

深圳微芯生物科技股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 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 2102392 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102392 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

开发支出资本化	
请参阅财务报表“五、公司重要会计政策、会计估计”29所述的会计政策、及“七、合并财务报表项目注释”27。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2020 年度，深圳微芯公司及其子公司（以下统称“深圳微芯集团”）在研究开发药品过程中产生的开发支出为人民币 44,973,984.60 元。这些开发支出予以资本化，并计入“开发支出”科目。 于 2020 年度，深圳微芯集团未有将研究开发药品过程中产生的开发支出转增无形资产。 于 2020 年 12 月 31 日，开发支出的余额为人民币 133,096,853.94 元。 开发支出在同时满足财务报表五、29 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。	与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序： - 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 2102392 号

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

开发支出资本化	
请参阅财务报表“五、公司重要会计政策、会计估计”29所述的会计政策、及“七、合并财务报表项目注释”27。	
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。	• 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 2102392 号

四、其他信息

深圳微芯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳微芯公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳微芯公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102392 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102392 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

房灵



房灵 (项目合伙人)

中国 北京

刘侨敏



刘侨敏

2021 年 3 月 30 日

二、财务报表

合并资产负债表 2020年12月31日

编制单位：深圳微芯生物科技股份有限公司

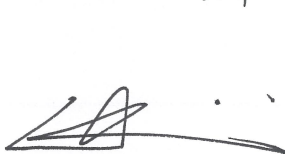
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	318,721,887.10	376,149,547.89
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	261,868,139.51	4,021,600.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、4	-	37,362,959.40
应收账款	七、5	41,452,166.08	38,118,755.62
应收款项融资		-	-
预付款项	七、7	5,420,748.73	4,289,913.09
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、8	8,301,505.77	5,853,654.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、9	12,392,053.60	10,973,182.39
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、13	120,903,762.76	595,460,700.61
流动资产合计		769,060,263.55	1,072,230,313.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、21	115,498,495.64	14,366,344.44
在建工程	七、22	470,783,265.93	365,621,971.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七、26	128,959,248.63	116,723,568.53

开发支出	七、27	133,096,853.94	88,122,869.34
商誉		-	-
长期待摊费用	七、29	5,982,460.83	154,687.77
递延所得税资产	七、30	3,331,090.40	1,684,392.90
其他非流动资产	七、31	99,559,335.27	32,518,397.83
非流动资产合计		957,210,750.64	619,192,231.93
资产总计		1,726,271,014.19	1,691,422,545.15
流动负债：			
短期借款	七、32	35,213,769.55	63,179,569.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、36	3,541,328.85	221,903.11
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、39	21,009,278.16	13,458,917.92
应交税费	七、40	10,000,672.57	3,240,679.83
其他应付款	七、41	75,141,562.81	52,449,674.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、43	1,980,677.61	4,754,791.80
其他流动负债		-	-
流动负债合计		146,887,289.55	137,305,536.23
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	22,768,000.00	36,893,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七、50	800,741.70	638,110.44
递延收益	七、51	61,985,095.90	70,259,158.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		85,553,837.60	107,790,268.76
负债合计		232,441,127.15	245,095,804.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	1,069,278,984.69	1,052,821,809.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	9,605,382.63	5,236,092.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	4,945,519.72	-21,731,162.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,493,829,887.04	1,446,326,740.16
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,493,829,887.04	1,446,326,740.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,726,271,014.19	1,691,422,545.15

此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)



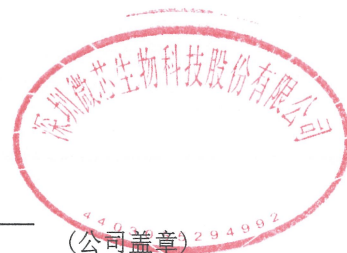
黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位: 深圳微芯生物科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		198,293,466.61	284,756,288.44
交易性金融资产		261,818,054.79	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	37,362,959.40
应收账款	十七、1	41,452,166.08	38,118,755.62
应收款项融资		-	-
预付款项		2,748,692.57	3,326,580.29
其他应收款	十七、2	122,320,204.70	255,068,971.07
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		5,694,827.31	2,910,895.17
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		120,803,185.09	444,566,151.27
流动资产合计		753,130,597.15	1,066,110,601.26
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	613,362,749.41	390,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		40,233,475.60	7,248,474.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		61,960,990.33	67,315,001.40
开发支出		133,096,853.94	88,122,869.34
商誉		-	-
长期待摊费用		5,978,343.14	140,171.41
递延所得税资产		2,351,549.85	1,365,905.52
其他非流动资产		47,977,324.05	631,615.63
非流动资产合计		904,961,286.32	554,824,037.61
计			

资产总计		1,658,091,883.47	1,620,934,638.87
流动负债：			
短期借款		21,035,223.46	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		341,495.36	44,705.88
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		15,984,599.27	10,444,458.82
应交税费		7,354,050.43	2,527,778.99
其他应付款		29,375,670.28	17,662,276.95
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,791,562.33	7,812,108.45
其他流动负债		-	-
流动负债合计		77,882,601.13	88,491,329.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,532,840.10	1,048,413.51
递延收益		12,490,630.97	25,359,158.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,023,471.07	26,407,571.83
负债合计		91,906,072.20	114,898,900.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,069,278,984.69	1,052,821,809.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,605,382.63	5,236,092.80
未分配利润		77,301,443.95	37,977,835.45

所有者权益 (或股东权益) 合计		1, 566, 185, 811. 27	1, 506, 035, 737. 95
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1, 658, 091, 883. 47	1, 620, 934, 638. 87

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。



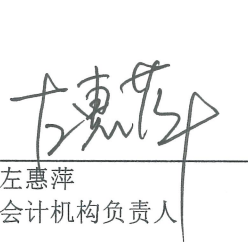
XIANPING LU
法定代表人

(签名和盖章)



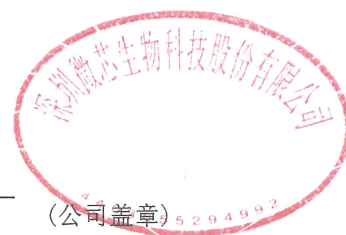

黎建勋
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

左惠萍
会计机构负责人

(签名和盖章)



合并利润表
2020 年 1—12 月

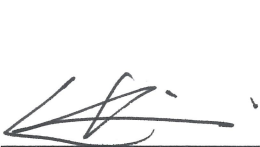
单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		269,469,784.74	173,800,400.62
其中:营业收入	七、61	269,469,784.74	173,800,400.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		260,773,323.16	158,550,631.89
其中:营业成本	七、61	13,475,128.14	7,289,600.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、62	2,534,207.20	2,292,769.57
销售费用	七、63	119,128,430.62	73,548,056.31
管理费用	七、64	46,354,081.94	33,729,322.10
研发费用	七、65	92,290,557.52	51,443,377.42
财务费用	七、66	-13,009,082.26	-9,752,493.73
其中:利息费用		1,064,729.45	1,484,812.78
利息收入		18,354,431.72	10,643,205.41
加:其他收益	七、67	23,954,443.25	5,866,841.31
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	1,365,088.06	638,233.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	1,796,539.51	21,600.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	1,169,289.08	-107,822.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,981,821.48	21,668,621.48
加:营业外收入	七、74	17,575.08	26,641.24
减:营业外支出	七、75	830,550.87	960,705.81

