

深圳微芯生物科技股份有限公司

截至 2016 年 12 月 31 日、
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



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

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

审计报告



毕马威华振审字第 1901300 号

深圳微芯生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳微芯生物科技股份有限公司 (以下简称“深圳微芯公司”) 财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2016 年度、2017 年度及 2018 年度 3 个年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

第 1 页, 共 6 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901300 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 年度及 2018 年度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”15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，深圳微芯公司及其子公司 (以下统称“深圳微芯集团”) 在研究开发药品过程中产生的开发支出分别为人民币 33,311,712.41 元及人民币 40,380,810.93 元。这些开发支出予以资本化，并计入“开发支出”科目。于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，开发支出的余额分别为人民币 106,036,978.40 元及人民币 146,417,789.33 元。</p> <p>开发支出在同时满足财务报表附注三、15 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。</p>	<p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与开发支出资本化相关的关键内部控制的设计和运行有效性；• 获取与研发项目相关的批文或证书以及管理层准备的可行性报告，评价相关项目商业应用及技术可行性分析的合理性；• 询问相关研发人员，跟踪各种药物最新研发状态，了解完成研究开发药物过程是否能使其使用或出售在技术上具有可行性；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901300 号

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度及 2018 年度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”15 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">• 根据企业会计准则的要求，参考可获得的同行业可比信息，质疑管理层对开发支出符合企业会计准则规定的资本化条件的评估；• 询问相关研发人员，了解是否有开发项目中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；• 在抽样基础上，查阅并核对与研发项目相关的合同、发票、付款单据等支持性文件，检查开发支出的准确性；及• 评价在财务报表中有关开发支出的披露是否符合企业会计准则的要求。



审计报告(续)

毕马威华振审字第 1901300 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，管理层负责评估深圳微芯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非深圳微芯公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳微芯公司的财务报告过程。

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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901300 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳微芯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳微芯公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就深圳微芯集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告(续)

毕马威华振审字第 1901300 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

房昊

房昊(项目合伙人)



中国北京

刘侨敏

刘侨敏



2019年3月5日

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	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	131,271,919.77	102,508,888.96	108,590,055.07
衍生金融资产	五、2	-	-	3,185,855.81
应收票据及应收账款	五、3	49,448,777.94	27,400,433.93	6,030,196.81
预付款项	五、4	1,817,701.54	2,841,100.44	1,823,722.16
其他应收款	五、5	913,733.94	1,609,029.49	1,577,931.53
存货	五、6	8,451,180.99	9,173,874.68	3,841,436.21
其他流动资产	五、7	41,566,544.94	167,283,835.62	101,000,000.00
流动资产合计		<u>233,469,859.12</u>	<u>310,817,163.12</u>	<u>226,049,197.59</u>
非流动资产：				
固定资产	五、8	12,723,061.91	13,857,937.99	10,814,231.74
在建工程	五、9	268,750,252.16	169,281,785.46	36,352,095.82
无形资产	五、10	64,214,116.29	67,539,934.36	37,489,808.93
开发支出	五、11	146,417,789.33	106,036,978.40	72,725,265.99
长期待摊费用	五、12	387,182.50	972,808.28	1,630,744.51
递延所得税资产	五、13	1,145,492.14	416,470.92	-
其他非流动资产	五、14	18,573,910.61	15,380,121.95	43,978,434.27
非流动资产合计		<u>512,211,804.94</u>	<u>373,486,037.36</u>	<u>202,990,581.26</u>
资产总计		<u>745,681,664.06</u>	<u>684,303,200.48</u>	<u>429,039,778.85</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	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	-	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 负债	五、16	-	-	69,120,268.00
应付票据及应付账款	五、17	69,204.33	3,940,725.00	80,614.74
预收款项	五、18	2,225,638.80	1,800.00	16,622,550.00
应付职工薪酬	五、19	11,344,594.92	6,943,220.75	5,942,187.19
应交税费	五、20	6,224,008.28	2,677,052.23	1,297,847.40
其他应付款	五、21	51,902,988.82	50,308,645.80	16,691,910.96
一年内到期的预计负债	五、22	3,768,478.98	2,849,170.15	1,803,033.06
一年内到期的长期借款	五、23	6,000,000.00	-	-
流动负债合计		<u>81,534,914.13</u>	<u>76,720,613.93</u>	<u>111,558,411.35</u>
非流动负债：				
长期借款	五、23	87,500,000.00	65,000,000.00	30,000,000.00
递延收益	五、24	78,150,538.83	70,426,183.60	53,753,033.53
预计负债	五、22	755,508.32	872,958.78	1,429,178.54
非流动负债合计		<u>166,406,047.15</u>	<u>136,299,142.38</u>	<u>85,182,212.07</u>
负债总计		<u>247,940,961.28</u>	<u>213,019,756.31</u>	<u>196,740,623.42</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	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 / 实收资本	五、25	360,000,000.00	108,136,737.43	104,046,424.92
资本公积	五、26	173,556,203.04	423,390,949.61	214,402,349.15
未分配利润	五、27	(35,815,500.26)	(60,244,242.87)	(86,149,618.64)
股东权益合计		<u>497,740,702.78</u>	<u>471,283,444.17</u>	<u>232,299,155.43</u>
负债和股东权益总计		<u>745,681,664.06</u>	<u>684,303,200.48</u>	<u>429,039,778.85</u>

此财务报表已于2019年3月5日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第23页至第126页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	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		115,519,902.93	66,134,740.20	93,971,353.50
衍生金融资产		-	-	3,185,855.81
应收票据及应收账款	十三、1	50,663,869.70	27,400,433.93	6,030,196.81
预付款项		1,091,522.64	2,172,430.82	1,404,293.07
其他应收款	十三、2	140,281,330.67	86,178,703.75	1,538,369.53
存货		3,024,270.56	3,572,710.39	3,841,436.21
其他流动资产		41,519,618.46	167,283,835.62	85,000,000.00
流动资产合计		<u>352,100,514.96</u>	<u>352,742,854.71</u>	<u>194,971,504.93</u>
非流动资产：				
长期股权投资	十三、3	110,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00
固定资产		5,638,898.50	13,191,480.74	10,339,995.12
无形资产		13,855,255.08	15,910,602.10	17,984,582.29
开发支出		146,417,789.33	106,036,978.40	72,725,265.99
长期待摊费用		208,268.30	972,808.28	1,630,744.51
递延所得税资产		1,344,356.08	416,470.92	-
其他非流动资产		1,156,613.30	593,662.11	5,552,936.66
非流动资产合计		<u>278,621,180.59</u>	<u>237,122,002.55</u>	<u>168,233,524.57</u>
资产总计		<u>630,721,695.55</u>	<u>589,864,857.26</u>	<u>363,205,029.50</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	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		-	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 负债		-	-	69,120,268.00
应付票据及应付账款		2,025.00	2,025.00	80,614.74
预收款项		2,225,638.80	1,800.00	16,622,550.00
应付职工薪酬		8,748,073.81	6,203,466.48	5,553,588.47
应交税费		5,734,684.07	2,121,424.10	899,455.05
其他应付款		15,540,553.33	8,069,628.75	5,399,069.57
一年内到期的预计负债		8,026,693.54	2,849,170.15	1,803,033.06
流动负债合计		<u>40,277,668.55</u>	<u>29,247,514.48</u>	<u>99,478,578.89</u>
非流动负债：				
递延收益		33,250,538.83	30,526,183.60	23,853,033.53
预计负债		1,609,199.31	872,958.78	1,429,178.54
非流动负债合计		<u>34,859,738.14</u>	<u>31,399,142.38</u>	<u>25,282,212.07</u>
负债总计		<u>75,137,406.69</u>	<u>60,646,656.86</u>	<u>124,760,790.96</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	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 / 实收资本		360,000,000.00	108,136,737.43	104,046,424.92
资本公积		173,556,203.04	423,390,949.61	214,402,349.15
未分配利润		22,028,085.82	(2,309,486.64)	(80,004,535.53)
股东权益合计		<u>555,584,288.86</u>	<u>529,218,200.40</u>	<u>238,444,238.54</u>
负债和股东权益总计		<u>630,721,695.55</u>	<u>589,864,857.26</u>	<u>363,205,029.50</u>

此财务报表已于2019年3月5日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第23页至第126页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并利润表

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
一、营业收入	五、28	147,688,982.21	110,503,440.20	85,364,443.64
二、减：营业成本	五、28	(5,511,094.06)	(5,258,877.29)	(2,167,476.34)
税金及附加	五、29	(2,803,790.07)	(2,071,796.75)	(1,200,560.08)
销售费用	五、30	(51,129,320.89)	(31,988,234.89)	(24,401,738.09)
管理费用	五、31	(29,113,913.69)	(20,769,774.25)	(23,707,022.98)
研发费用	五、32	(42,101,205.63)	(35,215,845.77)	(29,017,041.99)
财务净收益/(费用)	五、33	3,058,064.12	(3,410,088.49)	111,168.27
其中：利息费用		549,889.73	1,369,348.73	2,390,397.55
利息收入		2,266,883.36	251,276.38	175,110.85
资产减值(损失)/转回	五、34	(236,386.42)	(959,796.55)	44,245.11
加：公允价值变动(损失)/				
收益	五、35	-	(266,403.81)	266,403.81
投资收益	五、36	1,281,152.38	1,935,561.02	99,075.56
其他收益	五、37	11,618,816.98	13,868,981.73	-
三、营业利润		32,751,304.93	26,367,165.15	5,391,496.91
加：营业外收入	五、38	2,567.05	83,994.92	1,243,916.17
减：营业外支出	五、39	(475,726.90)	(962,255.22)	(1,236,200.55)
四、利润总额		32,278,145.08	25,488,904.85	5,399,212.53
减：所得税费用(计提)/				
冲回	五、40	(1,001,990.47)	416,470.92	-
五、净利润		31,276,154.61	25,905,375.77	5,399,212.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		31,276,154.61	25,905,375.77	5,399,212.53

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并利润表 (续)

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	五、41	0.0869	0.0743	0.0164
(二) 稀释每股收益	五、41	0.0869	0.0743	0.0164

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司利润表

2016年度、2017年度及2018年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018年	2017年	2016年
一、营业收入	十三、4	147,688,982.21	160,503,440.20	85,364,443.64
二、减：营业成本	十三、4	(9,430,275.49)	(5,258,877.29)	(2,167,476.34)
税金及附加		(2,302,439.35)	(1,637,504.96)	(939,150.25)
销售费用		(51,250,010.53)	(31,988,234.89)	(24,401,738.09)
管理费用		(20,929,153.69)	(18,666,373.75)	(21,768,556.30)
研发费用		(48,154,357.79)	(35,215,845.77)	(29,017,041.99)
财务净收益/(费用)		3,020,855.92	(3,428,835.30)	101,614.91
其中：利息费用		549,889.73	1,369,348.73	2,390,397.55
利息收入		2,228,119.82	226,635.32	149,132.17
资产减值转回/(损失)		574,824.94	(959,796.55)	44,245.11
加：公允价值变动(损失)/				
收益		-	(266,403.81)	266,403.81
投资收益	十三、5	1,231,322.25	1,469,623.58	99,075.56
其他收益		11,593,007.37	13,605,646.81	-
三、营业利润		32,042,755.84	78,156,838.27	7,581,820.06
加：营业外收入		2,070.05	83,994.92	1,235,144.45
减：营业外支出		(504,481.41)	(962,255.22)	(1,236,200.55)
四、利润总额		31,540,344.48	77,278,577.97	7,580,763.96
减：所得税费用(计提)/				
冲回		(355,360.02)	416,470.92	-
五、净利润		31,184,984.46	77,695,048.89	7,580,763.96

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司利润表 (续)

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
五、净利润		31,184,984.46	77,695,048.89	7,580,763.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		31,184,984.46	77,695,048.89	7,580,763.96

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度

(金额单位：人民币元)

	附注	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		160,564,174.90	87,564,919.90	109,848,417.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	22,635,663.17	31,813,027.17	35,642,992.93
经营活动现金流入小计		<u>183,199,838.07</u>	<u>119,377,947.07</u>	<u>145,491,410.77</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,408,877.51)	(8,160,671.65)	(4,257,977.87)
支付给职工以及为职工支付的现金		(63,301,046.19)	(45,845,436.73)	(34,992,067.56)
支付的各项税费		(36,581,433.02)	(22,744,918.65)	(8,394,916.41)
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	(49,066,405.70)	(37,526,172.66)	(34,715,328.07)
经营活动现金流出小计		<u>(159,357,762.42)</u>	<u>(114,277,199.69)</u>	<u>(82,360,289.91)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、44(1)	<u>23,842,075.65</u>	<u>5,100,747.38</u>	<u>63,131,120.86</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		431,600,000.00	1,005,500,000.00	259,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,400,296.50	2,659,378.64	1,210,060.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,680.00	74,397.87	771.65
投资活动现金流入小计		<u>433,005,976.50</u>	<u>1,008,233,776.51</u>	<u>260,210,831.92</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	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		(141,799,668.41)	(135,195,311.01)	(69,171,684.33)
投资支付的现金		(305,600,000.00)	(1,071,500,000.00)	(330,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(447,399,668.41)</u>	<u>(1,206,695,311.01)</u>	<u>(399,171,684.33)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(14,393,691.91)</u>	<u>(198,461,534.50)</u>	<u>(138,960,852.41)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	213,078,912.97	101,542,993.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	75,000,000.00	126,200,816.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)	-	2,654,967.58	-
筹资活动现金流入小计		<u>95,000,000.00</u>	<u>290,733,880.55</u>	<u>227,743,809.00</u>
偿还债务支付的现金		(76,500,000.00)	(96,200,816.00)	(80,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(549,889.73)	(2,322,254.19)	(3,493,184.17)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43(4)	-	-	(2,654,967.58)
筹资活动现金流出小计		<u>(77,049,889.73)</u>	<u>(98,523,070.19)</u>	<u>(86,148,151.75)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>17,950,110.27</u>	<u>192,210,810.36</u>	<u>141,595,657.25</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年	2016 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,364,536.80	(2,277,021.77)	2,369,936.57
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五、 44(1)(c)	28,763,030.81	(3,426,998.53)	68,135,862.27
加：年初现金及现金等价物余额		102,508,088.96	105,935,087.49	37,799,225.22
六、年末现金及现金等价物余额	五、 44(1)(c)	131,271,119.77	102,508,088.96	105,935,087.49

