	122,384,297.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		182,929,959.33	-	-	-
流动资产合计		480,300,814.36	388,123,202.67	252,613,801.89	340,756,091.93
非流动资产:					
长期股权投资	十五、3	4,000,000.00	4,000,000.00	8,009,257.93	7,209,257.93
固定资产		15,877,680.72	10,417,027.44	9,137,413.92	8,009,579.19
在建工程		598,822.32	6,386,550.87	301,640.92	-
无形资产		260,376,853.24	264,196,477.87	101,580,876.76	79,304,754.20
开发支出		-	-	172,797,542.01	111,545,872.67
长期待摊费用		4,180,218.29	4,356,455.94	795,757.03	42,950.04
其他非流动资产		59,911,147.40	48,689,961.18	30,466,146.69	1,678,026.34
非流动资产合计		344,944,721.97	338,046,473.30	323,088,635.26	207,790,440.37
资产总计		825,245,536.33	726,169,675.97	575,702,437.15	548,546,532.30

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2016年12月31日、2017年12月31日、
2018年12月31日及2019年3月31日
(金额单位: 人民币元)

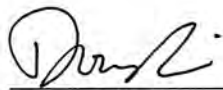
	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债和股东权益					
流动负债:					
短期借款		7,057,200.00	2,773,200.00	5,000,000.00	-
应付票据及应付账款		13,920,798.26	8,600,690.13	111,649.58	1,566,653.66
应付职工薪酬		5,562,728.06	7,203,617.78	3,707,739.85	2,641,860.77
应交税费		135,244.60	226,848.71	33,048.20	-
其他应付款		7,875,168.20	6,636,748.09	30,494,884.73	25,092,715.81
一年内到期的非流动负债		3,283,495.47	3,258,957.55	4,436,414.83	3,061,319.97
流动负债合计		37,834,634.59	28,700,062.26	43,783,737.19	32,362,550.21
非流动负债:					
长期应付款		1,661,495.45	1,635,350.30	3,170,169.92	5,564,494.81
递延收益		53,973,055.96	54,624,184.11	23,073,700.00	13,090,000.00
非流动负债合计		55,634,551.41	56,259,534.41	26,243,869.92	18,654,494.81
负债合计		93,469,186.00	84,959,596.67	70,027,607.11	51,017,045.02

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司资产负债表(续)
 2016年12月31日、2017年12月31日、
 2018年12月31日及2019年3月31日
 (金额单位:人民币元)

附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债和股东权益(续)				
股东权益:				
股本	269,800,000.00	249,100,000.00	237,300,000.00	237,300,000.00
资本公积	883,376,400.96	773,001,193.34	401,967,785.33	333,472,159.42
其他综合收益	-	1,109,476.56	4,089,446.58	384,297.26
专项储备	167,730.78	76,676.81	-	-
未弥补亏损	(421,567,781.41)	(382,077,267.41)	(137,682,401.87)	(73,626,969.40)
股东权益合计	731,776,350.33	641,210,079.30	505,674,830.04	497,529,487.28
负债和股东权益总计	825,245,536.33	726,169,675.97	575,702,437.15	548,546,532.30

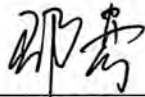
此财务报表已获董事会批准。



DONG XIE
法定代表人

(签名和盖章)

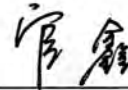




邵奇
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)





官鑫
会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司

合并利润表

2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间

(金额单位:人民币元)

	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
一、营业收入	五、28	2,275,301.69	1,911,053.82	-	-
减:营业成本	五、28	(6,611,871.68)	(11,988,452.66)	-	-
税金及附加	五、29	(39,875.60)	(145,489.65)	(202,425.76)	(46,602.68)
销售费用	五、30	(4,376,706.32)	(8,114,460.17)	-	-
管理费用	五、31	(14,603,886.41)	(156,155,300.59)	(47,295,222.02)	(25,837,373.81)
研发费用	五、32	(20,122,254.40)	(87,052,060.16)	(22,302,621.03)	(3,740,020.44)
财务(费用)/净收益	五、33	(1,341,776.70)	678,071.99	(444,971.20)	(1,396,614.31)
其中:利息费用		77,637.07	135,112.19	101,463.75	1,040,379.68
利息收入		1,081,206.98	1,080,193.89	55,513.80	133,220.26
资产减值(损失)/转回	五、34	(1,449.55)	10,120.85	(57,040.82)	411.80
信用减值损失	五、35	(22,497.55)	-	-	-
加:其他收益	五、36	651,128.15	1,899,749.78	160,669.35	-
投资收益	五、37	982,153.66	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
公允价值变动收益	五、38	929,959.33	-	-	-
资产处置损失	五、39	-	(18,346.81)	(37,021.72)	(23,561.25)
二、营业亏损		(42,281,775.38)	(247,726,701.69)	(65,025,804.64)	(30,705,285.32)
加:营业外收入	五、40	-	502,000.00	37,545.02	7,420,505.76
减:营业外支出	五、40	-	(21,411.77)	(291,662.31)	(191,920.87)
三、亏损总额		(42,281,775.38)	(247,246,113.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
减:所得税费用	五、41	-	-	-	-

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并利润表(续)
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位: 人民币元)

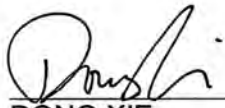
	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
四、净亏损		(42,281,775.38)	(247,246,113.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
按所有权归属分类:					
1. 少数股东损失		(447,546.72)	(180,928.00)	-	-
2. 归属于母公司股东的净亏损		(41,834,228.66)	(247,065,185.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
五、其他综合收益的税后净额		1,148.30	(2,981,637.00)	3,705,971.75	384,297.26
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 理财产品公允价值变动(损失)/收益		-	(2,979,970.02)	3,705,149.32	384,297.26
(2) 外币财务报表折算差额		1,148.30	(1,666.98)	822.43	-

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并利润表(续)
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位:人民币元)

	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
六、综合收益总额		<u>(42,280,627.08)</u>	<u>(250,227,750.46)</u>	<u>(61,573,950.18)</u>	<u>(23,092,403.17)</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		(41,833,080.36)	(250,046,822.46)	(61,573,950.18)	(23,092,403.17)
归属于少数股东的综合收益总额		(447,546.72)	(180,928.00)	-	-
七、每股收益:					
基本及稀释每股收益	五、42	(0.17)	(1.02)	(0.28)	(0.11)

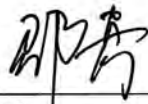
此财务报表已获董事会批准。



DONG XIE
法定代表人

(签名和盖章)






邵奇
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)





官鑫
会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司利润表
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位: 人民币元)

	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
一、营业收入	十五、4	2,275,301.69	1,911,053.82	-	-
减: 营业成本	十五、4	(6,611,871.68)	(11,988,452.66)	-	-
税金及附加		(37,375.60)	(144,772.75)	(202,425.76)	(46,602.68)
销售费用		(4,376,706.32)	(8,114,460.17)	-	-
管理费用		(12,915,463.08)	(153,324,831.64)	(46,092,056.50)	(25,367,583.56)
研发费用		(20,122,254.40)	(87,052,060.16)	(22,302,621.03)	(3,740,020.44)
财务(费用)/净收益		(1,350,915.21)	677,471.47	(445,274.96)	(1,396,886.84)
其中: 利息费用		77,637.07	135,112.19	101,463.75	1,040,379.68
利息收入		1,070,635.29	1,078,739.37	52,825.53	132,536.73
资产减值(损失)/转回		(1,449.55)	30,783.44	(35,513.12)	23,254.69
信用减值损失		(22,497.55)	-	-	-
加: 其他收益		651,128.15	1,899,749.78	160,669.35	-
投资收益		982,153.66	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
公允价值变动收益		929,959.33	-	-	-
资产处置损失		-	(18,346.81)	(37,021.72)	(23,561.25)
二、营业亏损		(40,599,990.56)	(244,875,453.77)	(63,801,415.18)	(30,212,924.71)
加: 营业外收入		-	502,000.00	37,545.02	10,505.76
减: 营业外支出		-	(21,411.77)	(291,562.31)	(191,104.20)
三、亏损总额		(40,599,990.56)	(244,394,865.54)	(64,055,432.47)	(30,393,523.15)
减: 所得税费用		-	-	-	-

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 母公司利润表(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及
 自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
 (金额单位:人民币元)


	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
四、净亏损		(40,599,990.56)	(244,394,865.54)	(64,055,432.47)	(30,393,523.15)
持续经营净亏损		(40,599,990.56)	(244,394,865.54)	(64,055,432.47)	(30,393,523.15)
五、其他综合收益的税后净额		-	(2,979,970.02)	3,705,149.32	384,297.26
1. 将重分类进损益的其他综合收益					
理财产品公允价值变动(损失)/					
收益		-	(2,979,970.02)	3,705,149.32	384,297.26
六、综合收益总额		(40,599,990.56)	(247,374,835.56)	(60,350,283.15)	(30,009,225.89)

此财务报表已获董事会批准。



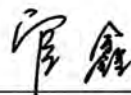
DONG XIE
法定代表人

(签名和盖章)

邵奇
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

官鑫
会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并现金流量表
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位:人民币元)

	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,908,861.32	1,459,513.06	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	40,077,935.21	44,246,244.67	17,618,028.17	3,763,726.02
经营活动现金流入小计		41,986,796.53	45,705,757.73	17,618,028.17	3,763,726.02
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,587,563.82)	(36,853,914.95)	(16,610,317.10)	(40,777.27)
支付给职工以及为职工支付的现金		(15,129,371.64)	(29,785,792.63)	(10,082,397.84)	(4,914,690.88)
支付的各项税费		(128,979.71)	(49,558.14)	(177,109.74)	(50,762.89)
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	(4,291,301.07)	(58,150,700.45)	(11,985,090.47)	(3,812,644.50)
经营活动现金流出小计		(36,137,216.24)	(124,839,966.17)	(38,854,915.15)	(8,818,875.54)
经营活动产生的现金流量净额	五、45(1)	5,849,580.29	(79,134,208.44)	(21,236,886.98)	(5,055,149.52)
二、投资活动产生的现金流量:					
取得投资收益收到的现金		3,094,901.99	12,126,498.30	5,152,828.56	338,475.37
处置固定资产收回的现金净额		13,442.97	50,000.00	58,119.66	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、44(3)	184,000,000.00	1,009,362,800.00	458,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		187,108,344.96	1,021,539,298.30	463,210,948.22	30,338,475.37

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位:人民币元)

	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
二、投资活动产生的现金流量(续):					
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(23,316,319.98)	(37,454,680.24)	(85,543,674.71)	(22,543,142.31)
支付其他与投资活动有关的现金	五、44(4)	(182,000,000.00)	(973,362,800.00)	(556,000,000.00)	(142,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(205,316,319.98)</u>	<u>(1,010,817,480.24)</u>	<u>(641,543,674.71)</u>	<u>(164,543,142.31)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(18,207,975.02)</u>	<u>10,721,818.06</u>	<u>(178,332,726.49)</u>	<u>(134,204,666.94)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		121,600,000.00	238,326,344.00	-	360,600,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资 收到的现金		-	2,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		4,284,000.00	7,773,200.00	5,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>125,884,000.00</u>	<u>246,099,544.00</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>360,600,000.00</u>
偿还债务支付的现金		-	(10,000,000.00)	(100,000.00)	(32,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(68,257.07)	(135,112.19)	(101,463.75)	(1,076,459.11)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(68,257.07)</u>	<u>(12,135,112.19)</u>	<u>(2,201,463.75)</u>	<u>(33,076,459.11)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>125,815,742.93</u>	<u>233,964,431.81</u>	<u>2,898,536.25</u>	<u>327,523,540.89</u>

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 合并现金流量表(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及
 自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
 (金额单位:人民币元)


	附注	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
四、 汇率变动对现金的影响		(2,417,011.71)	132,215.93	-	-
五、 现金净增加/(减少)额	五、45(1)	111,040,336.49	165,684,257.36	(196,671,077.22)	188,263,724.43
加: 期/年初现金余额		185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47	27,867,759.04
六、 期/年末现金余额	五、45(2)	296,185,000.10	185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47

此财务报表已获董事会批准。


 DONG XIE
 法定代表人


(签名和盖章)




 邵奇
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)




 官鑫
 会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司现金流量表
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位: 人民币元)

	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,908,861.32	1,459,513.06	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	67,363.52	44,242,790.15	17,616,056.05	3,759,857.58
经营活动现金流入小计	<u>1,976,224.84</u>	<u>45,702,303.21</u>	<u>17,616,056.05</u>	<u>3,759,857.58</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(16,638,645.06)	(36,956,823.66)	(16,554,723.55)	(40,777.27)
支付给职工以及为职工支付的现金	(14,074,326.97)	(28,877,811.22)	(9,250,172.17)	(4,380,053.09)
支付的各项税费	(128,979.71)	(40,709.20)	(168,175.00)	(33,962.30)
支付其他与经营活动有关的现金	(3,718,987.02)	(57,889,233.02)	(12,004,862.81)	(4,362,903.85)
经营活动现金流出小计	<u>(34,560,938.76)</u>	<u>(123,764,577.10)</u>	<u>(37,977,933.53)</u>	<u>(8,817,696.51)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(32,584,713.92)</u>	<u>(78,062,273.89)</u>	<u>(20,361,877.48)</u>	<u>(5,057,838.93)</u>
二、投资活动产生的现金流量:				
取得投资收益收到的现金	3,094,901.99	12,126,498.30	5,152,828.56	338,475.37
处置固定资产收回的现金净额	13,442.97	50,000.00	58,119.66	-
收到其他与投资活动有关的现金	184,000,000.00	1,009,365,578.95	458,000,000.00	30,200,000.00
投资活动现金流入小计	<u>187,108,344.96</u>	<u>1,021,542,077.25</u>	<u>463,210,948.22</u>	<u>30,538,475.37</u>

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司现金流量表(续)
2016年度、2017年度、2018年度及
自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
(金额单位:人民币元)

	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
二、投资活动产生的现金流量(续):				
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(16,975,677.13)	(37,088,082.36)	(85,534,147.79)	(18,201,826.18)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	(3,000,000.00)	(800,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(182,000,000.00)	(974,452,000.00)	(556,100,000.00)	(142,800,000.00)
投资活动现金流出小计	<u>(198,975,677.13)</u>	<u>(1,014,540,082.36)</u>	<u>(642,434,147.79)</u>	<u>(161,001,826.18)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(11,867,332.17)</u>	<u>7,001,994.89</u>	<u>(179,223,199.57)</u>	<u>(130,463,350.81)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	121,600,000.00	236,326,344.00	-	360,600,000.00
取得借款收到的现金	4,284,000.00	7,773,200.00	5,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	<u>125,884,000.00</u>	<u>244,099,544.00</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>360,600,000.00</u>
偿还债务支付的现金	-	(10,000,000.00)	(100,000.00)	(32,000,000.00)
分配股利或偿付利息支付的现金	(68,257.07)	(135,112.19)	(101,463.75)	(1,076,459.11)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
筹资活动现金流出小计	<u>(68,257.07)</u>	<u>(12,135,112.19)</u>	<u>(2,201,463.75)</u>	<u>(33,076,459.11)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>125,815,742.93</u>	<u>231,964,431.81</u>	<u>2,898,536.25</u>	<u>327,523,540.89</u>

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及
 自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
 (金额单位:人民币元)

	自2019年1月 1日至2019年 3月31日止期间	2018年	2017年	2016年
四、 汇率变动对现金的影响	(2,417,011.71)	132,215.93	-	-
五、 现金净增加/(减少)额	78,946,685.13	161,036,368.74	(196,686,540.80)	192,002,351.15
加: 期/年初现金余额	179,660,207.62	18,623,838.88	215,310,379.68	23,308,028.53
六、 期/年末现金余额	258,606,892.75	179,660,207.62	18,623,838.88	215,310,379.68

此财务报表已获董事会批准。



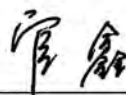
DONG XIE
 法定代表人

(签名和盖章)




邵奇
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)

官鑫
 会计机构负责人

(签名和盖章)



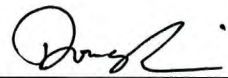
2019年6月02日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并股东权益变动表
自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止期间
(金额单位: 人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	未弥补亏损			
一、 2019 年 1 月 1 日余额	249,100,000.00	773,001,193.34	1,108,632.01	76,676.81	(387,243,759.35)	636,042,742.81	1,819,072.00	637,861,814.81
加: 适用新金融工具准则影响	-	-	(1,109,476.56)	-	1,109,476.56	-	-	-
二、 本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	1,148.30	-	(41,834,228.66)	(41,833,080.36)	(447,546.72)	(42,280,627.08)
(二) 股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	20,700,000.00	100,900,000.00	-	-	-	121,600,000.00	-	121,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	9,475,207.62	-	-	-	9,475,207.62	-	9,475,207.62
(三) 专项储备								
本期提取 - 安全生产费	-	-	-	91,053.97	-	91,053.97	-	91,053.97
三、 2019 年 3 月 31 日余额	<u>269,800,000.00</u>	<u>883,376,400.96</u>	<u>303.75</u>	<u>167,730.78</u>	<u>(427,968,511.45)</u>	<u>725,375,924.04</u>	<u>1,371,525.28</u>	<u>726,747,449.32</u>

此财务报表已获董事会批准。



DONG XIE
法定代表人

(签名和盖章)



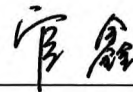


邵奇

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)





官鑫

会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度
(金额单位:人民币元)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	未弥补亏损		
一、 2018年1月1日余额	237,300,000.00	401,967,785.33	4,090,269.01	-	(140,178,573.89)	503,179,480.45	- 503,179,480.45
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(2,981,637.00)	-	(247,065,185.46)	(250,046,822.46)	(180,928.00) (250,227,750.46)
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的普通股	11,800,000.00	224,526,344.00	-	-	-	236,326,344.00	2,000,000.00 238,326,344.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	145,235,256.01	-	-	-	145,235,256.01	- 145,235,256.01
3. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	-	1,271,808.00	- 1,271,808.00
(三) 专项储备							
本年提取 - 安全生产费	-	-	-	76,676.81	-	76,676.81	- 76,676.81
三、 2018年12月31日余额	249,100,000.00	773,001,193.34	1,108,632.01	76,676.81	(387,243,759.35)	636,042,742.81	1,819,072.00 637,861,814.81


此财务报表已获董事会批准。


DONG XIE
法定代表人
(签名和盖章)




邵奇
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




官鑫
会计机构负责人
(签名和盖章)