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,168,845.69	20,734,556.91
减：所得税费用	七、76	5,122,873.80	1,312,670.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,045,971.89	19,421,886.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,045,971.89	19,421,886.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,045,971.89	19,421,886.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		31,045,971.89	19,421,886.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,045,971.89	19,421,886.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.0757	0.0516
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0757	0.0516

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。



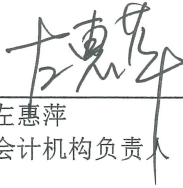
XIANPING LU
法定代表人

(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)



左惠娟
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

母公司利润表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	269,469,784.74	173,800,400.62
减: 营业成本	十七、4	21,154,700.53	13,653,172.32
税金及附加		1,616,673.45	1,644,654.36
销售费用		119,128,430.62	73,548,056.31
管理费用		27,360,024.57	22,420,402.76
研发费用		86,563,982.49	52,682,515.42
财务费用		-9,177,655.23	-7,536,220.80
其中: 利息费用		1,064,729.45	1,484,812.78
利息收入		14,506,083.59	8,411,359.36
加: 其他收益		20,595,019.50	5,668,452.33
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	十七、5	1,233,120.93	638,233.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益 (损失以 “-” 号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)		1,818,054.79	-
信用减值损失 (损失以 “-” 号填列)		1,169,289.08	-919,033.84
资产减值损失 (损失以 “-” 号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以 “-” 号填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		47,639,112.61	22,775,472.66
加: 营业外收入		17,575.08	1,641.24
减: 营业外支出		847,940.53	1,008,926.40
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		46,808,747.16	21,768,187.50
减: 所得税费用		3,115,848.83	480,889.35
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		43,692,898.33	21,287,298.15
(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		43,692,898.33	21,287,298.15
(二) 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		43,692,898.33	21,287,298.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

此财务报表已于2024年3月30日获董事会批准。



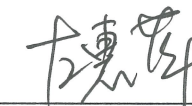
XIANPING LU
法定代表人

(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)



左惠娟
会计机构负责人

(签名和盖章)



合并现金流量表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,004,565.39	171,352,141.72
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	26,986,971.28	9,156,180.76
经营活动现金流入小计		350,991,536.67	180,508,322.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,263,762.10	9,049,512.08
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		118,894,855.62	86,404,387.22
支付的各项税费		18,803,975.83	33,327,273.08

支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	115,409,721.26	76,280,268.13
经营活动现金流出小计		257,372,314.81	205,061,440.51
经营活动产生的现金流量净额	七、79	93,619,221.86	-24,553,118.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,741,672,263.40	228,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,857,519.60	4,580,447.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,360.00	24,840.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,762,535,143.00	232,605,288.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,268,633.06	133,023,488.25
投资支付的现金		1,534,960,618.20	821,057,340.40
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,871,229,251.26	954,080,828.65
投资活动产生的现金流量净额		-108,694,108.26	-721,475,540.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	945,188,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,042,291.37	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,042,291.37	1,045,188,250.00
偿还债务支付的现金		67,138,463.82	93,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,278,846.46	1,484,812.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		70,417,310.28	94,984,812.78
筹资活动产生的现金流量净额		-45,375,018.91	950,203,437.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,081,592.28	645,508.96
五、现金及现金等价物净增加额		-64,531,497.59	204,820,287.72
加：期初现金及现金等价物余额		336,091,407.49	131,271,119.77
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	271,559,909.90	336,091,407.49

此财务报表已于2021年3月30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)



左惠娟
会计机构负责人

(签名和盖章)



母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,004,565.39	168,736,785.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		96,874,622.18	7,618,485.89
经营活动现金流入小计		420,879,187.57	176,355,271.84
购买商品、接受劳务支付的现金		32,199,865.44	23,990,445.41
支付给职工及为职工支付的现金		93,058,719.29	71,164,356.22
支付的各项税费		12,511,538.15	20,838,372.15
支付其他与经营活动有关的现金		194,820,326.42	183,456,700.48
经营活动现金流出小计		332,590,449.30	299,449,874.26
经营活动产生的现金流量净额		88,288,738.27	-123,094,602.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,407,672,263.40	228,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,050,251.90	3,660,163.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,310.00	1,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,424,725,825.30	231,662,013.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,663,402.87	26,679,971.83
投资支付的现金		1,354,910,618.20	667,057,340.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		78,500,000.00	280,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,572,074,021.07	973,737,312.23

投资活动产生的现金流量净额		-147,348,195.77	-742,075,298.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	945,188,250.00
取得借款收到的现金		25,042,291.37	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,042,291.37	995,188,250.00
偿还债务支付的现金		54,031,463.82	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,437,236.40	1,484,812.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		55,468,700.22	1,484,812.78
筹资活动产生的现金流量净额		-30,426,408.85	993,703,437.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,081,592.28	645,508.96
五、现金及现金等价物净增加额		-93,567,458.63	129,179,045.11
加：期初现金及现金等价物余额		244,698,948.04	115,519,902.93
六、期末现金及现金等价物余额		151,131,489.41	244,698,948.04

此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。



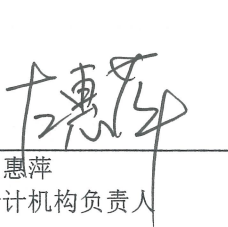
XIANPING LU
法定代表人

(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)



合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	-21,731,162.34	1,446,326,740.16	1,446,326,740.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	-21,731,162.34	1,446,326,740.16	1,446,326,740.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	16,457,174.99	4,369,289.83	26,676,682.06	47,503,146.88	47,503,146.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	31,045,971.89	31,045,971.89	31,045,971.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	16,457,174.99	-	-	16,457,174.99	16,457,174.99
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	16,457,174.99	-	-	16,457,174.99	16,457,174.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	4,369,289.83	-4,369,289.83	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	4,369,289.83	-4,369,289.83	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-

项目	2019 年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	-39,024,318.96	476,897,707.72	476,897,707.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	-39,024,318.96	476,897,707.72	476,897,707.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	900,007,146.00	2,128,729.82	17,293,156.62	969,429,032.44	969,429,032.44
（一）综合收益总额	-	-	-	19,421,886.44	19,421,886.44	19,421,886.44
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	900,007,146.00	-	-	950,007,146.00	950,007,146.00
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00	895,188,250.00	-	-	945,188,250.00	945,188,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	4,818,896.00	-	-	4,818,896.00	4,818,896.00
（三）利润分配	-	-	2,128,729.82	-2,128,729.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,128,729.82	-2,128,729.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	37,977,835.45	1,506,035,737.95
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	37,977,835.45	1,506,035,737.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	16,457,174.99	4,369,289.83	39,323,608.50	60,150,073.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	43,692,898.33	43,692,898.33
(二) 所有者投入和减少资本	-	16,457,174.99	-	-	16,457,174.99
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	16,457,174.99	-	-	16,457,174.99
4. 其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	4,369,289.83	-4,369,289.83	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	4,369,289.83	-4,369,289.83	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-

(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额		410,000,000.00	1,069,278,984.69	9,605,382.63	77,301,443.95	1,566,185,811.27			

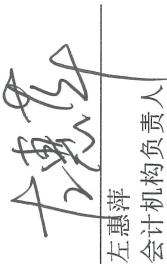
此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。



