
百奥泰生物制药股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 92
三、 补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1 - 2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61494123_G01号
百奥泰生物制药股份有限公司

百奥泰生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了百奥泰生物制药股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的百奥泰生物制药股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百奥泰生物制药股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司的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，我们独立于百奥泰生物制药股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明(2021)审字第61494123_G01号
百奥泰生物制药股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>研发费用的确认</p> <p>2020年度，合并财务报表确认的研发费用为人民币562,654,592.96元，公司财务报表确认的研发费用为人民币563,773,098.15元。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，其真实性、完整性和截止正确性对合并及公司财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、13及附注五、30。</p>	<p>我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行； 2) 将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因； 3) 检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账的情况； 4) 抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及临床试验服务的合同、发票和付款单据等文件，重新计算相关进度款，抽样函证合同及付款金额，检查费用的完整性和准确性； 5) 针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；及 6) 对研发费用进行截止性测试。
<p>收入确认</p> <p>2020年度，合并及公司财务报表中确认的营业收入均为人民币184,989,902.44元。</p> <p>集团在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。由于收入确认存在较高的重大错报风险，其真实性、完整性和截止正确性对合并及公司财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表的营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、17、附注五、26及附注十三、4。</p>	<p>我们针对营业收入执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、评价并测试管理层对营业收入内部控制的设计及执行； 2) 获取主要的销售合同，检查与风险报酬转移等相关的合同条款，结合实务情况识别与风险报酬转移及收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3) 对于销售商品收入，执行细节测试，检查包括销售合同、发票、出库单、物流单据等在内的支持性文件，评价相关收入确认是否符合集团的收入确认的会计政策； 4) 我们结合行业政策变化及同行业公司情况对收入及毛利率进行了分析，判断集团的收入和毛利率是否合理；

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认（续）</p>	<p>5) 我们向主要客户发送函证确认交易额和应收账款余额；我们对未回函的函证执行了替代程序并查看期后回款情况；</p> <p>6) 选取资产负债表日前后的发货清单，检查发货单，客户签收单等支持性文件，确认收入是否确认在恰当的会计期间；及</p> <p>7) 评估集团折扣折让会计处理是否正确；取得并复核集团提供的折扣折让计算表，抽取样本检查计算的准确性和完整性。</p>

四、其他信息

百奥泰生物制药股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

百奥泰生物制药股份有限公司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，管理层负责评估百奥泰生物制药股份有限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。

治理层负责监督百奥泰生物制药股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61494123_G01号
百奥泰生物制药股份有限公司

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。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百奥泰生物制药股份有限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百奥泰生物制药股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就百奥泰生物制药股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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期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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61494123_G01号
百奥泰生物制药股份有限公司

（此页无正文）



中国注册会计师：冯幸致
（项目合伙人）



中国注册会计师：梁欣琪

中国 北京

2021年3月5日

百奥泰生物制药股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	283,509,080.91	39,074,061.97
交易性金融资产	2	955,769,021.30	-
应收票据	3	85,560.00	-
应收账款	4	55,410,607.11	-
预付款项	5	69,636,908.69	67,544,417.25
其他应收款	6	3,527,097.94	1,106,702.22
存货	7	45,929,235.72	43,581,093.62
其他流动资产	8	53,300,000.00	26,530,400.00
流动资产合计		1,467,167,511.67	177,836,675.06
非流动资产			
固定资产	9	373,485,507.93	308,266,584.54
在建工程	10	208,214,881.72	117,139,643.44
无形资产	11	245,440,723.10	248,630,732.75
其他非流动资产	13	98,851,196.67	162,482,054.20
非流动资产合计		925,992,309.42	836,519,014.93
资产总计		2,393,159,821.09	1,014,355,689.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债			
短期借款	14	7,112.14	101,595,958.91
应付账款	15	84,791,340.38	153,462,499.35
预收款项	16	5,800,000.00	6,770,916.40
合同负债	17	136,708,362.24	-
应付职工薪酬	18	33,156,653.61	23,096,553.52
应交税费	19	1,186,290.69	785,714.14
其他应付款	20	123,714,049.66	94,763,456.58
流动负债合计		385,363,808.72	380,475,098.90
非流动负债			
递延收益	21	2,192,929.53	3,208,822.69
非流动负债合计		2,192,929.53	3,208,822.69
负债合计		387,556,738.25	383,683,921.59
股东权益			
股本	22	414,080,000.00	354,080,000.00
资本公积	23	3,054,383,527.47	1,226,153,934.73
其他综合收益	24	(101,261.08)	(29,521.64)
未分配利润	25	(1,462,759,183.55)	(949,532,644.69)
归属于母公司股东权益合计		2,005,603,082.84	630,671,768.40
股东权益合计		2,005,603,082.84	630,671,768.40
负债和股东权益总计		2,393,159,821.09	1,014,355,689.99

本财务报表由以下人士签署：



易贤忠

法定代表人：易贤忠



占先红

主管会计工作负责人：占先红



史利华

会计机构负责人：史利华

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
合并利润表
2020 年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	26	184,989,902.44	700,000.00
减：营业成本	26	19,915,682.65	127,750.00
税金及附加	27	1,592,743.72	658,205.76
销售费用	28	107,745,973.75	15,424,835.75
管理费用	29	55,725,254.81	385,946,116.17
研发费用	30	562,654,592.96	636,511,058.15
财务费用	31	(2,688,207.83)	(981,281.91)
其中：利息费用		3,702,106.49	770,020.71
利息收入		6,400,687.98	2,168,046.23
加：其他收益	32	16,006,505.24	13,183,819.58
投资收益	33	11,901,254.73	-
公允价值变动收益	34	18,806,778.15	-
信用减值损失	35	(209,069.90)	4,085.78
资产处置收益	36	(173,569.70)	(89,208.63)
营业利润		(513,624,239.10)	(1,023,887,987.19)
加：营业外收入	37	9,519,951.76	1,562,879.35
减：营业外支出	38	9,122,251.52	296,718.62
利润总额		(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
减：所得税费用	40	-	-
净利润		(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
其他综合收益的税后净额		(71,739.44)	(29,521.64)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(71,739.44)	(29,521.64)
综合收益总额		(513,298,278.30)	(1,022,651,348.10)
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		(513,298,278.30)	(1,022,651,348.10)
每股收益	41		
基本每股收益		(1.27)	(2.96)
稀释每股收益		(1.27)	(2.96)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度

单位：人民币元

	2020年				
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	354,080,000.00	1,226,153,934.73	(29,521.64)	(949,532,644.69)	630,671,768.40
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	(71,739.44)	(513,226,538.86)	(513,298,278.30)
(二) 股东投入					
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00	1,828,229,592.74	-	-	1,888,229,592.74
三、 本年年末余额	414,080,000.00	3,054,383,527.47	(101,261.08)	(1,462,759,183.55)	2,005,603,082.84
	2019年				
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	121,519,026.00	1,732,527,121.92	-	(1,052,723,031.42)	801,323,116.50
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	(29,521.64)	(1,022,621,826.46)	(1,022,651,348.10)
(二) 股东投入					
1. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	352,000,000.00	-	-	352,000,000.00
2. 股东投入的普通股	34,080,000.00	465,920,000.00	-	-	500,000,000.00
三、 股东权益内部结转					
1. 净资产折股	198,480,974.00	(1,324,293,187.19)	-	1,125,812,213.19	-
四、 本年年末余额	354,080,000.00	1,226,153,934.73	(29,521.64)	(949,532,644.69)	630,671,768.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019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		298,947,325.54	1,729,171.38
收到的税费返还		29,188,248.22	-
收到的其他与经营活动有关的现金	42	34,149,361.79	21,286,092.45
经营活动现金流入小计		362,284,935.55	23,015,263.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,292,474.53	2,576,106.77
支付给职工以及为职工支付的现金		155,451,520.65	106,884,420.80
支付的各项税费		3,576,672.96	1,416,611.28
支付的其他与经营活动有关的现金	42	554,001,055.28	510,113,789.88
经营活动现金流出小计		720,321,723.42	620,990,928.73
经营活动产生的现金流量净额	43	(358,036,787.87)	(597,975,664.90)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,510,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		15,815,275.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		1,328.00	-
投资活动现金流入小计		1,525,816,603.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		253,267,827.58	74,805,751.44
投资支付的现金		2,450,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,703,267,827.58	74,805,751.44
投资活动产生的现金流量净额		(1,177,451,223.70)	(74,805,751.44)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020 年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,890,369,811.32	500,000,000.00
取得借款收到的现金		72,714,600.00	101,446,508.75
收到的其他与筹资活动有关的现金	42	-	163,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,963,084,411.32	764,946,508.75
偿还债务支付的现金		174,157,600.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,851,556.65	620,570.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	5,254,871.18	164,998,958.53
筹资活动现金流出小计		183,264,027.83	165,619,529.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,779,820,383.49	599,326,979.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(82,805.18)	(11,684.65)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额			
加：年初现金及现金等价物余额		244,249,566.74	(73,466,121.32)
		25,377,116.47	98,843,237.79
六、年末现金及现金等价物余额			
	43	269,626,683.21	25,377,116.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十三	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金		282,690,755.55	38,466,523.48
交易性金融资产		955,769,021.30	-
应收票据		85,560.00	-
应收账款	1	55,410,607.11	-
预付款项		69,636,908.69	67,544,417.25
其他应收款	2	3,525,584.69	1,106,702.22
存货		45,929,235.72	43,581,093.62
其他流动资产		53,300,000.00	26,530,400.00
流动资产合计		1,466,347,673.06	177,229,136.57
非流动资产			
长期股权投资	3	1,779,175.00	1,779,175.00
固定资产		373,485,507.93	308,266,584.54
在建工程		208,214,881.72	117,139,643.44
无形资产		245,440,723.10	248,630,732.75
其他非流动资产		98,851,196.67	162,482,054.20
非流动资产合计		927,771,484.42	838,298,189.93
资产总计		2,394,119,157.48	1,015,527,326.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
 资产负债表（续）
 2020年12月31日