2019年6月28日

刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2017年度

(金额单位:人民币元)

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损			
一、 2017年1月1日余额	237,300,000.00	333,472,159.42	384,297.26	(74,898,651.96)	496,257,804.72	-	496,257,804.72
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	3,705,971.75	(65,279,921.93)	(61,573,950.18)	-	(61,573,950.18)
(二) 股东投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	67,223,817.91	-	-	67,223,817.91	-	67,223,817.91
2. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	1,271,808.00	-	1,271,808.00
三、 2017年12月31日余额	237,300,000.00	401,967,785.33	4,090,269.01	(140,178,573.89)	503,179,480.45	-	503,179,480.45

此财务报表已获董事会批准。



DONG XIE

[法定代表人]

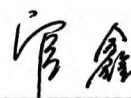
(签名和盖章)




邵奇

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

官鑫

会计机构负责人

(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2016年度
(金额单位:人民币元)

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损			
一、 2016年1月1日余额	175,000,000.00	12,237,752.21	-	(56,229,237.62)	131,008,514.59	-	131,008,514.59
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	384,297.26	(23,476,700.43)	(23,092,403.17)	-	(23,092,403.17)
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的普通股	62,300,000.00	298,300,000.00	-	-	360,600,000.00	-	360,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	26,673,085.30	-	-	26,673,085.30	-	26,673,085.30
3. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	1,271,808.00	-	1,271,808.00
(三) 股东权益内部结转							
股份制改革	-	(4,807,286.09)	-	4,807,286.09	-	-	-
(四) 取消股份支付所支付的补偿款	-	(203,200.00)	-	-	(203,200.00)	-	(203,200.00)
三、 2016年12月31日余额	237,300,000.00	333,472,159.42	384,297.26	(74,898,651.96)	496,257,804.72	-	496,257,804.72

此财务报表已获董事会批准。



DONG XIE
法定代表人

(签名和盖章)



2019年6月02日

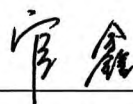


邵奇

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)





官鑫

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 自2019年1月1日至2019年3月31日止期间
 (金额单位: 人民币元)



	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	未弥补亏损	股东权益合计
一、2019年1月1日余额	249,100,000.00	773,001,193.34	1,109,476.56	76,676.81	(382,077,267.41)	641,210,079.30
加: 适用新金融工具准则影响	-	-	(1,109,476.56)	-	1,109,476.56	-
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(40,599,990.56)	(40,599,990.56)
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	20,700,000.00	100,900,000.00	-	-	-	121,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	9,475,207.62	-	-	-	9,475,207.62
(三) 专项储备						
本期提取 - 安全生产费	-	-	-	91,053.97	-	91,053.97
三、2019年3月31日余额	269,800,000.00	883,376,400.96	-	167,730.78	(421,567,781.41)	731,776,350.33

此财务报表已获董事会批准。


 DONG XIE
 法定代表人
 (签名和盖章)

 2019年6月02日


 邵奇
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)



 官鑫
 会计机构负责人
 (签名和盖章)




刊载于第 26 页至第 135 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


前沿生物药业(南京)股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)
2018年度
(金额单位:人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	未弥补亏损	股东权益合计
一、 2018年1月1日余额	237,300,000.00	401,967,785.33	4,089,446.58	-	(137,682,401.87)	505,674,830.04
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(2,979,970.02)	-	(244,394,865.54)	(247,374,835.56)
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	11,800,000.00	224,526,344.00	-	-	-	236,326,344.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	145,235,256.01	-	-	-	145,235,256.01
3. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	-	1,271,808.00
(三) 专项储备						
本年提取 - 安全生产费	-	-	-	76,676.81	-	76,676.81
三、 2018年12月31日余额	<u>249,100,000.00</u>	<u>773,001,193.34</u>	<u>1,109,476.56</u>	<u>76,676.81</u>	<u>(382,077,267.41)</u>	<u>641,210,079.30</u>

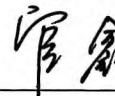
此财务报表已获董事会批准。


DONG XIE
法定代表人
(签名和盖章)




邵奇
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




官鑫
会计机构负责人
(签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司

母公司股东权益变动表(续)

2017年度

(金额单位:人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、2017年1月1日余额	237,300,000.00	333,472,159.42	384,297.26	(73,626,969.40)	497,529,487.28
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	3,705,149.32	(64,055,432.47)	(60,350,283.15)
(二)股东投入资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	67,223,817.91	-	-	67,223,817.91
2. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	1,271,808.00
三、2017年12月31日余额	237,300,000.00	401,967,785.33	4,089,446.58	(137,682,401.87)	505,674,830.04


此财务报表已获董事会批准。


 DONG XIE
 法定代表人
 (签名和盖章)




 邵奇
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)




 官鑫
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



2019年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 母公司股东权益变动表(续)
 2016年度
 (金额单位:人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、2016年1月1日余额	175,000,000.00	12,237,752.21	-	(48,040,732.34)	139,197,019.87
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	384,297.26	(30,393,523.15)	(30,009,225.89)
(二)股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	62,300,000.00	298,300,000.00	-	-	360,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	26,673,085.30	-	-	26,673,085.30
3. 股东视同出资	-	1,271,808.00	-	-	1,271,808.00
(三)股东权益内部结转					
股份制改革	-	(4,807,286.09)	-	4,807,286.09	-
(四)取消股份支付所支付的补偿款	-	(203,200.00)	-	-	(203,200.00)
三、2016年12月31日余额	237,300,000.00	333,472,159.42	384,297.26	(73,626,969.40)	497,529,487.28

此财务报表已获董事会批准。

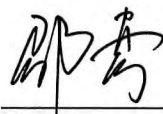


DONG XIE
 法定代表人

(签名和盖章)

2016年6月02日

刊载于第26页至第135页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

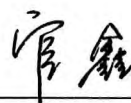


邵奇

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)





官鑫

会计机构负责人

(签名和盖章)



前沿生物药业(南京)股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

前沿生物药业(南京)股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2016年3月14日南京前沿生物技术有限公司(以下简称“南京前沿”)基础上改组成立的股份有限公司, 本公司的注册地址为南京市江宁区科学园乾德路5号7号楼, 总部位于中华人民共和国江苏省南京市。截至2019年3月31日, 本公司主要投资者 DONG XIE (谢东)、RONGJIAN LU (陆荣健)、CHANGJIN WANG (王昌进) 和南京晟功投资基金合伙企业(有限合伙)的持股比例分别 31.10%、8.06%、7.81%和 7.35%。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事针对 HIV 病毒及肌肉骨骼疼痛治疗药物的研发、生产和销售业务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内, 本集团新增、减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 3 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2016 年度、2017 年度、2018 年度及自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7进行了折算。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

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

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

财政部于2017年修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)，并颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。

本集团在申报期间内，自2016年1月1日至2018年12月31日止执行原金融工具准则，自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(1) 原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。

(b) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

(d) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(i) 单项金额重大并单独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	单项金额为应收款项余额前五名的款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(ii) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量存在显著差异。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(iii) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (i) 和 (ii) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

本集团就应收账款及其他应收款(不含本集团合并范围内应收款项)按信用风险特征组合计提坏账准备的方法为账龄分析法，计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

30天以内(含30天)	0%	0%
30天-90天(含90天)	5%	5%
90天-1年(含1年)	5%	5%
1-2年(含2年)	20%	20%
2-3年(含3年)	70%	70%
3年以上	100%	100%

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(e) 权益工具

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

(2) 新金融工具准则

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在本集团新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初未弥补亏损。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

于执行新金融工具准则后的财务报表期间内，本集团并无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

除以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

(c) 金融负债的分类和后续计量

于财务报表期间内，本集团并无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

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

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

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入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权投资）之和。

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

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 应收票据及应收账款；及
- 其他应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产，如以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过30天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品。

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、10(3))的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动即对安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 年	残值率 %	年折旧率 %
机器设备	5 - 10 年	5%	9.50% ~ 19.00%
办公设备	3 - 5 年	5%	19.00% ~ 31.67%
运输工具	5 - 8 年	5%	11.88% ~ 19.00%

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、24(2)。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

12、 在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、16)在资产负债表内列示。

13、 借款费用

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

14、 无形资产

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

各项无形资产的摊销期限为:

项目	摊销期限
专利权	118 - 197 月
专利许可	159 - 179 月
办公软件	5 年
专有技术	10 年

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

本集团的无形资产中的专利权从取得专利日开始摊销,摊销期限为取得日至专利权到期日。专利许可从本集团取得专利许可日开始摊销,摊销期限为取得专利许可日至专利许可到期日。专有技术在项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件时应予以资本化：

- (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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

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

开发阶段：开发阶段的起点为开始临床 III 期研究之日，终点为研发项目达到预定用途如取得新药证书等。本集团进入开发阶段的项目支出，满足资本化条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注三、16)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。费用的摊销期限为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产装修费	3 - 5年

16、除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注三、17)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

对于在等待期内取消的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)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，且在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

19、收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团采用经销方式和终端药房方式销售给经销商和终端药房商品，收到经销商和终端药房订单后发出商品，在取得经销商和终端药房签收单后确认销售收入，同时按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于销售商品涉及现金折扣的，本集团按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额，现金折扣在实际发生时计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

2017年1月1日前,与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间,计入营业外收入;如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的,则直接计入营业外收入。

2017年1月1日后,与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入;否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23、 所得税

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

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

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

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

24、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、11(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、16所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理 参见附注三、13。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

25、 股利分配

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

26、 关联方

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

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

27、 分部报告

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

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

28、 主要会计估计及判断

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

主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销(参见附注三、11和14)和各类资产减值(参见附注五、2、4、5、8、9和10以及附注十五、1和2)涉及的会计估计外,其他主要的会计估计如下:

- i 附注五、13 - 递延所得税资产;
- ii 附注九 - 金融工具公允价值估值;
- iii 附注十一 - 股份支付。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17% / 16%
	按税法规定计算的销售货物收入的3%计算缴纳增值税。	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7% / 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% / 20% / 16.5%

注: 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本集团发生增值税应税销售行为,原适用17%税率的,税率调整为16%。

本公司及各子公司本期间适用的所得税税率为25%、20%和16.5%(2018年:25%、20%和16.5%;2017年:25%、20%和16.5%;2016年:25%和20%)。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
库存现金	28,684.00	29,684.00	14,116.53	11,963.87
银行存款	261,996,867.84	185,104,096.46	8,539,989.72	216,119,519.60
其他货币资金(注)	34,159,448.26	10,883.15	10,906,300.00	-
合计	296,185,000.10	185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47

注：于2019年3月31日，本集团的其他货币资金为存放于独立银行账户且专门用于研发项目和产业扶持项目建设的政府专项补助的存款，人民币34,159,448.26元(2018年12月31日：人民币10,883.15元；2017年12月31日：人民币10,906,300.00元；2016年12月31日：人民币0.00元)。

2、应收票据及应收账款

注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收账款	(1) 1,428,085.64	735,255.34	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收第三方款项	1,432,498.05	738,191.66	-	-
小计	1,432,498.05	738,191.66	-	-
减：坏账准备	(4,412.41)	(2,936.32)	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

(b) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2019年	2018年	2017年	2016年
	3月31日	12月31日	12月31日	12月31日
30天以内(含30天)	1,344,249.73	679,465.26	-	-
30天至90天(含90天)	59,361.28	28,887.04	-	-
90天至1年(含1年)	28,887.04	29,839.36	-	-
小计	1,432,498.05	738,191.66	-	-
减: 坏账准备	(4,412.41)	(2,936.32)	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

		2019年3月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64
- 组合 1		1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64
合计		1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64

		2018年12月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34
- 组合 1		738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34
合计		738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34

2017年及2016年无应收账款余额。

(i) 期 / 年末按单项计提坏账准备的应收账款:

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 期 / 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

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

- (iii) 自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间应收账款预期信用损失的评估:

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

2019年3月31日	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.1%	1,356,090.04	1,356.09
逾期1年以内	4.0%	76,408.01	3,056.32
合计		1,432,498.05	4,412.41

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

- (iv) 2018年应收账款的减值:

组合中,年末按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
30天以内(含30天)	679,465.26	-	0.00%
30天至90天(含90天)	28,887.04	1,444.35	5.00%
90天至1年(含1年)	29,839.36	1,491.97	5.00%
合计	738,191.66	2,936.32	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(d) 坏账准备的变动情况:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
原金融工具准则下的余额	2,936.32	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的期/年初余额	2,936.32	-	-	-
本期/年计提	1,476.09	2,936.32	-	-
期/年末余额	4,412.41	2,936.32	-	-

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年3月31日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国药控股分销中心有限公司	886,156.85	61.86%	(886.16)	20.08%	885,270.69	61.99%
重庆医药新特药品有限公司	202,687.85	14.15%	(202.69)	4.59%	202,485.16	14.18%
上药控股有限公司	184,413.96	12.87%	(184.41)	4.18%	184,229.55	12.90%
广州医药有限公司	43,335.69	3.03%	(43.34)	0.98%	43,292.35	3.03%
华润山东医药有限公司	29,839.36	2.08%	(1,193.57)	27.05%	28,645.79	2.01%
合计	1,346,433.71	93.99%	(2,510.17)	56.88%	1,343,923.54	94.11%

2018年12月31日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国药控股分销中心有限公司	540,465.43	73.21%	(540.47)	18.41%	539,924.96	73.43%
上药控股有限公司	59,007.33	7.99%	(59.01)	2.01%	58,948.32	8.02%
华润山东医药有限公司	29,839.36	4.04%	(1,193.57)	40.65%	28,645.79	3.90%
江苏省润天生化医药有限公司	29,521.92	4.00%	(29.52)	1.01%	29,492.40	4.01%
哈药集团医药有限公司药品分公司	28,887.04	3.91%	(1,060.92)	36.13%	27,826.12	3.78%
合计	687,721.08	93.15%	(2,883.49)	98.21%	684,837.59	93.14%

3、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预付原料加工费	2,955,919.22	2,059,200.00	4,450,427.35	-
预付租金	685,518.32	531,426.37	640,838.80	102,835.29
预付研究费	545,998.22	420,995.62	513,899.41	204,620.26
预付材料款	485,508.80	303,789.00	6,984.68	196,923.46
其他	1,034,454.10	680,821.09	598,545.51	151,735.73
合计	5,707,398.66	3,996,232.08	6,210,695.75	656,114.74

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	5,707,398.66	100.00%	3,996,232.08	100.00%	6,016,423.71	96.87%	439,524.19	66.99%
1年到2年(含2年)	-	-	-	-	61,772.04	0.99%	216,590.55	33.01%
2年到3年(含3年)	-	-	-	-	132,500.00	2.14%	-	-
合计	<u>5,707,398.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,996,232.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,210,695.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>656,114.74</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的期 / 年末余额前五名的预付款项情况

2019年3月31日	余额	占比
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	2,955,919.22	51.79%
南京江宁(大学)科教创新园有限公司(“江宁科创园”)	401,426.60	7.03%
南京红彤彤置业咨询有限公司	283,756.95	4.97%
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	227,534.55	3.99%
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	<u>220,000.00</u>	<u>3.85%</u>
合计	<u>4,088,637.32</u>	<u>71.63%</u>

2018年12月31日	余额	占比
深圳市健元医药科技有限公司	2,059,200.00	51.53%
南京红彤彤置业咨询有限公司	506,712.42	12.68%
洛克菲勒大学	339,995.62	8.51%
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	220,000.00	5.51%
美国众达律师事务所驻上海代表处	<u>150,000.00</u>	<u>3.75%</u>
合计	<u>3,275,908.04</u>	<u>81.98%</u>

<u>2017年12月31日</u>	<u>余额</u>	<u>占比</u>
上海昂博生物技术有限公司	3,000,000.00	48.30%
成都圣诺生物制药有限公司	1,450,427.35	23.35%
南京红彤彤置业咨询有限公司	557,383.66	8.97%
洛克菲勒大学	313,352.84	5.05%
江宁科创园	<u>290,598.30</u>	<u>4.68%</u>
合计	<u>5,611,762.15</u>	<u>90.35%</u>
<u>2016年12月31日</u>	<u>余额</u>	<u>占比</u>
南京科正化工有限公司	111,796.00	17.04%
蔡艳	100,000.00	15.24%
彭斐	82,500.00	12.57%
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	65,395.73	9.97%
苏州中诺进出口有限公司	<u>61,538.46</u>	<u>9.38%</u>
合计	<u>421,230.19</u>	<u>64.20%</u>

4、其他应收款

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
注				
其他应收款	(1) 880,642.92	384,061.93	520,773.21	678,591.87
合计	<u>880,642.92</u>	<u>384,061.93</u>	<u>520,773.21</u>	<u>678,591.87</u>

(1) 其他应收款

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收关联方款项	90,000.00	90,000.00	2,000.00	4,000.00
应收第三方款项	<u>916,951.18</u>	<u>399,348.73</u>	<u>638,083.81</u>	<u>736,861.65</u>
小计	1,006,951.18	489,348.73	640,083.81	740,861.65
减: 坏账准备	<u>(126,308.26)</u>	<u>(105,286.80)</u>	<u>(119,310.60)</u>	<u>(62,269.78)</u>
合计	<u>880,642.92</u>	<u>384,061.93</u>	<u>520,773.21</u>	<u>678,591.87</u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
30天以内(含30天)	200,691.30	103,518.00	94,012.56	202,645.61
30天至90天(含90天)	420,429.15	93,200.94	16,000.00	283,964.24
90天至1年(含1年)	183,200.94	90,000.00	183,392.00	169,111.30
1年至2年(含2年)	97,796.00	97,796.00	277,790.75	53,847.50
2年至3年(含3年)	79,220.79	79,220.79	46,575.50	240.00
3年以上	<u>25,613.00</u>	<u>25,613.00</u>	<u>22,313.00</u>	<u>31,053.00</u>
小计	1,006,951.18	489,348.73	640,083.81	740,861.65
减: 坏账准备	<u>(126,308.26)</u>	<u>(105,286.80)</u>	<u>(119,310.60)</u>	<u>(62,269.78)</u>
合计	<u>880,642.92</u>	<u>384,061.93</u>	<u>520,773.21</u>	<u>678,591.87</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年	2017年	2016年
	3月31日	12月31日	12月31日	12月31日
备用金	579,490.45	90,000.00	419,454.02	620,143.15
押金	427,460.73	399,348.73	220,629.79	120,718.50
小计	1,006,951.18	489,348.73	640,083.81	740,861.65
减：坏账准备	(126,308.26)	(105,286.80)	(119,310.60)	(62,269.78)
合计	880,642.92	384,061.93	520,773.21	678,591.87