XIANPING LU
法定代表人



黎建励
主管会计工作的
公司负责人



左惠萍
会计机构负责人



(公司盖章)



4403055294992



黎建励印



左惠萍

(签名和盖章)

项目	2019 年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	18,819,267.12	534,741,293.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,000.00	152,814,663.70	3,107,362.98	18,819,267.12	534,741,293.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	900,007,146.00	2,128,729.82	19,158,568.33	971,294,444.15
（一）综合收益总额	-	-	-	21,287,298.15	21,287,298.15
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	900,007,146.00	-	-	950,007,146.00
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00	895,188,250.00	-	-	945,188,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	4,818,896.00	-	-	4,818,896.00
（三）利润分配	-	-	2,128,729.82	-2,128,729.82	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,128,729.82	-2,128,729.82	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-

(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额		410,000,000.00	1,052,821,809.70	5,236,092.80	37,977,835.45				1,506,035,737.95

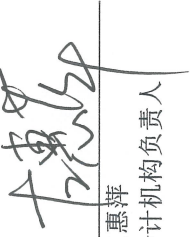
此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。



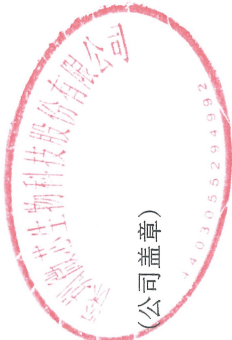
XIANPING LU
法定代表人



黎健人
主管会计工作的
公司负责人



左惠萍
会计机构负责人



(公司盖章)



XIANPING LU
4403655294996



黎健人印



左惠萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本报告期内，本集团的子公司情况参见九、1。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注五、10），并自2020年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》（参见附注五、38），尚未执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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2020年12月31日的合并财务状况和财务状况，2020年度合并经营成果和经营成果和合并现金流量和现金流量。

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

☒ 适用 ☐ 不适用

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（参见附注五、25）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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的确认和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 金融负债的确认和计量

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵消

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

(6) 减值

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

见五、10（6）。

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

见五、10（6）。

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

见五、38。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见五、10(6)。

17. 持有待售资产

□适用 √不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(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五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按五、6 进行处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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资产的支出。自行建造固定资产按五、24 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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35-45 年	10%	2-3%
机器设备	年限平均法	5-10 年	10%	9-18%
运输设备	年限平均法	8 年	10%	11%

本集团将生产设备、科研设备、专用设备、电子设备列示为机器设备。

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。

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见五、25）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（参见五、30）在资产负债表内列示。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

26. 生物资产

☐适用 ☒不适用

27. 油气资产

☐适用 ☒不适用

28. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

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（参见五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	38 - 50 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒适用 ☐不适用

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

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

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

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

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

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

31. 长期待摊费用

√适用 ☐ 不适用

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：

项目	摊销期限
----	------

经营租入办公室装修费	5 年
------------	-----

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 ☐ 不适用

见五、38。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 ☐ 不适用

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). 离职后福利的会计处理方法

√适用 ☐ 不适用

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). 辞退福利的会计处理方法

√适用 ☐ 不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35. 预计负债

√适用 ☐ 不适用

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。

36. 股份支付

☒适用 ☐不适用

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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。

本集团在履行了合同中的履约义务额，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 本集团履行相关履约义务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

本集团按照协议合同规定完成其履约义务，主要包括将产品交付给购货方并取得签收单据，将商品控制权转移给客户后确认收入。

(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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
 - 该成本预期能够收回。
- 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。
- 当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：
- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
 - 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

40. 政府补助

√适用 □不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）	经本公司管理层批准	见第五节、五
《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）	经本公司管理层批准	见第五节、五

其他说明

见第五节、五

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 √不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。根据财政部、海关总署、国家税务总局和国家药品监督管理局颁布的《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），自 2020 年 7 月 1 日起，本集团销售西达本胺片选择简易征收方式，执行 3%征收率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳微芯生物科技股份有限公司	15.00
深圳微芯药业有限责任公司	25.00
成都微芯药业有限公司	25.00
微芯生物科技（美国）有限公司	所在地适用税率

本公司所得税的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 15% 执行（2019 年：15%）。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,894.08	5,833.74
银行存款	318,716,993.02	376,142,914.15
其他货币资金	-	800.00
合计	318,721,887.10	376,149,547.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

其中，银行存款含募集资金余额人民币 181,737,223.75 元，该部分募集资金采用专户存储制度，按募集资金三方、四方监管协议规定，严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,868,139.51	4,021,600.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	261,868,139.51	4,021,600.00

其他说明：

√适用 □不适用

本集团于 2020 年 12 月 31 日持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为上海银行结构性存款，该结构性存款产品的收益均与黄金美元定价（伦敦黄金市场协会发布的伦敦黄金下午定盘价，以每盎司黄金折合美元表示）最终定价日与期初定价日的波动情况挂钩，实际收益取决于挂钩标的物在观察日的表现。本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，因此将该结构性存款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	37,362,959.40
合计	-	37,362,959.40

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
60 天以内(含 60 天)	40,944,974.08
60 天至 1 年以内(含 1 年)	436,800.00
1 年以内小计	41,381,774.08
1 至 2 年	102,480.00
2 至 3 年	—
3 年以上	30,180.50
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—
5 年以上	—
合计	41,514,434.58

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	21,211.94	0.05	21,211.94	100.00	-
其中：										
应收第三方	-	-	-	-	-	21,211.94	0.05	21,211.94	100.00	-
按组合计提 坏账准备	41,514,434.58	100.00	62,268.50	0.15	41,452,166.08	39,329,101.26	99.95	1,210,345.64	3.08	38,118,755.62
其中：										
应收第三方	41,514,434.58	100.00	62,268.50	0.15	41,452,166.08	39,329,101.26	99.95	1,210,345.64	3.08	38,118,755.62
合计	41,514,434.58	/	62,268.50	/	41,452,166.08	39,350,313.20	/	1,231,557.58	/	38,118,755.62

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目： 应收第三方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	41,514,434.58	62,268.50	0.15
合计	41,514,434.58	62,268.50	0.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☒适用 ☐不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☒适用 ☐不适用

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

单位：元 币种：人民币

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
60 天内(含 60 天)	0.00%	40,944,974.08	-
60 天至 1 年以内(含 1 年)	5.00%	436,800.00	21,840.00
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	102,480.00	10,248.00
2 年至 3 年(含 3 年)	50.00%	-	-
3 年以上	100.00%	30,180.50	30,180.50
合计	/	41,514,434.58	62,268.50

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

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,231,557.58	32,088.00	1,201,377.08	-	-	62,268.50
合计	1,231,557.58	32,088.00	1,201,377.08	-	-	62,268.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江上药新欣医药有限公司	255,901.80	转账电汇
广东京卫医药有限公司	210,533.40	转账电汇
江西南华医药有限公司	116,008.20	转账电汇
国药集团西南医药有限公司	81,635.40	转账电汇
合计	664,078.80	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

于 2020 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 24,215,903.04 元，占应收账款年末余额合计数 58.33%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 0.00 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,002,500.49	92.28	3,760,249.54	87.65
1 至 2 年	291,840.64	5.38	299,908.65	6.99
2 至 3 年	126,407.60	2.34	229,754.90	5.36
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,420,748.73	100.00	4,289,913.09	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本集团截至 2020 年末及 2019 年末余额前五名的预付款项合计分别为人民币 2,301,231.19 元及 2,276,211.45 元，分别占预付款项年末余额合计数的 42.45%及 53.06%。