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度

(金额单位：人民币元)

	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	150,075,512.84	137,564,919.90	109,848,417.84
收到其他与经营活动有关的现金	16,547,297.47	21,693,363.93	6,183,359.77
经营活动现金流入小计	<u>166,622,810.31</u>	<u>159,258,283.83</u>	<u>116,031,777.61</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(16,778,113.77)	(6,498,207.36)	(4,257,977.87)
支付给职工以及为职工支付的现金	(55,520,082.03)	(45,595,878.71)	(34,635,524.25)
支付的各项税费	(18,298,026.90)	(12,708,264.37)	(7,904,532.15)
支付其他与经营活动有关的现金	(101,166,084.01)	(121,336,110.57)	(43,009,725.03)
经营活动现金流出小计	<u>(191,762,306.71)</u>	<u>(186,138,461.01)</u>	<u>(89,807,759.30)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(25,139,496.40)</u>	<u>(26,880,177.18)</u>	<u>26,224,018.31</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	417,600,000.00	871,500,000.00	259,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,283,407.19	2,193,441.20	1,210,060.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,180.00	74,397.87	771.65
投资活动现金流入小计	<u>418,888,587.19</u>	<u>873,767,839.07</u>	<u>260,210,831.92</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
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	(40,394,319.09)	(33,503,096.20)	(31,297,322.37)
购买理财产品支付的现金	(291,600,000.00)	(953,500,000.00)	(314,000,000.00)
增加子公司投资支付的现金	(3,184,256.04)	(40,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计	<u>(335,178,575.13)</u>	<u>(1,027,003,096.20)</u>	<u>(345,297,322.37)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>83,710,012.06</u>	<u>(153,235,257.13)</u>	<u>(85,086,490.45)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	213,078,912.97	101,542,993.00
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	96,200,816.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,654,967.58	-
筹资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>255,733,880.55</u>	<u>197,743,809.00</u>
偿还债务所支付的现金	(10,000,000.00)	(96,200,816.00)	(80,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(549,889.73)	(2,322,254.19)	(3,493,184.17)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	(2,654,967.58)
筹资活动现金流出小计	<u>(10,549,889.73)</u>	<u>(98,523,070.19)</u>	<u>(86,148,151.75)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(10,549,889.73)</u>	<u>157,210,810.36</u>	<u>111,595,657.25</u>

刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	2018 年	2017 年	2016 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,364,536.80	(2,277,021.77)	2,369,936.57
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	49,385,162.73	(25,181,645.72)	55,103,121.68
加：年初现金及现金等价物余额	66,134,740.20	91,316,385.92	36,213,264.24
六、年末现金及现金等价物余额	115,519,902.93	66,134,740.20	91,316,385.92

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度、2017年度及2018年度
(金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于2016年1月1日	95,605,388.94	121,300,392.13	(91,548,831.17)	125,356,949.90
本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	5,399,212.53	5,399,212.53
(二) 股东投入资本 股东投入的资本	8,441,035.98	93,101,957.02	-	101,542,993.00
于2016年12月31日	<u>104,046,424.92</u>	<u>214,402,349.15</u>	<u>(86,149,618.64)</u>	<u>232,299,155.43</u>

此财务报表已于2019年3月5日获董事会批准。

			
XIANPING LU	黎建勋	左惠萍	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第23页至第126页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于 2017 年 1 月 1 日	104,046,424.92	214,402,349.15	(86,149,618.64)	232,299,155.43
本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	25,905,375.77	25,905,375.77
(二) 股东投入资本 股东投入的资本	4,090,312.51	208,988,600.46	-	213,078,912.97
于 2017 年 12 月 31 日	<u>108,136,737.43</u>	<u>423,390,949.61</u>	<u>(60,244,242.87)</u>	<u>471,283,444.17</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。

			
XIANPING LU	黎建勋	左惠萍	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(金额单位：人民币元)

	实收资本	股本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于 2018 年 1 月 1 日	108,136,737.43	-	423,390,949.61	(60,244,242.87)	471,283,444.17
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	31,276,154.61	31,276,154.61
(二) 股东减少资本 其他	-	-	(4,818,896.00)	-	(4,818,896.00)
(三) 股东权益内部结转 股份制改制	(108,136,737.43)	360,000,000.00	(245,015,850.57)	(6,847,412.00)	-
于 2018 年 12 月 31 日	-	360,000,000.00	173,556,203.04	(35,815,500.26)	497,740,702.78

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



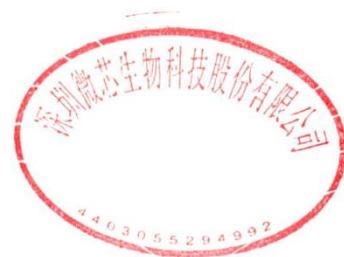

左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2016年度、2017年度及2018年度
 (金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于2016年1月1日	95,605,388.94	121,300,392.13	(87,585,299.49)	129,320,481.58
本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	7,580,763.96	7,580,763.96
(二) 股东投入资本 股东投入的资本	8,441,035.98	93,101,957.02	-	101,542,993.00
于2016年12月31日	<u>104,046,424.92</u>	<u>214,402,349.15</u>	<u>(80,004,535.53)</u>	<u>238,444,238.54</u>

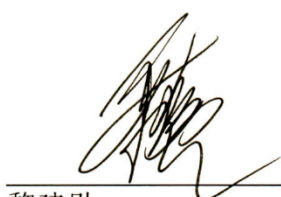
此财务报表已于2019年3月5日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

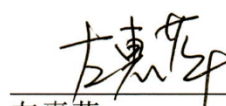
(签名和盖章)

黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第23页至第126页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表(续)
 2016年度、2017年度及2018年度
 (金额单位：人民币元)

	实收资本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于2017年1月1日	104,046,424.92	214,402,349.15	(80,004,535.53)	238,444,238.54
本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	77,695,048.89	77,695,048.89
(二) 股东投入资本				
股东投入的资本	4,090,312.51	208,988,600.46	-	213,078,912.97
于2017年12月31日	108,136,737.43	423,390,949.61	(2,309,486.64)	529,218,200.40

此财务报表已于2019年3月5日获董事会批准。



XIANPING LU

法定代表人

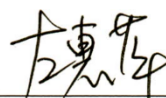
(签名和盖章)




黎建勋

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

左惠萍

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



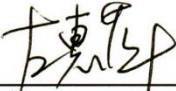


刊载于第23页至第126页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	实收资本	股本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
于 2018 年 1 月 1 日	108,136,737.43	-	423,390,949.61	(2,309,486.64)	529,218,200.40
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	31,184,984.46	31,184,984.46
(二) 股东减少资本 其他	-	-	(4,818,896.00)	-	(4,818,896.00)
(三) 股东权益内部结转 股份制改制	(108,136,737.43)	360,000,000.00	(245,015,850.57)	(6,847,412.00)	-
于 2018 年 12 月 31 日	-	360,000,000.00	173,556,203.04	22,028,085.82	555,584,288.86

此财务报表已于 2019 年 3 月 5 日获董事会批准。

			
XIANPING LU	黎建勋	左惠萍	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	



刊载于第 23 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳微芯生物科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

本报告期内，本集团的子公司情况及新增子公司的情况参见附注六及附注七。

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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2016 年度、2017 年度及 2018 年度 3 个年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

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

5、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、14）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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。

于本财务报表期间内，本集团不持有持有至到期投资。

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：

- 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 (包括交易性金融资产或金融负债)

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包括本集团为了近期内出售或回购而持有的金融资产和金融负债、衍生金融工具，以及于初始确认时被本集团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和金融负债。

在下列情况下，金融资产及金融负债于初始确认时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和金融负债：

- 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

- 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 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。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，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。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注三、20(3)）。

- 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。初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 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。

(3) 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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

(4) 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：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 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；
- (e) 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；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9，其他金融资产的减值方法如下：

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。

(5) 权益工具

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

9、 应收款项的坏账准备

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。

(1) 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。

(2) 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	管理层判断应收款项的未来现金流量现值低于应收款项账面价值。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量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。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收账款，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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法)	
30 天以内 (含 30 天)	30 天以内 (含 30 天) 的应收账款不计提坏账准备
30 天至 1 年 (含 1 年)	30 天至 1 年 (含 1 年) 的应收账款计提 5% 坏账准备
1 年至 2 年 (含 2 年)	1 年至 2 年 (含 2 年) 的应收账款计提 10% 坏账准备
2 年至 3 年 (含 3 年)	2 年至 3 年 (含 3 年) 的应收账款 50% 计提坏账准备
3 年以上	3 年以上的应收账款全额计提坏账准备

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

种类	具体情形												
个人备用金、为异地员工预缴的社保、押金及其他	本集团对个人备用金、押金及其他按个别和组合方式分析计提坏账准备。												
合并范围内的其他应收款	本集团根据各子公司的具体财务状况等考虑相关坏账准备。												
除上述以外的其他应收款	<p>对于该类其他应收款，首先按照个别方法评估其减值情况；在考虑了个别计提的坏账准备后，本集团按照账龄组合评估减值损失。</p> <p>按组合计提坏账准备的其他应收款的具体计提比例如下：</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"><u>账龄</u></th> <th style="text-align: right;"><u>坏账准备计提比例</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30 天以内 (含 30 天)</td> <td style="text-align: right;">0%</td> </tr> <tr> <td>30 天至 1 年以内 (含 1 年)</td> <td style="text-align: right;">5%</td> </tr> <tr> <td>1 年至 2 年 (含 2 年)</td> <td style="text-align: right;">10%</td> </tr> <tr> <td>2 年至 3 年 (含 3 年)</td> <td style="text-align: right;">50%</td> </tr> <tr> <td>3 年以上</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>	<u>账龄</u>	<u>坏账准备计提比例</u>	30 天以内 (含 30 天)	0%	30 天至 1 年以内 (含 1 年)	5%	1 年至 2 年 (含 2 年)	10%	2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	3 年以上	100%
<u>账龄</u>	<u>坏账准备计提比例</u>												
30 天以内 (含 30 天)	0%												
30 天至 1 年以内 (含 1 年)	5%												
1 年至 2 年 (含 2 年)	10%												
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%												
3 年以上	100%												

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

12、 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、13 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

13、 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、17) 在资产负债表内列示。

14、 借款费用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过6个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 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、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

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

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

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

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

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

开发阶段：公司临床试验和药品申报生产的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为在药品上市前取得最后一次临床试验批件，终点为研发项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件等。公司进入开发阶段的项目支出，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、17) 在资产负债表内列示。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入办公室装修费	5 年

17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、18) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、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。

19、预计负债

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

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

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

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

20、收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 技术授权许可收入

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

21、 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。

22、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

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。

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。

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

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

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

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

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

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

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

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

24、 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。

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。

除附注五、22 预计负债及附注八金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收款项减值

如附注三、9 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

- 存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团在资产负债表日估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、17 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

- 固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧和摊销

如附注三、12、15 和 16 所述, 本集团对固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 开发支出资本化

公司针对符合相关条件的开发支出可以予以资本化。这需要管理层对相关内部研究开发项目支出是否符合资本化条件进行判断, 主要包括: 于项目立项时该项目的技术可行性; 管理层具有完成无形资产并使用或出售的意图; 无形资产将如何产生经济利益; 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

- 递延所得税资产

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

- 政府补助

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

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技术授权许可收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、16% 或 6% (注)
城市维护建设税	按应交增值税计征。	7%
教育费附加	按应交增值税计征。	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15% 或 25%

注：根据财政部、国家税务总局颁布的《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%。

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

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

本公司所得税的法定税率为25%，自2016年1月1日至2018年12月31日按优惠税率15%执行。子公司各年度适用的所得税税率为25%。

本公司于2016年11月15日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合印发的通知被评为高新技术企业，自2016年1月1日至2018年12月31日按高新技术企业的优惠税率15%执行。

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

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	11,089.03	32,444.64	39,428.17
银行存款	131,260,030.74	102,475,644.32	105,895,659.32
其他货币资金	800.00	800.00	2,654,967.58
合计	<u>131,271,919.77</u>	<u>102,508,888.96</u>	<u>108,590,055.07</u>

使用受到限制的货币资金情况见附注五、45。

2、 衍生金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币掉期	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,185,855.81</u>