单位：人民币元

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益		
流动负债		
短期借款	-	101,592,450.16
应付账款	84,791,340.38	153,462,499.35
预收款项	5,800,000.00	6,770,916.40
合同负债	136,708,362.24	
应付职工薪酬	33,156,653.61	23,096,553.52
应交税费	1,186,290.69	785,714.14
其他应付款	123,714,049.66	94,763,456.58
流动负债合计	385,356,696.58	380,471,590.15
非流动负债		
递延收益	2,192,929.53	3,208,822.69
非流动负债合计	2,192,929.53	3,208,822.69
负债合计	387,549,626.11	383,680,412.84
股东权益		
股本	414,080,000.00	354,080,000.00
资本公积	3,032,524,781.89	1,204,295,189.15
未分配利润	(1,440,035,250.52)	(926,528,275.49)
股东权益合计	2,006,569,531.37	631,846,913.66
负债和股东权益总计	2,394,119,157.48	1,015,527,326.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
 利润表
 2020年度

单位：人民币元

	附注十三	2020年	2019年
营业收入	4	184,989,902.44	700,000.00
减：营业成本	4	19,915,682.65	127,750.00
税金及附加		1,592,743.72	658,205.76
销售费用		107,291,017.32	15,424,835.75
管理费用		55,342,434.80	384,801,586.82
研发费用		563,773,098.15	636,511,058.15
财务费用		(2,693,609.98)	(982,376.18)
其中：利息费用		3,702,106.49	770,020.71
利息收入		6,400,288.20	2,167,933.68
加：其他收益	5	16,006,505.24	13,183,819.58
投资收益		11,901,254.73	-
公允价值变动收益		18,806,778.15	-
信用减值损失		(209,069.90)	4,085.78
资产处置收益		(173,569.70)	(89,208.63)
营业利润		(513,899,565.70)	(1,022,742,363.57)
加：营业外收入	6	9,514,842.19	1,562,879.35
减：营业外支出		9,122,251.52	296,718.62
利润总额		(513,506,975.03)	(1,021,476,202.84)
减：所得税费用		-	-
净利润		(513,506,975.03)	(1,021,476,202.84)
综合收益总额		(513,506,975.03)	(1,021,476,202.84)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
 股东权益变动表
 2020 年度

单位：人民币元

	2020年			
	股本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	354,080,000.00	1,204,295,189.15	(926,528,275.49)	631,846,913.66
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(513,506,975.03)	(513,506,975.03)
(二) 股东投入				
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00	1,828,229,592.74	-	1,888,229,592.74
四、 本年年末余额	414,080,000.00	3,032,524,781.89	(1,440,035,250.52)	2,006,569,531.37
	2019年			
	股本/实收资本	资本公积	未分配利润	股东/ 所有者权益合计
一、 本年年初余额	121,519,026.00	1,710,668,376.34	(1,030,864,285.84)	801,323,116.50
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(1,021,476,202.84)	(1,021,476,202.84)
(二) 股东投入				
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	352,000,000.00	-	352,000,000.00
2. 股东投入的普通股	34,080,000.00	465,920,000.00	-	500,000,000.00
三、 股东权益内部结转				
1. 净资产折股	198,480,974.00	(1,324,293,187.19)	1,125,812,213.19	-
四、 本年年末余额	354,080,000.00	1,204,295,189.15	(926,528,275.49)	631,846,913.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
现金流量表
2020 年度

单位：人民币元

	2020年	2019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	298,947,325.54	1,729,171.38
收到的税费返还	29,188,248.22	-
收到的其他与经营活动有关的现金	34,145,765.48	21,286,092.45
经营活动现金流入小计	362,281,339.24	23,015,263.83
购买商品、接受劳务支付的现金	7,292,474.53	2,576,106.77
支付给职工以及为职工支付的现金	151,792,793.47	105,810,186.23
支付的各项税费	3,576,672.96	1,416,611.28
支付的其他与经营活动有关的现金	557,929,799.06	510,042,400.84
经营活动现金流出小计	720,591,740.02	619,845,305.12
经营活动产生的现金流量净额	(358,310,400.78)	(596,830,041.29)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	1,510,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	15,815,275.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,328.00	-
投资活动现金流入小计	1,525,816,603.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,267,827.58	74,805,751.44
投资支付的现金	2,450,000,000.00	1,779,175.00
投资活动现金流出小计	2,703,267,827.58	76,584,926.44
投资活动产生的现金流量净额	(1,177,451,223.70)	(76,584,926.44)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

百奥泰生物制药股份有限公司
 现金流量表（续）
 2020年度

单位：人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,890,369,811.32	500,000,000.00
取得借款收到的现金	72,714,600.00	101,443,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	163,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,963,084,411.32	764,943,000.00
偿还债务所支付的现金	174,157,600.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,851,556.65	620,570.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,254,871.18	164,998,958.53
筹资活动现金流出小计	183,264,027.83	165,619,529.08
筹资活动产生的现金流量净额	1,779,820,383.49	599,323,470.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(19,979.14)	17,836.99
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	244,038,779.87	(74,073,659.82)
加：年初现金及现金等价物余额	24,769,577.97	98,843,237.79
六、年末现金及现金等价物余额	268,808,357.84	24,769,577.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

百奥泰生物制药股份有限公司（以下简称“本公司”），前身是由HuMab Solutions, Inc.（惠博生物医药有限公司）于2003年7月28日在广州市注册成立的百奥泰生物科技（广州）有限公司（以下简称“原公司”）。

根据原公司于2019年2月17日和本公司于2019年6月17日通过的股东会决议，全体股东一致同意将原公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由原公司全部所有者为本公司的发起人，以其各自在原公司截至2019年1月31日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2019）专字第61494123_G01号专项审计报告，原公司于2019年1月31日经审计后的净资产为人民币728,233,934.73元。折股后本公司的股份总额为320,000,000.00股，每股面值1元，剩余原公司净资产人民币408,233,934.73元作为本公司的资本公积。

经上海证券交易所科创板上市委员会2019年11月20日审核同意，并经中国证券监督管理委员会2020年1月14日证监许可〔2020〕92号文注册同意，本公司于2020年2月21日在上海证券交易所科创板首次公开发行人民币普通股60,000,000股，面值为每股人民币1元，每股发行价格为人民币32.76元。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：医药研发、制造及销售。

本集团的最终控股股东为广州七喜集团有限公司（“七喜集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月4日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，在本报告期内无变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布和修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、10和13）及政府补助的确认和计量方法（附注三、19）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月末的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月月末的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当月月末汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月末的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生当月月末的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

存货包括原材料、在产品和产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产（续）

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值，在评估的尚可使用年限内计提折旧。评估的尚可使用年限系根据评估报告估计使用年限与成新率计算得出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5年-30年	5.00%	3.17%-19.00%
机器设备	3年-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公及电子设备	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 借款费用（续）

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

13. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	3年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 资产减值

本集团对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

16. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次增资的估值确定，参见附注十。

17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合作安排

本集团与其他公司的合作安排合同可能包括一项或多项履约义务，包括授予知识产权许可及交付其他商品的协议安排。于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务。本集团需判断并确定合同中各项履约义务的单独售价，并按照各单项履约义务所承诺商品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。在确定履约义务的单独售价时，本集团考虑竞争对手对类似或相同产品的定价、产品的市场认可度及知名度、产品的预期使用寿命及当前市场趋势。对于各单项履约义务，本集团分别判断其是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入，但仅限于不受限制的对价。在满足所有有关收入确认条件之前，收到的不可退还的合同款须列报为合同负债。

授予知识产权许可

本集团于合同开始日评估授予知识产权许可是否是一项可区别于合作安排中其他履约义务的单项履约义务。授予客户的知识产权许可构成单项履约义务的，同时满足下列三项条件的，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入：（1）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；（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。否则应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入，在当许可证转让给被许可方且被许可方能够使用并从中受益时确认为收入。

特许权使用费

对于基于销售的特许权使用费（包括基于销售水平付款里程碑）且该特许权使用费与知识产权许可相关的部分占有主导地位时，本集团于以下两个时点的较晚者确认收入：（1）有关销售行为已发生；（2）与特许权使用费的履约义务已全部或部分完成。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排和按照协议约定的里程碑取得收款权利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

18. 合同负债

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

22. 公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、11）进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。各年度未有满足资本化确认条件的开发支出。

政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质和确认时点。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。管理层需要运用重大判断以决定非流动资产是否存在减值迹象。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 会计政策变更和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并及公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	(136,708,362.24)	-	(136,708,362.24)
预收账款	(5,800,000.00)	(142,508,362.24)	136,708,362.24

合并及公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本	1,689,643.15	-	1,689,643.15
销售费用	-	1,689,643.15	(1,689,643.15)

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	技术转让收入：6% 销售商品收入：13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	根据合同性质确认适用税率	记载资金的账簿： 按实收资本和资本公积的合计金额 0.5‰； 购销合同和技术服务合同：0.03‰； 租赁合同和保险合同：0.1‰； 借款合同：0.05‰

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）第一条，公司销售自己使用过的固定资产减按 2%征收增值税。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局 2018 年 3 月 1 日出具的《纳税人减免税备案登记表》，本公司及其子公司享受的已使用固定资产减征增值税优惠已经通过核准，减征期限为 2014 年 7 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之《附件 3. 营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）款之规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的项目免征增值税。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局 2016 年 1 月 15 日出具的《纳税人减免税备案登记表》，本公司及其子公司享受的技术转让、技术开发免征增值税优惠已经通过核准，减征期限为 2015 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》第六条之规定，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税。根据《广州市人民政府办公厅关于印发支持中小微企业在打赢疫情防控阻击战中健康发展的十五条措施的通知》，因受疫情影响，企业发生重大损失，生产经营活动受到重大影响，且缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免。本公司第一季度享受房产税免缴优惠。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局于 2020 年 12 月 21 日出具的《税务事项通知书》，本公司享受的减免房产税优惠已经通过核准，减征额度为人民币 368,169.32 元，减征期限为 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第七条之规定，纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的，由县以上地方税务机关批准。根据《广州市人民政府办公厅关于印发支持中小微企业在打赢疫情防控阻击战中健康发展的十五条措施的通知》，因受疫情影响，企业发生重大损失，生产经营活动受到重大影响，且缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免。本公司第一季度享受土地使用税免缴优惠。根据国家税务总局广州市黄埔区税务局于 2020 年 12 月 21 日出具的《税务事项通知书》，本公司享受的减免城镇土地使用税优惠已经通过核准，减征额度为人民币 35,969.85 元，减征期限为 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
库存现金	24,353.81	28,375.81
银行存款	269,602,329.40	25,348,740.66
其他货币资金	13,882,397.70	13,696,945.50
	<u>283,509,080.91</u>	<u>39,074,061.97</u>