其他说明

√适用 □不适用

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。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,301,505.77	5,853,654.22
合计	8,301,505.77	5,853,654.22

其他说明：

√适用 □不适用

本集团的其他应收款主要为个人补偿款和浙江海正药业往来款，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。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
30 天以内（含 30 天）	1,514.36
31 天至 1 年（含 1 年）	2,768,244.55
1 年以内小计	2,769,758.91
1 至 2 年	5,083,393.87
2 至 3 年	85,297.53
3 年以上	363,055.46
合计	8,301,505.77

(8). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,480,739.06	867,354.48
个人备用金	259,670.60	117,750.76
为异地员工预缴的社保	18,900.24	24,466.21
个人补偿款	4,818,896.00	4,818,896.00
浙江海正往来款	1,698,113.10	-
其他	25,186.77	25,186.77
合计	8,301,505.77	5,853,654.22

(9). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(10). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
XIANPING LU	个人补偿款	4,818,896.00	1至2年	58.05	-
浙江海正药业	税金	1,698,113.10	1年以内	20.46	-
深圳市吉办科技有限公司（万和医药园办公区5楼）	押金	403,736.28	1年以内	4.86	-
赵君（瑞辰国际中心1207室）	押金	209,648.00	1至2年	2.52	-
深圳软件园管理中心（深圳市科技评审管理中心）	押金	173,608.00	3年以上	2.09	-
合计	/	7,304,001.38	/	87.98	-

(13). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,078,452.80	-	6,078,452.80	5,474,804.20	-	5,474,804.20
在产品	4,500,073.82	-	4,500,073.82	4,178,041.19	-	4,178,041.19
库存商品	1,888,284.06	74,757.08	1,813,526.98	1,395,094.08	74,757.08	1,320,337.00
合计	12,466,810.68	74,757.08	12,392,053.60	11,047,939.47	74,757.08	10,973,182.39

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	74,757.08	-	-	-	-	74,757.08
合计	74,757.08	-	-	-	-	74,757.08

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款	50,616,041.25	474,709,901.94
大额存单	70,076,441.10	120,183,447.10
待抵扣进项税	100,577.67	163,213.72
预缴企业所得税	110,702.74	404,137.85
合计	120,903,762.76	595,460,700.61

其他说明

(1) 本集团于 2020 年 12 月 31 日持有上海银行结构性存款人民币 5,000 万元。该结构性存款收益与 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。

(2) 本集团于 2020 年 12 月 31 日持有的大额存单为招商银行 2019 年第 2482 期大额存单人民币 3,000 万元, 2019 年第 644 期大额存单人民币 2,000 万元, 2020 年第 598 期大额存单人民币 2,000 万元。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,498,495.64	14,366,344.44
固定资产清理	-	-
合计	115,498,495.64	14,366,344.44

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	-	27,924,988.62	2,195,861.40	30,120,850.02
2. 本期增加金额	96,944,392.59	8,381,167.78	749,701.58	106,075,261.95
(1) 购置	29,512,088.74	8,381,167.78	749,701.58	38,642,958.10
(2) 在建工程转入	67,432,303.85	-	-	67,432,303.85
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,215,030.66	-	1,215,030.66
(1) 处置或报废	-	1,215,030.66	-	1,215,030.66
4. 期末余额	96,944,392.59	35,091,125.74	2,945,562.98	134,981,081.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	14,467,429.13	1,287,076.45	15,754,505.58
2. 本期增加金额	1,864,874.33	2,679,149.78	259,481.56	4,803,505.67
(1) 计提	1,864,874.33	2,679,149.78	259,481.56	4,803,505.67
3. 本期减少金额	-	1,075,425.58	-	1,075,425.58
(1) 处置或报废	-	1,075,425.58	-	1,075,425.58
4. 期末余额	1,864,874.33	16,071,153.33	1,546,558.01	19,482,585.67
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	95,079,518.26	19,019,972.41	1,399,004.97	115,498,495.64
2. 期初账面价值	-	13,457,559.49	908,784.95	14,366,344.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都西区创新药生产基地	66,198,330.12	还在办理中

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	470,783,265.93	365,621,971.12
工程物资	-	-
合计	470,783,265.93	365,621,971.12

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	230,512,801.55	-	230,512,801.55	235,734,929.27	-	235,734,929.27
成都研发中心及区域总部	240,270,464.38	-	240,270,464.38	129,887,041.85	-	129,887,041.85
合计	470,783,265.93	-	470,783,265.93	365,621,971.12	-	365,621,971.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都创新药生产基地	28,000.00	23,573.49	6,221.02	6,743.23	-	23,051.28	106.41	99.00	1,033.19	-	5.23	自有资金、募集资金
成都研发中心及区域总部	26,700.00	12,988.70	11,038.34	-	-	24,027.04	89.99	89.99	583.37	239.84	5.23	金融机构贷款、自有资金、募集资金
合计	54,700.00	36,562.19	17,259.36	6,743.23	-	47,078.32	/	/	1,616.56	239.84	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,011,615.61	89,204,535.37	1,944,110.37	144,160,261.35
2. 本期增加 金额	19,120,356.93	-	309,331.17	19,429,688.10
(1) 购置	19,120,356.93	-	309,331.17	19,429,688.10
(2) 内部 研发	-	-	-	-
(3) 企业 合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	72,131,972.54	89,204,535.37	2,253,441.54	163,589,949.45

二、累计摊销				
1. 期初余额	3,923,225.48	22,334,205.24	1,179,262.10	27,436,692.82
2. 本期增加 金额	1,334,205.60	5,463,000.88	396,801.52	7,194,008.00
(1) 计 提	1,334,205.60	5,463,000.88	396,801.52	7,194,008.00
3. 本期减少 金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	5,257,431.08	27,797,206.12	1,576,063.62	34,630,700.82
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加 金额	-	-	-	-
(1) 计 提	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	66,874,541.46	61,407,329.25	677,377.92	128,959,248.63
2. 期初账面 价值	49,088,390.13	66,870,330.13	764,848.27	116,723,568.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 46.65%。所有权或使用权受到限制的无形资产情况见七、81。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都高新西区西园街道展望村国有建设用地	19,120,356.93	2020 年底购入，产权证正在办理。

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
西达本胺-弥漫大B淋巴瘤	4,376,319.94	35,132,133.16	-		-	-		39,508,453.10
西格列他钠	83,746,549.40	9,841,851.44	-		-	-		93,588,400.84
合计	88,122,869.34	44,973,984.60	-		-	-		133,096,853.94

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至2020年12月31日的研发进度
西达本胺-弥漫大B淋巴瘤	2019年11月	开始临床III期试验	进行临床III期试验
西格列他钠	2012年12月	开始临床III期试验	完成临床III期试验

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入办公室装修费	154,687.77	6,556,841.72	729,068.66	-	5,982,460.83
合计	154,687.77	6,556,841.72	729,068.66	-	5,982,460.83