(d) 按坏账准备计提方法分类披露

2019年3月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	1,006,951.18	100.00%	(126,308.26)	12.54%	880,642.92
- 备用金		579,490.45	57.55%	(20,345.56)	3.51%	559,144.89
- 押金		427,460.73	42.45%	(105,962.70)	24.79%	321,498.03
合计		1,006,951.18	100.00%	(126,308.26)	12.54%	880,642.92

2018年12月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	489,348.73	100.00%	(105,286.80)	21.52%	384,061.93
- 备用金		90,000.00	18.39%	-	-	90,000.00
- 押金		399,348.73	81.61%	(105,286.80)	26.36%	294,061.93
合计		489,348.73	100.00%	(105,286.80)	21.52%	384,061.93

2017年12月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	640,083.81	100.00%	(119,310.60)	18.64%	520,773.21
- 备用金		419,454.02	65.53%	(67,953.64)	16.20%	351,500.38
- 押金		220,629.79	34.47%	(51,356.96)	23.28%	169,272.83
合计		640,083.81	100.00%	(119,310.60)	18.64%	520,773.21

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度
 及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

		2016年12月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	740,861.65	100.00%	(62,269.78)	8.41%	678,591.87
- 备用金		620,143.15	83.71%	(27,839.74)	4.49%	592,303.41
- 押金		120,718.50	16.29%	(34,430.04)	28.52%	86,288.46
合计		740,861.65	100.00%	(62,269.78)	8.41%	678,591.87

(i) 期 / 年末按单项计提坏账准备的其他应收款:

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的其他应收账款。

(ii) 期 / 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

本集团于报告期内根据其他应收款的信用风险特征，将其他应收款分为押金和备用金两个组合。

(e) 坏账准备的变动情况

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失			
原金融工具准则下的余额	105,286.80	119,310.60	62,269.78	62,681.58
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的期 / 年初余额	105,286.80	119,310.60	62,269.78	62,681.58
本期 / 年计提 / (转回)	21,021.46	(14,023.80)	57,040.82	(411.80)
期 / 年末余额	126,308.26	105,286.80	119,310.60	62,269.78

(f) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的情况

2019年3月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	押金	172,421.73	17.12%	(60,114.60)	47.59%	112,307.13	12.75%
孙敬(个人)	备用金	116,810.94	11.60%	(1,687.85)	1.34%	115,123.09	13.07%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	111,308.00	11.05%	(19,559.20)	15.49%	91,748.80	10.42%
江宁科创园	押金	90,000.00	8.94%	-	0.00%	90,000.00	10.22%
金洁(个人)	备用金	84,584.00	8.40%	(4,229.20)	3.35%	80,354.80	9.12%
合计		575,124.67	57.11%	(85,590.85)	67.77%	489,533.82	55.58%

2018年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	押金	172,421.73	35.23%	(60,114.60)	57.10%	112,307.13	29.24%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	97,796.00	19.98%	(19,559.20)	18.58%	78,236.80	20.37%
江宁科创园	押金	90,000.00	18.39%	-	0.00%	90,000.00	23.43%
丁钟媛(个人)	备用金	90,000.00	18.39%	-	0.00%	90,000.00	23.43%
北京金色慧谷物业管理有限公司	押金	19,613.00	4.01%	(19,613.00)	18.63%	-	0.00%
合计	合计	469,830.73	96.00%	(99,286.80)	94.31%	370,543.93	96.47%

2017年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
胡建华(个人)	备用金	264,525.50	41.33%	(59,657.85)	50.00%	204,867.65	39.34%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	97,796.00	15.28%	(4,889.80)	4.10%	92,906.20	17.84%
朱玉婷(个人)	备用金	80,000.00	12.50%	-	-	80,000.00	15.36%
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	押金	79,220.79	12.38%	(15,844.16)	13.28%	63,376.63	12.17%
柴宜君(个人)	备用金	25,000.00	3.91%	(5,000.00)	4.19%	20,000.00	3.84%
合计		546,542.29	85.40%	(85,391.81)	71.57%	461,150.48	88.55%

2016年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
刘兄(个人)	备用金	304,569.51	41.11%	(6,728.48)	10.81%	297,841.03	43.89%
胡建华(个人)	备用金	197,125.50	26.61%	(15,915.10)	25.56%	181,210.40	26.70%
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	押金	79,220.79	10.69%	(3,961.04)	6.36%	75,259.75	11.09%
李秀岭(个人)	备用金	45,476.00	6.14%	(2,273.80)	3.65%	43,202.20	6.37%
柴宜君(个人)	备用金	25,000.00	3.37%	(1,250.00)	2.01%	23,750.00	3.50%
合计		651,391.80	87.92%	(30,128.42)	48.39%	621,263.38	91.55%

5、 存货

(1) 存货分类

2019年3月31日			
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	762,286.56	-	762,286.56
在产品	9,220,903.39	-	9,220,903.39
在产品验证批	7,857,866.55	-	7,857,866.55
产成品	5,403,820.27	(2,416.18)	5,401,404.09
合计	<u>23,244,876.77</u>	<u>(2,416.18)</u>	<u>23,242,460.59</u>
2018年12月31日			
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	625,956.24	-	625,956.24
在产品	5,003,838.43	-	5,003,838.43
在产品验证批	1,539,418.11	-	1,539,418.11
产成品	5,008,553.63	(966.63)	5,007,587.00
合计	<u>12,177,766.41</u>	<u>(966.63)</u>	<u>12,176,799.78</u>
2017年12月31日			
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	775,018.40	-	775,018.40
合计	<u>775,018.40</u>	<u>-</u>	<u>775,018.40</u>
2016年12月31日			
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,335.86	-	244,335.86
合计	<u>244,335.86</u>	<u>-</u>	<u>244,335.86</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016年1月1日、2017年1月1日及2018年1月1日余额			2018年12月31日余额			2019年3月31日余额
	1日余额	本年计提金额	本年转回金额	31日余额	本期计提金额	本期转回金额	31日余额
产成品	-	966.63	-	966.63	1,449.55	-	2,416.18

本集团按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。当已经计提跌价准备的存货销售时，本集团将存货跌价准备予以转销。

6、其他流动资产

项目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税		2,791,710.78	1,758,259.05	305,768.61	-
理财产品	五、7	-	185,109,476.56	224,089,446.58	122,384,297.26
合计		2,791,710.78	186,867,735.61	224,395,215.19	122,384,297.26

本集团于2018年5月取得艾博韦泰（商品名“艾可宁”）的新药批件，于2018年8月实现销售，产生增值税销项税额。本集团预期部分待抵扣进项税能够在2019年3月31日，2018年12月31日和2017年12月31日后的未来12个月内实现抵扣，因此列报为其他流动资产。对于未来12个月内不能够实现抵扣的剩余待抵扣进项税，将其列报为其他非流动资产。

于2019年3月31日，本集团待抵扣进项税余额为人民币6,295,028.78元（2018年12月31日：人民币5,861,230.70元，2017年12月31日：人民币3,312,381.08元，2016年12月31日：人民币1,678,026.34元）。

7、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
理财产品	182,929,959.33	-	-	-
合计	182,929,959.33	-	-	-

如附注三、8 金融工具所述的会计政策，在新金融工具准则下，本集团于 2019 年 3 月 31 日所持有的理财产品，被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；在原金融工具准则下，本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日所持有的理财产品被划分为其他流动资产。

于 2019 年 3 月 31 日，理财产品系本公司已购买尚未到期的结构性存款人民币 50,000,000.00 元，浮动收益型理财产品人民币 132,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 929,959.33 元。

于 2018 年 12 月 31 日，理财产品系本公司已购买尚未到期的结构性存款人民币 134,000,000.00 元，浮动收益型理财产品人民币 50,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 1,109,476.56 元。

于 2017 年 12 月 31 日，理财产品系本公司已购买尚未到期的结构性存款人民币 80,000,000.00 元，浮动收益型理财产品人民币 140,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 4,089,446.58 元。

于 2016 年 12 月 31 日，理财产品系本公司已购买的浮动收益型理财产品人民币 122,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 384,297.26 元。

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
2016年1月1日余额	11,862,365.40	985,462.30	840,854.48	13,688,682.18
本年增加	310,764.97	161,128.69	-	471,893.66
本年处置或报废	(91,500.00)	-	-	(91,500.00)
2016年12月31日余额	12,081,630.37	1,146,590.99	840,854.48	14,069,075.84
本年增加	1,823,644.25	632,840.11	-	2,456,484.36
本年处置或报废	(34,533.44)	(205,101.98)	(163,528.00)	(403,163.42)
2017年12月31日余额	13,870,741.18	1,574,329.12	677,326.48	16,122,396.78
本年增加	2,400,763.98	759,867.49	219,656.43	3,380,287.90
本年处置或报废	-	-	(110,783.76)	(110,783.76)
2018年12月31日余额	16,271,505.16	2,334,196.61	786,199.15	19,391,900.92
本期增加				
- 购置	166,724.15	119,916.40	645,523.41	932,163.96
- 在建工程转入	5,905,747.41	-	-	5,905,747.41
本期处置或报废	-	(15,930.08)	-	(15,930.08)
2019年3月31日余额	22,343,976.72	2,438,182.93	1,431,722.56	26,213,882.21
累计折旧				
2016年1月1日余额	(3,298,770.78)	(488,210.52)	(133,346.10)	(3,920,327.40)
本年计提	(1,389,275.82)	(136,828.22)	(107,127.23)	(1,633,231.27)
本年处置或报废	67,938.75	-	-	67,938.75
2016年12月31日余额	(4,620,107.85)	(625,038.74)	(240,473.33)	(5,485,619.92)
本年计提	(1,467,327.70)	(206,200.38)	(95,522.37)	(1,769,050.45)
本年处置或报废	17,575.20	185,751.70	83,771.24	287,098.14
2017年12月31日余额	(6,069,860.35)	(645,487.42)	(252,224.46)	(6,967,572.23)
本年计提	(1,661,011.34)	(298,383.96)	(85,800.62)	(2,045,195.92)
本年处置或报废	-	-	49,333.50	49,333.50
2018年12月31日余额	(7,730,871.69)	(943,871.38)	(288,691.58)	(8,963,434.65)
本期计提	(494,072.57)	(104,615.83)	(23,340.30)	(622,028.70)
本期处置或报废	-	2,487.11	-	2,487.11
2019年3月31日余额	(8,224,944.26)	(1,046,000.10)	(312,031.88)	(9,582,976.24)
账面价值				
2019年3月31日	14,119,032.46	1,392,182.83	1,119,690.68	16,630,905.97
2018年12月31日	8,540,633.47	1,390,325.23	497,507.57	10,428,466.27
2017年12月31日	7,800,880.83	928,841.70	425,102.02	9,154,824.55
2016年12月31日	7,461,522.52	521,552.25	600,381.15	8,583,455.92

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2019年3月31日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
专用设备	10,249,576.92	(6,592,826.87)	-	3,656,750.05
合计	10,249,576.92	(6,592,826.87)	-	3,656,750.05

项目	2018年12月31日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
专用设备	10,249,576.92	(6,288,542.51)	-	3,961,034.41
合计	10,249,576.92	(6,288,542.51)	-	3,961,034.41

项目	2017年12月31日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
专用设备	10,249,576.92	(5,071,405.25)	-	5,178,171.67
合计	10,249,576.92	(5,071,405.25)	-	5,178,171.67

项目	2016年12月31日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
专用设备	10,249,576.92	(3,854,267.99)	-	6,395,308.93
合计	10,249,576.92	(3,854,267.99)	-	6,395,308.93

2013年3月,本公司与关联方公司江宁科创园签订租赁协议,协议约定江宁科创园根据本公司提供的设备清单购入生产设备,用于艾博韦泰的研发,并由本公司在设备交付使用后第四年至第八年(自2016年10月1日起至2020年10月1日止)支付设备租金,全部租金支付完成后,设备使用权及残值归本公司所有。

9、 在建工程

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
期/年初余额	6,386,550.87	301,640.92	-	-
本期/年增加	2,442,538.86	6,131,511.89	301,640.92	-
本期/年转入固定资产	(5,905,747.41)	-	-	-
本期/年转入长期待摊费用	-	(46,601.94)	-	-
合计	<u>2,923,342.32</u>	<u>6,386,550.87</u>	<u>301,640.92</u>	<u>-</u>

项目	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	206,896.56	-	206,896.56
厂房建设	<u>2,716,445.76</u>	<u>-</u>	<u>2,716,445.76</u>
合计	<u>2,923,342.32</u>	<u>-</u>	<u>2,923,342.32</u>

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	6,112,643.97	-	6,112,643.97
厂房建设	<u>273,906.90</u>	<u>-</u>	<u>273,906.90</u>
合计	<u>6,386,550.87</u>	<u>-</u>	<u>6,386,550.87</u>

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	<u>301,640.92</u>	<u>-</u>	<u>301,640.92</u>
合计	<u>301,640.92</u>	<u>-</u>	<u>301,640.92</u>

10、无形资产

项目	专利权	专利许可	办公软件	专有技术	合计
账面原值					
2016年1月1日余额	115,132,500.00	-	229,487.18	-	115,361,987.18
本年增加					
- 购置	-	-	91,970.09	-	91,970.09
2016年12月31日余额	115,132,500.00	-	321,457.27	-	115,453,957.27
本年增加					
- 购置	-	33,931,555.51	1,298,717.92	-	35,230,273.43
2017年12月31日余额	115,132,500.00	33,931,555.51	1,620,175.19	-	150,684,230.70
本年增加					
- 购置	-	3,789,940.00	178,845.80	-	3,968,785.80
- 开发支出转入	-	-	-	185,183,157.95	185,183,157.95
2018年12月31日余额	115,132,500.00	37,721,495.51	1,799,020.99	185,183,157.95	339,836,174.45
本期增加					
- 购置	-	3,720,310.00	795,124.98	-	4,515,434.98
2019年3月31日余额	115,132,500.00	41,441,805.51	2,594,145.97	185,183,157.95	344,351,609.43
累计摊销					
2016年1月1日余额	(24,491,955.73)	-	(51,146.77)	-	(24,543,102.50)
本年计提	(11,553,040.46)	-	(53,060.11)	-	(11,606,100.57)
2016年12月31日余额	(36,044,996.19)	-	(104,206.88)	-	(36,149,203.07)
本年计提	(11,553,040.46)	(1,246,000.10)	(155,110.31)	-	(12,954,150.87)
2017年12月31日余额	(47,598,036.65)	(1,246,000.10)	(259,317.19)	-	(49,103,353.94)
本年计提	(11,553,040.46)	(2,303,927.60)	(333,830.71)	(12,345,543.87)	(26,536,342.64)
2018年12月31日余额	(59,151,077.11)	(3,549,927.70)	(593,147.90)	(12,345,543.87)	(75,639,696.58)
本期计提	(2,888,260.11)	(687,513.25)	(129,707.29)	(4,629,578.96)	(8,335,059.61)
2019年3月31日余额	(62,039,337.22)	(4,237,440.95)	(722,855.19)	(16,975,122.83)	(83,974,756.19)
账面价值					
2019年3月31日	53,093,162.78	37,204,364.56	1,871,290.78	168,208,035.12	260,376,853.24
2018年12月31日	55,981,422.89	34,171,567.81	1,205,873.09	172,837,614.08	264,196,477.87
2017年12月31日	67,534,463.35	32,685,555.41	1,360,858.00	-	101,580,876.76
2016年12月31日	79,087,503.81	-	217,250.39	-	79,304,754.20

本集团之专利许可为洛克菲勒大学授予本公司的专利许可。根据该专利许可协议，相关的里程碑事件的确认与合同规定的具体的、可被验证的事项有关，如获得专利、FDA 批准等。这些里程碑事件对本集团的研发、生产和销售活动能够带来显著的未来经济利益流入，并体现为许可权本身的价值增加，因此，本集团根据里程碑事件达到时的应付款项，确认相应的专利许可成本。

本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日度通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值比例为65%，65%，0%和0%。

本集团于自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度和2016年度没有发生重大无形资产减值损失。

11、 开发支出

	2018年		2018年			
	1月1日	本年增加金额	本年减少金额			12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		转入当期损益
艾博韦泰	172,797,542.01	12,385,615.94	-	(185,183,157.95)	-	

	2017年		2017年			
	1月1日	本年增加金额	本年减少金额			12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		转入当期损益
艾博韦泰	111,545,872.67	61,251,669.34	-	-	172,797,542.01	

	2016年		2016年			
	1月1日	本年增加金额	本年减少金额			12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		转入当期损益
艾博韦泰	60,523,617.57	51,022,255.10	-	-	111,545,872.67	

艾博韦泰资本化开始时点为2014年1月，即开始临床III期研究之日起，至2018年5月，即取得新药证书之日止。

本集团及本公司于自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度及2016年度发生的内部研究开发项目支出总额分别为人民币20,122,254.40元、人民币99,437,676.10元、人民币83,554,290.37元和人民币54,762,275.54元，其中研究阶段支出分别为人民币20,122,254.40元、人民币87,052,060.16元、人民币22,302,621.03元及人民币3,740,020.44元，已计入当期损益。

12、 长期待摊费用

项目	经营租入固定资产 装修费
账面原值	
2016年1月1日余额	-
本年增加	51,500.00
本年处置或报废	-
2016年12月31日余额	51,500.00
本年增加	915,728.35
本年处置或报废	-
2017年12月31日余额	967,228.35
本年增加	4,028,135.75
在建工程转入	46,601.94
本年处置或报废	-
2018年12月31日余额	5,041,966.04
本期增加	120,079.54
本期处置或报废	-
2019年3月31日余额	5,162,045.58
累计折旧	
2016年1月1日余额	-
本年计提	(8,549.96)
本年处置或报废	-
2016年12月31日余额	(8,549.96)
本年计提	(162,921.36)
本年处置或报废	-
2017年12月31日余额	(171,471.32)
本年计提	(514,038.78)
本年处置或报废	-
2018年12月31日余额	(685,510.10)
本期计提	(296,317.19)
本期处置或报废	-
2019年3月31日余额	(981,827.29)
账面价值	
2019年3月31日	4,180,218.29
2018年12月31日	4,356,455.94
2017年12月31日	795,757.03
2016年12月31日	42,950.04

13、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

于本财务报告期内，本集团尚未就以下项目确认递延所得税资产：

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
可抵扣暂时性差异	260,254,319.92	249,977,547.16	79,678,575.48	33,561,823.64
可抵扣亏损	206,098,522.50	167,757,911.94	64,849,866.54	47,261,259.70
合计	466,352,842.42	417,735,459.10	144,528,442.02	80,823,083.34