于资产负债表日，其他货币资金明细如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
保函保证金	<u>13,882,397.70</u>	<u>13,696,945.50</u>

于资产负债表日，用途受限的保证金明细如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
保函保证金	<u>13,882,397.70</u>	<u>13,696,945.50</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币818,325.36元（2019年12月31日：人民币607,538.49元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	<u>955,769,021.30</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
银行承兑汇票	<u>85,560.00</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	55,513,724.95	-
减：应收账款坏账准备	103,117.84	-
	<u>55,410,607.11</u>	<u>-</u>

	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,062,356.75</u>	<u>3.72</u>	<u>103,117.84</u>	<u>5</u>	<u>1,959,238.91</u>
	<u>2,062,356.75</u>	<u>3.72</u>	<u>103,117.84</u>		<u>1,959,238.91</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	53,451,368.20	0	-
逾期1-3个月	<u>2,062,356.75</u>	<u>5</u>	<u>103,117.84</u>
	<u>55,513,724.95</u>		<u>103,117.84</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2020年	<u>-</u>	<u>103,117.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,117.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	64,619,896.60	92.79
1年至2年	5,012,937.09	7.20
2年至3年	4,075.00	0.01
	<u>69,636,908.69</u>	<u>100.00</u>

	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	67,536,868.87	99.99
1年至2年	7,548.38	0.01
	<u>67,544,417.25</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的重要预付账款列示如下：

	预付金额	未结算原因
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	<u>735,568.49</u>	未到达项目期限

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
CATALENT GERMANY SCHORNDORF	14,670,236.18	21.07
SYNEOS HEALTH LLC	6,132,687.80	8.81
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司	4,417,132.14	6.34
精鼎医药研究开发（上海）有限公司	3,653,135.29	5.25
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	3,520,687.42	5.06
	<u>32,393,878.83</u>	<u>46.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
CATALENT UK PACKAGING LIMITED	40,267,544.20	59.62
上海益诺思生物技术股份有限公司	3,312,173.53	4.90
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	1,943,800.60	2.88
辽宁省肿瘤医院	1,408,945.09	2.09
上海医药工业有限公司	1,244,760.00	1.84
	<u>48,177,223.42</u>	<u>71.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
其他应收款	3,527,097.94	1,106,702.22

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	3,239,792.32	843,503.61
1年至2年	130,166.77	29,107.70
2年至3年	29,000.00	5,100.00
3年至4年	5,100.00	-
4年至5年	-	3,000.00
5年以上	260,540.56	257,540.56
	<u>3,664,599.65</u>	<u>1,138,251.87</u>
减：其他应收款坏账准备	137,501.71	31,549.65
	<u>3,527,097.94</u>	<u>1,106,702.22</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金及保证金	911,772.84	507,366.56
其他单位往来	2,327,435.98	494,764.01
员工备用金	425,390.83	136,121.30
	<u>3,664,599.65</u>	<u>1,138,251.87</u>
减：其他应收款坏账准备	137,501.71	31,549.65
	<u>3,527,097.94</u>	<u>1,106,702.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额	31,549.65
本年计提	105,952.06
本年转回	-
年末余额	<u>137,501.71</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	35,635.43
本年计提	-
本年转回	(4,085.78)
年末余额	<u>31,549.65</u>

其他应收款账面价值变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额	1,138,251.87
本年新增	5,783,112.35
本年终止	(3,256,764.57)
年末余额	<u>3,664,599.65</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	1,021,803.09
本年新增	6,611,250.34
本年终止	(6,494,801.56)
年末余额	<u>1,138,251.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险有限公司	1,795,381.04	48.99	其他单位往来	1年以内	89,769.05
广东省中科进出口有限公司	482,759.34	13.17	其他单位往来	1年以内	24,137.97
广州凯得控股有限公司	430,094.64	11.74	押金及保证金	注1	-
广州莱迪光电股份有限公司	309,773.20	8.45	押金及保证金	1年以内	-
始达（上海）医药科技有 限公司	130,155.00	3.55	押金及保证金	1-2年	-
	<u>3,148,163.22</u>	<u>85.90</u>			<u>113,907.02</u>

注1： 其中人民币169,554.08元的其他应收款账龄在1年以内；人民币260,540.56元的账龄在5年及以上。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险有限公司	318,665.15	28.00	其他单位往来	注1	15,939.60
广州凯得控股有限公司	260,540.56	22.89	押金及保证金	注2	-
始达（上海）医药科技有 限公司	212,376.00	18.66	押金及保证金	1年以内	-
云南省第一人民医院	176,098.36	15.47	其他单位往来	1年以内	8,804.92
广州科寓投资管理有限公司	29,000.00	2.55	押金及保证金	1-2年	-
	<u>996,680.07</u>	<u>87.57</u>			<u>24,744.52</u>

注1： 其中人民币318,557.95元的其他应收款账龄在1年以内；人民币107.20元的账龄在1-2年；

注2： 其中人民币3,000.00元的其他应收款账龄在4年至5年；人民币257,540.56元的账龄在5年及以上。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,499,955.91	-	30,499,955.91
在产品	13,803,375.21	-	13,803,375.21
产成品	1,625,904.60	-	1,625,904.60
合计	<u>45,929,235.72</u>	-	<u>45,929,235.72</u>

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,410,518.73	-	37,410,518.73
在产品	6,170,574.89	-	6,170,574.89
合计	<u>43,581,093.62</u>	-	<u>43,581,093.62</u>

8. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	<u>53,300,000.00</u>	<u>26,530,400.00</u>