于 2016 年 6 月 29 日，本集团从上海商业储蓄银行股份有限公司国际金融业务分行借入银行短期借款美元 9,964,000.00 元，借款利率为 3 个月伦敦同业拆借利率上浮 1.3% (3M LIBOR + 1.3%)。为管理该借款的汇率和利率风险，于 2016 年 6 月 30 日，本集团与上海银行股份有限公司深圳分行签订货币掉期协议，将该借款进行货币交换：1) 于借款日，本集团将该借款原币本金交换为人民币本金合计 66,200,816.00 元；2) 于该借款到期日，本集团将货币交换取得的人民币本金 66,200,816.00 元反向交换为借款原币本金；及 3) 本集团将该借款合同利率于借款期间内交换为固定利率 3.33%，每月付息。本集团将上述货币掉期确认为衍生金融工具。

本集团于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日均未持有衍生金融资产。

3、 应收票据及应收账款

	注	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
应收票据	(1)	3,868,701.74	-	-
应收账款	(2)	<u>45,580,076.20</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>
合计		<u>49,448,777.94</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
银行承兑汇票	<u>3,868,701.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 本集团于各年年末无已质押的应收票据。

(c) 本集团于各年年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(d) 本集团于各年年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
第三方	46,703,811.30	28,287,782.61	6,032,707.56
减：坏账准备	<u>(1,123,735.10)</u>	<u>(887,348.68)</u>	<u>(2,510.75)</u>
合计	<u>45,580,076.20</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	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)	24,351,003.60	10,585,715.21	6,002,544.00
30 天至 1 年以内 (含 1 年)	22,322,627.20	17,693,098.84	26,084.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	21,211.94	6,972.02	2,082.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,972.02	-	1,996.54
3 年以上	1,996.54	1,996.54	-
小计	46,703,811.30	28,287,782.61	6,032,707.56
减：坏账准备	(1,123,735.10)	(887,348.68)	(2,510.75)
合计	45,580,076.20	27,400,433.93	6,030,196.81

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	2018 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*	(ii)	46,703,811.30	100%	(1,123,735.10)	100%	45,580,076.20
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		46,703,811.30	100%	(1,123,735.10)	100%	45,580,076.20

类别	注	2017 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*	(ii)	28,287,782.61	100.00%	(887,348.68)	100.00%	27,400,433.93
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		28,287,782.61	100.00%	(887,348.68)	100.00%	27,400,433.93

类别	注	2016 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(ii)	6,032,707.56	100.00%	(2,510.75)	100.00%	6,030,196.81
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		<u>6,032,707.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,510.75)</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,030,196.81</u>

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日没有单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合中，年末按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
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	24,351,003.60	-	-
30 天至 1 年以内	<u>22,322,627.20</u>	<u>(1,116,131.36)</u>	5.00%
1 年以内小计	46,673,630.80	(1,116,131.36)	
1 至 2 年	21,211.94	(2,121.19)	10.00%
2 至 3 年	6,972.02	(3,486.01)	50.00%
3 年以上	<u>1,996.54</u>	<u>(1,996.54)</u>	100.00%
合计	<u>46,703,811.30</u>	<u>(1,123,735.10)</u>	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	10,585,715.21	-	-
30 天至 1 年以内	17,693,098.84	(884,654.94)	5.00%
1 年以内小计	28,278,814.05	(884,654.94)	
1 至 2 年	6,972.02	(697.20)	10.00%
3 年以上	1,996.54	(1,996.54)	100.00%
合计	28,287,782.61	(887,348.68)	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	6,002,544.00	-	-
30 天至 1 年以内	26,084.44	(1,304.22)	5.00%
1 年以内小计	6,028,628.44	(1,304.22)	
1 至 2 年	2,082.58	(208.26)	10.00%
2 至 3 年	1,996.54	(998.27)	50.00%
合计	6,032,707.56	(2,510.75)	

(d) 本年计提或转回的坏账准备情况：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	887,348.68	2,510.75	46,755.86
本年计提 / (转回)	236,386.42	884,837.93	(44,245.11)
年末余额	1,123,735.10	887,348.68	2,510.75

本集团于各年末，对应收账款主要按照账龄法评估并计算坏账准备余额，将其与上一会计年末的坏账准备余额进行比较后，转回或计提当年的坏账准备金额。

本集团于本财务报表期间不存在实际核销应收账款的情况。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 23,059,908.81 元，占应收账款年末余额合计数 81.52%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 740,420.71 元。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 6,022,479.59 元，占应收账款年末余额合计数 99.83%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 19,935.58 元。

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

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

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付医院项目款	132,762.18	1,027,211.01	118,881.79
预付租金	590,195.16	879,437.13	707,827.02
预付会议费	443,760.00	500,664.48	160,237.36
其他	650,984.20	433,787.82	836,775.99
合计	<u>1,817,701.54</u>	<u>2,841,100.44</u>	<u>1,823,722.16</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,591,800.42	87.57%	2,519,510.66	88.68%	1,731,686.52	94.95%
1 至 2 年 (含 2 年)	144,355.15	7.94%	321,457.52	11.31%	86,518.82	4.74%
2 至 3 年 (含 3 年)	81,545.97	4.49%	-	-	5,516.82	0.31%
3 年以上	-	-	132.26	0.01%	-	-
合计	<u>1,817,701.54</u>	<u>100%</u>	<u>2,841,100.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,823,722.16</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团截至 2018 年末、2017 年末及 2016 年末余额前五名的预付款项合计分别为人民币 1,138,216.16 元、1,389,803.92 元及 852,570.50 元，分别占预付款项年末余额合计数的 62.62%、48.92% 及 46.75%。

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

5、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收第三方	<u>913,733.94</u>	<u>1,609,029.49</u>	<u>1,577,931.53</u>

(2) 按账龄分析如下:

账龄	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)	274,592.40	889,553.78	936,571.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	133,270.06	196,412.91	437,253.83
2 年至 3 年 (含 3 年)	136,689.11	352,498.53	78,736.50
3 年以上	369,182.37	170,564.27	125,369.97
合计	<u>913,733.94</u>	<u>1,609,029.49</u>	<u>1,577,931.53</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备的评估:

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

(4) 按性质类别分析如下:

性质类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	598,095.61	577,332.33	494,200.72
个人备用金	242,378.94	777,777.52	935,163.59
为异地员工预缴的社保	12,641.76	222,468.66	63,927.04
其他	60,617.63	31,450.98	84,640.18
合计	<u>913,733.94</u>	<u>1,609,029.49</u>	<u>1,577,931.53</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2018 年 12 月 31 日

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

(a) 截至 2018 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

(b) 截至 2018 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占年末余额 合计数 (%)
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,828.00	注 (c)	11.24%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310-311 室)	押金	154,157.75	2 至 3 年	9.58%
蔡美良	个人备用金	139,000.00	1 年以内	8.64%
郭建强	个人备用金	65,200.00	1 年以内	4.05%
杜勇玉	个人备用金	47,000.00	1 年以内	2.92%
合计		<u>586,185.75</u>		<u>36.43%</u>

(c) 截至 2017 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数 (%)
沈小雨	个人备用金	232,055.00	1 年以内	14.71%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,328.00	注 (d)	11.43%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310-311 室)	押金	154,157.75	1 至 2 年	9.77%
杜勇玉	个人备用金	100,000.00	1 年以内	6.34%
杨元琼	个人备用金	50,480.00	1 年以内	3.20%
合计		<u>717,020.75</u>		<u>45.45%</u>

(d) 截至 2016 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	95,136.00	1 年以内
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	85,192.00	3 年以上
合计		<u>180,328.00</u>	

(6) 其他应收款余额中无应收持有本集团 5%或以上表决权权益的所有者的款项。

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

6、 存货

(1) 存货分类

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

<u>存货种类</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	5,908,249.84	-	5,908,249.84
发出商品	141,933.13	-	141,933.13
库存商品	3,198,650.33	(74,958.62)	3,123,691.71
合计	<u>9,248,833.30</u>	<u>(74,958.62)</u>	<u>9,173,874.68</u>

<u>存货种类</u>	2016 年 12 月 31 日		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	148,232.68	-	148,232.68
库存商品	3,693,203.53	-	3,693,203.53
合计	3,841,436.21	-	3,841,436.21

本集团上述存货各年末余额中无资本化的借款费用，且未用于担保。

(2) 存货本年变动情况分析如下

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

<u>存货种类</u>	2017 年 12 月 31 日			
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加额</u>	<u>本年减少额</u>	<u>年末余额</u>
原材料	148,232.68	6,072,683.11	(312,665.95)	5,908,249.84
发出商品	-	5,400,810.42	(5,258,877.29)	141,933.13
库存商品	3,693,203.53	9,256,745.84	(9,751,299.04)	3,198,650.33
小计	3,841,436.21	20,730,239.37	(15,322,842.28)	9,248,833.30
减：存货跌价准备	-	(74,958.62)	-	(74,958.62)
合计	3,841,436.21	20,655,280.75	(15,322,842.28)	9,173,874.68

存货种类	2016 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	79,892.54	278,859.64	(210,519.50)	148,232.68
发出商品	14,279.50	2,153,196.84	(2,167,476.34)	-
库存商品	1,532,770.76	5,474,668.81	(3,314,236.04)	3,693,203.53
小计	1,626,942.80	7,906,725.29	(5,692,231.88)	3,841,436.21
减：存货跌价准备	-	-	-	-
合计	1,626,942.80	7,906,725.29	(5,692,231.88)	3,841,436.21

(3) 存货跌价准备

	2018 年 1 月	本年计提金额	本年减少金额		2018 年 12 月
	1 日余额		出售	报废	31 日余额
产成品	(74,958.62)	-	-	201.54	(74,757.08)
	2017 年 1 月	本年计提金额	本年减少金额		2017 年 12 月
	1 日余额		出售	报废	31 日余额
产成品	-	(74,958.62)	-	-	(74,958.62)

2016 年 12 月 31 日本集团无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期银行理财产品				
- 封闭式短期银行理财产品	(1)	-	100,283,835.62	-
- 开放式短期银行理财产品	(2)	-	67,000,000.00	101,000,000.00
银行结构性存款	(3)	41,231,750.68	-	-
待抵扣进项税		46,926.48	-	-
预缴企业所得税		287,867.78	-	-
合计		41,566,544.94	167,283,835.62	101,000,000.00

- (1) 本集团于 2018 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日均未持有封闭式短期银行理财产品。本集团于 2017 年 12 月 31 日，持有的封闭式短期银行理财产品为向上海银行股份有限公司购买的期限为 90 天至 91 天、参考净收益率为 4.10% 至 4.65% 之间的人民币理财产品。本集团认为上述银行可能存在的本金损失及参考收益不能实现的概率极低。于本财务报表批准报出日，上海银行股份有限公司人民币理财产品已收回全部本金。
- (2) 本集团于 2018 年 12 月 31 日未持有开放式短期银行理财产品。本集团于 2017 年 12 月 31 日持有的开放式短期银行理财产品为向上海银行股份有限公司购买的非保本浮动收益型理财产品，金额为人民币 6,700 万元。于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的开放式短期银行理财产品为向上海银行股份有限公司购买的非保本浮动收益型理财产品人民币 8,500 万元，向招商银行股份有限公司购买的非保本浮动收益型理财产品日益月鑫 92090 号人民币 1,000 万元和保本浮动收益型理财产品步步生金 8688 号人民币 600 万元。于本财务报表批准报出日，上海银行股份有限公司和招商银行股份有限公司人民币理财产品已收回全部本金。
- (3) 本集团于 2018 年 12 月 31 日持有的银行结构性存款为向上海银行股份有限公司购买的投资期限为 91 天的“稳进”2 号结构性存款本金人民币 2,000 万元及应收利息人民币 16.22 万元，和向中信银行股份有限公司购买的投资期限为 103 天的共赢利率结构 23069 期人民币结构性存款本金人民币 2,100 万元及应收利息人民币 6.96 万元。上述结构性存款产品的收益与 3M USD Libor (美元 3 个月伦敦银行同业拆借利率) 的表现值挂钩，实际收益取决于 3M USD Libor 在观察日的表现。