按照附注三、23所载的会计政策，由于本集团不是很可能获得用于抵扣有关亏损和转回可抵扣暂时性差异的未来应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过5年的期间内抵扣未来应税利润。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
2016年	-	-	-	-
2017年	-	-	-	-
2018年	-	-	1,387,419.13	1,387,419.13
2019年	12,193,476.83	16,257,969.09	16,257,969.09	16,257,969.09
2020年	18,030,244.87	18,030,244.87	18,030,244.87	18,030,244.87
2021年	11,585,626.61	11,585,626.61	11,585,626.61	11,585,626.61
2022年	17,588,606.84	17,588,606.84	17,588,606.84	-
2023年	104,295,464.53	104,295,464.53	-	-
2024年	42,405,102.82	-	-	-
合计	206,098,522.50	167,757,911.94	64,849,866.54	47,261,259.70

14、其他非流动资产

项目	附注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预付土地出让金		30,819,678.53	27,479,678.53	27,459,534.22	-
预付购买房产款		28,654,792.00	17,134,446.00	-	-
预付设备款		310,018.87	-	-	-
待抵扣进项税	五、6	3,503,318.00	4,102,971.65	3,006,612.47	1,678,026.34
合计		63,287,807.40	48,717,096.18	30,466,146.69	1,678,026.34

15、 短期借款

短期借款分类:

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
信用借款	7,057,200.00	2,773,200.00	5,000,000.00	-
合计	<u>7,057,200.00</u>	<u>2,773,200.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，本集团没有已逾期未偿还的借款。

16、 应付票据及应付账款

注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付账款	(1) 13,920,798.26	8,600,690.13	111,649.58	1,575,977.54
合计	<u>13,920,798.26</u>	<u>8,600,690.13</u>	<u>111,649.58</u>	<u>1,575,977.54</u>

(1) 应付账款

应付账款情况如下:

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付临床试验费	1,341,938.36	3,077,239.24	-	1,553,398.06
应付原料药加工费	8,008,459.61	1,102,380.11	-	-
应付技术服务费	84,000.00	84,000.00	-	-
应付材料仪器款	1,119,650.29	905,470.78	111,649.58	22,579.48
应付购买专利许可权款	3,366,750.00	3,431,600.00	-	-
合计	<u>13,920,798.26</u>	<u>8,600,690.13</u>	<u>111,649.58</u>	<u>1,575,977.54</u>

17、 应付职工薪酬

	注	2019年1月 1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月 31日余额
短期薪酬	(1)	7,711,932.05	12,737,833.30	(14,770,835.61)	5,678,929.74
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	-	358,536.03	(358,536.03)	-
合计		7,711,932.05	13,096,369.33	(15,129,371.64)	5,678,929.74
	注	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
短期薪酬	(1)	3,939,865.24	36,451,827.65	(32,679,760.84)	7,711,932.05
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	-	1,155,509.09	(1,155,509.09)	-
合计		3,939,865.24	37,607,336.74	(33,835,269.93)	7,711,932.05
	注	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
短期薪酬	(1)	2,657,240.89	20,048,246.67	(18,765,622.32)	3,939,865.24
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	-	929,048.16	(929,048.16)	-
合计		2,657,240.89	20,977,294.83	(19,694,670.48)	3,939,865.24
	注	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
短期薪酬	(1)	2,068,422.77	13,251,384.27	(12,662,566.15)	2,657,240.89
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	-	585,917.13	(585,917.13)	-
合计		2,068,422.77	13,837,301.40	(13,248,483.28)	2,657,240.89

前沿生物药业(南京)股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度
 及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

(1) 短期薪酬

	2019年1月 1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月 31日余额
工资及奖金	7,711,932.05	11,885,392.33	(13,918,394.64)	5,678,929.74
职工福利费	-	484,296.78	(484,296.78)	-
社会保险费				
医疗保险费	-	104,482.50	(104,482.50)	-
工伤生育保险费	-	73,016.71	(73,016.71)	-
住房公积金	-	182,878.00	(182,878.00)	-
职工教育经费	-	7,766.98	(7,766.98)	-
合计	<u>7,711,932.05</u>	<u>12,737,833.30</u>	<u>(14,770,835.61)</u>	<u>5,678,929.74</u>
	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
工资及奖金	3,939,865.24	33,075,985.63	(29,303,918.82)	7,711,932.05
职工福利费	-	1,867,250.12	(1,867,250.12)	-
社会保险费				
医疗保险费	-	572,603.82	(572,603.82)	-
工伤生育保险费	-	65,966.82	(65,966.82)	-
住房公积金	-	490,042.21	(490,042.21)	-
职工教育经费	-	379,979.05	(379,979.05)	-
合计	<u>3,939,865.24</u>	<u>36,451,827.65</u>	<u>(32,679,760.84)</u>	<u>7,711,932.05</u>
	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
工资及奖金	2,657,240.89	18,831,283.78	(17,548,659.43)	3,939,865.24
职工福利费	-	320,528.21	(320,528.21)	-
社会保险费				
医疗保险费	-	425,243.91	(425,243.91)	-
工伤生育保险费	-	52,483.57	(52,483.57)	-
住房公积金	-	375,120.00	(375,120.00)	-
职工教育经费	-	43,587.20	(43,587.20)	-
合计	<u>2,657,240.89</u>	<u>20,048,246.67</u>	<u>(18,765,622.32)</u>	<u>3,939,865.24</u>
	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
工资及奖金	2,068,422.77	12,132,869.64	(11,544,051.52)	2,657,240.89
职工福利费	-	431,499.32	(431,499.32)	-
社会保险费				
医疗保险费	-	380,916.54	(380,916.54)	-
工伤生育保险费	-	44,846.79	(44,846.79)	-
住房公积金	-	226,304.00	(226,304.00)	-
职工教育经费	-	34,947.98	(34,947.98)	-
合计	<u>2,068,422.77</u>	<u>13,251,384.27</u>	<u>(12,662,566.15)</u>	<u>2,657,240.89</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年1月 1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月 31日余额
基本养老保险	-	345,839.18	(345,839.18)	-
失业保险费	-	12,696.85	(12,696.85)	-
合计	-	358,536.03	(358,536.03)	-
	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
基本养老保险	-	1,124,136.17	(1,124,136.17)	-
失业保险费	-	31,372.92	(31,372.92)	-
合计	-	1,155,509.09	(1,155,509.09)	-
	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
基本养老保险	-	904,326.17	(904,326.17)	-
失业保险费	-	24,721.99	(24,721.99)	-
合计	-	929,048.16	(929,048.16)	-
	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
基本养老保险	-	543,977.55	(543,977.55)	-
失业保险费	-	41,939.58	(41,939.58)	-
合计	-	585,917.13	(585,917.13)	-

18、 应交税费

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
印花税	39,875.60	128,979.71	33,048.20	-
其他	97,869.00	97,869.00	-	7,732.18
合计	137,744.60	226,848.71	33,048.20	7,732.18

19、其他应付款

	注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他	(1)	8,104,216.44	6,696,817.82	15,344,568.54	10,865,312.26
合计		<u>8,104,216.44</u>	<u>6,696,817.82</u>	<u>15,344,568.54</u>	<u>10,865,312.26</u>

(1) 其他

按款项性质列示

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付关联方代垫款项	-	-	470,805.56	469,452.84
应付第三方十三五专项款	-	-	7,380,600.00	-
应付第三方顾问服务费	4,934,262.41	3,865,999.66	243,865.90	3,675,235.85
应付第三方房租	-	-	3,553,621.20	3,060,961.20
应退市场特许推广费	-	-	3,113,207.55	3,113,207.55
应付第三方设备款	1,036,740.63	909,009.44	57,416.30	15,795.00
应付员工报销款	513,315.18	906,200.29	324,061.31	185,417.17
应付其他	1,619,898.22	1,015,608.43	200,990.72	345,242.65
合计	<u>8,104,216.44</u>	<u>6,696,817.82</u>	<u>15,344,568.54</u>	<u>10,865,312.26</u>

20、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
一年内到期的应付房屋租赁款	-	-	1,271,808.00	-
一年内到期的长期应付款	3,283,495.47	3,258,957.55	3,164,606.83	3,061,319.97
合计	<u>3,283,495.47</u>	<u>3,258,957.55</u>	<u>4,436,414.83</u>	<u>3,061,319.97</u>

21、 长期应付款

项目	注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付融资租赁款	(1)	4,944,990.92	4,894,307.85	6,334,776.75	7,671,958.78
减：一年内到期的应付融资租赁款		<u>(3,283,495.47)</u>	<u>(3,258,957.55)</u>	<u>(3,164,606.83)</u>	<u>(3,061,319.97)</u>
小计		1,661,495.45	1,635,350.30	3,170,169.92	4,610,638.81
房屋租赁款		-	-	-	<u>953,856.00</u>
合计		<u>1,661,495.45</u>	<u>1,635,350.30</u>	<u>3,170,169.92</u>	<u>5,564,494.81</u>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于期 / 年末以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
1年以内(含1年)	3,448,275.86	3,448,275.86	3,448,275.86	3,433,539.64
1年以上2年以内(含2年)	1,724,137.93	1,724,137.93	1,724,137.93	1,724,137.93
2年以上3年以内(含3年)	-	-	1,724,137.93	1,724,137.93
3年以上	-	-	-	<u>1,724,137.93</u>
小计	5,172,413.79	5,172,413.79	6,896,551.72	8,605,953.43
减：未确认融资费用	<u>(227,422.87)</u>	<u>(278,105.94)</u>	<u>(561,774.97)</u>	<u>(933,994.65)</u>
合计	<u>4,944,990.92</u>	<u>4,894,307.85</u>	<u>6,334,776.75</u>	<u>7,671,958.78</u>

本集团

22、 递延收益

项目	2019年1月 1日余额	本期增加	本期减少	2019年3月 31日余额
政府补助(注)				
- 与资产相关	50,974,184.11	40,000,000.00	(651,128.15)	90,323,055.96
- 与收益相关	3,650,000.00	-	-	3,650,000.00
合计	54,624,184.11	40,000,000.00	(651,128.15)	93,973,055.96
项目	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
政府补助(注)				
- 与资产相关	28,743,700.00	23,439,700.00	(1,209,215.89)	50,974,184.11
- 与收益相关	2,500,000.00	1,650,000.00	(500,000.00)	3,650,000.00
合计	31,243,700.00	25,089,700.00	(1,709,215.89)	54,624,184.11
项目	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
政府补助(注)				
- 与资产相关	20,910,000.00	7,833,700.00	-	28,743,700.00
- 与收益相关	350,000.00	2,150,000.00	-	2,500,000.00
合计	21,260,000.00	9,983,700.00	-	31,243,700.00
项目	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
政府补助(注)				
- 与资产相关	17,440,000.00	3,470,000.00	-	20,910,000.00
- 与收益相关	7,810,000.00	150,000.00	(7,410,000.00)	350,000.00
合计	25,050,000.00	3,620,000.00	(7,410,000.00)	21,260,000.00

注： 本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、36。

23、 股本

注	金额
<p>注(1)</p>	
2016年1月1日余额	175,000,000.00
投资者注入股本	(1) <u>62,300,000.00</u>
2016年12月31日及2017年12月31日余额	237,300,000.00
投资者注入股本	(2) <u>11,800,000.00</u>
2018年12月31日余额	249,100,000.00
投资者注入股本	(3) <u>20,700,000.00</u>
2019年3月31日余额	<u>269,800,000.00</u>

注(1): 2016年4月11日, 南京江宁经济技术开发区管理委员会出具《关于同意南京前沿生物技术有限公司增资的批复》(宁经管委外资批[2016]第083号), 同意南京晟功投资基金合伙企业(有限合伙)增资人民币25,337,400.00元, 取得公司20,940,000股新股; 深圳市前海倚锋太和股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“倚锋太和”)增资人民币11,821,700.00元, 取得公司9,770,000股新股; 南京玉航春华企业管理中心(有限合伙)(以下简称“南京玉航”)增资人民币11,240,900.00元, 取得公司9,290,000股新股。以上增资款共计人民币48,400,000.00元, 均为货币出资, 其中人民币40,000,000.00元进入注册资本, 剩余人民币8,400,000.00元进入资本公积。南京前沿注册资本由人民币175,000,000.00元增至人民币215,000,000.00元。2016年4月18日, 南京前沿取得南京市工商局核发的统一社会信用代码为913201150579884270的营业执照。大信会计师事务所就上述增资于2016年6月6日出具《大信宁验字[2016]第00002号》验资报告。

2016年12月北京鼎泽迅捷科技有限公司(以下简称“鼎泽迅捷”)增资人民币200,200,000.00元,取得公司14,300,000股新股;深圳市倚锋睿意投资中心(有限合伙)(以下简称“倚锋睿意”)增资人民币30,800,000.00元,取得公司2,200,000股新股;深圳市创新投资集团有限公司(以下简称“深圳创投”)增资人民币81,200,000.00元,取得公司5,800,000股新股。以上增资共计人民币312,200,000.00元,均为货币出资,其中人民币22,300,000.00元进入注册资本,剩余人民币289,900,000.00元进入资本公积。注册资本由人民币215,000,000.00元增至人民币237,300,000.00元。

注(2): 2018年6-9月BLUE OCEAN PRIVATE EQUITY LLP增资美元11,650,000.00元,折算为人民币80,047,150.00元,取得4,000,000股新股; Fullgoal Asset Management (HK) Limited 增资美元3,815,000.00元,折算为人民币26,135,802.00元,取得1,300,000股新股; Tayun Sieda LLC 增资美元2,960,000.00元,折算为人民币20,143,392.00元,取得1,000,000股新股; 深圳市福林股权投资企业(有限合伙)增资人民币20,000,000.00元,取得1,000,000股新股; 深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)增资人民币20,000,000.00元,取得1,000,000股新股; 山东坤众企业管理咨询有限公司增资人民币20,000,000.00元,取得1,000,000股新股; 珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)人民币50,000,000.00元,取得2,500,000股新股。以上增资共计人民币236,326,344.00元,均为货币出资,其中人民币11,800,000.00元进入注册资本,注册资本由人民币237,300,000.00元增至人民币249,100,000.00元,剩余人民币224,526,344.00元计入资本公积。

注(3): 2019年3月28日,南京建木商务咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“建木商务”)增资人民币51,600,000.00元,取得17,200,000股新股; 2019年3月29日,南京恒昌商务信息咨询合伙企业(有限合伙)增资人民币70,000,000.00元,取得3,500,000股新股。以上增资共计人民币121,600,000.00元,其中人民币20,700,000.00元进入注册资本,注册资本由人民币249,100,000.00元增至人民币269,800,000.00元,剩余人民币100,900,000.00元计入资本公积。

24、 资本公积

项目	附注 / 注	资本溢价 / 股本溢价	其他资本公积	合计
2016年1月1日余额		5,000,000.00	7,237,752.21	12,237,752.21
(一) 股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	五、23	298,300,000.00	-	298,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	26,673,085.30	26,673,085.30
3. 股东视同出资	(1)	-	1,271,808.00	1,271,808.00
(二) 股份制改革	(2)	(4,807,286.09)	-	(4,807,286.09)
(三) 取消股份支付所支付的补偿款	十一	-	(203,200.00)	(203,200.00)
2016年12月31日余额		298,492,713.91	34,979,445.51	333,472,159.42
股东投入资本				
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	67,223,817.91	67,223,817.91
2. 股东视同出资	(1)	-	1,271,808.00	1,271,808.00
2017年12月31日余额		298,492,713.91	103,475,071.42	401,967,785.33
股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	五、23	224,526,344.00	-	224,526,344.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	145,235,256.01	145,235,256.01
3. 股东视同出资	(1)	-	1,271,808.00	1,271,808.00
2018年12月31日余额		523,019,057.91	249,982,135.43	773,001,193.34
股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	五、23	100,900,000.00	-	100,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	9,475,207.62	9,475,207.62
2019年3月31日余额		623,919,057.91	259,457,343.05	883,376,400.96

注(1): 2014年1月,作为本公司股东之一的江宁科创园与本公司签订房屋租赁协议,将位于南京市江宁区乾德路的厂房租赁给本公司。根据协议,租赁期间共五年,自2014年1月10日至2019年1月9日,江宁科创园免除本公司前四年的租金。免租期的租金视同股东投入计入资本公积。

注(2): 根据2016年2月26日本公司第一次临时股东大会,南京前沿以整体变更发起设立方式成立前沿生物药业(南京)股份有限公司。本公司股份总额为175,000,000股,每股面值人民币1元,股份总额为人民币175,000,000.00元。各股东按照在南京前沿注册资本中所占的比例,以于2015年10月31日南京前沿净资产人民币180,867,978.60元以约1:0.967557的比例折股认购,折股后股本总额为人民币175,000,000.00元,折股余额人民币5,867,978.60元计入资本公积。

25、其他综合收益

项目	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间发生额							
	归属于母公司股东的其他综合收益		减: 前期计入其他综合收益当期所得税费用				归属于母公司股东的其他综合收益	
	期初余额	适用新金融工具准则的影响	本期前发生额	其他综合收益转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 理财产品公允价值变动损益	1,109,476.56	(1,109,476.56)	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(844.55)	-	1,148.30	-	-	1,148.30	-	303.75
合计	1,108,632.01	(1,109,476.56)	1,148.30	-	-	1,148.30	-	303.75

项目	2018年度发生额							
	归属于母公司股东的其他综合收益		减: 前期计入其他综合收益当期所得税费用				归属于母公司股东的其他综合收益	
	年初余额	本年所得税前发生额	本年其他综合收益转入损益	其他综合收益转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 理财产品公允价值变动损益	4,089,446.58	1,109,476.56	(4,089,446.58)	-	(2,979,970.02)	-	-	1,109,476.56
外币财务报表折算差额	822.43	(1,666.98)	-	-	-	(1,666.98)	-	(844.55)
合计	4,090,269.01	1,107,809.58	(4,089,446.58)	-	(2,981,637.00)	-	-	1,108,632.01

项目	2017年度发生额							
	归属于母公司股东的其他综合收益		减: 前期计入其他综合收益当期所得税费用				归属于母公司股东的其他综合收益	
	年初余额	本年所得税前发生额	本年其他综合收益转入损益	其他综合收益转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 理财产品公允价值变动损益	384,297.26	4,089,446.58	(384,297.26)	-	-	3,705,149.32	-	4,089,446.58
外币财务报表折算差额	-	822.43	-	-	-	822.43	-	822.43
合计	384,297.26	4,090,269.01	(384,297.26)	-	-	3,705,971.75	-	4,090,269.01