由于待抵扣进项税将从本集团未来收入产生的应交增值税中抵扣，本集团将预计自2020年12月31日始的未来12个月以内产生的可予以抵扣的应交增值税额对应的待抵扣进项税入账列为其他流动资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	164,655,123.21	268,961,515.54	245,100.00	4,350,645.52	438,212,384.27
购置	18,807.34	25,090,265.66	-	1,702,535.99	26,811,608.99
在建工程转入	43,057,934.59	48,122,361.42	-	820,274.34	92,000,570.35
处置或报废	-	(976,683.21)	-	(21,500.00)	(998,183.21)
年末余额	<u>207,731,865.14</u>	<u>341,197,459.41</u>	<u>245,100.00</u>	<u>6,851,955.85</u>	<u>556,026,380.40</u>
累计折旧					
年初余额	19,389,446.65	108,102,339.73	228,633.36	2,225,379.99	129,945,799.73
计提	9,583,135.38	42,538,138.02	2,660.04	1,160,287.75	53,284,221.19
处置或报废	-	(668,723.45)	-	(20,425.00)	(689,148.45)
年末余额	<u>28,972,582.03</u>	<u>149,971,754.30</u>	<u>231,293.40</u>	<u>3,365,242.74</u>	<u>182,540,872.47</u>
账面价值					
年末	<u>178,759,283.11</u>	<u>191,225,705.11</u>	<u>13,806.60</u>	<u>3,486,713.11</u>	<u>373,485,507.93</u>
年初	<u>145,265,676.56</u>	<u>160,859,175.81</u>	<u>16,466.64</u>	<u>2,125,265.53</u>	<u>308,266,584.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	164,294,178.73	259,319,915.99	245,100.00	3,001,458.89	426,860,653.61
购置	247,606.87	8,643,520.18	-	1,349,186.63	10,240,313.68
在建工程转入	113,337.61	1,537,026.47	-	-	1,650,364.08
处置或报废	-	(538,947.10)	-	-	(538,947.10)
年末余额	<u>164,655,123.21</u>	<u>268,961,515.54</u>	<u>245,100.00</u>	<u>4,350,645.52</u>	<u>438,212,384.27</u>
累计折旧					
年初余额	9,985,765.35	67,232,328.49	225,973.35	1,189,764.32	78,633,831.51
计提	9,403,681.30	41,319,749.71	2,660.01	1,035,615.67	51,761,706.69
处置或报废	-	(449,738.47)	-	-	(449,738.47)
年末余额	<u>19,389,446.65</u>	<u>108,102,339.73</u>	<u>228,633.36</u>	<u>2,225,379.99</u>	<u>129,945,799.73</u>
账面价值					
年末	<u>145,265,676.56</u>	<u>160,859,175.81</u>	<u>16,466.64</u>	<u>2,125,265.53</u>	<u>308,266,584.54</u>
年初	<u>154,308,413.38</u>	<u>192,087,587.50</u>	<u>19,126.65</u>	<u>1,811,694.57</u>	<u>348,226,822.10</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为人民币 38,573,071.11 元及人民币 37,374,926.98 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	52,427,757.30	-	52,427,757.30
机器设备	142,470,893.42	-	142,470,893.42
B栋4*4000L原液生产线扩建工程	6,648,350.94	-	6,648,350.94
ADC原料生产车间设备	5,344,827.59	-	5,344,827.59
生物岛研发及营销中心	1,088,052.47	-	1,088,052.47
ADC偶联车间设备	235,000.00	-	235,000.00
	<u>208,214,881.72</u>	<u>-</u>	<u>208,214,881.72</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	71,043,704.00	-	71,043,704.00
ADC冻干车间设备	15,137,839.08	-	15,137,839.08
ADC原料生产车间设备	9,800,308.24	-	9,800,308.24
ADC小分子车间纯化整体工程	6,506,330.16	-	6,506,330.16
机器设备	6,032,787.61	-	6,032,787.61
ADC车间灌装分配系统	2,882,402.45	-	2,882,402.45
ADC偶联车间设备	2,705,733.87	-	2,705,733.87
D栋3楼QC实验室改造工程	1,790,467.43	-	1,790,467.43
自控系统	799,359.85	-	799,359.85
ADC冻干线装修工程	177,876.11	-	177,876.11
AB栋一层车间改造	115,745.87	-	115,745.87
单抗生产上下游工艺系统	95,575.22	-	95,575.22
BD栋楼顶冷冻水改造水泵控制工程	30,973.45	-	30,973.45
生物岛研发及营销中心	20,540.10	-	20,540.10
	<u>117,139,643.44</u>	<u>-</u>	<u>117,139,643.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
机器设备	188,117,525.81	6,032,787.61	158,334,571.11	21,812,394.50	84,070.80	142,470,893.42	自筹	87.81
房屋及建筑物	276,560,457.76	71,043,704.00	15,737,103.46	33,613,387.79	739,662.37	52,427,757.30	自筹	86.12
B栋4*4000L原液生产线扩建工程	8,780,000.00	-	6,648,350.94	-	-	6,648,350.94	自筹	75.72
ADC原料生产车间设备	10,109,952.79	9,800,308.24	-	4,258,010.72	197,469.93	5,344,827.59	自筹	96.48
ADC冻干车间设备	15,963,432.07	15,137,839.08	-	14,986,462.34	151,376.74	-	自筹	90.74
生物岛研发及营销中心	1,226,829.08	20,540.10	1,067,512.37	-	-	1,088,052.47	自筹	88.69
ADC偶联车间设备	2,851,471.79	2,705,733.87	-	2,470,733.87	-	235,000.00	自筹	94.89
ADC小分子车间纯化整体工程	6,797,300.93	6,506,330.16	217,807.77	6,724,137.93	-	-	自筹	100.00
ADC车间灌装分配系统	4,090,869.11	2,882,402.45	-	2,882,402.45	-	-	自筹	66.97
D栋3楼QC实验室改造工程	2,851,471.79	1,790,467.43	1,585,789.67	3,376,257.10	-	-	自筹	100.00
自控系统	5,245,066.03	799,359.85	657,253.15	1,456,613.00	-	-	自筹	100.00
ADC冻干线装修工程	2,752,856.54	177,876.11	-	177,876.11	-	-	自筹	10.66
AB栋一层车间改造	115,745.87	115,745.87	-	115,745.87	-	-	自筹	100.00
单抗生产上下游工艺系统	101,886.79	95,575.22	-	95,575.22	-	-	自筹	93.81
BD栋楼顶冷冻水改造水泵控制工程	30,973.45	30,973.45	-	30,973.45	-	-	自筹	100.00
	<u>525,595,839.81</u>	<u>117,139,643.44</u>	<u>184,248,388.47</u>	<u>92,000,570.35</u>	<u>1,172,579.84</u>	<u>208,214,881.72</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
房屋及建筑物	274,884,265.70	69,197,245.60	1,959,796.01	113,337.61	-	71,043,704.00	自筹	80.93
ADC冻干车间设备	15,963,432.07	-	15,137,839.08	-	-	15,137,839.08	自筹	94.83
ADC原料生产车间设备	10,109,952.79	-	9,952,032.38	151,724.14	-	9,800,308.24	自筹	98.44
ADC小分子车间纯化整体工程	6,797,300.93	-	6,797,300.92	290,970.76	-	6,506,330.16	自筹	100.00
机器设备	6,850,982.61	-	6,850,982.60	818,194.99	-	6,032,787.61	自筹	100.00
ADC车间灌装分配系统	4,090,869.11	168,559.46	2,739,606.24	25,763.25	-	2,882,402.45	自筹	66.97
ADC偶联车间设备	2,851,471.79	-	2,705,733.87	-	-	2,705,733.87	自筹	94.89
D栋3楼QC实验室改造工程	1,790,467.43	-	1,790,467.43	-	-	1,790,467.43	自筹	100.00
自控系统	5,245,066.03	137,068.98	662,290.87	-	-	799,359.85	自筹	96.08
补漏工程	-	63,280.00	-	-	63,280.00	-	自筹	-
PLC自动化控制箱	134,684.93	93,534.48	41,150.45	134,684.93	-	-	自筹	100.00
ADC冻干线装修工程	293,564.51	-	293,564.51	115,688.40	-	177,876.11	自筹	100.00
AB栋一层车间改造	115,745.87	-	115,745.87	-	-	115,745.87	自筹	100.00
单抗生产上下游工艺系统	95,575.22	-	95,575.22	-	-	95,575.22	自筹	100.00
BD栋楼顶冷冻水改造水泵控制 工程	30,973.45	-	30,973.45	-	-	30,973.45	自筹	100.00
生物岛研发及营销中心	20,540.10	-	20,540.10	-	-	20,540.10	自筹	100.00
	<u>329,274,892.54</u>	<u>69,659,688.52</u>	<u>49,193,599.00</u>	<u>1,650,364.08</u>	<u>63,280.00</u>	<u>117,139,643.44</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	256,318,062.76	1,450,011.29	257,768,074.05
购置	-	2,504,070.80	2,504,070.80
年末余额	<u>256,318,062.76</u>	<u>3,954,082.09</u>	<u>260,272,144.85</u>
累计摊销			
年初余额	8,482,855.66	654,485.64	9,137,341.30
计提	5,228,888.52	465,191.93	5,694,080.45
年末余额	<u>13,711,744.18</u>	<u>1,119,677.57</u>	<u>14,831,421.75</u>
账面价值			
年末	<u>242,606,318.58</u>	<u>2,834,404.52</u>	<u>245,440,723.10</u>
年初	<u>247,835,207.10</u>	<u>795,525.65</u>	<u>248,630,732.75</u>

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	256,318,062.76	624,741.03	256,942,803.79
购置	-	825,270.26	825,270.26
年末余额	<u>256,318,062.76</u>	<u>1,450,011.29</u>	<u>257,768,074.05</u>
累计摊销			
年初余额	3,348,236.48	372,783.73	3,721,020.21
计提	5,134,619.18	281,701.91	5,416,321.09
年末余额	<u>8,482,855.66</u>	<u>654,485.64</u>	<u>9,137,341.30</u>
账面价值			
年末	<u>247,835,207.10</u>	<u>795,525.65</u>	<u>248,630,732.75</u>
年初	<u>252,969,826.28</u>	<u>251,957.30</u>	<u>253,221,783.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
可抵扣亏损	15,769,021.30	3,942,255.32	-	-
	2020年		2019年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
金融资产公允价值变动	15,769,021.30	3,942,255.32	-	-

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,942,255.32	-	-	-
递延所得税负债	3,942,255.32	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
可抵扣暂时性差异	29,526,232.84	4,177,527.44
可抵扣亏损	3,801,149,796.13	2,949,932,234.88
	<u>3,830,676,028.97</u>	<u>2,954,109,762.32</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
2020年	-	22,293,021.60
2021年	188,958,620.63	188,958,620.63
2022年	346,884,970.62	346,884,970.62
2023年	935,360,867.19	935,360,867.19
2024年	1,456,434,754.84	1,456,434,754.84
2025年	873,510,582.85	-
	<u>3,801,149,796.13</u>	<u>2,949,932,234.88</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
预付长期资产采购款	6,472,200.41	41,467,947.85
履约保证金	20,823,596.55	20,545,418.25
增值税留抵税额	71,555,399.71	100,468,688.10
	<u>98,851,196.67</u>	<u>162,482,054.20</u>

由于待抵扣进项税将从本集团未来收入产生的应交增值税中抵扣，本集团将预计自2020年12月31日始的未来12个月以上产生的可予以抵扣的应交增值税额对应的待抵扣进项税入账列为其他非流动资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 短期借款

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
信用借款	7,112.14	-
抵押借款	-	101,595,958.91
	<u>7,112.14</u>	<u>101,595,958.91</u>

于2020年12月31日，本集团无逾期借款。于2020年12月31日，上述借款的年利率为0.00%（2019年12月31日：4.10%至6.31%）。

15. 应付账款

应付账款不计息，除质保金外的应付账款通常在3个月内清偿。

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应付账款	<u>84,791,340.38</u>	<u>153,462,499.35</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
黑龙江省肿瘤医院	<u>2,230,986.04</u>	未到达规定付款期限

于2019年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
潜江市水牛建筑工程有限公司	<u>68,200,000.00</u>	未到达规定付款期限

16. 预收款项

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
预收款项	<u>5,800,000.00</u>	<u>6,770,916.40</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日	未结转原因
齐鲁制药有限公司	<u>5,800,000.00</u>	<u>5,800,000.00</u>	合同未完成

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 合同负债

	2020年 12月31日
货款收入	226,124.60
合作安排收入或授予知识产权许可收入（注）	136,482,237.64
	136,708,362.24

注：该合同负债主要为2020年与百济神州有限公司签订授权、分销、供货协议收到的首付款。

18. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,996,061.14	164,130,836.52	154,030,729.70	30,096,167.96
离职后福利(设定提存计划)	3,100,492.38	1,380,784.22	1,420,790.95	3,060,485.65
	23,096,553.52	165,511,620.74	155,451,520.65	33,156,653.61