8、 固定资产

固定资产情况

项目	生产设备	科研设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
原值						
于 2018 年 1 月 1 日	5,498,323.61	14,458,462.65	1,275,472.72	2,200,556.24	2,195,861.40	25,628,676.62
本年增加 - 购置	85,740.19	206,111.86	113,358.52	609,017.80	-	1,014,228.37
本年处置或报废	-	(79,671.98)	-	(5,000.00)	-	(84,671.98)
于 2018 年 12 月 31 日	<u>5,584,063.80</u>	<u>14,584,902.53</u>	<u>1,388,831.24</u>	<u>2,804,574.04</u>	<u>2,195,861.40</u>	<u>26,558,233.01</u>
累计折旧						
于 2018 年 1 月 1 日	1,536,779.26	7,475,622.45	950,931.58	988,086.94	819,318.40	11,770,738.63
本年计提	738,162.99	638,431.03	117,006.28	384,535.30	247,208.40	2,125,344.00
本年处置或报废	-	(60,236.53)	-	(675.00)	-	(60,911.53)
于 2018 年 12 月 31 日	<u>2,274,942.25</u>	<u>8,053,816.95</u>	<u>1,067,937.86</u>	<u>1,371,947.24</u>	<u>1,066,526.80</u>	<u>13,835,171.10</u>
账面价值						
于 2018 年 12 月 31 日	<u>3,309,121.55</u>	<u>6,531,085.58</u>	<u>320,893.38</u>	<u>1,432,626.80</u>	<u>1,129,334.60</u>	<u>12,723,061.91</u>
于 2018 年 1 月 1 日	<u>3,961,544.35</u>	<u>6,982,840.20</u>	<u>324,541.14</u>	<u>1,212,469.30</u>	<u>1,376,543.00</u>	<u>13,857,937.99</u>
项目						
项目	生产设备	科研设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
原值						
于 2017 年 1 月 1 日	3,347,663.41	14,349,446.73	1,130,781.92	1,404,339.30	2,195,861.40	22,428,092.76
本年增加 - 购置	2,150,660.20	1,869,237.27	144,690.80	805,616.94	-	4,970,205.21
本年处置或报废	-	(1,760,221.35)	-	(9,400.00)	-	(1,769,621.35)
于 2017 年 12 月 31 日	<u>5,498,323.61</u>	<u>14,458,462.65</u>	<u>1,275,472.72</u>	<u>2,200,556.24</u>	<u>2,195,861.40</u>	<u>25,628,676.62</u>
累计折旧						
于 2017 年 1 月 1 日	1,160,429.14	8,255,448.08	910,322.69	715,551.11	572,110.00	11,613,861.02
本年计提	376,350.12	801,453.02	40,608.89	278,547.83	247,208.40	1,744,168.26
本年处置或报废	-	(1,581,278.65)	-	(6,012.00)	-	(1,587,290.65)
于 2017 年 12 月 31 日	<u>1,536,779.26</u>	<u>7,475,622.45</u>	<u>950,931.58</u>	<u>988,086.94</u>	<u>819,318.40</u>	<u>11,770,738.63</u>
账面价值						
于 2017 年 12 月 31 日	<u>3,961,544.35</u>	<u>6,982,840.20</u>	<u>324,541.14</u>	<u>1,212,469.30</u>	<u>1,376,543.00</u>	<u>13,857,937.99</u>
于 2017 年 1 月 1 日	<u>2,187,234.27</u>	<u>6,093,998.65</u>	<u>220,459.23</u>	<u>688,788.19</u>	<u>1,623,751.40</u>	<u>10,814,231.74</u>

项目	生产设备	科研设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
原值						
于 2016 年 1 月 1 日	3,216,740.34	13,458,645.94	1,093,837.05	1,326,817.01	2,195,861.40	21,291,901.74
本年增加 - 购置	130,923.07	939,483.21	36,944.87	404,845.11	-	1,512,196.26
本年处置或报废	-	(48,682.42)	-	(327,322.82)	-	(376,005.24)
于 2016 年 12 月 31 日	<u>3,347,663.41</u>	<u>14,349,446.73</u>	<u>1,130,781.92</u>	<u>1,404,339.30</u>	<u>2,195,861.40</u>	<u>22,428,092.76</u>
累计折旧						
于 2016 年 1 月 1 日	882,425.02	7,589,659.64	745,144.96	784,898.31	324,901.60	10,327,029.53
本年计提	278,004.12	706,757.30	165,177.73	225,243.34	247,208.40	1,622,390.89
本年处置或报废	-	(40,968.86)	-	(294,590.54)	-	(335,559.40)
于 2016 年 12 月 31 日	<u>1,160,429.14</u>	<u>8,255,448.08</u>	<u>910,322.69</u>	<u>715,551.11</u>	<u>572,110.00</u>	<u>11,613,861.02</u>
账面价值						
于 2016 年 12 月 31 日	<u>2,187,234.27</u>	<u>6,093,998.65</u>	<u>220,459.23</u>	<u>688,788.19</u>	<u>1,623,751.40</u>	<u>10,814,231.74</u>
于 2016 年 1 月 1 日	<u>2,334,315.32</u>	<u>5,868,986.30</u>	<u>348,692.09</u>	<u>541,918.70</u>	<u>1,870,959.80</u>	<u>10,964,872.21</u>

(a) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况见附注五、45。

(b) 本集团于各报告期末并无需要计提减值准备的固定资产。

9、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都创新药生产基地	209,595,440.41	-	209,595,440.41	158,894,514.67	-	158,894,514.67	32,760,530.31	-	32,760,530.31
成都研发中心及区域总部	59,154,811.75	-	59,154,811.75	10,387,270.79	-	10,387,270.79	3,591,565.51	-	3,591,565.51
合计	268,750,252.16	-	268,750,252.16	169,281,785.46	-	169,281,785.46	36,352,095.82	-	36,352,095.82

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

2018 年度

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

2017 年度

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
成都创新药生产基地	280,000,000.00	32,760,530.31	126,133,984.36	-	-	158,894,514.67	56.75%	56.75%	3,557,653.54	2,838,505.82	4.75%	金融机构贷 款、自有资金
成都研发中心及区域总部	267,000,000.00	3,591,565.51	6,795,705.28	-	-	10,387,270.79	3.89%	3.89%	-	-	0.00%	自有资金
合计	547,000,000.00	36,352,095.82	132,929,689.64	-	-	169,281,785.46			3,557,653.54	2,838,505.82		

2016 年度

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
成都创新药生产基地	280,000,000.00	2,537,218.23	30,223,312.08	-	-	32,760,530.31	11.70%	11.70%	719,147.72	719,147.72	4.75%	金融机构贷 款、自有资金
成都研发中心及区域总部	267,000,000.00	-	3,591,565.51	-	-	3,591,565.51	1.35%	1.35%	-	-	0.00%	自有资金
合计	547,000,000.00	2,537,218.23	33,814,877.59	-	-	36,352,095.82			719,147.72	719,147.72		

(3) 所有权或使用权受到限制的在建工程情况见附注五、45。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

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

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

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
账面原值				
于 2017 年 1 月 1 日	19,977,671.58	33,456,613.80	1,018,670.16	54,452,955.54
本年增加 - 购置	33,033,944.03	-	128,586.85	33,162,530.88
2017 年 12 月 31 日余额	53,011,615.61	33,456,613.80	1,147,257.01	87,615,486.42
累计摊销				
2017 年 1 月 1 日余额	472,444.94	15,997,248.10	493,453.57	16,963,146.61
本年计提	909,838.41	2,010,720.88	191,846.16	3,112,405.45
2017 年 12 月 31 日余额	1,382,283.35	18,007,968.98	685,299.73	20,075,552.06
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	51,629,332.26	15,448,644.82	461,957.28	67,539,934.36
2017 年 1 月 1 日	19,505,226.64	17,459,365.70	525,216.59	37,489,808.93

于 2017 年 12 月 31 日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 15.13%。

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
账面原值				
于 2016 年 1 月 1 日	19,977,671.58	33,456,613.80	416,625.00	53,850,910.38
本年增加 - 购置	-	-	602,045.16	602,045.16
2016 年 12 月 31 日余额	19,977,671.58	33,456,613.80	1,018,670.16	54,452,955.54
累计摊销				
2016 年 1 月 1 日余额	67,492.13	13,986,527.21	416,625.00	14,470,644.34
本年计提	404,952.81	2,010,720.89	76,828.57	2,492,502.27
2016 年 12 月 31 日余额	472,444.94	15,997,248.10	493,453.57	16,963,146.61
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	19,505,226.64	17,459,365.70	525,216.59	37,489,808.93
2016 年 1 月 1 日	19,910,179.45	19,470,086.59	-	39,380,266.04

于 2016 年 12 月 31 日，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 28.85%。

- (2) 所有权或使用权受到限制的无形资产情况见附注五、45。
- (3) 本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、 开发支出

开发支出情况

	2018 年 1 月 1 日	本年增加金额		本年减少金额			2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
西达本胺 - 乳腺癌	26,344,837.55	19,701,574.09	-	-	-	-	46,046,411.64
西达本胺 - 非小细胞肺癌	25,896,973.65	1,059,332.61	-	-	-	-	26,956,306.26
西格列他钠	53,795,167.20	19,619,904.23	-	-	-	-	73,415,071.43
合计	106,036,978.40	40,380,810.93	-	-	-	-	146,417,789.33

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至 2018 年 12 月 31 日的研发进度
西达本胺 - 乳腺癌	2014 年 10 月	开始临床 III 期试验	完成临床 III 期试验
西达本胺 - 非小细胞肺癌	2010 年 7 月	开始 II/III 期临床试验	进行 II/III 期临床试验
西格列他钠	2012 年 12 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验

	2017 年 1 月 1 日	本年增加金额		本年减少金额			2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
西达本胺 - 乳腺癌	11,864,401.66	14,480,435.89	-	-	-	-	26,344,837.55
西达本胺 - 非小细胞肺癌	23,526,617.66	2,370,355.99	-	-	-	-	25,896,973.65
西格列他钠	37,334,246.67	16,460,920.53	-	-	-	-	53,795,167.20
合计	72,725,265.99	33,311,712.41	-	-	-	-	106,036,978.40

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至 2017 年 12 月 31 日的研发进度
西达本胺 - 乳腺癌	2014 年 10 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验
西达本胺 - 非小细胞肺癌	2010 年 7 月	开始 II/III 期临床试验	进行 II/III 期临床试验
西格列他钠	2012 年 12 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验

	2016 年 1 月 1 日	本年增加金额		本年减少金额			2016 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
西达本胺 - 乳腺癌	6,800,423.01	5,063,978.65	-	-	-	-	11,864,401.66
西达本胺 - 非小细胞肺癌	20,163,444.03	3,363,173.63	-	-	-	-	23,526,617.66
西格列他钠	23,118,436.21	14,215,810.46	-	-	-	-	37,334,246.67
合计	50,082,303.25	22,642,962.74	-	-	-	-	72,725,265.99

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至 2016 年 12 月 31 日的研发进度
西达本胺 - 乳腺癌	2014 年 10 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验
西达本胺 - 非小细胞肺癌	2010 年 7 月	开始 II/III 期临床试验	进行 II/III 期临床试验
西格列他钠	2012 年 12 月	开始临床 III 期试验	进行临床 III 期试验

12、 长期待摊费用

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

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	2017 年 12 月 31 日
经营租入办公室装修费	1,630,744.51	-	(657,936.23)	972,808.28

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	2016 年 12 月 31 日
经营租入办公室装修费	2,175,846.83	426,834.51	(971,936.83)	1,630,744.51

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	附注	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产
应收账款坏账准备		1,123,735.10	249,304.79	887,348.68	132,725.69
存货跌价准备		74,757.08	11,213.56	74,958.62	11,243.79
后续免费用药	五、22	4,523,987.30	193,766.36	3,722,128.93	73,487.60
厂房使用费	五、21	4,173,877.03	552,558.15	2,420,914.96	199,013.84
内部交易未实现利润		924,328.49	138,649.28	-	-
合计		10,820,685.00	1,145,492.14	7,105,351.19	416,470.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

于本财务报表期间内，本集团尚未就以下项目确认递延所得税资产：

项目	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	-	-	5,098,097.47
可抵扣亏损	19,119,880.99	8,099,523.27	59,039,069.41
合计	<u>19,119,880.99</u>	<u>8,099,523.27</u>	<u>64,137,166.88</u>

按照附注三、23 所载的会计政策，由于本集团部分子公司不是很可能获得用于抵扣有关亏损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。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2016 年	-	-	-
2017 年	-	-	13,062,973.49
2018 年	-	-	14,631,162.01
2019 年	926,848.98	1,050,600.07	27,768,133.16
2020 年	2,365,667.87	2,365,667.87	2,365,667.87
2021 年	1,211,132.88	1,211,132.88	1,211,132.88
2022 年	3,441,248.93	3,472,122.45	-
2023 年	11,174,982.33	-	-
合计	<u>19,119,880.99</u>	<u>8,099,523.27</u>	<u>59,039,069.41</u>

14、 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	896,914.01	4,881,347.35	5,679,259.14
预付项目款	410,595.50	48,415.26	5,039,948.52
预付工程款	-	312,029.50	1,000,049.14
预付土地款	-	-	31,880,445.90
待抵扣进项税	17,266,401.10	10,138,329.84	378,731.57
合计	18,573,910.61	15,380,121.95	43,978,434.27

所有权或使用权受到限制的其他非流动资产情况见附注五、45。

15、 短期借款

短期借款的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	-	10,000,000.00	-

本公司于各会计年末没有任何已到期未偿还的短期借款。

报告期内本集团取得借款后存在与深圳市海粤门生物科技开发有限公司（“海粤门”）之间进行资金划转的行为，即本集团向银行申请流动资金贷款，并将海粤门作为流动资金贷款的受托支付对象，在履行借款合同时，银行将贷款资金受托支付给海粤门，海粤门在收到贷款资金后将相关款项转给公司。于 2016 年至 2017 年，本集团和海粤门之间各年发生的上述交易金额分别为人民币 2,900 万元及人民币 2,000 万元。本集团 2018 年已无该类交易。