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	137,025.58	20,553.84	1,306,314.66	195,947.20
内部交易未实现利润	2,580,151.93	387,022.79	891,741.96	272,380.34
厂房使用费	6,891,877.03	1,232,058.15	5,532,877.03	892,308.15
股份支付	13,094,425.58	1,964,163.84	-	-
公允价值变动收益	-1,818,054.79	-272,708.22	-	-
其他	-	-	5,392,902.24	323,757.21
合计	20,885,425.33	3,331,090.40	13,123,835.89	1,684,392.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,026,553.97	30,025,641.75
合计	49,026,553.97	30,025,641.75

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	-	2,365,667.87	
2021 年	1,211,132.88	1,211,132.88	
2022 年	3,441,248.93	3,441,248.93	
2023 年	11,174,982.33	11,174,982.33	
2024 年	11,832,609.74	11,832,609.74	
2025 年	21,366,580.09	-	
合计	49,026,553.97	30,025,641.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,784,230.35	7,013,957.63
预付项目款	587,533.90	-
待抵扣进项税	40,180,642.02	25,504,440.20
预付房屋款	47,006,929.00	-
合计	99,559,335.27	32,518,397.83

其他说明：

所有权或使用权受到限制的其他非流动资产情况见七、81。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,178,546.09	13,179,569.44
信用借款	21,035,223.46	50,000,000.00
合计	35,213,769.55	63,179,569.44

短期借款分类的说明：

本公司于 2020 年 12 月 31 日持有 2020 年 4 月 26 日向上海银行股份有限公司深圳分行（上海银行深圳科技园支行）借入的一年期，年利率为 3.80% 的人民币贷款 21,010,827.55 元未到期利息 24,395.91 元。

抵押借款为一年内到期的长期借款，详见七、45 中说明。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,541,328.85	221,903.11
合计	3,541,328.85	221,903.11

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,457,997.92	145,349,146.77	137,798,786.53	21,008,358.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,167,651.53	6,167,651.53	-
三、辞退福利	920.00	342,950.00	342,950.00	920.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,458,917.92	151,859,748.30	144,309,388.06	21,009,278.16

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,412,315.34	117,273,455.29	109,756,781.05	20,928,989.58
二、职工福利费	-	4,507,494.24	4,507,494.24	-
三、社会保险费	-	5,207,365.27	5,207,365.27	-
其中：医疗保险费	-	4,908,276.67	4,908,276.67	-
工伤保险费	-	18,691.07	18,691.07	-
生育保险费	-	280,397.53	280,397.53	-
四、住房公积金	45,682.58	17,869,791.96	17,836,105.96	79,368.58
五、工会经费和职工教育经费	-	491,040.01	491,040.01	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	13,457,997.92	145,349,146.77	137,798,786.53	21,008,358.16

(3). 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	5,967,248.70	5,967,248.70	-
2、失业保险费	-	200,402.83	200,402.83	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	6,167,651.53	6,167,651.53	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,608,951.58	1,609,356.19
企业所得税	4,527,879.60	273,021.40
个人所得税	1,235,611.45	766,426.93
城市维护建设税	48,672.15	126,283.58
教育费附加	68,141.01	90,202.55
土地使用税	363,919.81	363,671.98
印花税	84,942.98	11,717.20
房产税	62,553.99	-
合计	10,000,672.57	3,240,679.83

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	75,141,562.81	52,449,674.13
合计	75,141,562.81	52,449,674.13

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,110,578.54	2,086,846.25
科研项目费	5,479,772.34	4,065,335.36
中介机构费	1,500,000.00	1,100,000.00
市场保证金	4,112,360.00	4,055,500.00
设备采购款	1,837,710.96	1,235,859.65
人才住房补助	600,000.00	480,000.00
厂房使用费	8,154,000.00	6,795,000.00
工程款	35,968,985.31	26,883,739.49
其他	4,559,259.66	928,497.38
投资溢缴款	4,818,896.00	4,818,896.00
合计	75,141,562.81	52,449,674.13

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投资溢缴款	4,818,896.00	无约定支付期限
厂房使用费	8,154,000.00	本集团目前已向政府请示回购坪山生产基地产权的方案，正等待批准
市场保证金	3,760,000.00	工程质保金
合计	16,732,896.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团于2020年12月31日，账龄超过1年的重大其他应付款为投资溢缴款、坪山生产基地厂房使用费以及成都应付工程质保金。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的预计负债	1,980,677.61	4,754,791.80
合计	1,980,677.61	4,754,791.80

其他说明：

请参见七 50、预计负债相关说明

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,768,000.00	36,893,000.00
合计	22,768,000.00	36,893,000.00

长期借款分类的说明：

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。

其他说明，包括利率区间：

☒适用 ☐不适用

于2019年12月31日，本集团长期借款的余额为本年度新增的人民币5,000万元的上海银行借款。其中招商银行借款以子公司成都微芯药业有限公司“创新药生产基地项目 - 非肿瘤创新药生产及辅助设施（一期）、肿瘤创新药生产及辅助设施（二期）”项目机器设备（作为固定资产、在建工程、其他非流动资产核算）作为抵押，以及以本公司提供的连带责任保证担保，该长期借款利率以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）为基准利率，加92.5个基本点（BPs）；根据合同约定，一年内偿还人民币600万元。上海银行借款以子公司成都微芯药业有限公司位于成都高新区中和片区的土地使用权作为抵押，以及以本公司提供的连带责任保证担保，该长期借款利率按提款时实际提款期限所对应的中国人民银行公布的贷款基准利率上浮10%计算。于2019年12月31日，长期借款余额人民币5,000万中有人民币1,310.70万元为一年内到期的长期借款。

2020年本集团共偿还长期借款本金人民币1,310.70万元，于2020年12月31日，上述长期借款余额人民币3,689.30万元中有人民币1,412.50万元为一年内到期的长期借款。

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债
☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款
项目列示
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

长期应付款
(1). 按款项性质列示长期应付款
☐适用 ☒不适用

专项应付款
(2). 按款项性质列示专项应付款
☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬
☐适用 ☒不适用

50、 预计负债
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	638,110.44	800,741.70	后续免费用药项目
合计	638,110.44	800,741.70	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
本公司针对符合条件的患者设有西达本胺（爱谱沙）后续免费用药项目。按照项目规定，中国大陆成年（大于等于18周岁）患者确诊为外周T细胞淋巴瘤，经项目注册医师确认符合项目医学标准且患者自愿申请，经后续免费用药项目办审核批准后可加入该项目。在项目内患者如持续

治疗获得明确疗效且无严重不良反应，用药后临床评价获益，根据注册医生开具的处方笺，可持续申请领药。如患者未能及时领取后续免费用药药品6个月以上，终止后续免费用药。

自2015年3月起至2017年9月止期间，后续免费用药的政策为：患者首次自费使用6盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品6盒，患者再次自费使用满6盒爱谱沙药品，将可按病情进展及医生处方免费使用爱谱沙。自2017年9月起，后续免费用药政策进行修订，患者首次以国家谈判价格自费使用9盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品9盒，患者再次自费使用满9盒爱谱沙药品，将可按需免费使用爱谱沙。政策过渡期为2017年9月1日至2018年12月31日。过渡期内，患者适用政策类型由患者自费购药零售价决定。2019年1月1日起，后续免费用药项目只接受非医保患者以及因病致贫的患者所提出的申请。2019年11月爱谱沙®医保续谈成功，现根据医保相关政策的实施，决定自2020年1月1日起终止爱谱沙®后续免费用药项目。对于2019年12月31日前已加入后续免费用药项目的患者可继续享受免费用药，对于2019年12月31日后自费购买爱谱沙药品的患者则不能加入后续免费用药项目。实际执行时本公司对该政策的停止给予了一年的宽限期，在此期间进行买药的患者仍可享受后续免费用药政策，截至2020年12月31日仍未参加该政策的患者将无法享受到后续免费用药政策。