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,578,278.74	105,036,609.10	100,618,826.70	19,996,061.14
离职后福利(设定提存计划)	1,830,195.41	7,535,891.07	6,265,594.10	3,100,492.38
	17,408,474.15	112,572,500.17	106,884,420.80	23,096,553.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,170,166.52	152,802,904.44	143,432,698.23	26,540,372.73
职工福利费	-	4,271,031.20	4,271,031.20	-
社会保险费	1,574,062.82	4,339,025.39	4,359,336.09	1,553,752.12
其中：医疗保险费	1,355,382.84	3,842,785.20	3,860,274.19	1,337,893.85
工伤保险费	34,642.37	17,727.95	18,174.96	34,195.36
生育保险费	184,037.61	478,512.24	480,886.94	181,662.91
住房公积金	1,251,831.80	2,508,320.65	1,758,109.34	2,002,043.11
工会经费和职工教育经费	-	209,554.84	209,554.84	-
	<u>19,996,061.14</u>	<u>164,130,836.52</u>	<u>154,030,729.70</u>	<u>30,096,167.96</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,461,026.14	96,056,662.72	92,347,522.34	17,170,166.52
职工福利费	69,859.21	1,953,796.95	2,023,656.16	-
社会保险费	1,113,537.39	4,096,593.96	3,636,068.53	1,574,062.82
其中：医疗保险费	980,822.95	3,548,794.41	3,174,234.52	1,355,382.84
工伤保险费	25,278.94	83,431.27	74,067.84	34,642.37
生育保险费	107,435.50	464,368.28	387,766.17	184,037.61
住房公积金	933,856.00	2,649,346.40	2,331,370.60	1,251,831.80
工会经费和职工教育经费	-	280,209.07	280,209.07	-
	<u>15,578,278.74</u>	<u>105,036,609.10</u>	<u>100,618,826.70</u>	<u>19,996,061.14</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,031,207.63	1,345,497.55	1,384,610.28	2,992,094.90
失业保险费	69,284.75	35,286.67	36,180.67	68,390.75
	<u>3,100,492.38</u>	<u>1,380,784.22</u>	<u>1,420,790.95</u>	<u>3,060,485.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,769,525.95	7,327,276.54	6,065,594.86	3,031,207.63
失业保险费	60,669.46	208,614.53	199,999.24	69,284.75
	<u>1,830,195.41</u>	<u>7,535,891.07</u>	<u>6,265,594.10</u>	<u>3,100,492.38</u>

19. 应交税费

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
印花税	39,672.72	17,637.56
残疾人就业保障金	268,378.80	16,190.93
代扣代缴增值税	-	138,569.67
代扣代缴个人所得税	878,239.17	588,063.95
城市维护建设税	-	14,730.35
教育费附加	-	6,313.01
地方教育费附加	-	4,208.67
	<u>1,186,290.69</u>	<u>785,714.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
其他应付款	<u>123,714,049.66</u>	<u>94,763,456.58</u>
<u>其他应付款</u>		
	2020年 12月31日	2019年 12月31日
与政府补助相关的收款	92,230,300.00	92,630,300.00
上市费用	6,965,762.68	-
预提费用	18,692,234.72	1,875,617.38
押金和保证金	2,096,000.00	7,539.20
其他单位往来	<u>3,729,752.26</u>	<u>250,000.00</u>
	<u>123,714,049.66</u>	<u>94,763,456.58</u>

与政府补助相关的收款项目如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金（第一批）	30,000,000.00	30,000,000.00
广东省引进创新科研团队专项资金	25,000,000.00	25,000,000.00
2017年“珠江人才计划”引进创新创业团队项目	18,000,000.00	18,000,000.00
广州市科技创新委员会新一代抗体研发款	12,500,000.00	12,500,000.00
国家科技重大专项课题：肿瘤治疗性抗体药物研发及全球临床III期 试验	5,230,300.00	5,230,300.00
广州市开发区科技领军人才立项项目-《治疗冠心病的1.1类新药巴 替非班肽注射液的临床试验研究》（第二期）	1,500,000.00	1,500,000.00
2016年产学研协同创新重大专项项目经费	<u>-</u>	<u>400,000.00</u>
	<u>92,230,300.00</u>	<u>92,630,300.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>3,208,822.69</u>	<u>-</u>	<u>1,015,893.16</u>	<u>2,192,929.53</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>6,220,426.82</u>	<u>-</u>	<u>3,011,604.13</u>	<u>3,208,822.69</u>

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	2,000,000.00	-	158,333.33	1,841,666.67	与资产相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	1,078,906.50	-	796,468.85	282,437.65	与资产相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	54,584.54	-	41,996.64	12,587.90	与资产相关
其他	<u>75,331.65</u>	<u>-</u>	<u>19,094.34</u>	<u>56,237.31</u>	与资产相关
	<u>3,208,822.69</u>	<u>-</u>	<u>1,015,893.16</u>	<u>2,192,929.53</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	3,834,786.88	-	2,755,880.38	1,078,906.50	与资产相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	96,581.20	-	41,996.66	54,584.54	与资产相关
其他	289,058.74	-	213,727.09	75,331.65	与资产相关
	<u>6,220,426.82</u>	<u>-</u>	<u>3,011,604.13</u>	<u>3,208,822.69</u>	

22. 股本

于2020年12月31日，本公司股份总数为414,080,000.00股，每股面值为人民币1.00元，总计人民币414,080,000.00元。本公司的注册股本及实收股本均为人民币414,080,000.00元。

2020年

	年初余额	本年增加			年末余额
		净资产折股	股东投入 注1	小计	
股本	<u>354,080,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>414,080,000.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加			年末余额
		净资产折股 注2	股东投入 注3	小计	
股本/实收资本	<u>121,519,026.00</u>	<u>198,480,974.00</u>	<u>34,080,000.00</u>	<u>232,560,974.00</u>	<u>354,080,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 股本（续）

注 1： 本公司于 2020 年 2 月 21 日在上海证券交易所科创板首次公开发行人民币普通股 60,000,000 股，面值为每股人民币 1 元，每股发行价格为人民币 32.76 元，募集资金总额为人民币 1,965,600,000.00 元，扣减承销费后实际到账金额人民币 1,890,369,811.32 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2020）验字第 61494123_G03 号验资报告验证。其中计入注册资本（股本）人民币 60,000,000 元，差额扣除其他发行费用后计入资本公积人民币 1,828,229,592.74 元。

注 2： 根据 2019 年 2 月 17 日和 2019 年 6 月 17 日的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至 2019 年 1 月 31 日止的所有者权益出资折股。资本公积转增股本人民币 198,480,974.00 元。折股后的股本为人民币 320,000,000.00 元，因此调增股本人民币 198,480,974.00 元；

注 3： 2019 年 3 月 25 日，经董事会决议，本公司的注册资本由人民币 320,000,000.00 元增加至人民币 338,080,000.00 元，由粤科知识产权、中科卓创、兴昱投资、吉富启恒、汇天泽、混尘投资分别出资人民币 100,000,000.00 元、人民币 90,000,000.00 元、人民币 117,000,000.00 元、人民币 60,000,000.00 元、人民币 60,000,000.00 元和人民币 25,000,000.00 元，合计人民币 452,000,000.00 元。其中，上述投资者分别认缴本公司注册资本人民币 4,000,000.00 元、人民币 3,600,000.00 元、人民币 4,680,000.00 元、人民币 2,400,000.00 元、人民币 2,400,000.00 元和人民币 1,000,000.00 元，合计人民币 18,080,000.00 元记入股本；溢价部分合计人民币 433,920,000.00 元，计入本公司资本公积；

于 2019 年 3 月 27 日，经董事会决议，本公司的注册资本由人民币 338,080,000.00 元增加至人民币 354,080,000.00 元，由晟昱投资出资人民币 48,000,000.00 元。其中，人民币 16,000,000.00 元计入股本；溢价部分人民币 32,000,000.00 元计入本公司资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资本公积

2020年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注1	1,226,153,934.73	1,828,229,592.74	-	3,054,383,527.47
其中：股份支付		<u>397,884,752.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>397,884,752.64</u>

2019年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注2	1,732,527,121.92	817,920,000.00	1,324,293,187.19	1,226,153,934.73
其中：股份支付		<u>45,884,752.64</u>	<u>352,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>397,884,752.64</u>

注 1： 2020 年 1-12 月期间股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 1,905,600,000.00 元（参加附注五、22 之注 1）形成的，同时本年减少系因 A 股上市费用资本化部分冲减资本公积人民币 77,370,407.26 元；

注 2： 2019 年 1-12 月期间股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 465,920,000.00 元（参见附注五、22 之注 3）形成的，同时净资产折股减少资本公积人民币 1,324,293,187.19 元（参见附注五、22 之注 2 和附注五、25 注 1）；

24. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年 1月1日	增减变动	2019年 12月31日	增减变动	2020年 12月31日
外币财务报表折算差额	<u>-</u>	<u>(29,521.64)</u>	<u>(29,521.64)</u>	<u>(71,739.44)</u>	<u>(101,261.08)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>(71,739.44)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,739.44)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他综合收益（续）

2019年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	(29,521.64)	-	-	(29,521.64)	-

25. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	(949,532,644.69)	(1,052,723,031.42)
归属于母公司股东的净利润	(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
净资产折股(注1)	-	1,125,812,213.19
年末未分配利润	(1,462,759,183.55)	(949,532,644.69)

注1： 根据于2019年2月17日和2019年6月17日通过的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2019年1月31日止的所有者权益出资折股。折股后的股本为人民币320,000,000.00元，除此之外的净资产人民币408,233,934.73元计入公司资本公积，因此资本公积转入未分配利润人民币1,125,812,213.19元。

26. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,863,591.27	19,915,682.65	-	-
其他业务	2,126,311.17	-	700,000.00	127,750.00
	<u>184,989,902.44</u>	<u>19,915,682.65</u>	<u>700,000.00</u>	<u>127,750.00</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
药品销售收入	182,863,591.27	-
技术转让收入	2,126,311.17	700,000.00
	<u>184,989,902.44</u>	<u>700,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的主营业务收入分解情况如下：

2020年

报告分部	药品销售收入
主要经营地区	
中国大陆	<u>182,863,591.27</u>
主要产品类型	
阿达木单抗注射液	<u>182,863,591.27</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
药品销售	<u>182,863,591.27</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售药品

销售药品的履约义务自将药品交付给客户，客户签收后完成。付款期限通常在60天以内。

合作收入

本集团根据与客户签订的合作协议，识别合作协议中包括的不同的履约义务，包括授予专利许可等，付款条款包括首付款、注册里程碑付款、市场准入里程碑付款、商业化里程碑付款以及许可产品销售净额的特许权使用费等。本集团根据协议条款判断该等履约义务是某一时点完成还是一段期间内完成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 税金及附加

	2020年	2019年
印花税	339,960.67	308,885.96
房产税	859,061.74	276,154.54
土地使用税	83,929.65	39,966.50
残疾人就业保障金	308,471.66	32,188.76
车船税	1,320.00	1,010.00
	<u>1,592,743.72</u>	<u>658,205.76</u>

28. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	50,792,576.49	9,313,917.48
会务及培训费	22,196,007.18	2,303,653.46
业务招待费	15,514,582.83	1,165,862.35
差旅费用	5,797,648.23	2,347,470.06
推广费	7,770,965.80	-
办公费用	3,261,455.31	29,906.49
折旧摊销	25,282.67	646.92
其他费用	2,387,455.24	263,378.99
	<u>107,745,973.75</u>	<u>15,424,835.75</u>

29. 管理费用

	2020年	2019年
上市费用	22,383,205.88	9,038,309.68
职工薪酬	14,369,220.54	12,176,944.73
咨询顾问费	9,085,233.34	3,985,112.12
折旧摊销	5,897,067.64	6,768,102.66
办公费用	1,749,184.55	2,124,785.21
业务招待费	1,074,297.06	960,537.23
差旅费用	411,536.65	715,790.91
股权激励费用	-	349,800,000.00
其他费用	755,509.15	376,533.63
	<u>55,725,254.81</u>	<u>385,946,116.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 研发费用

	2020年	2019年
临床试验和技术服务费	265,786,530.39	268,581,788.54
材料	95,225,190.92	168,979,593.86
职工薪酬	93,541,423.32	89,077,379.75
折旧摊销	45,459,777.73	48,691,318.23
专利及注册费	18,355,936.80	5,620,309.44
水电费	10,123,388.37	12,441,528.67
咨询顾问费	8,691,510.34	5,738,454.35
股权激励费用	-	2,200,000.00
其他费用	25,470,835.09	35,180,685.31
	<u>562,654,592.96</u>	<u>636,511,058.15</u>

31. 财务费用

	2020年	2019年
手续费支出	359,157.45	434,580.60
利息支出	3,702,106.49	770,020.71
减：利息收入	6,400,687.98	2,168,046.23
汇兑收益	(348,783.79)	(17,836.99)
	<u>(2,688,207.83)</u>	<u>(981,281.91)</u>

32. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	15,881,870.54	13,183,819.58
广州开发区地税手续费返还	124,634.70	-
	<u>16,006,505.24</u>	<u>13,183,819.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2020年	与资产/收益相关
广州市黄埔区科学技术局2020年度生物医药产业政策奖励（阿达木注射液）	10,000,000.00	与收益相关
广州市黄埔区科技局领军人才贷款贴息资金补助	2,056,713.95	与收益相关
广州市黄埔区科技局2020年度生物产业研发奖励资金	1,500,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	796,468.85	与资产相关
招聘非就业困难人员社会保险补贴	528,770.49	与收益相关
政府项目-产学研协同创新重大专项民生科技研究专题课题	400,000.00	与收益相关
广州市科技局银龄专项资金	200,000.00	与收益相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	158,333.33	与资产相关
广州市社会保险基金管理中心失业保险	116,160.58	与收益相关
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	41,996.64	与资产相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	18,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局专利资助	16,600.00	与收益相关
广州市黄埔区人社局2020年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	15,000.00	与收益相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	8,658.54	与资产相关
广州市黄埔区人社局中小微企业一次性吸纳就业补贴	8,000.00	与收益相关
广州市科技计划项目--BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	7,377.24	与资产相关
招聘就业困难人员社会保险补贴	5,532.36	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	3,058.56	与资产相关
招聘就业困难人员一般性岗位补贴	1,200.00	与收益相关
	<u>15,881,870.54</u>	
项目	2019年	与资产/收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	2,755,880.38	与资产相关
广州市财政局1706单克隆抗体临床研究补助费	2,000,000.00	与收益相关
广州市科学技术局-重组人抗TNF-α单克隆抗体注射液临床研究工艺开发补助款	2,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019年度生物产业研发奖励	2,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）政策兑现企业研发后补助	896,300.00	与收益相关
广州市科学技术局研发补助款	896,300.00	与收益相关
广州开发区科技创新局配套资金	800,000.00	与收益相关
广州市开发区科学技术局-重组人抗TNF-α单克隆抗体注射液临床研究工艺开发补助款	800,000.00	与收益相关
中国南方人才市场管理委员会办公室-博士工作站补贴	500,000.00	与收益相关
鼓励用人单位招聘类补贴	168,788.37	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	126,101.76	与资产相关
失业稳岗补贴	80,442.08	与收益相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	60,958.33	与资产相关
广州市产业技术研究-抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	41,996.66	与资产相关
广州开发区知识产权局专利资助费	21,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	9,844.02	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	9,445.70	与资产相关
广州市知识产权局专利资助费	9,385.00	与收益相关
广州市科技计划项目--BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	7,377.28	与资产相关
	<u>13,183,819.58</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 投资收益

	2020年	2019年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	11,901,254.73	-

34. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产	18,806,778.15	-

35. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(103,117.84)	-
其他应收账款坏账损失	(105,952.06)	4,085.78
	(209,069.90)	4,085.78

36. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置损失	(173,569.70)	(89,208.63)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业外收入

	2020年	2019年
政府补助	9,500,800.00	1,500,000.00
其他	19,151.76	62,879.35
	<u>9,519,951.76</u>	<u>1,562,879.35</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

项目	2020年	与资产/收益相关
广州开发区金融工作局境内外资本市场上市奖励	5,000,000.00	与收益相关
广州市地方金融监督管理局新上市企业补贴	3,000,000.00	与收益相关
广州市黄埔区工业和信息化局上市挂牌融资奖补专项资金	1,500,000.00	与收益相关
其他	800.00	与收益相关
	<u>9,500,800.00</u>	

项目	2019年	与资产/收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）专项资金-上市融资补助	1,500,000.00	与收益相关
	<u>1,500,000.00</u>	

38. 营业外支出

	2020年	2019年
捐赠	8,987,745.26	296,718.62
非流动资产毁损报废损失	134,506.26	-
	<u>9,122,251.52</u>	<u>296,718.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
临床试验和技术服务费	265,786,530.39	268,581,788.54
职工薪酬	164,097,130.52	110,695,991.96
耗用的原材料	98,670,995.39	168,979,593.86
折旧和摊销	55,519,108.11	55,460,067.81
上市费用	22,383,205.88	9,038,309.68
会务及培训费	22,196,007.18	2,303,653.46
专利及注册费	18,355,936.80	5,620,309.44
咨询顾问费	17,776,743.68	9,723,566.47
业务招待费	16,588,879.89	2,126,399.58
办公及差旅费用	15,803,285.89	12,215,031.08
房租水电费	12,074,861.80	12,441,528.67
股权激励费	-	352,000,000.00
其他	36,788,818.64	28,823,519.52
	746,041,504.17	1,038,009,760.07

40. 所得税费用

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
按适用税率计算所得税费用(注1)	(128,306,634.72)	(255,655,456.62)
某些子公司适用不同税率的影响	(11,217.45)	45,824.94
加计扣除研发费用	(100,416,768.32)	(110,085,481.73)
不可抵扣的费用	4,019,798.42	544,894.87
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	6,337,176.35	1,041,529.83
未确认的可抵扣亏损	218,377,645.72	364,108,688.71
	-	-
按本集团实际税计算的所得税费用	-	-

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司基本每股收益和稀释每股收益如下：

	2020年	2019年
基本每股收益	(1.27)	(2.96)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。2019年度，本公司净资产折股当年采用折股数为年初股本。

基本每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的		
当年净利润	(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)(注2)	404,080,000.00	345,560,000.00
基本每股收益	(1.27)	(2.96)
年初股份总数	1	354,080,000.00
报告期因发行新股增加股份数	2	60,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	3	10
报告期月数	4	12
发行在外普通股的加权平均数	5	404,080,000.00

注1：于资产负债表日至本财务报表报出日期间内未发生导致发行在外普通股数量变化的事项。

注2：5=1+2*3/4

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

	2020年	2019年
政府补助款	23,966,777.38	19,172,215.45
利息收入	5,937,057.48	1,705,682.79
押金、保证金及备用金	1,402,324.19	-
其他	2,843,202.74	408,194.21
	<u>34,149,361.79</u>	<u>21,286,092.45</u>

支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

	2020年	2019年
材料费	74,071,478.64	199,909,238.04
临床试验和技术服务费	321,440,628.97	222,048,598.19
上市费用	23,726,198.23	9,580,608.26
咨询顾问费	18,843,348.30	10,306,980.46
房租及水电费	11,930,883.62	11,977,986.10
办公及差旅费	15,803,285.89	12,215,031.08
物流及仓储费	11,713,026.76	17,100,255.63
其他	76,472,204.87	26,975,092.12
	<u>554,001,055.28</u>	<u>510,113,789.88</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

	2020年	2019年
关联方资金拆借	-	163,500,000.00
	<u>-</u>	<u>163,500,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释（续）

支付的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

	2020年	2019年
上市服务费	5,254,871.18	1,498,958.53
关联方资金拆借	-	163,500,000.00
	5,254,871.18	164,998,958.53

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	(513,226,538.86)	(1,022,621,826.46)
加：资产减值准备转回	209,069.90	(4,085.78)
固定资产折旧	53,284,221.19	50,043,746.78
无形资产摊销	5,694,080.45	5,416,321.09
处置固定资产损失	173,569.70	89,208.63
公允价值变动收益	(18,806,778.15)	-
财务费用	(175,078.54)	289,820.28
投资收益	(11,901,254.73)	-
存货的增加	(2,348,142.10)	(5,147,554.16)
经营性应收项目增加	(53,631,902.38)	(37,867,575.34)
经营性应付项目的增加	182,691,965.65	59,826,280.06
股份支付	-	352,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	(358,036,787.87)	(597,975,664.90)

(2) 现金及现金等价物

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	269,626,683.21	25,377,116.47
其中：库存现金	24,353.81	28,375.81
可随时用于支付的银行存款	269,602,329.40	25,348,740.66
年末现金及现金等价物余额	269,626,683.21	25,377,116.47

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金(注1)	13,882,397.70	13,696,945.50
其他非流动资产(注1)	20,823,596.55	20,545,418.25
固定资产(注2)	101,581,160.35	107,778,772.02
在建工程(注2)	40,243,998.90	18,195,716.45
	<u>176,531,153.50</u>	<u>160,216,852.22</u>