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

项目	2016年度发生额						归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年 所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减: 所得税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	
	将重分类进损益的其他综合收益						
其中: 理财产品公允价值变动损益	-	384,297.26	-	-	384,297.26	-	384,297.26
合计	-	384,297.26	-	-	384,297.26	-	384,297.26

26、 专项储备

项目	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 3月31日
安全生产费	76,676.81	91,053.97	-	167,730.78
合计	76,676.81	91,053.97	-	167,730.78

项目	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
安全生产费	-	76,676.81	-	76,676.81
合计	-	76,676.81	-	76,676.81

27、 未弥补亏损

项目	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
期/年初未弥补亏损	387,243,759.35	140,178,573.89	74,898,651.96	56,229,237.62
调整期/年初未分配利润合计数	(1,109,476.56)	-	-	-
加: 本期/年归属于母公司股东的净亏损	41,834,228.66	247,065,185.46	65,279,921.93	23,476,700.43
减: 股份制改革	-	-	-	(4,807,286.09)
期/年末未弥补亏损	427,968,511.45	387,243,759.35	140,178,573.89	74,898,651.96

28、 营业收入、营业成本

项目	自2019年1月1日至 2019年3月31日止三个月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,275,301.69	6,611,871.68	1,911,053.82	11,988,452.66	-	-	-	-
合计	2,275,301.69	6,611,871.68	1,911,053.82	11,988,452.66	-	-	-	-

营业收入明细:

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
主营业务收入				
- 销售商品	2,275,301.69	1,911,053.82	-	-
合计	<u>2,275,301.69</u>	<u>1,911,053.82</u>	-	-

29、税金及附加

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
城市维护建设税	-	-	700.80	4,239.53
教育费附加	-	-	501.76	3,027.85
印花税	39,875.60	145,489.65	201,223.20	39,335.30
合计	<u>39,875.60</u>	<u>145,489.65</u>	<u>202,425.76</u>	<u>46,602.68</u>

30、销售费用

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	2,600,084.29	2,843,496.79	-	-
股份支付	647,564.57	1,464,343.43	-	-
招待费	296,444.29	772,932.12	-	-
差旅及交通费	473,981.70	1,181,928.30	-	-
市场推广费	169,236.79	1,291,071.18	-	-
办公费	71,290.67	90,990.67	-	-
销售辅助设备费	58,341.36	168,068.96	-	-
运费	22,301.90	26,510.35	-	-
折旧	4,063.53	-	-	-
其他	33,397.22	275,118.37	-	-
合计	<u>4,376,706.32</u>	<u>8,114,460.17</u>	-	-

31、 管理费用

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	3,758,571.61	13,226,030.77	9,207,713.62	4,448,509.00
股份支付	4,251,272.27	111,927,093.07	26,948,414.15	9,591,267.89
中介机构服务费	1,366,154.29	13,593,038.42	561,331.64	5,474,197.73
差旅交通费	833,276.53	3,659,742.42	2,777,846.78	1,073,977.27
办公费	272,195.75	2,125,446.14	2,136,887.33	1,496,539.51
租金	487,126.83	1,798,284.87	1,645,068.52	723,711.72
战略发展费	6,720.00	748,158.74	293,873.39	51,656.60
折旧和摊销	299,733.95	4,116,927.83	703,148.51	250,304.42
业务招待费	200,831.46	1,025,897.58	832,484.56	284,194.67
车间停工	2,745,457.06	-	-	-
其他	382,546.66	3,934,680.75	2,188,453.52	2,443,015.00
合计	<u>14,603,886.41</u>	<u>156,155,300.59</u>	<u>47,295,222.02</u>	<u>25,837,373.81</u>

32、 研发费用

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	3,699,796.82	11,460,255.70	2,157,308.57	1,055,000.00
股份支付	4,019,716.83	29,198,869.28	7,958,169.06	2,270,689.89
第三方研发服务费	6,905,726.11	29,344,041.10	9,369,152.02	37,681.25
折旧摊销	3,808,862.81	9,828,010.18	1,588,534.76	373,553.28
试验耗材	1,013,643.56	694,927.85	8,981.43	-
专家咨询费	197,161.79	1,179,935.15	690,554.80	-
交通差旅费	28,016.76	815,804.98	167,311.63	-
其他	449,329.72	4,530,215.92	362,608.76	3,096.02
合计	<u>20,122,254.40</u>	<u>87,052,060.16</u>	<u>22,302,621.03</u>	<u>3,740,020.44</u>

33、 财务费用 / (净收益)

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
存款的利息收入	(1,081,206.98)	(1,080,193.89)	(55,513.80)	(133,220.26)
贷款的利息支出	77,637.07	135,112.19	101,463.75	1,040,379.68
手续费	16,702.81	41,454.20	26,801.57	34,886.95
现金折扣	36,349.80	26,952.89	-	-
融资费用	50,683.07	283,669.03	372,219.68	454,567.94
净汇兑亏损 / (收益)	2,241,610.93	(85,066.41)	-	-
合计	<u>1,341,776.70</u>	<u>(678,071.99)</u>	<u>444,971.20</u>	<u>1,396,614.31</u>

34、 资产减值损失 / (转回)

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
应收票据及应收账款坏账准备	-	2,936.32	-	-
其他应收款坏账准备	-	(14,023.80)	57,040.82	(411.80)
存货跌价准备	1,449.55	966.63	-	-
合计	<u>1,449.55</u>	<u>(10,120.85)</u>	<u>57,040.82</u>	<u>(411.80)</u>

35、 信用减值损失

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
应收票据及应收账款减值准备	1,476.09	-	-	-
其他应收款减值准备	21,021.46	-	-	-
合计	<u>22,497.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

36、政府补助

根据财政部于2017年5月10日颁布的财会[2017]15号《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。本集团对于2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，2016年度与企业日常活动相关的政府补助仍计入营业外收入，参见附注五、40。

本集团收到与研发项目相关的政府补助，根据研发项目所处的阶段，及相关政府补助的具体补助内容综合判断相关补助是与资产相关还是与收益相关。

其他收益

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
与资产相关的政府补助	651,128.15	1,209,215.89	-	-
与收益相关的政府补助	-	690,533.89	160,669.35	-
合计	<u>651,128.15</u>	<u>1,899,749.78</u>	<u>160,669.35</u>	<u>-</u>

营业外收入

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
与资产相关的政府补助	-	-	-	-
与收益相关的政府补助	-	500,000.00	30,000.00	7,420,000.00
合计	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>7,420,000.00</u>

(1) 与资产相关的政府补助

	递延收益 2019年1月 1日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	递延收益 2019年3月 31日余额
艾博韦泰 - 2014年南京市新兴产业专项引导资金 - 国家一类抗艾药艾博韦泰临床 III 期试验	746,666.67	-	(20,000.00)	726,666.67
艾博韦泰 - 2015年江宁区新兴产业专项资金 - 国家 I 类抗艾新药艾博韦泰 III 期临床研究及产业化	1,866,666.67	-	(50,000.00)	1,816,666.67
艾博韦泰 - 2015年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	438,666.67	-	(11,750.00)	426,916.67
艾博韦泰 - 2016年江宁区新兴产业项目补助资金 - 全球首个长效抗艾新药的产业化	1,866,666.67	-	(50,000.00)	1,816,666.67
艾博韦泰 - 2016年南京市新兴产业引导专项资金 - 国家一类新药补助项目艾博韦泰	700,000.00	-	(18,750.00)	681,250.00
艾博韦泰 - 2016年南京市引进国外技术、管理人才项目计划 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	672,000.00	-	(18,000.00)	654,000.00
艾博韦泰 - 江苏省科技转化专项资金 - 原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
艾博韦泰 - 2017年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	567,466.67	-	(15,200.00)	552,266.67
艾博韦泰 - 科创园产业扶持资金 - 长效抗艾新药艾博韦泰	9,825,317.43	-	(263,178.15)	9,562,139.28
艾博韦泰 - “创聚江宁” 创新型企业家培育计划 - 原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	800,000.00	-	-	800,000.00
艾博韦泰 - “重大新药创制” 科技重大专项-长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究	7,625,333.33	-	(204,250.00)	7,421,083.33
艾博韦泰及抗体 3BNC117 的联合疗法-国家科技重大专项课题—治疗艾滋病创新药及临床急需药物的研发	16,165,400.00	-	-	16,165,400.00
AB001 - 2017年江宁区新兴产业专项资金补助 - 第三代强效消炎镇痛透皮贴片 AB001 国际临床三期试验及产业化	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
四川产业项目扶持资金	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
齐河产业项目扶持资金	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	50,974,184.11	40,000,000.00	(651,128.15)	90,323,055.96

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

	递延收益		递延收益	
	2018年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2018年12月 31日余额
艾博韦泰 - 2014年南京市新兴产业专项引导资金 - 国家一类抗艾药艾博韦泰临床 III 期试验	800,000.00	-	(53,333.33)	746,666.67
艾博韦泰 - 2015年江宁区新兴产业专项资金 - 国家 I 类抗艾新药艾博韦泰 III 期临床研究及产业化	2,000,000.00	-	(133,333.33)	1,866,666.67
艾博韦泰 - 2015年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	470,000.00	-	(31,333.33)	438,666.67
艾博韦泰 - 2016年江宁区新兴产业项目补助资金 - 全球首个长效抗艾新药的产业化	2,000,000.00	-	(133,333.33)	1,866,666.67
艾博韦泰 - 2016年南京市新兴产业引导专项资金 - 国家一类新药补助项目艾博韦泰	750,000.00	-	(50,000.00)	700,000.00
艾博韦泰 - 2016年南京市引进国外技术、管理人才项目计划 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	720,000.00	-	(48,000.00)	672,000.00
艾博韦泰 - 江苏省科技转化专项资金 - 原创长效抗艾艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
艾博韦泰 - 2017年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	608,000.00	-	(40,533.33)	567,466.67
艾博韦泰 - 科创园产业扶持资金 - 长效抗艾新药艾博韦泰	-	10,000,000.00	(174,682.57)	9,825,317.43
艾博韦泰 - “创聚江宁” 创新型企业企业家培育计划 - 原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	-	800,000.00	-	800,000.00
艾博韦泰 - “重大新药创制” 科技重大专项 - 长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究	8,170,000.00	-	(544,666.67)	7,625,333.33
艾博韦泰及抗体 3BNC117 的联合疗法 - 国家科技重大专项课题—治疗艾滋病创新药及临床急需药物的研发	3,525,700.00	12,639,700.00	-	16,165,400.00
AB001 - 2017年江宁区新兴产业专项资金补助 - 第三代强效消炎镇痛透皮贴片 AB001 国际临床三期试验及产业化	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
合计	28,743,700.00	23,439,700.00	(1,209,215.89)	50,974,184.11

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

	递延收益 2017年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	递延收益 2017年12月 31日余额
艾博韦泰 - 2014年南京市新兴产业专项引导资金 - 国家一类抗艾药艾博韦泰临床 III 期试验	800,000.00	-	-	800,000.00
艾博韦泰-2015年江宁区新兴产业专项资金 - 国家 I 类抗艾新药艾博韦泰 III 期临床研究及产业化	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
艾博韦泰 - 2015年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	470,000.00	-	-	470,000.00
艾博韦泰 - 2016年江宁区新兴产业项目补助资金 - 全球首个长效抗艾新药的产业化	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
艾博韦泰 - 2016年南京市新兴产业引导专项资金 - 国家一类新药补助项目艾博韦泰	750,000.00	-	-	750,000.00
艾博韦泰 - 2016年南京市引进国外技术、管理人才项目计划 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	720,000.00	-	-	720,000.00
艾博韦泰 - 江苏省科技转化专项资金-原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	6,000,000.00	2,000,000.00	-	8,000,000.00
艾博韦泰 - 2017年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	-	608,000.00	-	608,000.00
艾博韦泰 - "重大新药创制" 科技重大专项 - 长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究	8,170,000.00	-	-	8,170,000.00
艾博韦泰及抗体 3BNC117 的联合疗法 - 国家科技重大专项课题—治疗艾滋病创新药及临床急需药物的研发	-	3,525,700.00	-	3,525,700.00
AB001 - 2017年江宁区新兴产业专项资金补助 - 第三代强效消炎镇痛透皮贴片 AB001 国际临床三期试验及产业化	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00
合计	20,910,000.00	7,833,700.00	-	28,743,700.00

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

	递延收益 2016年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	递延收益 2016年12月 31日余额
艾博韦泰 - 2014年南京市新兴产业专项引导资金 - 国家一类抗艾药艾博韦泰临床 III 期试验	800,000.00	-	-	800,000.00
艾博韦泰 - 2015年江宁区新兴产业专项资金 - 国家 I 类抗艾新药艾博韦泰 III 期临床研究及产业化	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
艾博韦泰 - 2015年南京市引进国外技术、管理专家项目 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	470,000.00	-	-	470,000.00
艾博韦泰 - 2016年江宁区新兴产业项目补助资金 - 全球首个长效抗艾新药的产业化	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
艾博韦泰 - 2016年南京市新兴产业引导专项资金 - 国家一类新药补助项目艾博韦泰	-	750,000.00	-	750,000.00
艾博韦泰 - 2016年南京市引进国外技术、管理人才项目计划 - 抗 HIV 新药艾博韦泰研制	-	720,000.00	-	720,000.00
艾博韦泰 - 江苏省科技转化专项资金 - 原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
艾博韦泰 - “重大新药创制”科技重大专项 - 长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究	8,170,000.00	-	-	8,170,000.00
合计	<u>17,440,000.00</u>	<u>3,470,000.00</u>	<u>-</u>	<u>20,910,000.00</u>

(2) 与收益相关的政府补助

	递延收益			递延收益
	2019年1月 1日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2019年3月 31日余额
2016年江苏省“双创团队”人才经费资助	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
2016年江苏省“双创计划”资助	150,000.00	-	-	150,000.00
合计	<u>3,650,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,650,000.00</u>

	递延收益			递延收益
	2018年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2018年12月 31日余额
2014年江苏省“双创人才”资助	500,000.00	-	(500,000.00)	-
2016年江苏省“双创团队”人才经费资助	2,000,000.00	1,500,000.00	-	3,500,000.00
2016年江苏省“双创计划”资助	-	150,000.00	-	150,000.00
合计	<u>2,500,000.00</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>3,650,000.00</u>

本集团2018年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下:

补助项目	计入其他收益金额
三代手续费收入	113,933.89
财政奖励金	<u>76,600.00</u>
合计	<u>190,533.89</u>

本集团2018年度取得并直接计入营业外收入的与收益相关的政府补助如下:

补助项目	计入营业外收入金额
创新创业大赛专项经费	<u>500,000.00</u>

	递延收益			递延收益
	2017年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2017年12月 31日余额
2014年江苏省“双创人才”资助	350,000.00	150,000.00	-	500,000.00
2016年江苏省“双创团队”人才经费资助	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	<u>350,000.00</u>	<u>2,150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000.00</u>

本集团 2017 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>计入其他收益金额</u>
三代手续费收入	60,669.35
科技局-苏南自主创新示范区建设专项资金	<u>100,000.00</u>
合计	<u>160,669.35</u>

本集团 2017 年度取得并直接计入营业外收入的与收益相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>计入营业外收入金额</u>
创新创业大赛奖金	<u>30,000.00</u>

	递延收益 2016年1月 1日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	递延收益 2016年12月 31日余额
“重大新药创制”科技重大专项-长效 HIV 融合抑制 剂艾博韦泰的临床试验研究	7,410,000.00	-	(7,410,000.00)	-
2014 年江苏省“双创人才”资助	<u>200,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	-	<u>350,000.00</u>
合计	<u>7,610,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>(7,410,000.00)</u>	<u>350,000.00</u>

本集团 2016 年度取得并直接计入营业外收入的与收益相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>计入营业外收入金额</u>
财政奖励金	<u>10,000.00</u>
合计	<u>10,000.00</u>

37、 投资收益

投资收益分项目情况

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
理财产品收益	982,153.66	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
合计	<u>982,153.66</u>	<u>11,248,411.91</u>	<u>5,152,828.56</u>	<u>338,475.37</u>

38、 公允价值变动收益

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	929,959.33	-	-	-
合计	<u>929,959.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

39、 资产处置损失

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
固定资产处置损失	-	18,346.81	37,021.72	23,561.25
合计	<u>-</u>	<u>18,346.81</u>	<u>37,021.72</u>	<u>23,561.25</u>

报告期内各年资产处置损失已计入非经常性损益。

40、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	附注	自2019年1月1日	2018年	2017年	2016年
		至2019年3月31日 止三个月期间			
政府补助	五、36	-	500,000.00	30,000.00	7,420,000.00
手续费收入		-	-	-	505.76
其他		-	2,000.00	7,545.02	-
合计		-	502,000.00	37,545.02	7,420,505.76

报告期内各年营业外收入已计入非经常性损益，自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度及2017年度的政府补助列报参见附注五、36。

(2) 营业外支出

项目	自2019年1月1日	2018年	2017年	2016年
	至2019年3月31日 止三个月期间			
罚没支出	-	-	2,850.00	2,363.50
捐赠支出	-	20,475.00	273,402.60	113,209.62
其他	-	936.77	15,409.71	76,347.75
合计	-	21,411.77	291,662.31	191,920.87

报告期内各年营业外支出已计入非经常性损益。

41、 所得税费用

所得税费用与会计亏损的关系如下:

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
税前亏损	(42,281,775.38)	(247,246,113.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
按税率25%计算的预期所得税	(10,570,443.85)	(61,811,528.37)	(16,319,980.48)	(5,869,175.11)
不可抵扣费用的影响	259,698.34	924,676.77	1,055,051.28	1,193,565.13
研发费加计扣除	(2,859,723.39)	(7,761,757.45)	(661,410.47)	(183,666.32)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异	13,170,468.90	68,648,609.05	15,926,339.67	4,859,256.30
本期/年所得税费用	-	-	-	-

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(41,834,228.66)	(247,065,185.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
本公司发行在外普通股的加权平均数	249,260,547.95	241,529,589.04	237,300,000.00	206,093,972.60
基本每股亏损(元/股)	(0.17)	(1.02)	(0.28)	(0.11)

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
期/年初已发行普通股股数	249,100,000.00	237,300,000.00	237,300,000.00	175,000,000.00
增发新股的影响	160,547.95	4,229,589.04	-	31,093,972.60
期/年末普通股的加权平均数	249,260,547.95	241,529,589.04	237,300,000.00	206,093,972.60