2020年集团新增免费用药项目西达本胺(爱谱沙)乳腺癌适应症，该项目的领药政策为患者首次以国家谈判价格自费使用4盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品4盒，患者再次自费使用满4盒爱谱沙药品，将可后续免费使用爱谱沙药品12盒，依次循环进行买药和后续免费用药。

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。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,259,158.32	9,362,000.00	17,636,062.42	61,985,095.90	财政拨款
合计	70,259,158.32	9,362,000.00	17,636,062.42	61,985,095.90	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的临床前研究	19.87	-	-	19.87	-	-	与收益相关
多靶点新颖作用机制抗肿瘤药物的开发	3.33	-	-	3.33	-	-	与收益相关
针对重大疾病原创化学新药的临床和临床前研究	1.03	-	-	1.03	-	-	与收益相关
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	89.24	-	-	89.24	-	-	与收益相关
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	90.47	-	-	6.03	-	84.44	与收益相关
产学研基因编辑及药物筛选平台的建立	18.48	-	-	18.48	-	-	与收益相关
重大专项三通路抗肿瘤靶向新药西奥罗尼的临床开发	479.02	-	-	468.05	-	10.97	与收益相关
深圳市科技创新委员会-研发创新抵用券	4.00	-	-	-	-4.00	-	与收益相关
西达本胺药物联合疗效机制探索研究	2.12	-	-	2.12	-	-	与收益相关
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	206.89	-	-	192.63	-	14.26	与收益相关
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	1.50	-	-	1.50	-	-	与收益相关
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	262.45	-	-	242.20	-	20.25	与收益相关
深圳市三通路抗肿瘤蛋白激酶抑制剂西奥罗尼临床开发	-	291.20	-	291.20	-	-	与收益相关
治疗非酒精性脂肪肝的原创新药研发项目	-	150.00	-	42.90	-	107.10	与收益相关

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	320.71	-	-	14.67	-252.75	53.29	与资产相关
抗肿瘤创新药物西达本胺后期临床开发及产业化	87.36	-	-	36.76	-	50.60	与资产相关
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	407.55	-	-	27.17	-	380.38	与资产相关
1.1 类糖尿病新药西格列他钠片的药代研究	200.00	-	-	-	-	200.00	与资产相关
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	211.82	-	-	14.12	-	197.70	与资产相关
伴随西格列他钠 III 期临床试验的糖尿病组学研究	130.08	-	-	-	-	130.08	与资产相关
成都高新区经贸发展局重大项目专项扶持资金	4,490.00	-	-	35.56	-	4,454.44	与资产相关
四川省经信厅 2020 工业发展技改资金	-	495.00	-	-	-	495.00	与资产相关
合计	7,025.92	936.20	-	1,506.86	-256.75	6,198.51	

其他说明：

√适用 □不适用

其他变动为政府补助的退回，详见七、84

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,000,000.00	-	-	-	-	-	410,000,000.00

其他说明：

(1) 2018年3月16日，深圳微芯生物科技有限责任公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以深圳微芯生物科技有限责任公司截至2018年1月31日止的经审计的净资产人民币517,633,560元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本拟设置为360,000,000股，均为每股面值1元的人民币普通股，折合股本人民币360,000,000.00元，净资产超过股本部分人民币157,633,560.00元计入本公司的资本公积。

(2) 本公司2019年3月5日召开的公司第一届董事会第六次会议决议和2019年3月20日召开的2019年第一次临时股东大会审议，以及2019年7月17日经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳微芯生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]1299号）同意，新增注册资本人民币50,000,000.00元。根据发行结果，深圳微芯生物科技股份有限公司本次实际公开发行每股面值人民币1.00元的A股股票50,000,000股，每股发行价格人民币20.43元。本次发行后，募集资金净额为人民币945,188,250.00元，其中计入实收资本（股本）金额为人民币50,000,000.00元，计入资本公积金额为人民币895,188,250.00元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,052,821,809.70	-	-	1,052,821,809.70
其他资本公积	-	16,457,174.99	-	16,457,174.99
合计	1,052,821,809.70	16,457,174.99	-	1,069,278,984.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动为本年股份支付成本计入资本公积的部分。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,236,092.80	4,369,289.83	-	9,605,382.63
合计	5,236,092.80	4,369,289.83	-	9,605,382.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,731,162.34	-39,024,318.96
调整后期初未分配利润	-21,731,162.34	-39,024,318.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,045,971.89	19,421,886.44
减：提取法定盈余公积	4,369,289.83	2,128,729.82
期末未分配利润	4,945,519.72	-21,731,162.34

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,469,784.74	13,475,128.14	173,800,400.62	7,289,600.22
其他业务	-	-	-	-
合计	269,469,784.74	13,475,128.14	173,800,400.62	7,289,600.22

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
商品类型	
商品销售	245,026,634.74
技术授权收入	24,443,150.00
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	269,469,784.74
在某一时段内确认	-
合计	269,469,784.74

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	927,725.54	1,083,610.61
教育费附加	662,661.09	774,007.56
房产税	229,364.65	-
土地使用税	341,093.94	340,185.18
车船使用税	560.00	-
印花税	372,801.98	94,966.22
合计	2,534,207.20	2,292,769.57

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,943,847.12	43,484,638.88
股份支付	4,158,179.57	-
差旅费	5,495,025.35	4,590,334.27
市场推广费	32,608,315.62	19,948,977.23
业务招待费	11,868,355.58	4,005,957.35
租赁费	245,020.00	295,104.57
广告宣传展览费	413,957.66	449,114.19
其他费用	1,395,729.72	773,929.82
合计	119,128,430.62	73,548,056.31

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,901,046.84	17,006,082.49
股份支付	4,800,009.37	-
折旧摊销	5,489,151.77	2,634,154.90
租赁费	1,194,097.95	1,448,505.23
办公邮寄和差旅费	3,633,795.61	3,337,563.23
中介机构费	5,529,929.54	4,363,195.98
水电物业费	939,027.78	796,153.54
其他费用	4,867,023.08	4,143,666.73
合计	46,354,081.94	33,729,322.10

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试验耗材	5,368,105.80	4,192,213.67
测试化验加工费	30,552,733.03	12,438,602.71
交通差旅费	595,634.20	782,403.39
科研人工费用	32,679,661.63	22,209,427.51
股份支付	6,133,040.53	-
折旧费	958,539.60	515,997.60
其他	16,002,842.73	11,304,732.54
合计	92,290,557.52	51,443,377.42

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款的利息支出	3,463,159.45	6,753,626.87
减：资本化的利息支出	-2,398,430.00	-5,268,814.09
存款的利息收入	-18,354,431.72	-10,643,205.41
净汇兑收益	4,215,310.28	-645,508.96
其他财务费用	65,309.73	51,407.86
合计	-13,009,082.26	-9,752,493.73

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,282,710.47	550,872.11
与收益相关的政府补助	22,671,732.78	5,315,969.20
合计	23,954,443.25	5,866,841.31