16、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	69,120,268.00

于 2016 年 6 月 29 日，本集团从上海商业储蓄银行股份有限公司国际金融业务分行借入银行短期借款美元 9,964,000.00 元，借款利率为 3 个月伦敦同业拆借利率上浮 1.3% (3M LIBOR + 1.3%)。初始确认时，本集团将上述借款指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。为管理上述借款的汇率和利率风险，本集团与上海银行股份有限公司深圳分行签订货币掉期协议，详见附注五、2。如果上述负债以摊余成本计量，而相关的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，则会发生会计不配比。因此上述借款被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述金融负债期末的公允价值为人民币 69,120,268.00 元，与按合同约定到期日应支付债权人金额之间的差额为人民币 663,849.97 元。截至 2017 年和 2016 年 12 月 31 日止年度，由于本集团信用风险变化导致上述金融负债公允价值变化的金额并不重大。

本集团于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日均未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

17、 应付票据及应付账款

应付账款

应付账款情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	69,204.33	3,940,725.00	80,614.74

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 预收款项

预收账款情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收技术授权许可款项	-	-	16,620,750.00
预收货款	2,225,638.80	1,800.00	1,800.00
合计	<u>2,225,638.80</u>	<u>1,800.00</u>	<u>16,622,550.00</u>

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,908,721.99	78,018,436.00	(73,583,483.07)	11,343,674.92
离职后福利 - 设定提存计划	33,578.76	7,231,591.71	(7,265,170.47)	-
辞退福利	920.00	-	-	920.00
合计	<u>6,943,220.75</u>	<u>85,250,027.71</u>	<u>(80,848,653.54)</u>	<u>11,344,594.92</u>
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,924,559.03	53,960,435.33	(52,976,272.37)	6,908,721.99
离职后福利 - 设定提存计划	16,708.16	5,149,141.74	(5,132,271.14)	33,578.76
辞退福利	920.00	-	-	920.00
合计	<u>5,942,187.19</u>	<u>59,109,577.07</u>	<u>(58,108,543.51)</u>	<u>6,943,220.75</u>
	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,418,411.50	40,770,899.87	(39,264,752.34)	5,924,559.03
离职后福利 - 设定提存计划	-	3,717,360.42	(3,700,652.26)	16,708.16
辞退福利	920.00	-	-	920.00
合计	<u>4,419,331.50</u>	<u>44,488,260.29</u>	<u>(42,965,404.60)</u>	<u>5,942,187.19</u>

(2) 短期薪酬

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,561,276.68	67,327,810.12	(63,107,222.60)	10,781,864.20
职工福利费	-	1,797,135.19	(1,797,135.19)	-
社会保险费	12,232.27	2,710,080.82	(2,722,313.09)	-
医疗保险费	11,135.82	2,316,173.57	(2,327,309.39)	-
工伤保险费	239.85	149,094.00	(149,333.85)	-
生育保险费	856.60	244,813.25	(245,669.85)	-
住房公积金	45,029.20	4,840,733.82	(4,832,552.44)	53,210.58
工会经费和职工教育经费	290,183.84	1,342,676.05	(1,124,259.75)	508,600.14
合计	<u>6,908,721.99</u>	<u>78,018,436.00</u>	<u>(73,583,483.07)</u>	<u>11,343,674.92</u>
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,681,240.67	47,627,335.80	(46,747,299.79)	6,561,276.68
职工福利费	-	584,493.63	(584,493.63)	-
社会保险费	6,086.54	1,660,717.53	(1,654,571.80)	12,232.27
医疗保险费	5,540.97	1,428,086.02	(1,422,491.17)	11,135.82
工伤保险费	119.34	88,825.76	(88,705.25)	239.85
生育保险费	426.23	143,805.75	(143,375.38)	856.60
住房公积金	25,566.44	2,859,046.78	(2,839,584.02)	45,029.20
工会经费和职工教育经费	211,665.38	1,228,841.59	(1,150,323.13)	290,183.84
合计	<u>5,924,559.03</u>	<u>53,960,435.33</u>	<u>(52,976,272.37)</u>	<u>6,908,721.99</u>
	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,199,348.80	35,718,953.31	(34,237,061.44)	5,681,240.67
职工福利费	-	732,186.82	(732,186.82)	-
社会保险费	-	1,640,395.99	(1,634,309.45)	6,086.54
医疗保险费	-	1,436,232.29	(1,430,691.32)	5,540.97
工伤保险费	-	69,446.19	(69,326.85)	119.34
生育保险费	-	134,717.51	(134,291.28)	426.23
住房公积金	12,606.44	1,987,157.92	(1,974,197.92)	25,566.44
工会经费和职工教育经费	206,456.26	692,205.83	(686,996.71)	211,665.38
合计	<u>4,418,411.50</u>	<u>40,770,899.87</u>	<u>(39,264,752.34)</u>	<u>5,924,559.03</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	32,550.84	7,126,903.30	(7,159,454.14)	-
失业保险费	1,027.92	104,688.41	(105,716.33)	-
合计	33,578.76	7,231,591.71	(7,265,170.47)	-
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	16,196.69	5,071,675.56	(5,055,321.41)	32,550.84
失业保险费	511.47	77,466.18	(76,949.73)	1,027.92
合计	16,708.16	5,149,141.74	(5,132,271.14)	33,578.76
	2016 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2016 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	-	3,596,696.05	(3,580,499.36)	16,196.69
失业保险费	-	120,664.37	(120,152.90)	511.47
合计	-	3,717,360.42	(3,700,652.26)	16,708.16

20、 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	5,017,711.30	1,342,166.88	475,022.73
企业所得税	73,100.05	-	-
个人所得税	304,966.95	628,840.85	369,664.07
教育费附加	175,674.66	85,326.82	40,041.38
城市维护建设税	245,944.52	119,457.55	56,057.90
土地使用税	363,671.98	363,671.99	313,579.79
印花税	42,938.82	137,588.14	43,481.53
合计	6,224,008.28	2,677,052.23	1,297,847.40

21、 其他应付款

(1) 按款项性质列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提费用	4,539,324.37	2,371,831.25	1,320,820.12
市场保证金	1,402,700.00	2,406,300.00	1,465,500.00
设备采购款	1,530,316.88	1,679,037.00	644,257.50
人才住房补助	360,000.00	1,180,000.00	400,000.00
厂房使用费	5,436,000.00	4,077,000.00	2,718,000.00
工程款	31,972,253.93	38,247,727.27	9,407,231.77
应付项目款	1,621,998.00	236,648.55	688,154.88
应付利息	149,275.35	94,340.28	42,945.21
其他	4,891,120.29	15,761.45	5,001.48
合计	<u>51,902,988.82</u>	<u>50,308,645.80</u>	<u>16,691,910.96</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项：

本集团于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重大其他应付款为坪山生产基地厂房使用费以及应付工程质保金。本集团于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重大其他应付款为坪山生产基地厂房使用费和人才住房补助。

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的坪山生产基地厂房使用费分别为人民币 407.7 万元、人民币 271.8 万元及人民币 135.9 万元。本集团目前正与相关政府部门洽谈坪山生产基地产权转移手续。

本集团于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的人才住房补助均为人民币 40 万元，系 2014 年申请的深圳市南山区企事业单位人才住房补助。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔人才住房补助均已发放完毕。

22、 一年内到期的预计负债和预计负债

	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
后续免费用药项目(注)：				
- 一年内到期的预计负债	2,849,170.15	3,574,360.02	(2,655,051.19)	3,768,478.98
- 预计负债	872,958.78	187,201.46	(304,651.92)	755,508.32
合计	<u>3,722,128.93</u>	<u>3,761,561.48</u>	<u>(2,959,703.11)</u>	<u>4,523,987.30</u>
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
后续免费用药项目(注)：				
- 一年内到期的预计负债	1,803,033.06	2,846,717.98	(1,800,580.89)	2,849,170.15
- 预计负债	1,429,178.54	40,695.68	(596,915.44)	872,958.78
合计	<u>3,232,211.60</u>	<u>2,887,413.66</u>	<u>(2,397,496.33)</u>	<u>3,722,128.93</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
后续免费用药项目(注)：				
- 一年内到期的预计负债	309,843.14	1,922,456.54	(429,266.62)	1,803,033.06
- 预计负债	319,353.04	1,109,825.50	-	1,429,178.54
合计	<u>629,196.18</u>	<u>3,032,282.04</u>	<u>(429,266.62)</u>	<u>3,232,211.60</u>

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

自 2015 年 3 月起至 2017 年 9 月止期间，后续免费用药的政策为：患者首次自费使用 6 盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品 6 盒，患者再次自费使用满 6 盒爱谱沙药品，将可按病情进展及医生处方免费使用爱谱沙。自 2017 年 9 月起，后续免费用药政策进行修订，患者首次以国家谈判价格自费使用 9 盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品 9 盒，患者再次自费使用满 9 盒爱谱沙药品，将可按需免费使用爱谱沙。政策过渡期为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。过渡期内，患者适用政策类型由患者自费购药零售价决定。2019 年 1 月 1 日起，后续免费用药项目只接受非医保患者以及因病致贫的患者所提出的申请。

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

23、长期借款及一年内到期的长期借款

长期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年	2016 年
担保质押及抵押借款	93,500,000.00	65,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	-	-
合计	<u>87,500,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：本集团于各会计年末均无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

本集团的重庆银行借款以“具有优异降糖降酯活性的芳烷基氨基酸类 PPAR 全激活剂”的专利权作为质押，以子公司成都微芯药业有限公司位于成都高新区西部园区的土地使用权作为抵押，以及以本公司提供的连带责任保证担保。于 2016 年 12 月 31 日，上述长期借款余额为人民币 3,000 万元。于 2017 年 12 月 31 日，上述长期借款余额为人民币 6,500 万元，到期日为 2020 年 4 月 27 日。上述长期借款已于 2018 年 7 月 5 日提前偿还。

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

24、 递延收益

项目	2018 年 1月1日	本年增加	本年减少	2018 年 12月31日	形成原因
政府补助(注)					
- 与资产相关	66,419,353.99	6,848,000.00	(520,132.39)	72,747,221.60	财政拨款
- 与收益相关	4,006,829.61	3,202,000.00	(1,805,512.38)	5,403,317.23	财政拨款
合计	70,426,183.60	10,050,000.00	(2,325,644.77)	78,150,538.83	

项目	2017 年 1月1日	本年增加	本年减少	2017 年 12月31日	形成原因
政府补助(注)					
- 与资产相关	49,234,718.40	17,738,800.00	(554,164.41)	66,419,353.99	财政拨款
- 与收益相关	4,518,315.13	4,500,000.00	(5,011,485.52)	4,006,829.61	财政拨款
合计	53,753,033.53	22,238,800.00	(5,565,649.93)	70,426,183.60	

项目	2016 年 1月1日	本年增加	本年减少	2016 年 12月31日	形成原因
政府补助(注)					
- 与资产相关	14,806,880.78	35,070,300.00	(642,462.38)	49,234,718.40	财政拨款
- 与收益相关	4,919,540.05	-	(401,224.92)	4,518,315.13	财政拨款
合计	19,726,420.83	35,070,300.00	(1,043,687.30)	53,753,033.53	

注： 本公司确认为递延收益的政府补助，参见附注五、37。

25、 股本 / 实收资本

	<u>金额</u>
于 2016 年 1 月 1 日	95,605,388.94
股东投入资本 (a)	<u>8,441,035.98</u>
于 2016 年 12 月 31 日	104,046,424.92
股东投入资本 (a)	<u>4,090,312.51</u>
于 2017 年 12 月 31 日	108,136,737.43
股份制改制净资产折股减少实收资本	(108,136,737.43)
股份制改制净资产折股增加股本 (b)	<u>360,000,000.00</u>
于 2018 年 12 月 31 日	<u><u>360,000,000.00</u></u>

(a) 本公司董事会于 2015 年 12 月 31 日决议增加注册资本港币 9,852,230.00 元，截至 2016 年 8 月 15 日，本公司已收到各方缴纳的新增注册资本港币 9,852,230.00 元，折合人民币 8,441,035.98 元。其中 XIANPING LU 认缴注册资本折合人民币 1,690,051.54 元，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分折合人民币 18,618,547.46 元计入资本公积；深圳市海德睿达企业管理合伙企业 (有限合伙) 和深圳市海德睿远企业管理合伙企业 (有限合伙) 分别认缴注册资本折合人民币 3,375,492.22 元和 3,375,492.22 元，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分人民币 37,241,704.78 元和 37,241,704.78 元计入资本公积。

本公司董事会于 2017 年 6 月 21 日决议增加注册资本港币 4,816,643.00 元，截至 2017 年 10 月 30 日，本公司已收到各方缴纳的新增注册资本港币 4,816,643.00 元，折合人民币 4,090,312.51 元。其中深圳市招银共赢股权投资合伙企业 (有限合伙)、深圳市倚锋睿意投资中心 (有限合伙)、深圳市招银一号创新创业投资合伙企业 (有限合伙) 分别认缴注册资本折合人民币 372,352.13 元、366,391.66 元和 3,351,568.72 元，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分人民币 17,827,616.87 元、17,633,562.34 元和 160,448,399.28 元计入资本公积。

(b) 2018 年 3 月 16 日，深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以深圳微芯生物科技有限责任公司截至 2018 年 1 月 31 日止的经审计的净资产人民币 538,375,099 元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本拟设置为 360,000,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股，折合股本人民币 360,000,000.00 元，净资产超过股本部分人民币 178,375,099.00 元计入本公司的资本公积。