注1： 于2020年12月31日和2019年12月31日，账面价值分别为人民币34,705,994.25元、人民币34,242,363.75元的货币资金为用于本集团与广州市国土资源和规划委员会签订之国有建设用地使用权出让合同之履约保函，保证期限自2018年8月30日至2022年12月31日。

注2： 于2020年12月31日，账面价值为人民币101,581,160.35元的固定资产、人民币40,243,998.90元的在建工程用于取得银行借款质押，抵押期限自2020年10月27日至2022年2月6日。于2019年12月31日，账面价值为人民币107,778,772.02元的固定资产、人民币18,195,716.45元的在建工程用于取得银行借款质押，抵押期限自2019年8月21日至2020年8月30日。

45. 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	161,877.67	6.5249	<u>1,056,235.61</u>
	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	123,534.61	6.9762	<u>861,802.15</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (美元)	持股比例 (%) 直接
通过设立取得的子公司					
BTS Biopharma Inc.	美国	美国	药物注册、商务合作 拓展及知识产权顾问	1,000,000.00	100

除上述对BTS Biopharma Inc. 的投资外，本集团无对其他公司的权益性投资。

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产		以摊余成本计量 的金融资产	合计
	准则要求	指定		
货币资金	-	-	283,501,830.91	283,501,830.91
交易性金融资产	955,769,021.30	-	-	955,769,021.30
应收票据	-	-	85,560.00	85,560.00
应收账款	-	-	55,410,607.11	55,410,607.11
其他应收款	-	-	3,527,097.94	3,527,097.94
其他非流动资产（履约保证金）	-	-	20,823,596.55	20,823,596.55
	<u>955,769,021.30</u>	<u>-</u>	<u>363,348,692.51</u>	<u>1,319,117,713.81</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	7,112.14	7,112.14
应付账款	84,791,340.38	84,791,340.38
其他应付款	31,483,749.66	31,483,749.66
	<u>116,282,202.18</u>	<u>116,282,202.18</u>

2019年

金融资产

	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	39,074,061.97	39,074,061.97
其他应收款	1,106,702.22	1,106,702.22
其他非流动资产（履约保证金）	20,545,418.25	20,545,418.25
	<u>60,726,182.44</u>	<u>60,726,182.44</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	101,595,958.91	101,595,958.91
应付账款	153,462,499.35	153,462,499.35
其他应付款	2,133,156.58	2,133,156.58
	<u>257,191,614.84</u>	<u>257,191,614.84</u>

2. 金融工具风险

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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、短期借款、其他流动资产等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产和部分其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

于2020年12月31日及2019年12月31日，尚未逾期和发生减值的其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的41.01%（2019年12月31日：无）和58.78%（2019年12月31日：无）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关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，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产）

于 2020 年 12 月 31 日，已逾期超过 30 天的应收账款由于期后客户回款率高原因，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备。

信用风险敞口

2020 年

	2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	53,451,368.20	0	-
逾期3个月	2,062,356.75	5	103,117.84
	<u>55,513,724.95</u>		<u>103,117.84</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债

	2020年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
短期借款	7,112.14	-	-	-	7,112.14
应付账款	14,303,537.78	19,723,215.06	50,764,587.54	-	84,791,340.38
其他应付款	21,695,137.26	6,134,072.40	3,654,540.00	-	31,483,749.66
	<u>36,005,787.18</u>	<u>25,857,287.46</u>	<u>54,419,127.54</u>	<u>-</u>	<u>116,282,202.18</u>

	2019年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
短期借款	152,958.91	-	101,443,000.00	-	101,595,958.91
应付账款	27,899,161.93	88,335,587.16	37,227,750.26	-	153,462,499.35
其他应付款	793,629.30	1,339,527.28	-	-	2,133,156.58
	<u>28,845,750.14</u>	<u>89,675,114.44</u>	<u>138,670,750.26</u>	<u>-</u>	<u>257,191,614.84</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。2020年度及2019年度，本集团采购额分别是28.19%及26.75%是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而所有成本均以经营单位的记账本位币计价。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产	-	955,769,021.30	-	955,769,021.30

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、部分其他非流动资产、短期借款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

九、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	对本公司持股 比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
广州七喜集团有限公司	广州	控股投资	680,000.00	38.64	38.64

本公司的实际控制人为易贤忠、关玉婵、易良昱。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注六、1. 在子公司中的权益。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

企业名称	关联方关系
潜江市水牛建筑工程有限公司	实际控制人控制的公司
广州嘉璐电子有限公司	实际控制人控制的公司
广州七喜电脑有限公司	同一控股股东控制的公司
广州百暨基因科技有限公司	同一控股股东控制的公司
广州七喜房地产开发有限公司	同一控股股东控制的公司
广州七喜医疗设备有限公司	同一控股股东控制的公司
广州七喜企业孵化器有限公司	同一控股股东控制的公司
潜江七喜国际大酒店有限公司	实际控制人控制的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方资金拆借

	注释	2020年	2019年
资金拆入			
广州七喜集团有限公司	(a)	—	163,500,000.00

注释：

- (a) 于2020年度及2019年度，本集团从七喜集团拆入资金分别为人民币0.00元和人民币163,500,000.00元。该款项已于2019年3月归还。该资金拆借款为不计息、无抵押、无固定还款期限。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购固定资产及服务

	2020年	2019年
广州七喜电脑有限公司	-	41,889.66
广州七喜医疗设备有限公司	-	92,229.30
广州嘉璐电子有限公司	-	8,113.21
广州七喜企业孵化器有限公司	557,223.30	-
潜江七喜国际大酒店有限公司	21,193.00	-
	<u>578,416.30</u>	<u>142,232.17</u>

本集团与关联方采购固定资产、接受劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

(3) 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	12,022,010.22	356,187,756.97
其中：股权激励费用	-	349,800,000.00

本集团于截至2020年度及2019年度已发生的本集团关键管理人员薪酬(包括采用货币和股份支付形式)总额为人民币12,022,010.22 元及人民币356,187,756.97元。

(4) 关联方应付款项余额

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款		
潜江市水牛建筑工程有限公司	-	68,200,000.00
	<u>-</u>	<u>68,200,000.00</u>

与潜江市水牛建筑工程有限公司的应付款项已于2020年3月结清，该款项不计息、无抵押。

十、 股份支付

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	352,000,000.00
行权的各项权益工具总额	-	352,000,000.00

上述授予是对本集团员工过往业绩或服务的奖励，因此属于授予后立即行权的股份。其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	397,884,752.64	397,884,752.64
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	352,000,000.00

2. 股份支付计划

本集团分别于 2016 年 11 月 2 日、2016 年 12 月 16 日和 2019 年 3 月 17 日设立了启奥兴、广州聚奥众投资合伙企业（有限合伙）（“聚奥众”）和晟昱投资的境内持股平台，用作股份激励计划的授予。本集团设立境内持股平台的目的是让本集团在境内的关键员工可以通过持股平台间接持有集团之股权（或股改及上市后股份），针对员工达到股权激励目的。本集团的股权激励在授予员工时即生效，未约定相关的服务年限、离职限制等条件，视为立即行权的股权激励。

本集团通过启奥兴于 2018 年 11 月 30 日实施过 1 次股份授予，授予股数 76,955.00 股。员工通过持股平台支付人民币 1 元/股的对价即可获得启奥兴的股份，授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定，2018 年 12 月 18 日为人民币 7,499,999,907.42 元（人民币 61.72 元/股），其中本集团于 2018 年确认的上述股份支付费用为人民币 4,672,609.84 元。

本集团通过聚奥众于 2018 年 12 月 13 日实施过 1 次股份授予，授予股数 536,403.00 股。员工通过持股平台支付人民币 1 元/股的对价即可获得聚奥众的股份，授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定，2018 年 12 月 18 日为人民币 7,499,999,907.42 元（人民币 61.72 元/股），其中本集团于 2018 年确认的上述股份支付费用为人民币 2,209,347.91 元。

本集团通过晟昱投资于 2019 年 3 月 26 日实施过 1 次股份授予，授予股数 16,000,000.00 股。员工通过持股平台支付人民币 3 元/股的对价即可获得晟昱投资的股份，授予的股份的公允价值参照股份授予日最近一次增资的估值确定，2019 年 3 月 21 日为人民币 8,000,000,000.00 元（人民币 25.00 元/股），其中本集团于 2019 年确认的上述股份支付费用为人民币 352,000,000.00 元。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	11,434,684.00	87,850,409.20

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无重大的投资承诺事项。

十二、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的业务主要与医药研发、制造及销售有关，因此本集团董事认为无须列报更详细的经营分部信息。

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

业务信息

对外交易收入

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
药品销售收入	182,863,591.27	-
技术转让收入	2,126,311.17	700,000.00
	184,989,902.44	700,000.00

地理信息

本集团的收入全部来自于中国境内的客户，而且本集团全部资产位于中国境内，无须列报更详细的地区分部信息。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）来自于对某一单个客户的金额如下：

	2020年	占营业收入 总额的比例(%)	2019年	占营业收入 总额的比例(%)
国药控股股份有限公司	59,140,994.40	31.97	-	-
四川科伦药物研究院有限公司	-	-	700,000.00	100

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据本集团作为承租人与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1 年以内（含 1 年）	1,369,519.32	2,004,055.10
1 年至 2 年（含 2 年）	59,935.20	-
	1,429,454.52	2,004,055.10

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	55,513,724.95	-
减：应收账款坏账准备	103,117.84	-
	<u>55,410,607.11</u>	<u>-</u>

	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,062,356.75	3.72	103,117.84	5	1,959,238.91
	<u>2,062,356.75</u>	<u>3.72</u>	<u>103,117.84</u>		<u>1,959,238.91</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	53,451,368.20	0	-
逾期3个月	2,062,356.75	5	103,117.84
	<u>55,513,724.95</u>		<u>103,117.84</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2020年	-	103,117.84	-	-	103,117.84

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
其他应收款	3,525,584.69	1,106,702.22