其他说明：

参见递延收益项目结转其他收益情况以及本集团 2020 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：

单位：元 币种：人民币

本集团 2020 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
深圳市科技创新委员会 2019 年国家和省计划配套项目西达本胺联合抗激素类药物治疗晚期乳腺癌的 II、III 期临床研究补助	1,968,100.00
深圳市南山区工业和信息化局 2019 年进一步稳增长资助项目	400,000.00
深圳市社会保险基金管理局 2020 年稳岗补贴到账（20200310）	7,413.12
深圳市市场监督管理局 2018 年深圳市第二批专利申请资助拨款	143,000.00
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助款	207,000.00
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划款项	631,300.00
国家税务总局深圳市南山区税务局返还个人所得税三代手续费	114,080.81
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	779,000.00
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目款项	100,000.00
深圳市南山区人力资源局转来援企稳岗—四上“企业社保补贴拟资助款	3,500.00
深圳市南山区科技创新局 2019 年国家高新技术企业奖补资金	50,000.00
深圳市南山区工业和信息化局企业上市融资奖励	1,400,000.00
深圳市社会保险基金管理局 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴	10,296.00
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批境外商标资助款	20,000.00
深圳市南山区人力资源局援企稳岗—“四上”企业社保补贴资助	19,900.00
国家财政用电补贴	101,897.87
成都市就业服务管理局稳岗补贴	1,059,456.00
成都市个税申报补贴	3,550.40
深圳市坪山区稳岗补贴	20,394.00
深圳市坪山区财政局科技创新专项资金	1,500,000.00
深圳市坪山区人力资源局企业招用高校毕业生社保补贴	9,122.12
深圳市坪山区失业保险费返还	287,868.32
深圳市坪山区人力资源局和谐劳动关系企业补贴	50,000.00
合计	8,885,878.64

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,365,088.06	638,233.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-

处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	1,365,088.06	638,233.92

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,796,539.51	21,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	1,796,539.51	21,600.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款	-1,169,289.08	107,822.48
合计	-1,169,289.08	107,822.48

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	25,000.00	-
其中：固定资产处置利得	-	25,000.00	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	17,575.08	1,641.24	17,575.08
合计	17,575.08	26,641.24	17,575.08

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	131,864.55	37,334.07	131,864.55
其中：固定资产处置损失	131,864.55	37,334.07	131,864.55
对外捐赠	698,686.32	907,521.74	698,686.32
其他	-	15,850.00	-
合计	830,550.87	960,705.81	830,550.87

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,769,571.30	1,851,571.23
递延所得税费用	-1,646,697.50	-538,900.76
合计	5,122,873.80	1,312,670.47

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,168,845.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,760,931.30
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	620,376.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,667,288.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,392,724.39
研发费用加计扣除税务影响	-5,077,693.31
所得税费用	5,122,873.80

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,145,980.77	6,475,087.34
利息收入	4,499,516.19	2,039,393.14
个人备用金	124,628.18	124,628.18
人才住房补助	600,000.00	480,000.00
员工科学技术奖	3,100,000.00	-
其他	516,846.14	37,072.10
合计	26,986,971.28	9,156,180.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究费用及市场推广费等	114,929,721.26	75,920,268.13
人才住房补助	480,000.00	360,000.00
合计	115,409,721.26	76,280,268.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,045,971.89	19,421,886.44
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-1,169,289.08	107,822.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,803,505.67	2,202,931.58
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	6,264,755.24	2,607,014.18
长期待摊费用摊销	729,068.66	281,038.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	131,864.55	12,334.07

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,796,539.51	-21,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-9,614,622.26	-7,764,508.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,365,088.06	-638,233.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,646,697.50	-538,900.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,418,871.21	-2,522,001.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,223,632.86	-37,204,591.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,373,619.65	2,090,245.10
其他	-2,942,089.04	-2,586,553.97
经营活动产生的现金流量净额	93,619,221.86	-24,553,118.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,894.08	5,833.74
减：现金的期初余额	5,833.74	11,089.03
加：现金等价物的期末余额	271,555,015.82	336,085,573.75
减：现金等价物的期初余额	336,085,573.75	131,260,030.74
现金及现金等价物净增加额	-64,531,497.59	204,820,287.72

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,894.08	5,833.74
可随时用于支付的银行存款	271,555,015.82	336,085,573.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三个月以上的定期存款	-	-
其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	271,559,909.90	336,091,407.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	10,697,183.64

其他说明：

√适用 □不适用

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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	29,932,503.71	用于借款抵押
合计	29,932,503.71	/

其他说明：

用于担保的无形资产为本集团上海银行借款抵押的成都子公司研发中心及区域总部土地使用权(七、45)，2020年摊销金额为人民币865,518.24元。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	9,232,271.57	6.5249	60,239,648.77
其中：美元	9,232,271.57	6.5249	60,239,648.77

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益结转收到	15,068,564.61	其他收益	15,068,564.61
地方财政补助	8,885,878.64	其他收益	8,885,878.64

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
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	2,527,497.81	深圳市发展和改革委员会关于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通过验收，政府资助资金余款退回深圳市财政局
深圳市科技创新委员会-研发创新抵用券	40,000.00	根据《深圳市科技创新券管理办法》创新券到期自动失效

其他说明：

无

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都微芯药业有限公司	四川成都	四川成都	药品开发并提供技术服务	100.00	-	设立
深圳微芯药业有限责任公司	广东深圳	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	100.00	-	设立
微芯生物科技(美国)有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	药品开发并提供技术服务	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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 60 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团于各报告期末无重大已逾期未减值的金融资产。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额的 58.33%及 58.20%；于 2020 年 12 月 31 日和 2019 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 87.98%及 47.25%。

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

有关应收账款的具体信息，参见七、5。

(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：

2020 年未折现的合同现金流量

项目	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年 以上	合计	资产负债 表日 账面价值
短期借款	21,035,223.46	-	-	-	21,035,223.46	21,035,223.46
应付账款	3,541,328.85	-	-	-	3,541,328.85	3,541,328.85
其他应付款	75,141,562.81	-	-	-	75,141,562.81	75,141,562.81
一年内到期的长期借款	14,569,575.22	-	-	-	14,569,575.22	14,179,546.09
长期借款	-	19,457,260.26	5,454,522.99	-	24,911,783.25	22,768,000.00
合计	114,287,690.34	19,457,260.26	5,454,522.99	-	139,199,473.59	136,665,661.21

2019 年未折现的合同现金流量

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

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
－ 银行存款	0.62%	60,239,648.77

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

浮动利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
－ 银行存款	0.35%	258,477,344.25
－ 其他流动资产		
－ 银行结构性存款	2.80%	50,000,000.00
－ 大额存单	3.03%、3.31%	70,000,000.00
－ 交易性金融资产	2.90% - 3.05%	260,050,000.00
金融负债		
－ 短期借款	3.80%	-21,010,827.55
－ 一年内到期的长期借款	5.23%	-14,125,000.00
－ 长期借款	5.23%	-22,768,000.00
合计		580,623,516.70

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

(b) 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 5,376,593.07 元及 7,329,240.17 元。

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

(4) 汇率风险

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

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款		
– 美元	60,239,648.77	40,297,901.47
资产负债表敞口总额	60,239,648.77	40,297,901.47

(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	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
美元	6.7506	6.9197	6.5249	6.9762