26、 资本公积

项目	附注	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
所有者投入资本		423,390,949.61	-	-	423,390,949.61
股份制改制	五、25(b)	-	-	(245,015,850.57)	(245,015,850.57)
其他	注	-	-	(4,818,896.00)	(4,818,896.00)
合计		<u>423,390,949.61</u>	<u>-</u>	<u>(249,834,746.57)</u>	<u>173,556,203.04</u>

项目	附注	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
所有者投入资本	五、25(a)	<u>214,402,349.15</u>	<u>208,988,600.46</u>	-	<u>423,390,949.61</u>

项目	附注	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
所有者投入资本	五、25(a)	<u>121,300,392.13</u>	<u>93,101,957.02</u>	-	<u>214,402,349.15</u>

注： 鉴于博奥生物集团有限公司（原名为北京博奥生物芯片有限责任公司，以下简称“博奥生物”）于 2001 年 8 月 10 日以无形资产对本公司出资登记的金额低于经中华人民共和国财政部审核的评估金额人民币 4,818,896.00 元，本公司于 2018 年 9 月 26 日召开股东大会，并经全体股东一致同意后决定以本公司资本公积确认博奥生物该次出资差额，相关款项已反映在其他应付款中。

27、 未分配利润

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润		(60,244,242.87)	(86,149,618.64)	(91,548,831.17)
加：本年净利润		31,276,154.61	25,905,375.77	5,399,212.53
股份制改制	五、25(b)	(6,847,412.00)	-	-
年末未分配利润		<u>(35,815,500.26)</u>	<u>(60,244,242.87)</u>	<u>(86,149,618.64)</u>

28、 营业收入、营业成本

项目	2018 年	
	收入	成本
主营业务	<u>147,688,982.21</u>	<u>5,511,094.06</u>

项目	2017 年	
	收入	成本
主营业务	<u>110,503,440.20</u>	<u>5,258,877.29</u>

项目	2016 年	
	收入	成本
主营业务	85,350,865.01	2,167,476.34
其他业务	13,578.63	-
合计	<u>85,364,443.64</u>	<u>2,167,476.34</u>

营业收入明细：

项目	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务收入			
- 销售商品	137,901,124.21	92,897,690.21	55,810,115.01
- 技术授权许可	9,787,858.00	17,605,749.99	29,540,750.00
小计	147,688,982.21	110,503,440.20	85,350,865.01
其他业务收入			
- 提供劳务	-	-	13,578.63
合计	147,688,982.21	110,503,440.20	85,364,443.64

29、税金及附加

项目	2018 年	2017 年	2016 年
城市维护建设税	1,322,262.55	879,988.94	518,220.94
教育费附加	944,473.26	628,563.52	370,157.81
印花税	196,869.02	223,059.11	85,391.21
土地使用税	340,185.24	340,185.18	226,790.12
合计	2,803,790.07	2,071,796.75	1,200,560.08

30、销售费用

项目	2018 年	2017 年	2016 年
职工薪酬	31,168,957.75	19,175,806.00	12,156,985.70
差旅费	2,884,960.37	1,993,474.70	1,788,315.07
市场推广费	13,725,921.46	8,258,872.07	7,571,396.81
业务招待费	1,482,333.68	941,960.17	693,235.47
租赁费	316,340.00	293,620.00	331,645.00
广告宣传展览费	227,988.17	685,853.56	796,649.87
其他费用	1,322,819.46	638,648.39	1,063,510.17
合计	51,129,320.89	31,988,234.89	24,401,738.09

31、 管理费用

项目	2018 年	2017 年	2016 年
职工薪酬	13,724,785.29	9,709,965.26	8,725,406.06
折旧摊销	3,343,840.22	3,317,660.10	3,185,703.81
税费	-	-	140,602.72
租赁费	1,822,653.08	1,531,802.06	2,001,039.23
办公邮寄和差旅费	2,488,311.82	2,395,068.97	1,551,065.35
中介机构费	4,387,301.44	1,143,873.64	4,463,040.24
水电物业费	1,145,767.71	369,341.61	605,962.80
其他费用	2,201,254.13	2,302,062.61	3,034,202.77
合计	29,113,913.69	20,769,774.25	23,707,022.98

32、 研发费用

项目	2018 年	2017 年	2016 年
试验耗材	5,132,540.43	7,503,962.53	5,699,802.11
测试化验加工费	10,787,818.64	10,543,739.12	5,837,660.15
交通差旅费	690,580.34	437,614.41	1,600,481.50
科研人工费用	17,949,301.67	12,093,468.66	12,806,375.06
折旧费	638,431.03	801,453.02	707,830.23
其他	6,902,533.52	3,835,608.03	2,364,892.94
合计	42,101,205.63	35,215,845.77	29,017,041.99

33、 财务净收益 / (费用)

项目	2018 年	2017 年	2016 年
贷款的利息支出	(5,555,892.48)	(4,207,854.55)	(3,109,545.27)
减：资本化的利息支出	5,006,002.75	2,838,505.82	719,147.72
存款的利息收入	2,266,883.36	251,276.38	175,110.85
净汇兑收益 / (亏损)	1,364,536.80	(2,277,021.77)	2,369,936.57
其他财务费用	(23,466.31)	(14,994.37)	(43,481.60)
合计	3,058,064.12	(3,410,088.49)	111,168.27

34、 资产减值损失 / (转回)

项目	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
应收账款	236,386.42	884,837.93	(44,245.11)
存货	-	74,958.62	-
合计	<u>236,386.42</u>	<u>959,796.55</u>	<u>(44,245.11)</u>

35、 公允价值变动 (损失) / 收益

项目	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
货币掉期	-	(3,185,855.81)	3,185,855.81
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	2,919,452.00	(2,919,452.00)
合计	<u>-</u>	<u>(266,403.81)</u>	<u>266,403.81</u>

36、 投资收益

项目	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
理财产品收益	1,281,152.38	2,888,466.48	1,201,862.18
货币掉期	-	(232,669.29)	(381,092.89)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	(720,236.17)	(721,693.73)
合计	<u>1,281,152.38</u>	<u>1,935,561.02</u>	<u>99,075.56</u>

37、 政府补助

其他收益

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
与资产相关的政府补助	520,132.39	554,164.41
与收益相关的政府补助	11,098,684.59	13,314,817.32
合计	<u>11,618,816.98</u>	<u>13,868,981.73</u>

营业外收入

	<u>2016 年</u>
与资产相关的政府补助	642,462.38
与收益相关的政府补助	539,140.22
合计	<u>1,181,602.60</u>

(1) 与资产相关的政府补助

<u>项目</u>	<u>递延收益 2018 年 1 月 1 日余额</u>	<u>本年新增 补助金额</u>	<u>本年计入 其他收益金额</u>	<u>递延收益 2018 年 12 月 31 日余额</u>
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠 后期临床和产业化项目	3,508,541.01	-	(152,574.67)	3,355,966.34
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床 开发及产业化	1,608,665.98	-	(367,557.72)	1,241,108.26
西达本胺药物联合疗效机制探索研究 表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现 核心技术研究 - 西达本胺临床研究	21,247.00	-	-	21,247.00
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期 乳腺癌的 II、III 期临床研究	8,955,000.00	-	-	8,955,000.00
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的 药代研究	3,345,100.00	753,000.00	-	4,098,100.00
非小细胞肺癌中 OB-cadherin 的表达与 铂类药物化疗敏感性的关系及相关 机制研究	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
深圳市配套 - 西达本胺联合抗激素类 药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期 临床研究	75,000.00	-	-	75,000.00
伴随西格列他钠 III 期临床试验的 糖尿病组学研究	1,200,000.00	930,000.00	-	2,130,000.00
深圳市南山区财政局科技计划项目 西达本胺联合化疗治疗非小细胞 肺癌的政府资助经费	1,135,800.00	165,000.00	-	1,300,800.00
深圳市配套-表观遗传学相关靶标验证 和调节剂发现核心技术研究- 西达 本胺临床研究	200,000.00	-	-	200,000.00
成都高新区经贸发展局重大项目专项 扶持资金	4,470,000.00	-	-	4,470,000.00
合计	<u>39,900,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>44,900,000.00</u>
	<u>66,419,353.99</u>	<u>6,848,000.00</u>	<u>(520,132.39)</u>	<u>72,747,221.60</u>

项目	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
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠后期临床和产业化项目	3,669,171.29	-	(160,630.28)	3,508,541.01
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床开发及产业化	2,002,200.11	-	(393,534.13)	1,608,665.98
西达本胺药物联合疗效机制探索研究	21,247.00	-	-	21,247.00
表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现核心技术研究 - 西达本胺临床研究	8,955,000.00	-	-	8,955,000.00
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	2,412,100.00	933,000.00	-	3,345,100.00
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
非小细胞肺癌中 OB - cadherin 的表达与铂类药物化疗敏感性的关系及相关机制研究	75,000.00	-	-	75,000.00
深圳市配套-西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
伴随西格列他钠 III 期临床试验的糖尿病组学研究	-	1,135,800.00	-	1,135,800.00
深圳市南山区财政局科技计划项目西达本胺联合化疗治疗非小细胞肺癌的政府资助经费	200,000.00	-	-	200,000.00
深圳市配套-表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现核心技术研究 - 西达本胺临床研究	-	4,470,000.00	-	4,470,000.00
成都高新区经贸发展局重大项目专项扶持资金	29,900,000.00	10,000,000.00	-	39,900,000.00
合计	<u>49,234,718.40</u>	<u>17,738,800.00</u>	<u>(554,164.41)</u>	<u>66,419,353.99</u>

项目	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
治疗糖尿病重大创新药物西格列他钠后期临床和产业化项目	3,832,601.39	-	(163,430.10)	3,669,171.29
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床开发及产业化	2,481,232.39	-	(479,032.28)	2,002,200.11
西达本胺药物联合疗效机制探索研究	21,247.00	-	-	21,247.00
表观遗传学相关靶标验证和调节剂发现核心技术研究 - 西达本胺临床研究	7,140,800.00	1,814,200.00	-	8,955,000.00
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究	1,131,000.00	1,281,100.00	-	2,412,100.00
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
非小细胞肺癌中 OB - cadherin 的表达与铂类药物化疗敏感性的关系及相关机制研究	-	75,000.00	-	75,000.00
深圳市南山区财政局科技计划项目西达本胺联合化疗治疗非小细胞肺癌的政府资助经费	200,000.00	-	-	200,000.00
成都高新区经贸发展局重大项目专项扶持资金	-	29,900,000.00	-	29,900,000.00
合计	14,806,880.78	35,070,300.00	(642,462.38)	49,234,718.40

(2) 与收益相关的政府补助

项目	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	递延收益 2018 年 12 月 31 日余额
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的临床前研究	198,717.24	-	-	198,717.24
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发	33,258.58	-	-	33,258.58
针对重大疾病原创化学新药的临床和临床前研究	10,281.51	-	-	10,281.51
针对自身免疫性疾病的 JAK3 激酶亚型选择性抑制剂药物的临床前研究	88,940.92	-	-	88,940.92
针对白癜风和银屑病治疗的 JAK 激酶抑制剂临床前关键技术研发	2,765,871.79	-	(1,805,512.38)	960,359.41
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	909,759.57	-	-	909,759.57
产学研基因编辑及药物筛选平台的建立	-	250,000.00	-	250,000.00
重大专项三通路抗肿瘤靶向新药西奥罗尼的临床开发	-	2,912,000.00	-	2,912,000.00
深圳市科技创新委员会-研发创新抵用券	-	40,000.00	-	40,000.00
合计	4,006,829.61	3,202,000.00	(1,805,512.38)	5,403,317.23

本集团 2018 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

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

项目	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
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的 临床前研究	224,101.74	-	(25,384.50)	198,717.24
针对自身免疫性疾病选择性 JAK3 抑制 剂候选化合物的发现与临床前研究	972,571.01	-	(972,571.01)	-
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发 1.1 类抗肿瘤新药 CS2164 的临床前长期 安全性及生殖毒性研究	33,258.58	-	-	33,258.58
针对重大疾病原创化学新药的临床和 临床前研究	865,927.22	-	(865,927.22)	-
针对自身免疫性疾病的 JAK3 激酶亚型 选择性抑制剂药物的临床前研究	12,697.01	-	(2,415.50)	10,281.51
针对白癜风和银屑病治疗的 JAK 激酶抑制剂临床前关键技术研发	1,500,000.00	-	(1,411,059.08)	88,940.92
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳 腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	-	4,500,000.00	(1,734,128.21)	2,765,871.79
	909,759.57	-	-	909,759.57
合计	4,518,315.13	4,500,000.00	(5,011,485.52)	4,006,829.61

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：

补助项目	计入其他收益金额
2016 年深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	3,245,000.00
深圳市配套 - 针对重大疾病原创化学新药的临床和 临床前研究	4,510,000.00
深圳市南山区经济促进局工业稳增长奖励	100,000.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	16,535.39
深圳市南山区科学技术局专利补助及高新技术企业补助	130,000.00
成都市就业服务管理局稳岗补贴	13,334.92
成都市高新区经济运行与安全生产监督局南区开工补贴款	250,000.00
代扣个人所得税手续费返还	38,461.49
合计	8,303,331.80