(2) 稀释每股收益

由于本集团为亏损企业,对于亏损企业,股份期权增加普通股股数,从而导致每股亏损金额的减少,实际上产生了反稀释的作用,因此这种情况下,稀释每股收益与基本每股收益相同。

43、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	2,275,301.69	1,911,053.82	-	-
减：产成品及在产品的存货变动	11,067,110.36	11,402,748.01	-	-
耗用的原材料	(883,327.82)	(2,778,613.06)	-	-
股份支付	(9,475,207.62)	(143,756,440.57)	(34,906,583.21)	(11,861,957.78)
职工薪酬费用	(13,096,369.33)	(33,557,859.44)	(11,365,022.19)	(5,503,509.00)
研发费用	(8,593,877.94)	(36,564,925.00)	(10,598,608.64)	(40,777.27)
折旧和摊销费用	(9,253,405.50)	(24,087,715.45)	(2,291,683.27)	(623,857.70)
租金费用	(979,368.45)	(3,422,115.97)	(1,645,068.52)	(723,711.72)
财务(费用)/净收益	(1,341,776.70)	678,071.99	(444,971.20)	(1,396,614.31)
投资收益	982,153.66	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
政府补助	651,128.15	1,899,749.78	160,669.35	-
资产处置损失	-	(18,346.81)	(37,021.72)	(23,561.25)
资产减值(损失)/转回	(1,449.55)	10,120.85	(57,040.82)	411.80
信用减值损失	(22,497.55)	-	-	-
公允价值变动收益	929,959.33	-	-	-
其他费用	(14,540,148.11)	(30,690,841.75)	(8,993,302.96)	(10,870,183.46)
营业亏损	<u>(42,281,775.38)</u>	<u>(247,726,701.69)</u>	<u>(65,025,804.64)</u>	<u>(30,705,285.32)</u>

注：该金额不包含职工薪酬费用、折旧和摊销费用及股份支付，参见附注五、32。

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
收到政府补助款	40,000,000.00	25,780,233.89	10,174,369.35	3,630,000.00
代收第三方政府补助款	-	17,277,500.00	7,380,600.00	-
其他	77,935.21	1,188,510.78	63,058.82	133,726.02
合计	<u>40,077,935.21</u>	<u>44,246,244.67</u>	<u>17,618,028.17</u>	<u>3,763,726.02</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
支付房租	(183,099.36)	(5,553,172.87)	(354,594.13)	-
向第三方支付代收的政府补助款	-	(24,658,100.00)	-	-
交通差旅费	(1,525,409.49)	(4,620,044.90)	(2,806,514.27)	(888,560.10)
办公费	(343,486.42)	(2,216,436.81)	(2,136,887.33)	(690,386.17)
中介机构服务费	(297,891.54)	(9,970,904.66)	(3,992,701.59)	(1,798,961.88)
退回预收市场推广费	-	(3,113,207.55)	-	-
其他	(1,941,414.26)	(8,018,833.66)	(2,694,393.15)	(434,736.35)
合计	<u>(4,291,301.07)</u>	<u>(58,150,700.45)</u>	<u>(11,985,090.47)</u>	<u>(3,812,644.50)</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
赎回理财产品	184,000,000.00	1,009,362,800.00	458,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>184,000,000.00</u>	<u>1,009,362,800.00</u>	<u>458,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
购买理财产品	(182,000,000.00)	(973,362,800.00)	(556,000,000.00)	(142,000,000.00)
合计	<u>(182,000,000.00)</u>	<u>(973,362,800.00)</u>	<u>(556,000,000.00)</u>	<u>(142,000,000.00)</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
支付融资租赁款	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
合计	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-

45、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量:

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
净亏损	(42,281,775.38)	(247,246,113.46)	(65,279,921.93)	(23,476,700.43)
加: 资产减值准备计提 / (转回)	1,449.55	(10,120.85)	57,040.82	(411.80)
信用减值准备计提	22,497.55	-	-	-
固定资产折旧	622,028.70	1,475,795.53	411,443.04	237,583.28
无形资产及长期待摊费用摊销	8,631,376.80	22,611,919.92	1,880,240.23	386,274.42
处置固定资产的损失	-	18,346.81	37,021.72	23,561.25
股份支付	9,475,207.62	143,756,440.57	34,906,583.21	11,861,957.78
递延收益的摊销	(651,128.15)	(1,709,215.89)	-	(7,410,000.00)
无偿使用股东提供租赁厂房	-	-	1,589,760.00	1,589,760.00
财务费用 / (净收益)	1,542,060.08	(591,521.10)	473,683.43	1,494,947.62
投资收益	(982,153.66)	(11,248,411.91)	(5,152,828.56)	(338,475.37)
存货的(增加) / 减少	(11,067,110.36)	(11,402,748.01)	(530,682.54)	485,396.09
专项储备	91,053.97	76,676.81	-	-
公允价值变动收益	(929,959.33)	-	-	-
经营性应收项目的(增加) / 减少	(3,057,549.99)	881,086.09	(5,380,248.08)	1,153,758.13
经营性应付项目的增加	44,433,582.89	24,253,657.05	15,751,021.68	8,937,199.51
经营活动产生的现金流量净额	5,849,580.29	(79,134,208.44)	(21,236,886.98)	(5,055,149.52)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

项目	附注	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
		止三个月期间	2018年	2017年	2016年
股份制改革	五、24(2)	-	-	-	(4,807,286.09)
无偿使用股东提供租赁厂房	五、24(1)	-	-	1,271,808.00	1,271,808.00

(c) 现金净变动情况:

项目	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间			
	2018年	2017年	2016年	
现金的期/年末余额	296,185,000.10	185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47
减: 现金的期/年初余额	(185,144,663.61)	(19,460,406.25)	(216,131,483.47)	(27,867,759.04)
现金净增加/(减少)额	111,040,336.49	165,684,257.36	(196,671,077.22)	188,263,724.43

(2) 现金的构成

项目	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间			
	2018年	2017年	2016年	
现金	296,185,000.10	185,144,663.61	19,460,406.25	216,131,483.47
其中: 库存现金	28,684.00	29,684.00	14,116.53	11,963.87
可随时用于支付的银行存款	261,996,867.84	185,104,096.46	8,539,989.72	216,119,519.60
使用受到限制的货币资金	34,159,448.26	10,883.15	10,906,300.00	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年1月1日至2019年3月31日			2019年3月31日余额	受限原因
	1日余额	本期增加	本期减少		
货币资金	10,883.15	40,000,000.00	(5,851,434.89)	34,159,448.26	政府补助专用账户

项目	2018年1月1日至2018年12月31日			2018年12月31日余额	受限原因
	1日余额	本年增加	本年减少		
货币资金	10,906,300.00	486,699.69	(11,382,116.54)	10,883.15	政府补助专用账户

项目	2016年12月31日至2017年1月1日			2017年12月31日余额	受限原因
	1日余额	本年增加	本年减少		
货币资金	-	10,906,300.00	-	10,906,300.00	政府补助专用账户

六、 合并范围的变更

在报告期内新设子公司和注销子公司

2016年

2016年本集团无新设子公司和注销子公司。

2017年

于2017年7月17日，本集团投资设立并控制前沿生物药业(香港)有限公司。截至2019年3月31日，本集团尚未注资。

2017年本集团无注销子公司。

2018年

于2018年11月27日，本集团投资设立并控制南京前沿生物产业有限公司；于2018年12月20日，南京前沿生物产业有限公司投资设立并控制四川前沿生物药业有限公司。南京前沿生物产业有限公司实收资本为人民币5,000,000.00元，少数股东占比40%。四川前沿生物药业有限公司实收资本为人民币1,000,000.00元，少数股东占比40%。

于2018年4月25日，本集团注销了重庆前沿生物技术有限公司，为本集团全资控股子公司。

自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间

于2019年1月4日，南京前沿生物产业有限公司投资设立并控制齐河前沿生物药业有限公司。齐河前沿生物药业有限公司实收资本为人民币1,000,000.00元，少数股东占比40%。

自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间本集团无注销子公司。

七、 在其他主体中的权益

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	注册资本 人民币元	持股比例 % 或类似权益比例		取得方式
					直接	间接	
北京前沿嘉禾生物技术有限公司 (“北京前沿”)	北京	北京	药品销售	1,000,000.00	100%	-	设立
前沿生物药业(香港)有限公司	香港	香港	暂无业务	-	100%	-	设立
南京前沿生物产业有限公司	江苏	高淳	项目管理及建设	50,000,000.00	60%	-	设立
四川前沿生物药业有限公司	四川	金堂	药品生产	100,000,000.00	-	60%	设立
齐河前沿生物药业有限公司	山东	齐河	药品生产	100,000,000.00	-	60%	设立

2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	自2019年1月1日 至2019年3月31日	自2019年1月1日 至2019年3月31日	2019年3月31日 少数股东权益余额
		止三个月期间归属于 少数股东的亏损	止三个月期间向少数 股东宣告分派的股利	
南京前沿生物产业有限公司	40%	59,876.71	-	959,195.29
四川前沿生物药业有限公司	40%	286,833.16	-	113,166.84
齐河前沿生物药业有限公司	40%	100,836.85	-	299,163.15

3 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

南京前沿生物产业有限公司				
	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
流动资产	2,361,328.22	3,520,545.00	-	-
非流动资产	2,036,660.00	1,027,135.00	-	-
资产合计	4,397,988.22	4,547,680.00	-	-
流动负债	-	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净亏损	(149,691.78)	(452,320.00)	-	-
综合收益总额	(149,691.78)	(452,320.00)	-	-
经营活动现金流量	(859,216.78)	(479,455.00)	-	-

四川前沿生物药业有限公司				
	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
流动资产	19,422,022.78	1,000,000.00	-	-
非流动资产	1,646,946.16	-	-	-
资产合计	21,068,968.94	1,000,000.00	-	-
流动负债	20,786,051.84	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	20,786,051.84	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净亏损	(717,082.90)	-	-	-
综合收益总额	(717,082.90)	-	-	-
经营活动现金流量	19,949,484.12	-	-	-

齐河前沿生物药业有限公司

	自2019年1月1日 至2019年3月31日	2018年	2017年	2016年
	止三个月期间			
流动资产	16,110,116.86	-	-	-
非流动资产	4,760,853.21	-	-	-
资产合计	20,870,970.07	-	-	-
流动负债	20,123,062.20	-	-	-
非流动负债	-	+	-	-
负债合计	20,123,062.20	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净亏损	(252,092.13)	-	-	-
综合收益总额	(252,092.13)	-	-	-
经营活动现金流量	19,715,590.07	-	-	-

八、与金融工具相关的风险及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

1、 信用风险

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

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

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。本集团对主要客户提供的信用期一般为月结30天至月结50天(按合同约定)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2019年3月31日和2018年12月31日，本集团的前五大客户的应收款项分别占本集团应收账款总额的94.11%和93.14%。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团一般只会出于资金管理需要投资于理财产品，一般而言交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产天(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、流动性风险

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

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

项目	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	7,057,200.00	-	-	-	7,057,200.00	7,057,200.00
应付票据及应付账款	13,920,798.26	-	-	-	13,920,798.26	13,920,798.26
其他应付款	8,104,216.44	-	-	-	8,104,216.44	8,104,216.44
一年内到期的非流动负债	3,448,275.86	-	-	-	3,448,275.86	3,283,495.47
长期应付款	-	1,724,137.93	-	-	1,724,137.93	1,661,495.45
合计	32,530,490.56	1,724,137.93	-	-	34,254,628.49	34,027,205.62

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	2,773,200.00	-	-	-	2,773,200.00	2,773,200.00
应付票据及应付账款	8,600,690.13	-	-	-	8,600,690.13	8,600,690.13
其他应付款	6,696,817.82	-	-	-	6,696,817.82	6,696,817.82
一年内到期的非流动负债	3,448,275.86	-	-	-	3,448,275.86	3,258,957.55
长期应付款	-	1,724,137.93	-	-	1,724,137.93	1,635,350.30
合计	21,518,983.81	1,724,137.93	-	-	23,243,121.74	22,965,015.80

项目	2017年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据及应付账款	111,649.58	-	-	-	111,649.58	111,649.58
其他应付款	15,344,568.54	-	-	-	15,344,568.54	15,344,568.54
一年内到期的非流动负债	3,448,275.86	-	-	-	3,448,275.86	4,436,414.83
长期应付款	-	1,724,137.93	1,724,137.93	-	3,448,275.86	3,170,169.92
合计	23,904,493.98	1,724,137.93	1,724,137.93	-	27,352,769.84	28,062,802.87

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

项目	2016年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付票据及应付账款	1,575,977.54	-	-	-	1,575,977.54	1,575,977.54
其他应付款	10,865,312.26	-	-	-	10,865,312.26	10,865,312.26
一年内到期的非流动负债	3,433,539.64	-	-	-	3,433,539.64	3,061,319.97
长期应付款	-	2,677,993.93	3,448,275.86	-	6,126,269.79	5,564,494.81
合计	15,874,829.44	2,677,993.93	3,448,275.86	-	22,001,099.23	21,067,104.58

3、利率风险

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

(a) 本集团于期/年末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 货币资金	3.30%	121,203,000.00	3.30%	123,537,600.00	-	-	-	-
金融负债								
- 长期应付款及一年内到期的非流动负债	6.55%	(4,944,990.92)	6.55%	(4,894,307.85)	6.55%	(6,334,776.75)	6.55%	(7,671,958.78)
合计		116,258,009.08		118,643,292.15		(6,334,776.75)		(7,671,958.78)

浮动利率金融工具：

项目	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 货币资金	0.35%	174,982,000.10	0.35%	61,577,379.61	0.35%	19,446,289.72	0.35%	216,119,519.60
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3.95% ~ 4.20%	182,929,959.33	3.95% ~ 4.20%	185,109,476.56	2.70% ~ 4.50%	224,089,446.58	3.00% ~ 4.50%	122,384,297.26
金融负债								
- 短期借款	4.35%	(7,057,200.00)	4.35%	(2,773,200.00)	4.35%	(5,000,000.00)	-	-
合计		350,854,759.43		243,913,656.17		238,535,736.30		338,503,816.86

(b) 敏感性分析

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加100个基点将会导致本集团股东权益分别增加和净亏损分别减少人民币3,508,547.59元、人民币2,439,136.56元、人民币2,385,357.36元和人民币3,385,038.17元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按期/年估算的利息费用或收入的影响。

4、 汇率风险

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

(a) 本集团于期/年末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金								
- 美元	18,203,607.66	122,573,992.18	16,554,017.65	127,339,933.94	0.05	0.33	6.00	41.63
应付票据及应付账款								
- 美元	(601,935.05)	(4,053,129.66)	(958,928.99)	(6,581,321.44)	-	-	-	-
其他应付款								
- 港元	(8,935.00)	(7,564.44)	(8,935.00)	(7,828.85)	(8,935.00)	(7,468.77)	-	-
- 美元	(450,000.00)	(3,030,075.00)	(425,000.00)	(2,916,860.00)	-	-	-	-
资产负债表敞口总额								
- 港元	(8,935.00)	(7,564.44)	(8,935.00)	(7,828.85)	(8,935.00)	(7,468.77)	-	-
- 美元	17,151,672.61	115,490,767.52	17,170,088.66	117,841,752.50	0.05	0.33	6.00	41.63

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率				报告日中间汇率			
	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间	2018年	2017年	2016年	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间	2018年	2017年	2016年
港元	0.8549	0.8464	0.8650	0.8571	0.8578	0.8762	0.8359	0.8945
美元	6.7087	6.6338	6.7423	6.9370	6.7335	6.8632	6.5342	6.9370

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币贬值5%将分别导致股东权益增加和净亏损减少人民币5,774,539.38元、人民币5,892,087.62元、人民币0.02元和人民币2.08元；本集团于2019年3月31日、2018年12月31日和2017年12月31日人民币对港元的汇率变动使人民币贬值5%将分别导致股东权益减少和净亏损增加人民币383.22元、人民币391.44元和人民币373.44元。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港元的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净亏损的变化和上述的金额相同但方向相反。

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

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期 / 年末公允价值

项目	2019年3月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	182,929,959.33	182,929,959.33

项目	2018年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他流动资产——理财产品	-	-	185,109,476.56	185,109,476.56

项目	2017年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他流动资产——理财产品	-	-	224,089,446.58	224,089,446.58

项目	2016年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他流动资产——理财产品	-	-	122,384,297.26	122,384,297.26

2、第三层次的公允价值计量

被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品采用贴现现金流量法厘定。公允价值的重大不可观察输入值是预期收益率。由于本集团被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品到期期限为十二个月以下，董事会认为预期收益率影响不重大。预期收益率上升/下降对本集团截至2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的公允价值变动不会有重大影响。

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

持续的第三层次公允价值计量项目，期 / 年初与期 / 年末账面价值间的调节信息：

项目	自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间			
	2019年	2018年	2017年	2016年
期 / 年初余额	185,109,476.56	224,089,446.58	122,384,297.26	10,000,000.00
本期 / 年利得总额				
计入损益的利得或损失				
- 投资收益	982,153.66	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
- 公允价值变动收益 / (损失)	929,959.33	(2,979,970.02)	3,705,149.32	384,297.26
购买、出售和结算				
购买	182,000,000.00	973,362,800.00	556,000,000.00	142,000,000.00
赎回	(184,000,000.00)	(1,009,362,800.00)	(458,000,000.00)	(30,000,000.00)
结算	(2,091,830.22)	(11,248,411.91)	(5,152,828.56)	(338,475.37)
期 / 年末余额	182,929,959.33	185,109,476.56	224,089,446.58	122,384,297.26

4、自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度和2016年度内发生的估值技术变更及变更原因

自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度和2016年度，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本集团无控股母公司。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称

关联关系

DONG XIE (谢东)	董事长
CHANGJIN WANG (王昌进)	董事、总经理
RONGJIAN LU (陆荣健)	董事、副总经理
OH ISAMU (王勇)	副总经理、董事会秘书
邵奇	副总经理、财务总监
吕航舟	副总经理
姜志忠	监事会主席
南京建木生物技术有限公司	持股 5%以上的股东
江宁科创园*	持股 5%以上的股东
南京建木商务咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东直接控制的公司
首都医科大学附属北京佑安医院	董事担任院长的事业单位
南京享水曜泰商务信息咨询有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司
南京滨湖商务信息咨询有限公司	董事关系密切的家庭成员控制的公司

注*：江宁科创园在2016年1月1日至2017年12月22日期间持有本公司5%以上股份。同时，江宁科创园的董事长及法定代表人程春根于2016年3月至2018年5月担任本公司监事，因此，江宁科创园在申报期起(2016年1月1日)至不再是关联方后一年(2019年5月)止期间，均作为关联方披露。