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	3,238,279.07	843,503.61
1年至2年	130,166.77	29,107.70
2年至3年	29,000.00	5,100.00
3年至4年	5,100.00	-
4年至5年	-	3,000.00
5年以上	260,540.56	257,540.56
	3,663,086.40	1,138,251.87
减：其他应收款坏账准备	137,501.71	31,549.65
	3,525,584.69	1,106,702.22

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
押金及保证金	911,772.84	507,366.56
其他单位往来	2,325,922.73	494,764.01
员工备用金	425,390.83	136,121.30
	3,663,086.40	1,138,251.87
减：其他应收款坏账准备	137,501.71	31,549.65
	3,525,584.69	1,106,702.22

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额	31,549.65
本年计提	105,952.06
本年转回	-
年末余额	<u>137,501.71</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	35,635.43
本年计提	-
本年转回	<u>(4,085.78)</u>
年末余额	<u>31,549.65</u>

其他应收款账面价值变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额	1,138,251.87
本年新增	5,781,599.10
本年终止	<u>(3,256,764.57)</u>
年末余额	<u>3,663,086.40</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	1,021,803.09
本年新增	6,611,250.34
本年终止	<u>(6,494,801.56)</u>
年末余额	<u>1,138,251.87</u>

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险有限公司	1,795,381.04	49.01	其他单位往来	1年以内	89,769.05
广东省中科进出口有限公司	482,759.34	13.18	其他单位往来	1年以内	24,137.97
广州凯得控股有限公司	430,094.64	11.74	押金及保证金	注1	-
广州莱迪光电股份有限公司	309,773.20	8.46	押金及保证金	1年以内	-
始达（上海）医药科技有限 公司	130,155.00	3.55	押金及保证金	1-2年	-
	<u>3,148,163.22</u>	<u>85.94</u>			<u>113,907.02</u>

注1： 其中人民币169,554.08元的其他应收款账龄在1年以内；人民币260,540.56元的账龄在5年及以上。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安达保险有限公司	318,665.15	28.00	其他单位往来	注1	15,939.60
广州凯得控股有限公司	260,540.56	22.89	押金及保证金	注2	-
始达（上海）医药科技有限 公司	212,376.00	18.66	押金及保证金	1年以内	-
云南省第一人民医院	176,098.36	15.47	其他单位往来	1年以内	8,804.92
广州科寓投资管理有限公司	29,000.00	2.55	押金及保证金	1-2年	-
	<u>996,680.07</u>	<u>87.57</u>			<u>24,744.52</u>

注1： 其中人民币318,557.95元的其他应收款账龄在1年以内；人民币107.20元的账龄在1-2年；

注2： 其中人民币3,000.00元的其他应收款账龄在4年至5年；人民币257,540.56元的账龄在5年及以上。

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
成本法		
对子公司的投资		
BTS Biopharma Inc.	1,779,175.00	1,779,175.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,779,175.00</u>	<u>1,779,175.00</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BTS Biopharma Inc.	<u>1,779,175.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,779,175.00</u>

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,863,591.27	19,915,682.65	-	-
其他业务	<u>2,126,311.17</u>	<u>-</u>	<u>700,000.00</u>	<u>127,750.00</u>
	<u>184,989,902.44</u>	<u>19,915,682.65</u>	<u>700,000.00</u>	<u>127,750.00</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
药品销售收入	182,863,591.27	-
技术转让收入	<u>2,126,311.17</u>	<u>700,000.00</u>
	<u>184,989,902.44</u>	<u>700,000.00</u>

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的主营业务收入分解情况如下：

2020年

报告分部	药品销售收入
主要经营地区	
中国大陆	<u>182,863,591.27</u>
主要产品类型	
阿达木单抗注射液	<u>182,863,591.27</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
药品销售	<u>182,863,591.27</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售药品

销售药品的履约义务自将药品交付给客户，客户签收后完成。付款期限通常在60天以内。

合作收入

本集团根据与客户签订的合作协议，识别合作协议中包括的不同的履约义务，包括授予专利许可等，付款条款包括首付款、注册里程碑付款、市场准入里程碑付款、商业化里程碑付款以及许可产品销售净额的特许权使用费等。本集团根据协议条款判断该等履约义务是某一时点完成还是一段期间内完成。

5. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2020年	与资产/收益相关
广州市黄埔区科学技术局2020年度生物医药产业政策奖励（阿达木注射液）	10,000,000.00	与收益相关
广州市黄埔区科技局领军人才贷款贴息资金补助	2,056,713.95	与收益相关
广州市黄埔区科技局2020年度生物产业研发奖励资金	1,500,000.00	与收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	796,468.85	与资产相关
招用非就业困难人员社会保险补贴	528,770.49	与收益相关
政府项目-产学研协同创新重大专项民生科技研究专题结题	400,000.00	与收益相关
广州市科技局银龄专项资金	200,000.00	与收益相关
广东省抗体药物偶联生物医药工程实验室	158,333.33	与资产相关
广州市社会保险基金管理中心失业保险	116,160.58	与收益相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	41,996.64	与资产相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	18,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局专利资助	16,600.00	与收益相关
广州市黄埔区人社局2020年吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	15,000.00	与收益相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	8,658.54	与资产相关
广州市黄埔区人社局中小微企业一次性吸纳就业补贴	8,000.00	与收益相关
广州市科技计划项目--BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	7,377.24	与资产相关
招用就业困难人员社会保险补贴	5,532.36	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	3,058.56	与资产相关
招用就业困难人员一般性岗位补贴	1,200.00	与收益相关
	<u>15,881,870.54</u>	

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

项目	2019年	与资产/收益相关
国家科技重大专项人源抗体创新药物孵化基地专项经费	2,755,880.38	与资产相关
广州市财政局1706单克隆抗体临床研究补助费	2,000,000.00	与收益相关
广州市科学技术局-重组人抗TNF- α 单克隆抗体注射液临床研究工艺开发补助款	2,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019年度生物产业研发奖励	2,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔科技局）政策兑现企业研发后补助	896,300.00	与收益相关
广州市科学技术局研发补助款	896,300.00	与收益相关
广州开发区科技创新局配套资金	800,000.00	与收益相关
广州市开发区科学技术局-重组人抗TNF- α 单克隆抗体注射液临床研究工艺开发补助款	800,000.00	与收益相关
中国南方人才市场管理委员会办公室-博士工作站补贴	500,000.00	与收益相关
鼓励用人单位招用类补贴	168,788.37	与收益相关
广州市领军人才创业启动资金项目	126,101.76	与资产相关
失业稳岗补贴	80,442.08	与收益相关
广东省国家创新药物孵化基地的抗药物关键技术平台科技发展资金资助	60,958.33	与资产相关
广州市产业技术研究—抗体-药物偶联物及其抗肿瘤药物的研究与开发	41,996.66	与资产相关
广州开发区知识产权局专利资助费	21,000.00	与收益相关
广东省战略新兴产业核心技术攻关-抗体规模制备及肿瘤抗体药物的研发	9,844.02	与资产相关
广东省产学研项目-抗体-美登素药物偶联关键技术研究	9,445.70	与资产相关
广州市知识产权局专利资助费	9,385.00	与收益相关
广州市科技计划项目—BAT-7205临床研发及tsFGER2的临床前研究及其规模制备技术	7,377.28	与资产相关
	13,183,819.58	

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业外收入

	2020年	2019年
政府补助	9,500,800.00	1,500,000.00
其他	14,042.19	62,879.35
	<u>9,514,842.19</u>	<u>1,562,879.35</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2020年	与资产/收益相关
广州开发区金融工作局境内外资本市场上市奖励	5,000,000.00	与收益相关
广州市地方金融监督管理局新上市企业补贴	3,000,000.00	与收益相关
广州市黄埔区工业和信息化局上市挂牌融资奖补专项资金	1,500,000.00	与收益相关
其他	800.00	与收益相关
	<u>9,500,800.00</u>	

项目	2019年	与资产/收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）专项资金-上市融资补助	1,500,000.00	与收益相关
	<u>1,500,000.00</u>	

1. 非经常性损益明细表

	2020年	2019年
非流动资产处置损益	(173,569.70)	(89,208.63)
计入当年损益的政府补助	25,507,305.24	14,683,819.58
一次性股权激励费用	-	(352,000,000.00)
技术转让收入	2,126,311.17	700,000.00
技术转让成本	-	(127,750.00)
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处 置交易性金融资产取得的投资收益	30,708,032.88	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,103,099.76)	(233,839.27)
小计	49,064,979.83	(337,066,978.32)
所得税影响数	-	-
股东权益影响数(税后)	49,064,979.83	(337,066,978.32)

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目如下：

注：集团2020年度收到技术转让收入人民币2,126,311.17元（2019年：人民币700,000.00元），对应的技术转让成本为人民币0.00元（2019年：人民币127,750.00元）。上述技术转让均为偶发性，故将相关收入和成本均定义为非经常性损益。

2. 净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2020年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(26.35)	(1.27)	(1.27)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	(28.87)	(1.39)	(1.39)

2. 净资产收益率和每股收益（续）

2019年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(110.08)	(2.96)	(2.96)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	(73.79)	(1.98)	(1.98)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。2019年度，本公司净资产折股当年采用折股数为年初股本。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

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08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2020年 12月 18日

本复印件仅



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010145	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47300029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关对备案材料完备性进行审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bm1400001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 冯幸致
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1980-02-15
Date of birth _____
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit _____
身份证号码 440103800215272
Identity card No. _____



证书编号: 110002432737
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 05 年 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年5月报发

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.



冯幸致(110002432737), 已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



年 月 日
/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.



冯幸致(110002432737)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



110002432737

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.



冯幸致(110002432737)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002432737

ly 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.



冯幸致(110002432737)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



110002432737

ly m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名: 陈琪琪
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1987-04-01
 Date of birth: _____
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 442000159704012304
 Identity card No.: _____



证书编号: 110032430315
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年06月16日
 Date of Issuance: _____

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.



梁欣琪(110002430315)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



110002430315

年 月 日
ly / 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



梁欣琪(110002430315)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



110002430315

年 月 日
ly / 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.



梁欣琪(110002430315)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002430315

年 月 日
ly / 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.



梁欣琪(110002430315)，已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



110002430315

年 月 日
ly / m / d