项目	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
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的 临床前研究	250,687.00	-	(26,585.26)	224,101.74
针对自身免疫性疾病选择性 JAK3 抑制 剂候选化合物的发现与临床前研究	972,571.01	-	-	972,571.01
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发 1.1 类抗肿瘤新药 CS2164 的临床 前长期安全性及生殖毒性研究	33,258.58	-	-	33,258.58
针对重大疾病原创化学新药的临床 和临床前研究	865,927.22	-	-	865,927.22
针对自身免疫性疾病的 JAK3 激酶亚型 选择性抑制剂药物的临床前研究	43,097.01	-	(30,400.00)	12,697.01
西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳 腺癌的 Ib 期和 II 期临床研究	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
	1,253,999.23	-	(344,239.66)	909,759.57
合计	4,919,540.05	-	(401,224.92)	4,518,315.13

本公司 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：

补助项目	计入营业外收入金额
深圳市社会保险基金管理局稳岗补助	49,143.58
深圳市科技创新委员会创新券	50,000.00
2016 年南山区科学技术局专利奖励	30,000.00
成都市就业服务管理局稳岗补贴	8,771.72
合计	137,915.30

38、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

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

项目	2017 年	
	金额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,762.00	1,762.00
其他	82,232.92	82,232.92
合计	<u>83,994.92</u>	<u>83,994.92</u>

项目	2016 年	
	金额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	300.00	300.00
政府补助	1,181,602.60	1,181,602.60
其他	62,013.57	62,013.57
合计	<u>1,243,916.17</u>	<u>1,243,916.17</u>

(2) 政府补助明细

本集团计入营业外收入的政府补助明细，参见附注五、37。

39、 营业外支出

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

项目	2017 年	
	金额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	109,694.83	109,694.83
对外捐赠	838,047.83	838,047.83
其他	14,512.56	14,512.56
合计	962,255.22	962,255.22

项目	2016 年	
	金额	计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	39,974.19	39,974.19
对外捐赠	1,196,162.23	1,196,162.23
其他	64.13	64.13
合计	1,236,200.55	1,236,200.55

40、 所得税费用(计提) / 冲回

项目	注	2018 年	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当年 所得税		(1,731,011.69)	-	-
递延所得税的变动	(1)	729,021.22	416,470.92	-
合计		<u>(1,001,990.47)</u>	<u>416,470.92</u>	<u>-</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2018 年	2017 年	2016 年
暂时性差异的产生和转回	<u>729,021.22</u>	<u>416,470.92</u>	<u>-</u>

(2) 所得税费用 (计提) / 冲回与会计利润的关系如下：

项目	2018 年	2017 年	2016 年
税前利润	32,278,145.08	25,488,904.85	5,399,212.53
按税率 15% / 25% 计算的预期所得税	(4,496,723.96)	(3,644,368.42)	(591,726.74)
不可抵税支出的净影响	(423,876.52)	(267,103.53)	(554,962.57)
免税 / 不征税收入的影响	2,360,146.47	2,868,279.18	70,456.39
研发费用加计扣除税务影响	2,383,100.92	1,271,121.97	1,397,841.30
利用以前年度未确认为递延所得税的 税务亏损	26,281.04	661,750.29	699,257.78
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响	-	-	(507,978.37)
利用以前年度未确认为递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异	-	(39,960.57)	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的 影响	(850,918.42)	(433,248.00)	(512,887.79)
本年所得税费用 (计提) / 冲回	<u>(1,001,990.47)</u>	<u>416,470.92</u>	<u>-</u>

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	31,276,154.61	25,905,375.77	5,399,212.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	348,652,387.87	329,990,494.10
基本每股收益 (元 / 股)	0.0869	0.0743	0.0164

注：2018 年 3 月 16 日，深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以深圳微芯生物科技有限责任公司截至 2018 年 1 月 31 日止的经审计的净资产人民币 538,375,099 元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，股份总额为 360,000,000 股。本集团有限责任公司期间的股数是以股改日前各期实收资本加权平均数为基础，按股改日的实收资本折股比 (股改日实收资本 / 股本) 换算得出。

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
年初已发行普通股股数	108,136,737.43	346,382,865.45	318,281,657.43
股东投入资本	-	2,269,522.42	11,708,836.67
股份制改制净资产折股	251,863,262.57	-	-
年末普通股的加权平均数	360,000,000.00	348,652,387.87	329,990,494.10

(2) 稀释每股收益

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

42、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	附注	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入		147,688,982.21	110,503,440.20	85,364,443.64
减：产成品及在产品的存货变动		156,795.09	(352,620.07)	2,146,153.27
耗用的原材料		(2,456,838.68)	(312,665.95)	(210,519.50)
研发费用	注	(23,397,807.95)	(22,232,112.51)	(14,387,758.00)
职工薪酬费用		(65,892,675.62)	(43,771,903.52)	(34,450,390.17)
折旧和摊销费用		(4,924,154.23)	(5,037,430.61)	(4,681,877.18)
租金费用		(3,086,452.62)	(2,985,555.06)	(3,977,183.88)
资产减值(损失)/转回		(236,386.42)	(959,796.55)	44,245.11
公允价值变动(损失)/收益		-	(266,403.81)	266,403.81
财务净收益/(费用)		3,058,064.12	(3,410,088.49)	111,168.27
其他费用		(31,058,190.33)	(20,612,241.23)	(24,932,264.02)
投资收益		1,281,152.38	1,935,561.02	99,075.56
其他收益		11,618,816.98	13,868,981.73	-
营业利润		<u>32,751,304.93</u>	<u>26,367,165.15</u>	<u>5,391,496.91</u>

注：该金额不包含科研人工费用、租赁费及折旧费，参见附注五、32。

43、 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	2018 年	2017 年	2016 年
政府补助	19,343,172.21	30,542,131.80	35,208,215.30
利息收入	2,266,883.36	251,276.38	175,110.85
个人备用金	503,398.58	157,386.07	197,653.21
人才住房补助	360,000.00	780,000.00	-
其他	162,209.02	82,232.92	62,013.57
合计	<u>22,635,663.17</u>	<u>31,813,027.17</u>	<u>35,642,992.93</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年	2016 年
研究费用及市场推广费等	47,886,405.70	37,526,172.66	34,715,328.07
人才住房补助	1,180,000.00	-	-
合计	<u>49,066,405.70</u>	<u>37,526,172.66</u>	<u>34,715,328.07</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年	2016 年
货币掉期保证金	<u>-</u>	<u>2,654,967.58</u>	<u>-</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年	2016 年
货币掉期保证金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,654,967.58</u>

44、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2018 年	2017 年	2016 年
净利润	31,276,154.61	25,905,375.77	5,399,212.53
加：资产减值损失 / (转回)	236,386.42	959,796.55	(44,245.11)
固定资产折旧	2,125,344.00	1,744,168.26	1,622,390.89
无形资产摊销	2,213,184.45	2,635,326.12	2,087,549.46
长期待摊费用摊销	585,625.78	657,936.23	971,936.83
处置固定资产的损失	13,650.15	107,932.83	39,674.19
财务净收益 / (费用)	(814,647.07)	3,646,370.50	20,460.98
公允价值变动损失 / (收益)	-	266,403.81	(266,403.81)
投资收益	(1,281,152.38)	(1,935,561.02)	(99,075.56)
递延收益的摊销	(2,325,644.77)	(5,565,649.93)	(1,043,687.30)
递延所得税资产增加	(729,021.22)	(416,470.92)	-
存货的减少 / (增加)	722,895.23	(5,407,397.09)	(2,214,493.41)
经营性应收项目的增加	(20,901,031.78)	(23,304,351.29)	(1,184,743.67)
经营性应付项目的增加	12,720,332.23	5,806,867.56	57,842,544.84
经营活动产生的现金流量净额	<u>23,842,075.65</u>	<u>5,100,747.38</u>	<u>63,131,120.86</u>

b. 不涉及现金收支的重大筹资活动：

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股改转增资本	五、25(b)	<u>6,847,412.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

c. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物的年末余额	131,271,119.77	102,508,088.96	105,935,087.49
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(102,508,088.96)</u>	<u>(105,935,087.49)</u>	<u>(37,799,225.22)</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>28,763,030.81</u>	<u>(3,426,998.53)</u>	<u>68,135,862.27</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金				
其中：库存现金		11,089.03	32,444.64	39,428.17
可随时用于支付的 银行存款		131,260,030.74	102,475,644.32	105,895,659.32
其他货币资金		800.00	800.00	2,654,967.58
年末货币资金	五、1	131,271,919.77	102,508,888.96	108,590,055.07
减：其他货币资金	五、45	(800.00)	(800.00)	(2,654,967.58)
年末现金及现金等价物余额		<u>131,271,119.77</u>	<u>102,508,088.96</u>	<u>105,935,087.49</u>
其中：可随时支取用于特定 项目的现金(注)	五、45	2,724,865.54	2,717,102.59	2,709,253.09

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

45、所有权或使用权受到限制的资产

2018 年 12 月 31 日

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	2,717,902.59	7,762.95	-	2,725,665.54	财政资金监管、ETC 业务押金
固定资产	五、8	-	194,616.21	(47,608.57)	147,007.64	用于借款抵押
在建工程	五、9	-	24,777,664.50	-	24,777,664.50	用于借款抵押
无形资产	五、10	19,100,273.84	32,529,058.42	(19,965,792.07)	31,663,540.19	用于借款抵押
其他非流动资产	五、14	-	74,999.70	-	74,999.70	用于借款抵押
合计		<u>21,818,176.43</u>	<u>57,584,101.78</u>	<u>(20,013,400.64)</u>	<u>59,388,877.57</u>	

2017 年 12 月 31 日

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	5,364,220.67	8,649.50	(2,654,967.58)	2,717,902.59	财政资金监管、
无形资产	五、10	19,505,226.64	-	(404,952.80)	19,100,273.84	ETC 业务押金 用于借款抵押
合计		24,869,447.31	8,649.50	(3,059,920.38)	21,818,176.43	

2016 年 12 月 31 日

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	五、1	2,701,205.33	2,663,015.34	-	5,364,220.67	财政资金监管、
无形资产	五、10	-	19,910,179.45	(404,952.81)	19,505,226.64	货币掉期保证金 用于借款抵押
合计		2,701,205.33	22,573,194.79	(404,952.81)	24,869,447.31	

此外，于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的一项具有优异降糖降酯活性的芳烷基氨基酸类 PPAR 全激活剂专利权，其所有权或使用权受到限制，详见附注五、23。

六、 合并范围的变更

本财务报表期间新设立的子公司如下：

2017 年

本年新设子公司深圳微芯药业有限责任公司。

七、 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于各报告期末无重大已逾期未减值的金融资产。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 57.39%、81.52% 及 99.83%；于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的其他应收款分别占本集团其他应收款总额的 54.28%、36.43% 及 45.45%。

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

(2) 流动性风险

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

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

项目	2018 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	69,204.33	-	-	-	69,204.33	69,204.33
其他应付款	51,902,988.82	-	-	-	51,902,988.82	51,902,988.82
一年内到期的长期借款	6,197,461.46	-	-	-	6,197,461.46	6,000,000.00
长期借款	-	42,668,083.28	56,330,355.53	-	98,998,438.81	87,500,000.00
合计	58,169,654.61	42,668,083.28	56,330,355.53	-	157,168,093.42	145,472,193.15

项目	2017 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	10,372,650.00	-	-	-	10,372,650.00	10,000,000.00
应付账款	3,940,725.00	-	-	-	3,940,725.00	3,940,725.00
其他应付款	50,308,645.80	-	-	-	50,308,645.80	50,308,645.80
长期借款	3,087,500.00	68,087,500.00	-	-	71,175,000.00	65,000,000.00
合计	67,709,520.80	68,087,500.00	-	-	135,797,020.80	129,249,370.80

项目	2016 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	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	69,784,117.97	-	-	-	69,784,117.97	69,120,268.00
应付账款	80,614.74	-	-	-	80,614.74	80,614.74
其他应付款	16,691,910.96	-	-	-	16,691,910.96	16,691,910.96
长期借款	1,425,000.00	1,425,000.00	31,425,000.00	-	34,275,000.00	30,000,000.00
合计	87,981,643.67	1,425,000.00	31,425,000.00	-	120,831,643.67	115,892,793.70

(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。

(a) 本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

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

项目	2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 其他流动资产		
- 短期银行理财产品	4.10%、4.65%	100,000,000.00

本集团于 2016 年 12 月 31 日无固定利率金融工具。

浮动利率金融工具：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.35%	116,847,310.74
- 其他货币资金	0.35%	800.00
- 其他流动资产		
- 银行结构性存款	3.90% - 4.00%	41,000,000.00
金融负债		
- 一年内到期的长期借款	5.23%	(6,000,000.00)
- 长期借款	5.23%	(87,500,000.00)
合计		64,348,110.74

项目	2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.35%	102,475,644.32
- 其他货币资金	0.35%	800.00
- 其他流动资产		
- 短期银行理财产品	3.60%	67,000,000.00
金融负债		
- 短期借款	5.22%	(10,000,000.00)
- 长期借款	4.75%	(65,000,000.00)
合计		94,476,444.32

项目	附注	2016 年 12 月 31 日	
		实际利率	金额
金融资产			
- 银行存款		0.35%	108,550,626.90
- 衍生金融资产	五、2	-	3,185,855.81
- 其他流动资产			
- 短期银行理财产品		2.00% - 4.20%	101,000,000.00
金融负债			
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	五、16	2.23%	(69,120,268.00)
- 长期借款		4.75%	(30,000,000.00)
合计			<u>113,616,214.71</u>