4、 关联方交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	自2019年1月1日至	2018年	2017年	2016年
		2019年3月31日止 三个月期间			
江宁科创园	采购商品	141,000.00	405,689.66	237,606.84	264,957.26
首都医科大学附属北京佑安医院	接受劳务	-	-	-	1,262,100.00

本公司

关联方	关联交易内容	自2019年1月1日至	2018年	2017年	2016年
		2019年3月31日止 三个月期间			
江宁科创园	采购商品	141,000.00	405,689.66	237,606.84	264,957.26
首都医科大学附属北京佑安医院	接受劳务	-	-	-	420,700.00

(2) 关联租赁

(a) 经营租入：

本集团及本公司

出租方名称	租赁资产种类	自2019年1月1日至	2018年确认 的租赁费	2017年确认 的租赁费	2016年确认 的租赁费
		2019年3月31日止 三个月期间 确认的租赁费			
江宁科创园	房屋	487,670.19	1,749,472.92	1,589,760.00	1,589,760.00

(b) 融资租入:

本集团及本公司

出租方名称	租赁资产种类	自2019年1月1日至	2018年支付	2017年支付	2016年支付
		2019年3月31日	的租赁费	的租赁费	的租赁费
		止三个月期间			
		支付的租赁费			
江宁科创园	机器设备	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-

(3) 关联担保

本集团及本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
南京建木生物技术有限公司、DONG XIE(谢东)、 CHANGJIN WANG(王昌进)、 RONGJIAN LU(陆荣健)	16,400,000.00	23/10/2015	22/10/2016	是
南京建木生物技术有限公司、DONG XIE(谢东)、 CHANGJIN WANG(王昌进)、 RONGJIAN LU(陆荣健)	3,600,000.00	02/11/2015	01/11/2016	是
DONG XIE(谢东)	5,000,000.00	16/12/2015	16/12/2016	是
南京建木生物技术有限公司、DONG XIE(谢东)、 CHANGJIN WANG(王昌进)、 RONGJIAN LU(陆荣健)	<u>5,000,000.00</u>	29/06/2018	03/07/2018	是
合计	<u>30,000,000.00</u>			

(4) 关联方资金拆借

本集团

关联方	关联交易内容	自2019年1月1日至 2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
(a) 关联公司资金拆借					
拆入					
南京建木生物技术有限公司	关联方为本集团代垫款项	-	-	-	100.00
南京享水曜泰商务信息咨询有限公司	关联方为本集团代垫款项	-	8,894.00	21,352.72	469,452.84
江宁科创园	本集团为关联方代收款项	-	600.00	-	-
OH ISAMU (王勇)	本集团为关联方代收款项	-	-	200,000.00	-
拆出					
南京建木生物技术有限公司	偿还关联方借款	-	-	-	7,000,000.00
南京建木生物技术有限公司	为关联方代垫款项	-	-	-	340,935.98
南京享水曜泰商务信息咨询有限公司	为关联方代垫款项	-	-	-	347.00
江宁科创园	为关联方代垫款项	134,501.47	2,029,356.95	-	-
江宁科创园	支付房租押金	-	90,000.00	-	-
南京建木商务咨询合伙企业(有限合伙)	为关联方代垫款项	-	-	380.00	-
(b) 董监高备用金					
提供备用金					
DONG XIE (谢东)	提供备用金	-	62,000.00	197,600.00	-
CHANGJIN WANG (王昌进)	提供备用金	-	-	217,600.00	-
RONGJIAN LU (陆荣健)	提供备用金	-	69,000.00	298,847.50	10,000.00
OH ISAMU (王勇)	提供备用金	-	100,000.00	344,079.38	40,128.64
吕航舟	提供备用金	-	-	123,500.00	5,000.00
邵奇	提供备用金	-	-	182,960.63	10,000.00
收回备用金					
DONG XIE (谢东)	收回备用金	-	62,000.00	197,600.00	91,239.00
CHANGJIN WANG (王昌进)	收回备用金	-	-	217,600.00	29,863.50
RONGJIAN LU (陆荣健)	收回备用金	-	69,000.00	298,847.50	225,598.00
OH ISAMU (王勇)	收回备用金	-	100,000.00	344,079.38	138,528.64
吕航舟	收回备用金	-	-	123,500.00	38,000.00
邵奇	收回备用金	-	-	182,960.63	10,000.00
姜志忠	收回备用金	-	2,000.00	-	-

本公司

关联方	关联交易内容	自2019年1月1日至 2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
(a) 关联公司资金拆借					
拆入					
北京前沿	收回关联方借款	-	-	-	200,000.00
重庆前沿生物技术有限公司	收回关联方借款	-	2,778.95	-	-
重庆前沿生物技术有限公司	关联方为本公司代垫款项	-	257,307.56	866,464.21	6,281,891.11
南京建木生物技术有限公司	关联方为本公司代垫款项	-	-	-	100.00
南京享水曜泰商务信息咨询有限公司	关联方为本公司代垫款项	-	8,894.00	21,352.72	469,452.84
江宁科创园	本公司为关联方代收款项	-	600.00	-	-
OH ISAMU (王勇)	本公司为关联方代收款项	-	-	200,000.00	-
拆出					
北京前沿	提供关联方借款	-	1,000,000.00	100,000.00	500,000.00
北京前沿	为关联方代垫款项	643,674.00	1,113,962.70	446,290.63	203,693.72
重庆前沿生物技术有限公司	提供关联方借款	-	89,200.00	-	300,000.00
重庆前沿生物技术有限公司	为关联方代垫款项	-	3,736,627.20	-	4,190.00
南京建木生物技术有限公司	偿还关联方借款	-	-	-	7,000,000.00
南京建木生物技术有限公司	为关联方代垫款项	-	-	-	340,935.98
南京享水曜泰商务信息咨询有限公司	为关联方代垫款项	-	-	-	347.00
江宁科创园	为关联方代垫款项	134,501.47	2,029,356.95	-	-
江宁科创园	支付房租押金	-	90,000.00	-	-
南京建木商务咨询合伙企业(有限合伙)	为关联方代垫款项	-	-	380.00	-
(b) 董监高备用金					
提供备用金					
DONG XIE (谢东)	提供备用金	-	62,000.00	197,600.00	-
CHANGJIN WANG (王昌进)	提供备用金	-	-	217,600.00	-
RONGJIAN LU (陆荣健)	提供备用金	-	69,000.00	298,847.50	10,000.00
OH ISAMU (王勇)	提供备用金	-	100,000.00	344,079.38	40,128.64
吕航舟	提供备用金	-	-	123,500.00	5,000.00
邵奇	提供备用金	-	-	182,960.63	10,000.00
收回备用金					
DONG XIE (谢东)	收回备用金	-	62,000.00	197,600.00	91,239.00
CHANGJIN WANG (王昌进)	收回备用金	-	-	217,600.00	29,863.50
RONGJIAN LU (陆荣健)	收回备用金	-	69,000.00	298,847.50	225,598.00
OH ISAMU (王勇)	收回备用金	-	100,000.00	344,079.38	138,528.64
吕航舟	收回备用金	-	-	123,500.00	38,000.00
邵奇	收回备用金	-	-	182,960.63	10,000.00
姜志忠	收回备用金	-	2,000.00	-	-

(5) 关联方资产转让

本公司

关联方	关联交易内容	自2019年1月1日至 2019年3月31日			
		止三个月期间	2018年	2017年	2016年
重庆前沿生物技术有限公司	购入固定资产	-	-	454,366.08	-

(6) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
关键管理人员报酬	2,729,723.26	10,471,658.42	5,425,458.42	4,339,647.75

除上述关键管理人员的薪酬以外，本公司另实行《股票期权激励计划》，授予包括关键管理人员在内的员工股票期权共 17,200,000 份，具体参见附注十一、2、以权益结算的股份支付情况。此外，2018 年，本公司四位关键管理人员或其关系密切的家庭成员受让了本公司股份，并构成股份支付，具体参见附注十一、3、以股份支付换取服务。

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江宁科创园	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-	2,000.00	-
其他应收款	姜志忠	-	-	-	-	2,000.00	-	2,000.00	-
预付款项	江宁科创园	401,426.60	-	24,713.95	-	290,588.30	-	-	-

本公司

项目名称	关联方	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京前沿	5,058,891.44	-	4,415,217.44	-	2,301,254.74	-	1,757,496.11	-
其他应收款	江宁科创园	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-	2,000.00	-
其他应收款	姜志忠	-	-	-	-	2,000.00	-	2,000.00	-
预付款项	江宁科创	401,426.60	-	24,713.95	-	290,588.30	-	-	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应付款	南京亨水曜泰商务信 息咨询有限公司	-	-	470,805.56	469,452.84
其他应付款	江宁科创园	285,048.28	267,821.39	-	264,957.26
其他应付款	OH ISAMU (王勇)	-	-	200,000.00	-
一年内到期的非流动负债	江宁科创园	3,283,495.47	3,258,957.55	4,436,414.83	3,061,319.97
长期应付款	江宁科创园	1,661,495.45	1,635,350.30	3,170,169.92	5,564,494.81

本公司

项目名称	关联方	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应付款	重庆前沿生物技术 有限公司	-	-	18,744,998.62	17,370,410.22
其他应付款	南京亨水曜泰商务 信息咨询有限公司	-	-	470,805.56	469,452.84
其他应付款	江宁科创园	285,048.28	267,821.39	-	264,957.26
其他应付款	OH ISAMU (王勇)	-	-	200,000.00	-
一年内到期的非流动负债	江宁科创园	3,283,495.47	3,258,957.55	4,436,414.83	3,061,319.97
长期应付款	江宁科创园	1,661,495.45	1,635,350.30	3,170,169.92	5,564,494.81

十一、 股份支付

1、 授予的权益工具情况

	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
公司本期 / 年授予的权益工具总额	770,000 股	3,680,000 股	720,000 股	13,016,000 股
公司本期 / 年失效的权益工具总额	530,000 股	50,000 股	无	无
公司本期 / 年取消的权益工具总额	240,000 股	40,000 股	无	126,000 股
公司期 / 年末发行在外的权益工具行权价格的范围和 合同剩余期限	3 元 / 股 0.4 年至 6.0 年	3 元 / 股 0.7 年至 5.4 年	3 元 / 股 1.7 年至 5.3 年	3 元 / 股 2.7 年至 5.7 年

本期 / 年发生的股份支付费用如下:

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日 止三个月期间	2018年	2017年	2016年
以权益结算的股份支付	9,475,207.62	145,235,256.01	67,223,817.91	26,673,085.30

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东大会于2016年9月1日审议批准，本公司于2016年9月1日起实行《股票期权激励计划》。该股票期权激励计划授予股票期权总数为17,200,000份，其中，2016年9月1日授予本公司关键管理人员及核心员工股票期权13,016,000份，预留股票期权4,184,000份供日后授予。授予的股票期权自授予日起第12个月、第24个月、第36个月和第48个月的12个月内，分别按25%、25%、25%和25%的比例分四个批次行权以认购本公司股份。每股股票期权的行权价为人民币3元。激励对象所获授予的股票期权的行权必须满足《股票期权激励计划》中规定的公司绩效考核要求。

行权批次	行权期间	可行权比例
第一个行权批次	自授予日12个月后的12个月内	25%
第二个行权批次	自授予日24个月后的12个月内	25%
第三个行权批次	自授予日36个月后的12个月内	25%
第四个行权批次	自授予日48个月后的12个月内	25%

根据本公司股东大会于2016年12月15日审议批准,本公司于2016年12月15日通过《关于修订员工股票期权激励计划的议案》,对2016年9月1日起实行的《股票期权激励计划》进行调整。调整包括:(1)本公司取消了2016年9月1日授予的126,000份股票期权。取消后,本公司授予股票期权12,890,000份(归属于关键管理人员的股票期权共12,110,000份),预留股票期权4,310,000份;(2)本公司对可行权期进行了如下调整:授予的股票期权自授予日起第12个月、第24个月、第36个月和第48个月的24个月内,分别按25%、25%、25%和25%的比例分四个批次行权以认购本公司股份。

行权批次	行权期间	可行权比例
第一个行权批次	自授予日12个月后的24个月内	25%
第二个行权批次	自授予日24个月后的24个月内	25%
第三个行权批次	自授予日36个月后的24个月内	25%
第四个行权批次	自授予日48个月后的24个月内	25%

本公司就取消的126,000份股票期权向相关激励对象进行了现金补偿,且该现金补偿金额小于被取消股票期权在取消日的公允价值。本公司就在等待期内取消的126,000份股票期权作为加速可行权处理,立即确认了原本应在剩余等待期内确认的股份支付金额人民币1,432,906.65元。本公司对取消股票期权支付给激励对象的款项人民币203,200.00元作为权益的回购处理,记入资本公积。

根据本公司股东大会于2017年4月9日审议批准,本公司于2017年4月9日从预留的股票期权中向员工新授予720,000份股票期权。

根据本公司股东大会于2018年5月26日审议批准,本公司于2018年5月26日向员工授予3,680,000份股票期权(包括此前已失效和取消而被重新授予股票期权),其中归属于关键管理人员的股票期权为10,000份。该次授予完成后,《股票期权激励计划》中17,200,000份股票期权全部授予完毕。

根据本公司股东大会于2019年3月18日审议批准,本公司于2019年3月18日,将此前授予但已失效和取消的770,000份股份重新授予新的员工,构成一项新的股份支付。

截至2019年3月31日,2018年12月31日,2017年12月31日和2016年12月31日因授予股票期权确认的以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币155,287,055.45元,人民币145,811,847.83元,人民币93,896,903.21元和人民币26,673,085.30元。

自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度和2016年度因授予股票期权而以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为人民币9,475,207.62元,人民币51,914,944.62元,人民币67,223,817.91元和人民币26,673,085.30元,其中因授予关键管理人员权益工具而确认的费用分别为人民币5,173,262.59元,人民币32,047,293.51元,人民币60,226,095.26元和人民币23,712,844.34元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下:

股份期权的公允价值是根据二项式点阵模型进行估计。二项式点阵模型也包含提早行使期权的预测。

股份期权的公允价值及输入模型的数据如下:

	2016年 2016年9月1日 授予的股票期权	2016年 12月15日 经修改的股票期权	2017年4月9日 授予的股票期权	2018年5月26日 授予的股票期权	2019年3月18日 授予的股票期权
股份期权的公允价值	11.11元/股~ 11.65元/股	11.11元/股~ 11.68元/股	11.11元/股~ 11.68元/股	13.14元/股~ 13.69元/股	17.11元/股~ 17.61元/股
现行股价	14.00元/股	14.00元/股	14.00元/股	16.00元/股	20.00元/股
行权价格	3.00元/股	3.00元/股	3.00元/股	3.00元/股	3.00元/股
股价预计波动率	55.47%~56.75%	55.52%~56.53%	55.52%~56.53%	54.12%~55.04%	54.12%~55.04%
期权的有效期	2年至5年	2.71年至5.71年	3年至6年	3年至6年	3年至6年
预计股利	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
无风险利率	2.30%~2.98%	2.77%~3.04%	2.30%~2.98%	3.27%~3.52%	3.27%~3.52%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据:

本集团在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以股份支付换取服务

2018年4月30日,南京医桥企业管理中心(有限合伙)(以下简称“南京医桥”)将本公司2,585,000股股份转让给南京建树企业管理中心(有限合伙)(以下简称“南京建树”)。南京医桥的普通合伙人为本公司董事长DONG XIE(谢东)全资控制的南京建木生物技术有限公司(以下简称“南京建木”)。2018年5月24日,本集团四名关键管理人员或其关联人士,作为南京建树的有限合伙人,以人民币20,680,000元认购南京建树的全部份额从而间接持有本公司2,585,000股股份。

2018年5月24日,南京玉航春华企业管理中心(有限合伙)(以下简称“南京玉航”)的两名有限合伙人将其在南京玉航的份额转让给本集团的一名原董事和一名关键管理人员关系密切的家庭成员(该原董事自2016年4月至2019年2月在本集团任职)。根据南京玉航的合伙协议,南京玉航份额的转让需经过其普通合伙人,即南京建木的批准。该转让完成后,本集团该

原董事和关键管理人员关系密切的家庭成员通过南京玉航间接持有本公司 1,415,000 股股份，转让价格为每股人民币 1.22 元。

2018 年 5 月 24 日，建木药业有限公司(以下简称“香港建木”) 股东 DONG XIE (谢东) 向 FAME EMINET LIMITED 转让其持有的香港建木股份，FAME EMINET LIMITED 以人民币 4,235,000 元取得香港建木 4.96% 的股份。FAME EMINET LIMITED 由本公司原董事的关系密切的家庭成员控制(该原董事自 2016 年 4 月至 2019 年 2 月在本集团任职)。该转让完成后，FAME EMINET LIMITED 间接持有本公司 3,500,000 股股份。

董事会确认以上交易是为获取董事及关键管理人员提供服务而授予权益工具的交易，因此以上交易作为股份支付处理。该股份支付的公允价值参考了按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格，并一次性计入当期费用，金额共计人民币 93,320,311.39 元(其中归属于关键管理人员的费用为人民币 92,521,681.39 元)。

4、 股份支付的修改情况

根据本公司股东大会于 2016 年 12 月 15 日审议批准，本公司于 2016 年 12 月 15 日通过《关于修订员工股票期权激励计划的议案》，对 2016 年 9 月 1 日起实行的《股票期权激励计划》进行调整。调整包括：(1) 本公司取消了 2016 年 9 月 1 日授予的 126,000 份股票期权。取消后，本公司授予股票期权 12,890,000 份，预留股票期权 4,310,000 份；(2) 本公司对可行权期进行了如下调整：授予的股票期权自授予日起第 12 个月、第 24 个月、第 36 个月和第 48 个月的 24 个月内，分别按 25%、25%、25%和 25%的比例分四个批次行权以认购本公司股份。除上述调整以外，《关于修订员工股票期权激励计划的议案》与《股票期权激励计划》的其他条款均一致。

根据本公司股东大会于 2018 年 5 月 26 日审议批准，本公司以建木商务作为员工持股平台，用于认购并持有本公司在 2016 年 9 月 1 日、2017 年 4 月 9 日和 2018 年 5 月 26 日授予 17,200,000 股普通股，认购价格为人民币 3 元/股。由董事长 DONG XIE (谢东) 控制的南京建木为建木商务的普通合伙人，激励对象为有限合伙人。激励对象可通过与南京建木协议约定来认购建木商务的权益。在激励对象达到可认购条件前且将认购款项支付给建木商务前，激励对象不享有其股票份额相对应的在建木商务中的权益。当激励对象未达到行权条件或者放弃行权，其股票份额相对应的在建木商务中的权益将转让给南京建木指定的受让方。截至 2019 年 3 月 31 日，建木商务已完成对本公司 17,200,000 股股份的认购。