(c) 敏感性分析

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
美元	-512,037.01	-342,532.16

于 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	261,868,139.51	-	261,868,139.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	261,868,139.51	-	261,868,139.51
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-

(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	261,868,139.51	-	261,868,139.51
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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

☒ 适用 ☐ 不适用

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

4、持续和非持续第三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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 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

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见九、1。

☒适用 ☐不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
博奥生物集团有限公司	参股股东
XIANPING LU	控股股东
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	其他
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京百奥赛图基因生物技术有限公司	试验费用	-	43,360.00
百奥赛图江苏基因生物技术有限公司	试验费用	805,160.00	232,000.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,086,594.07	8,233,155.37

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
XIANPING LU	个人补偿款	-	4,818,896.00

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	XIANPING LU	4,818,896.00	-	4,818,896.00	-
预付账款	百奥赛图江苏基因生物	-	-	232,000.00	-

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	博奥生物集团有限公司	4,818,896.00	4,818,896.00

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	150 万股/2021 年和 2022 年分别解锁 50%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,457,174.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,457,174.99

其他说明

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

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

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的基础设施建设合同	95,121,099.28	88,676,647.21
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	188,027,715.00	28,913,850.00
合计	283,148,814.28	117,590,497.21

(2) 经营租赁承担

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

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,222,087.83	2,036,481.94
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,250,025.72	525,287.91
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	468,059.66	-
合计	7,940,173.21	2,561,769.85

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
60 天以内(含 60 天)	40,944,974.08
60 天至 1 年以内(含 1 年)	436,800.00
1 年以内小计	41,381,774.08
1 至 2 年	102,480.00
2 至 3 年	-
3 年以上	30,180.50
合计	41,514,434.58

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	21,211.94	0.05	21,211.94	100.00	-
其中：										
应收第三方	-	-	-	-	-	21,211.94	0.05	21,211.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	41,514,434.58	100.00	62,268.50	0.15	41,452,166.08	39,329,101.26	99.95	1,210,345.64	3.08	38,118,755.62
其中：										
应收第三方	-	-	-	-	-	39,329,101.26	99.95	1,210,345.64	3.08	38,118,755.62
合计	41,514,434.58	/	62,268.50	/	41,452,166.08	39,350,313.20	/	1,231,557.58	/	38,118,755.62

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收第三方	41,514,434.58	62,268.50	0.15
合计	41,514,434.58	62,268.50	0.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☒适用 ☐不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☒适用 ☐不适用

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

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

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,231,557.58	32,088.00	1,201,377.08	-	-	62,268.50
合计	1,231,557.58	32,088.00	1,201,377.08	-	-	62,268.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江上药新欣医药有限公司	255,901.80	转账电汇
广东京卫医药有限公司	210,533.40	转账电汇
江西南华医药有限公司	116,008.20	转账电汇
国药集团西南医药有限公司	81,635.40	转账电汇
合计	664,078.80	/

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

于 2020 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 24,215,903.04 元，占应收账款年末余额合计数 58.33%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 0.00 元。

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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,320,204.70	255,068,971.07
合计	122,320,204.70	255,068,971.07

其他说明：

☒适用 ☐不适用

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。

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(4). 应收股利
☐适用 ☒不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备计提情况
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	89,928,378.42
1 至 2 年	32,020,893.06
2 至 3 年	41,077.11
3 年以上	329,856.11
合计	122,320,204.70

(2). 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方(除个人补偿款)	115,954,339.35	249,345,928.78
个人补偿款	4,818,896.00	4,818,896.00
押金保证金	1,287,053.03	809,321.48
个人备用金	233,516.08	62,858.60
为异地员工预缴的社保	18,900.24	24,466.21
其他	7,500.00	7,500.00
合计	122,320,204.70	255,068,971.07

(3). 坏账准备计提情况
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都微芯药业有限公司	关联方借款	89,000,700.00	1年以内	72.76	-
成都微芯药业有限公司	关联方借款	26,953,639.35	1至2年	22.04	-
XIANPING LU	个人补偿款	4,818,896.00	1至2年	3.94	-
深圳市吉办科技有限公司(万和医药园办公区5楼)	押金	403,736.28	1年以内	0.33	-
赵君(瑞辰国际中心1207室)	押金	209,648.00	1至2年	0.17	-
深圳软件园管理中心(深圳市科技评审管理中心)	押金	173,608.00	3年以上	0.14	-
合计	/	121,560,227.63	/	99.38	-

(7). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	613,362,749.41	-	613,362,749.41	390,000,000.00	-	390,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	613,362,749.41	-	613,362,749.41	390,000,000.00	-	390,000,000.00

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都微芯药业有限公司	38,000.00	22,190.35	-	60,190.35	-	-
深圳微芯药业有限责任公司	1,000.00	145.92	-	1,145.92	-	-
合计	39,000.00	22,336.27	-	61,336.27	-	-

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,469,784.74	21,154,700.53	173,800,400.62	13,653,172.32
其他业务	-	-	-	-
合计	269,469,784.74	21,154,700.53	173,800,400.62	13,653,172.32

(2). 合同产生的收入的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
商品类型	
商品销售	245,026,634.74
技术授权收入	24,443,150.00
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	269,469,784.74
在某一时段内确认	-
合计	269,469,784.74

合同产生的收入说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,233,120.93	638,233.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	1,233,120.93	638,233.92

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-131,864.55	七、75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,954,443.25	七、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,161,627.57	七、68、70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,111.24	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-827,846.40	
少数股东权益影响额	-	
合计	25,475,248.63	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

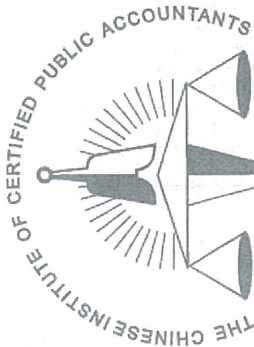
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.0757	0.0757
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0136	0.0136

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用



中国注册会计师协会
不作其他用途

姓名 房灵

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1970-10-24

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊

普通合伙) 深圳分所

Working unit

身份证号码 K231275 (1)

Identity card No.



毕马威华振

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 /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



房庆

110002414157

深圳市注册会计师协会

年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

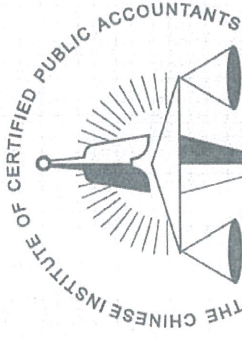
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

审计报告
通用模板



除本所出具的审计报告外，不作其他用途

中国注册会计师协会

姓名 刘桥敏

Full name

女

性别

Sex

1985-12-28

出生日期

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

445281198512283027

身份证号码

Identity card No.



毕马威华振

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002414338
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance /m /d



师
30

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘侨城
110002414338
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

9

通合三

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:

其他用途无效

会计师事务所

执业证书

名称: 毕马威会计师事务所(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



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



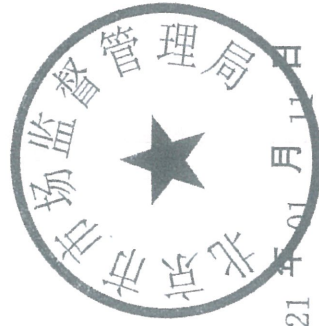
扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 会计师事务所
负责人 邹俊
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2021年01月11日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。
登记机关