(b) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 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净利润及股东权益分别增加人民币 418,382.82 元、760,102.75 元及 1,168,020.72 元。

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

(4) 汇率风险

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

- (a) 本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款			
- 美元	10,214,252.38	27,442,738.25	35,223,679.62
- 港币	-	-	15,974,081.29
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 (名义金额)			
- 美元	-	-	66,200,816.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 (名义金额)			
- 美元	-	-	(66,200,816.00)
资产负债表敞口总额	<u>10,214,252.38</u>	<u>27,442,738.25</u>	<u>51,197,760.91</u>

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率			报告日中间汇率		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
美元	6.6987	6.7356	6.7153	6.8632	6.5342	6.9370
港币	0.8561	0.8652	0.8662	0.8762	0.8359	0.8945

- (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 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
美元	(86,821.15)	(233,263.28)	(352,236.80)
港币	-	-	(159,740.81)
合计	<u>(86,821.15)</u>	<u>(233,263.28)</u>	<u>(511,977.61)</u>

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

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的年末公允价值

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	
持续以公允价值计量的资产 总额	-	-	-	-

		2017 年 12 月 31 日			
项目	附注	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	合计
其他流动资产					
- 开放式短期银行理财产品	五、7	-	67,000,000.00	-	67,000,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额		-	67,000,000.00	-	67,000,000.00
		2016 年 12 月 31 日			
项目	附注	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	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
- 货币掉期	五、2	-	3,185,855.81	-	3,185,855.81
其他流动资产					
- 开放式短期银行理财产品	五、7	-	101,000,000.00	-	101,000,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额		-	104,185,855.81	-	104,185,855.81
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	五、16	-	(69,120,268.00)	-	(69,120,268.00)
持续以公允价值计量的负债 总额		-	(69,120,268.00)	-	(69,120,268.00)

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

衍生金融资产中的汇率掉期的公允价值是采用对市场远期价格与汇率掉期的行权价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的 SHIBOR 利率。

衍生金融资产中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率情况。

开放式短期理财产品的公允价值是采用市场比较法进行，估值中参考了银行公布的预期收益率。

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

3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项和其他流动资产下中封闭式短期银行理财产品和结构性存款等。其账面价值与公允价值之间无重大差异。

4、 于本财务报表期间，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

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

十、 关联方及关联交易

1、 XIANPING LU 通过直接持有本公司 6.1625%的股份，通过担任深圳市海德睿达企业管理合伙企业(有限合伙)(持股 3.4816%)、深圳市海德睿远企业管理合伙企业(有限合伙)(持股 3.4816%)和深圳市海德鑫成企业管理合伙企业(有限合伙)(持股 2.6157%)的执行事务合伙人，通过一致行动协议控制深圳市海粤门生物科技开发有限公司(持股 6.3712%)、深圳海德睿博投资有限公司(持股 5.5048%)和深圳市海德康成投资合伙企业(有限合伙)(持股 4.2459%)后，合计持有及控制本公司 31.8633%的股权从而成为本公司最终实际控制人。

2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

除上述 1、2 中提及的关联方以外的关联方情况均在此处披露

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

4、关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 接受劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	实验费用	70,000.00	-	-

(2) 关键管理人员报酬

本集团

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
关键管理人员报酬	8,152,081.83	7,145,370.08	6,479,733.14

(3) 其他关联交易

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
博奥生物集团有限公司	投资溢缴款	4,818,896.00	-	-

5、 关联方交易余额

应付关联方款项

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
博奥生物集团有限公司	投资溢缴款	<u>4,818,896.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十一、 资本管理

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

本集团利用资产负债率管理资本结构。此比率按照负债总额除以资产总额计算。本集团自 2018 年度、2017 年度和 2016 年度的策略相同。本集团 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 33.25%、31.13% 和 45.86%。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 资本承担

<u>项目</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>
已签订的正在或准备履行的基础设施 建设合同	<u>86,555,667.17</u>	<u>121,989,873.31</u>	<u>54,008,352.26</u>

(2) 经营租赁承担

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

项目	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)	1,680,277.40	1,985,543.72	1,276,618.36
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	255,149.65	667,789.64	294,622.96
合计	<u>1,935,427.05</u>	<u>2,653,333.36</u>	<u>1,571,241.32</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

	注	2018 年	2017 年	2016 年
应收票据		3,868,701.74	-	-
应收账款	(1)	<u>46,795,167.96</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>
合计		<u>50,663,869.70</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年	2017 年	2016 年
关联方	16,628,107.60	-	-
第三方	<u>30,479,584.10</u>	<u>28,287,782.61</u>	<u>6,032,707.56</u>
小计	47,107,691.70	28,287,782.61	6,032,707.56
减：坏账准备	<u>(312,523.74)</u>	<u>(887,348.68)</u>	<u>(2,510.75)</u>
合计	<u>46,795,167.96</u>	<u>27,400,433.93</u>	<u>6,030,196.81</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	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)	24,351,003.60	10,585,715.21	6,002,544.00
30 天至 1 年以内 (含 1 年)	22,726,507.60	17,693,098.84	26,084.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	21,211.94	6,972.02	2,082.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,972.02	-	1,996.54
3 年以上	1,996.54	1,996.54	-
小计	47,107,691.70	28,287,782.61	6,032,707.56
减: 坏账准备	(312,523.74)	(887,348.68)	(2,510.75)
合计	46,795,167.96	27,400,433.93	6,030,196.81

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	2018 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*	(ii)	30,479,584.10	64.70%	(312,523.74)	100%	30,167,060.36
关联方组合		16,628,107.60	35.30%	-	-	16,628,107.60
组合小计		47,107,691.70	100.00%	(312,523.74)	100%	46,795,167.96
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		47,107,691.70	100.00%	(312,523.74)	100%	46,795,167.96

类别	注	2017 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(ii)	28,287,782.61	100.00%	(887,348.68)	100.00%	27,400,433.93
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		28,287,782.61	100.00%	(887,348.68)	100.00%	27,400,433.93

类别	注	2016 年 12 月 31 日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	(ii)	6,032,707.56	100.00%	(2,510.75)	100.00%	6,030,196.81
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合计		6,032,707.56	100.00%	(2,510.75)	100.00%	6,030,196.81

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日没有单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合中，年末按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
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	24,351,003.60	-	-
30 天至 1 年以内	6,098,400.00	(304,920.00)	5%
1 年以内小计	30,449,403.60	(304,920.00)	
1 至 2 年	21,211.94	(2,121.19)	10%
2 至 3 年	6,972.02	(3,486.01)	50%
3 年以上	1,996.54	(1,996.54)	100%
合计	30,479,584.10	(312,523.74)	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	10,585,715.21	-	-
30 天至 1 年以内	17,693,098.84	(884,654.94)	5%
1 年以内小计	28,278,814.05	(884,654.94)	
1 至 2 年	6,972.02	(697.20)	10%
3 年以上	1,996.54	(1,996.54)	100%
合计	28,287,782.61	(887,348.68)	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：30 天内 (含 30 天)	6,002,544.00	-	-
30 天至 1 年以内	26,084.44	(1,304.22)	5%
1 年以内小计	6,028,628.44	(1,304.22)	
1 至 2 年	2,082.58	(208.26)	10%
2 至 3 年	1,996.54	(998.27)	50%
合计	6,032,707.56	(2,510.75)	

(d) 本年计提或转回的坏账准备情况:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	887,348.68	2,510.75	46,755.86
本年计提 / (转回)	(574,824.94)	884,837.93	(44,245.11)
年末余额	<u>312,523.74</u>	<u>887,348.68</u>	<u>2,510.75</u>

本公司于各年末，对应收账款主要按照账龄法评估并计算坏账准备余额，将其与上一会计年末的坏账准备余额进行比较后，转回或计提当年的坏账准备金额。

本公司于本财务报表期间不存在实际核销应收账款的情况。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

于 2017 年 12 月 31 日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 23,059,908.81 元，占应收账款年末余额合计数 81.52%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 740,420.71 元。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 6,022,479.59 元，占应收账款年末余额合计数 99.83%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 19,935.58 元。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额中包含应收子公司深圳微芯药业有限责任公司人民币 16,628,107.6 元，本公司未对该应收款项计提坏账准备。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权权益的所有者或其他关联方的款项。

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
应收关联方	139,530,863.02	84,789,899.00	-
应收第三方	750,467.65	1,388,804.75	1,538,369.53
合计	<u>140,281,330.67</u>	<u>86,178,703.75</u>	<u>1,538,369.53</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	139,674,036.48	85,476,528.04	926,571.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	107,472.71	193,412.91	431,253.83
2 年至 3 年 (含 3 年)	130,639.11	350,748.53	55,174.50
3 年以上	369,182.37	158,014.27	125,369.97
合计	<u>140,281,330.67</u>	<u>86,178,703.75</u>	<u>1,538,369.53</u>

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款坏账准备的评估：

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

(4) 其他应收款按性质类别分析如下：

性质类别	2018 年	2017 年	2016 年
关联方	139,530,863.02	84,789,899.00	-
押金保证金	550,762.61	535,420.33	464,638.72
个人备用金	159,487.13	599,464.78	925,163.59
为异地员工预缴的社保	12,641.76	222,468.66	63,927.04
其他	27,576.15	31,450.98	84,640.18
合计	<u>140,281,330.67</u>	<u>86,178,703.75</u>	<u>1,538,369.53</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

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

(a) 截至 2018 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

(b) 截至 2018 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数 (%)
成都微芯药业有限公司	关联方借款	84,113,119.46	1 年以内	97.60%
深圳微芯药业有限责任公司	关联方借款	676,779.54	1 年以内	0.79%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,828.00	注 (c)	0.21%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310 - 311 室)	押金	154,157.75	2 年以上	0.18%
郭建强	个人备用金	65,200.00	1 年以内	0.08%
合计		85,190,084.75		98.86%

(c) 截至 2017 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

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

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数 (%)
沈小雨	个人备用金	232,055.00	1 年以内	15.08%
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	180,328.00	注 (d)	11.72%
叶旻辉 (北京瑞辰大厦 310 - 311 室)	押金	154,157.75	1 至 2 年	10.02%
杜勇玉	个人备用金	100,000.00	1 年以内	6.50%
杨元琼	个人备用金	50,480.00	1 年以内	3.28%
合计		717,020.75		46.60%

(d) 截至 2016 年 12 月 31 日，该笔其他应收款账龄明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	95,136.00	1 年以内
深圳软件园管理中心 (深圳市科技评审管理中心)	押金	85,192.00	3 年以上
合计		<u>180,328.00</u>	

(6) 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权权益的所有者的款项。

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

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

<u>项目</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对子公司投资	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对子公司投资	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>

(2) 对子公司投资

2018 年度

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

2017 年度

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都微芯药业有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-

2016 年度

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都微芯药业有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-

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	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务收入			
- 销售商品	137,901,124.21	92,897,690.21	55,810,115.01
- 技术授权许可	9,787,858.00	67,605,749.99	29,540,750.00
小计	147,688,982.21	160,503,440.20	85,350,865.01
其他业务收入			
- 提供劳务	-	-	13,578.63
合计	147,688,982.21	160,503,440.20	85,364,443.64
主营业务成本	(9,430,275.49)	(5,258,877.29)	(2,167,476.34)

5、 投资收益

项目	2018 年	2017 年	2016 年
理财产品收益	1,231,322.25	2,422,529.04	1,201,862.18
货币掉期	-	(232,669.29)	(381,092.89)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(720,236.17)	(721,693.73)
合计	<u>1,231,322.25</u>	<u>1,469,623.58</u>	<u>99,075.56</u>

十四、非经常性损益明细表

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非流动资产处置损失	(13,905.15)	(109,694.83)	(39,974.19)
非流动资产处置收益	255.00	1,762.00	300.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,618,816.98	13,868,981.73	1,181,602.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,281,152.38	1,669,157.21	365,479.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(459,509.70)	(770,327.47)	(1,134,212.79)
所得税影响额	(126,753.76)	(54,513.14)	-
非经常性损益净额	<u>12,300,055.75</u>	<u>14,605,365.50</u>	<u>373,194.99</u>
其中:影响母公司股东净利润的非经常性损益	12,300,055.75	14,605,365.50	373,194.99

注: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十五、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:

2018 年 12 月 31 日

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.0869	0.0869
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.0527	0.0527

2017 年度

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	9.23%	0.0743	0.0743
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.0324	0.0324

2016 年度

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.0164	0.0164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.0152	0.0152



此复印件仅供深圳微芯生物科技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。

统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本)(3-1)



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台湾澳勋资特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

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、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说 明

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

发证机关:

二〇一二年 四月 五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 邹俊
主任会计师:
办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 11000241
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)31号
批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号：000192

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：邹俊

证书号：14

发证时间：二〇一七年三月二十四日

证书有效期至：二〇一九年三月二十四日





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

首席合伙人：邹俊



证书号：14

发证时间：二〇一九年三月二十一日

证书有效期至：二〇二一年三月二十一日

④



仅限于深圳微芯科技股份有限公司申报科创板上市之目的使用



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002414157
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年02月09日
Date of Issuance



办事务



103620

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



7



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



7