以上股份支付的修改未增加所授予的权益工具数量和公允价值，也未对可行权条件作出变更。因此，并没有对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，以为股东提供回报，同时维持最佳的资本结构以减低资金成本。

本集团利用资产负债率管理资本结构。此比率按照负债总额除以资产总额计算。本集团自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间、2018年度、2017年度和2016年度的策略相同。本集团2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的资产负债比分别为15.55%、11.82%、11.17%和8.31%。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
已签订合同	28,654,792.00	41,357,740.90	-	-
已授权未定约				
- 机器设备	-	-	159,900.00	-
- 在建工程	207,995,300.00	207,995,300.00	207,995,300.00	-
合计	<u>236,650,092.00</u>	<u>249,353,040.90</u>	<u>208,155,200.00</u>	-

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
	止三个月期间	2018年	2017年	2016年
1年以内含1年	3,778,539.18	1,739,685.20	1,491,502.00	317,952.00
1年以上2年以内含2年	2,231,240.41	483,991.20	1,255,698.00	317,952.00
2年以上3年以内含3年	1,147,866.00	191,330.40	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>7,157,645.59</u>	<u>2,415,006.80</u>	<u>2,747,200.00</u>	<u>635,904.00</u>

2、或有事项

本集团于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日不存在重大或有事项。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团根据附注三、27 所载关于划分经营分布的要求进行了评估。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本集团的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，本集团无需编制分部报告。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均主要来源于或位于中国大陆境内。

2018 年度，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 1 个，约占本集团总收入 69.51%。

自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 3 个，约占本集团总收入 80.25%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
注				
应收账款	(1) 1,428,085.64	735,255.34	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2019年	2018年	2017年	2016年
	3月31日	12月31日	12月31日	12月31日
应收第三方款项	1,432,498.05	738,191.66	-	-
小计	1,432,498.05	738,191.66	-	-
减: 坏账准备	(4,412.41)	(2,936.32)	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

(b) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2019年	2018年	2017年	2016年
	3月31日	12月31日	12月31日	12月31日
30天以内(含30天)	1,344,249.73	679,465.26	-	-
30天至90天(含90天)	59,361.28	28,887.04	-	-
90天至1年(含1年)	28,887.04	29,839.36	-	-
小计	1,432,498.05	738,191.66	-	-
减: 坏账准备	(4,412.41)	(2,936.32)	-	-
合计	1,428,085.64	735,255.34	-	-

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	注	2019年3月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64
- 组合1		1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64
合计		1,432,498.05	100.00%	(4,412.41)	0.31%	1,428,085.64

		2018年12月31日				
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34
- 组合 1		738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34
合计		738,191.66	100.00%	(2,936.32)	0.40%	735,255.34

(i) 期 / 年末按单项计提坏账准备的应收账款:

本公司于报告期内不存在期 / 年末单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 期 / 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本公司的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(iii) 自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间应收账款预期信用损失的评估:

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

2019年3月31日	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.1%	1,356,090.04	1,356.09
逾期1年以内	4.0%	76,408.01	3,056.32
合计		1,432,498.05	4,412.41

违约损失率基于过去1年的实际信用损失经验计算, 并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(iv) 2018年应收账款的减值:

组合中, 年末按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
30天以内(含30天)	679,465.26	-	0.00%
30天至90天(含90天)	28,887.04	1,444.35	5.00%
90天至1年(含1年)	29,839.36	1,491.97	5.00%
合计	738,191.66	2,936.32	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(d) 坏账准备的变动情况:

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
原金融工具准则下的余额	2,936.32	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的期/年初余额	2,936.32	-	-	-
本期/年计提	1,476.09	2,936.32	-	-
期/年末余额	4,412.41	2,936.32	-	-

(e) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2019年3月31日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国药控股分销中心有限公司	886,156.85	61.86%	(886.16)	20.08%	885,270.69	61.99%
重庆医药新特药品有限公司	202,687.85	14.15%	(202.69)	4.59%	202,485.16	14.18%
上药控股有限公司	184,413.96	12.87%	(184.41)	4.18%	184,229.55	12.90%
广州医药有限公司	43,335.69	3.03%	(43.34)	0.98%	43,292.35	3.03%
华润山东医药有限公司	29,839.36	2.08%	(1,193.57)	27.05%	28,645.79	2.01%
合计	1,346,433.71	93.99%	(2,510.17)	56.88%	1,343,923.54	94.11%

2018年12月31日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国药控股分销中心有限公司	540,465.43	73.21%	(540.47)	18.41%	539,924.96	73.43%
上药控股有限公司	59,007.33	7.99%	(59.01)	2.01%	58,948.32	8.02%
华润山东医药有限公司	29,839.36	4.04%	(1,193.57)	40.65%	28,645.79	3.90%
江苏省润天生化医药有限公司	29,521.92	4.00%	(29.52)	1.01%	29,492.40	4.01%
哈药集团医药有限公司药品分公司	28,887.04	3.91%	(1,060.92)	36.13%	27,826.12	3.78%
合计	687,721.08	93.15%	(2,883.49)	98.21%	684,837.59	93.14%

2、其他应收款

	注	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
其他应收款	(1)	5,765,306.61	4,686,972.24	2,746,533.67	2,331,794.00
合计		<u>5,765,306.61</u>	<u>4,686,972.24</u>	<u>2,746,533.67</u>	<u>2,331,794.00</u>

(1) 其他应收款

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
关联方	5,148,891.44	4,505,217.44	2,303,254.74	1,761,496.11
第三方	<u>662,995.83</u>	<u>207,314.00</u>	<u>503,524.52</u>	<u>595,030.36</u>
小计	5,811,887.27	4,712,531.44	2,806,779.26	2,356,526.47
减: 坏账准备	<u>(46,580.66)</u>	<u>(25,559.20)</u>	<u>(60,245.59)</u>	<u>(24,732.47)</u>
合计	<u>5,765,306.61</u>	<u>4,686,972.24</u>	<u>2,746,533.67</u>	<u>2,331,794.00</u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
30天以内(含30天)	248,936.18	1,185,583.15	94,359.55	247,397.44
30天至90天(含90天)	953,937.64	162,906.64	319,581.05	725,082.45
90天至1年(含1年)	1,849,314.59	958,990.91	423,754.59	337,081.09
1年至2年(含2年)	794,266.56	644,086.64	931,630.58	1,042,265.49
2年至3年(含3年)	822,154.62	733,060.62	1,034,753.49	-
3年以上	<u>1,143,277.68</u>	<u>1,027,903.48</u>	<u>2,700.00</u>	<u>4,700.00</u>
小计	5,811,887.27	4,712,531.44	2,806,779.26	2,356,526.47
减: 坏账准备	<u>(46,580.66)</u>	<u>(25,559.20)</u>	<u>(60,245.59)</u>	<u>(24,732.47)</u>
合计	<u>5,765,306.61</u>	<u>4,686,972.24</u>	<u>2,746,533.67</u>	<u>2,331,794.00</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收关联方	5,148,891.44	4,505,217.44	2,303,254.74	1,761,496.11
备用金	522,569.83	90,000.00	383,728.52	582,365.64
押金	140,426.00	117,314.00	119,796.00	12,664.72
小计	5,811,887.27	4,712,531.44	2,806,779.26	2,356,526.47
减：坏账准备	(46,580.66)	(25,559.20)	(60,245.59)	(24,732.47)
合计	5,765,306.61	4,686,972.24	2,746,533.67	2,331,794.00

(d) 按坏账准备计提方法分类披露

2019年3月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	5,811,887.27	100.00%	(46,580.66)	0.80%	5,765,306.61
- 关联方		5,148,891.44	88.59%	-	0.00%	5,148,891.44
- 备用金		522,569.83	8.99%	(20,345.56)	3.89%	502,224.27
- 押金		140,426.00	2.42%	(26,235.10)	18.68%	114,190.90
合计		5,811,887.27	100.00%	(46,580.66)	0.80%	5,765,306.61

2018年12月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	4,712,531.44	100.00%	(25,559.20)	0.54%	4,686,972.24
- 关联方		4,505,217.44	95.60%	-	0.00%	4,505,217.44
- 备用金		90,000.00	1.91%	-	0.00%	90,000.00
- 押金		117,314.00	2.49%	(25,559.20)	21.79%	91,754.80
合计		4,712,531.44	100.00%	(25,559.20)	0.54%	4,686,972.24

前沿生物药业(南京)股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
及自2019年1月1日至2019年3月31日止三个月期间的财务报表

2017年12月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	2,806,779.26	100.00%	(60,245.59)	2.15%	2,746,533.67
- 关联方		2,303,254.74	82.06%	-	0.00%	2,303,254.74
- 备用金		383,728.52	13.67%	(44,345.79)	11.56%	339,382.73
- 押金		119,796.00	4.27%	(15,899.80)	13.27%	103,896.20
合计		2,806,779.26	100.00%	(60,245.59)	2.15%	2,746,533.67

2016年12月31日						
类别	注	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	2,356,526.47	100.00%	(24,732.47)	1.05%	2,331,794.00
- 关联方		1,761,496.11	74.75%	-	0.00%	1,761,496.11
- 备用金		582,365.64	24.71%	(20,684.23)	3.55%	561,681.41
- 押金		12,664.72	0.54%	(4,048.24)	31.98%	8,616.48
合计		2,356,526.47	100.00%	(24,732.47)	1.05%	2,331,794.00

(i) 期 / 年末按单项计提坏账准备的其他应收款:

本公司于报告期内不存在各期 / 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

(ii) 期 / 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

本公司于报告期内根据其他应收款的信用风险特征, 将其他应收款分为关联方、押金和备用金三个组合。

(e) 坏账准备的变动情况

	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失			
原金融工具准则下的余额	25,559.20	60,245.59	24,732.47	47,987.16
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的期 / 年初余额	25,559.20	60,245.59	24,732.47	47,987.16
本期 / 年计提 / (转回)	21,021.46	(34,686.39)	35,513.12	(23,254.69)
期 / 年末余额	46,580.66	25,559.20	60,245.59	24,732.47

(f) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的情况

2019年3月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
	关联方借款及						
	代垫款项						
北京前沿		5,058,891.44	87.04%	-	-	5,058,891.44	87.75%
孙敏(个人)	备用金	116,810.94	2.01%	(1,687.85)	3.62%	115,123.09	2.00%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	111,308.00	1.92%	(19,559.20)	41.99%	91,748.80	1.59%
江宁科创园		90,000.00	1.55%	-	-	90,000.00	1.56%
金洁(个人)	备用金	84,584.00	1.46%	(4,229.20)	9.08%	80,354.80	1.39%
合计		5,461,594.38	93.98%	(25,476.25)	54.69%	5,436,118.13	94.29%

2018年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
	关联方借款及						
	代垫款项						
北京前沿		4,415,217.44	93.69%	-	-	4,415,217.44	94.20%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	97,796.00	2.08%	(19,559.20)	76.53%	78,236.80	1.67%
江宁科创园		90,000.00	1.91%	-	-	90,000.00	1.92%
丁钟媛(个人)	备用金款	90,000.00	1.91%	-	-	90,000.00	1.92%
浙江迪安深海冷链物流有限公司	押金	13,518.00	0.29%	-	-	13,518.00	0.29%
合计		4,706,531.44	99.88%	(19,559.20)	76.53%	4,686,972.24	100.00%

2017年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
	关联方借款及						
	代垫款项						
北京前沿		2,301,254.74	81.99%	-	-	2,301,254.74	83.79%
胡建华(个人)	备用金	230,800.00	8.22%	(36,050.00)	59.84%	194,750.00	7.09%
南京红彤彤置业咨询有限公司	押金	97,796.00	3.48%	(4,889.80)	8.12%	92,906.20	3.38%
朱玉婷(个人)	备用金	80,000.00	2.85%	-	-	80,000.00	2.91%
柴宜君(个人)	备用金	25,000.00	0.89%	(5,000.00)	8.30%	20,000.00	0.73%
合计		2,734,850.74	97.43%	(45,939.80)	76.26%	2,688,910.94	97.90%

2016年12月31日	性质	余额		坏账准备		净值	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
	关联方借款及						
	代垫款项						
北京前沿		1,757,496.11	74.58%	-	-	1,757,496.11	75.37%
刘兄(个人)	备用金	304,589.51	12.92%	(6,728.48)	27.21%	297,861.03	12.77%
胡建华(个人)	备用金	163,400.00	6.93%	(9,170.00)	37.08%	154,230.00	6.61%
李秀岭(个人)	备用金	45,476.00	1.93%	(2,273.80)	9.19%	43,202.20	1.85%
柴宜君(个人)	备用金	25,000.00	1.06%	(1,250.00)	5.05%	23,750.00	1.02%
合计		2,295,941.62	97.42%	(19,422.28)	78.53%	2,276,519.34	97.62%

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,009,257.93	-	8,009,257.93
合计	8,009,257.93	-	8,009,257.93

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,209,257.93	-	7,209,257.93
合计	7,209,257.93	-	7,209,257.93

(2) 对子公司投资

单位名称	2019年1月1日		2019年3月31日	
	余额	本期增加	本期减少	余额
北京前沿	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南京前沿生物产业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00

单位名称	2018年1月1日		2018年12月31日	
	余额	本年增加	本年减少	余额
重庆前沿生物技术有限公司	7,009,257.93	-	(7,009,257.93)	-
北京前沿	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南京前沿生物产业有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	8,009,257.93	3,000,000.00	(7,009,257.93)	4,000,000.00

单位名称	2017年1月1日		2017年12月31日	
	余额	本年增加	本年减少	余额
重庆前沿生物技术有限公司	7,009,257.93	-	-	7,009,257.93
北京前沿	200,000.00	800,000.00	-	1,000,000.00
合计	7,209,257.93	800,000.00	-	8,009,257.93

单位名称	2016年1月1日		2016年12月31日	
	余额	本年增加	本年减少	余额
重庆前沿生物技术有限公司	7,009,257.93	-	-	7,009,257.93
北京前沿	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	7,209,257.93	-	-	7,209,257.93

本公司子公司的相关信息参见附注七。

4、 营业收入、营业成本

项目	自2019年1月1日至 2019年3月31日止三个月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,275,301.69	6,611,871.68	1,911,053.82	11,988,452.66	-	-	-	-
合计	2,275,301.69	6,611,871.68	1,911,053.82	11,988,452.66	-	-	-	-

营业收入明细:

项目	自2019年1月1日 至2019年3月31日		2018年	2017年	2016年
	止三个月期间				
主营业务收入					
- 销售商品	2,275,301.69		1,911,053.82	-	-
合计	2,275,301.69		1,911,053.82	-	-

十六、 非经常性损益明细表

项目	附注	自2019年1月1日 至2019年3月31日			
		止三个月期间	2018年	2017年	2016年
1 非流动资产处置损失	五、39	-	(18,346.81)	(37,021.72)	(23,561.25)
2 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	五、36	651,128.15	2,399,749.78	190,669.35	7,420,000.00
3 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 或金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允 价格计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融 负债、可供出售金融资产取得的投资损益	五、37 五、38	1,912,112.99	11,248,411.91	5,152,828.56	338,475.37
4 增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定的 服务期等限制条件的股份支付	十一、3	-	(93,320,311.39)	-	-
5 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-	(19,411.77)	(284,117.29)	(191,415.11)
小计		2,563,241.14	(79,709,908.28)	5,022,358.90	7,543,499.01
6 所得税影响额		-	-	-	-
7 少数股东权益影响额 税后		-	-	-	-
合计		2,563,241.14	(79,709,908.28)	5,022,358.90	7,543,499.01

十七、净资产收益率及每股收益

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

自2019年1月1日 至2019年3月31日止三个月期间亏损	加权平均 净资产收益率	基本每股亏损	稀释每股亏损
归属于公司普通股股东的净亏损	-6.75%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-7.16%	0.18	0.18
<u>2018年亏损</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本每股亏损</u>	<u>稀释每股亏损</u>
归属于公司普通股股东的净亏损	-46.18%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-31.28%	0.69	0.69
<u>2017年亏损</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本每股亏损</u>	<u>稀释每股亏损</u>
归属于公司普通股股东的净亏损	-13.11%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-14.12%	0.30	0.30
<u>2016年亏损</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本每股亏损</u>	<u>稀释每股亏损</u>
归属于公司普通股股东的净亏损	-12.88%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-17.01%	0.15	0.15



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 邹俊

经营范围

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

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



登记机关

2019年03月12日

证书序号: NO.000421

说明

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



会计师事务所 执业证书

仅供前沿生物药业(南京)股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号：000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊



证书号：14 发证时间：二〇一二年三月二十一日

证书有效期至：二〇一三年三月二十一日

此复印件仅供前沿生物药业（南京）股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的使用，其他用途无效。



中国注册会计师

姓名 徐佩瓴

姓 Full name 男
性 Sex 1977-09-25
出生日期 Date of birth 马威华振会计师事务所(特殊
普通合伙)南京分所
工作单位 Working unit 310109197709250814
身份证号码 Identity card No.



其他用途无效

此复印件仅供前沿生物药业(南京)股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



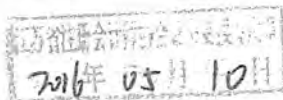
徐佩毓(110002410233)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

证书编号: 110002410233
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 25 日
Date of Issuance ly /m /d



此复印件仅供前沿生物药业(南京)股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用, 其他用途无效。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



徐侃翎(110002410233)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



徐侃翎(110002410233)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年 4 月 >8 日

此复印件仅供前注

股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，其他用途无效。

此复印件仅供
注册

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



徐佩毓(110002410233)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年

月

日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年

月

日

股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，其他用途无效。





此复印件仅供前沿生物药业(南京)股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市之目的

姓名 陈定元
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-08-14
 Date of birth
 工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
 Working unit
 身份证号码 70270335
 Identity card No.



其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 7日

证书编号: 110002414410
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 12月 30日
Date of Issuance

此复印件仅供前沿生物药业(南京)股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用,其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 ly 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈定元(110002414410)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 ly 月 /m 日 /d

此复印件仅供

股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，其他用途无效。

此复印件仅供验证
江苏通合药业股份有限公司

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈定元(110002414410)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 / y

月 / m

日 / d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 / y

月 / m

日 / d

9

股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，其他用途无效。

