

轩竹生物科技股份有限公司

已审财务报表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、  
2020年度及2019年度

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |   |
|------------|---|
| 业务报备统一编码:  | 110002432022114011511                   |
| 报告名称:      | 轩竹生物科技股份有限公司三年一期审计报告                    |
| 报告文号:      | 安永华明(2022)审字第 61753910_B01 号            |
| 被审(验)单位名称: | 轩竹生物科技股份有限公司                            |
| 会计师事务所名称:  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 业务类型:      | 财务报表审计                                  |
| 报告意见类型:    | 无保留意见                                   |
| 报告日期:      | 2022年08月26日                             |
| 报备日期:      | 2022年08月26日                             |
| 签字人员:      | 任佳慧(110002430973),<br>朱奇琦(110002430516) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

|               | 页次     |
|---------------|--------|
| 审计报告          | 1-7    |
| 已审财务报表        |        |
| 合并资产负债表       | 8-9    |
| 合并利润表         | 10     |
| 合并股东/所有者权益变动表 | 11-14  |
| 合并现金流量表       | 15-16  |
| 公司资产负债表       | 17-18  |
| 公司利润表         | 19     |
| 公司股东/所有者权益变动表 | 20-21  |
| 公司现金流量表       | 22-23  |
| 财务报表附注        | 24-121 |
| 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 | 2      |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng 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（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

轩竹生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了轩竹生物科技股份有限公司的财务报表，包括2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者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，后附的轩竹生物科技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，公允反映了轩竹生物科技股份有限公司2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及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，我们独立于轩竹生物科技股份有限公司，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，认为对截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。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（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

### 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><b>开发支出的确认和计量</b></p> <p>截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度合并财务报表确认的研究及开发支出分别为人民币 172,115,609.05 元、人民币 491,755,899.93 元、人民币 231,205,681.77 元及人民币 416,266,273.06 元，其中人民币 146,045,517.09 元、人民币 350,166,409.74 元、人民币 197,711,809.59 元及人民币 308,667,955.40 元予以费用化，人民币 26,070,091.96 元、人民币 141,589,490.19 元、人民币 33,493,872.18 元及人民币 107,598,317.66 元予以资本化，2021 年资本化的金额中人民币 122,073,240.01 元系非同一控制下业务合并增加。公司财务报表确认的研究及开发支出分别为人民币 122,553,805.84 元、人民币 334,248,451.01 元、人民币 79,045,992.73 元及人民币 181,863,856.94 元，其中人民币 102,584,858.17 元、人民币 323,911,831.76 元、人民币 79,045,992.73 元及人民币 181,863,856.94 元予以费用化，人民币 19,968,947.67 元、人民币 10,336,619.25 元予以资本化，2020 年度及 2019 年度无资本化金额。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件涉及重大会计判断，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表附注中对开发支出资本化的相关披露包含于财务报表附注三、15 和附注五、11。</p> | <p>截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计中，我们针对开发支出执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解并评价与开发支出资本化相关的内部控制的设计和运行；</li> <li>2) 获取截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度所有研究开发支出明细表（包括已资本化的金额），核对至总分类账；</li> <li>3) 获取与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告，评价是否符合资本化的条件；</li> <li>4) 抽样检查研究开发支出相关的支持性文件；</li> <li>5) 询问研发部门相关人员，获取项目阶段性进度报告，观察公司研发进度及相关研发成果情况，检查停止资本化的时点是否准确；</li> <li>6) 对于通过非同一控制下业务合并增加的研发项目，获取评估报告，评估外部专家的胜任能力、专业素质和客观性，并在内部评估专家的协助下复核评估中所使用的方法以及关键假设和重要参数。</li> </ol> |

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

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 data-bbox="225 651 831 689"><i>开发支出的减值</i></p> <p data-bbox="225 689 831 1032">截至2022年3月31日止三个月期间、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，合并财务报表确认的开发支出分别为人民币 292,635,051.50 元、人民币 266,564,959.54 元、人民币 217,223,774.64 元及人民币 297,927,432.41 元；公司财务报表确认的开发支出分别为人民币 106,524,048.30 元、人民币 86,555,100.67 元、人民币 168,466,786.67 元及人民币 0 元。</p> <p data-bbox="225 1066 831 1368">管理层每年对开发支出进行减值测试。对开发支出减值测试基于各开发项目的可收回金额，对开发项目的可收回金额，管理层按现金流量折现法计算的使用价值确定，并引入外部专家对开发项目执行减值测试，相关的假设，如折现率及收入分成率，涉及管理层的估计和重大的判断，我们将开发支出的减值准备识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="225 1402 831 1516">财务报表附注中对开发支出减值准备的相关披露包含于财务报表附注三、15和附注三、28和附注五、11。</p> | <p data-bbox="831 651 1345 875">截至2022年3月31日止三个月期间、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日财务报表审计中，我们针对开发支出的减值执行的程序包括：</p> <ol data-bbox="831 875 1345 1447" style="list-style-type: none"> <li>1) 评估外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>2) 引入评估专家协助我们评价管理层及外部专家采用的测试方法和关键假设以及重要参数，尤其是折现率以及收入分成率；</li> <li>3) 询问管理层对相关开发项目商业可行性，并通过查阅与相关开发项目相关的药物市场研究报告，评价管理层对资产是否存在减值的判断过程是否恰当；</li> <li>4) 对预测中使用的假设进行敏感性分析，以确定这些假设的变动对未来可收回金额产生不利影响的程度。</li> </ol> |

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

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><b>研发费用的确认和计量</b></p> <p>截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，合并财务报表确认的研发费用分别为人民币146,045,517.09元、人民币350,166,409.74元、人民币197,711,809.59元及人民币308,667,955.40元；公司财务报表确认的研发费用分别为人民币102,584,858.17元、人民币323,911,831.76元、人民币79,045,992.73元及人民币181,863,856.94元。</p> <p>研发活动为集团的主要经营活动，其真实性和完整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相关披露载于财务报表附注三、15和附注五、27。</p> | <p>截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度财务报表审计中，我们针对研发费用执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、评价并测试管理层对研发费用确认和计量相关内部控制的设计及执行；</li> <li>2) 将各期研发费用进行比较，结合研发项目进度，对研发费用执行分析程序；</li> <li>3) 检查预付款项期末余额明细，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查预付款是否存在未及时结转的情况；</li> <li>4) 抽样检查委托第三方开展临床前实验服务及临床实验服务的合同、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，检查费用的核算；</li> <li>5) 通过抽样检查期后支付的费用，对研发费用进行截止性测试。</li> </ol> |

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估轩竹生物科技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。

治理层负责监督轩竹生物科技股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能对轩竹生物科技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轩竹生物科技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）就轩竹生物科技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截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61753910\_B01号  
轩竹生物科技股份有限公司

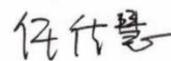
（本页无正文）



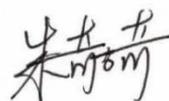
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：任佳慧  
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱奇琦



中国北京

2022年8月26日

# 轩竹生物科技股份有限公司

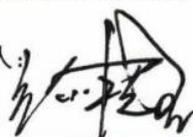
## 合并资产负债表

2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

| 资产      | 附注五 | 2022年3月31日                     | 2021年12月31日                    | 2020年12月31日                    | 2019年12月31日                  |
|---------|-----|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 流动资产    |     |                                |                                |                                |                              |
| 货币资金    | 1   | 418,854,586.49                 | 1,125,209,994.95               | 625,495,158.37                 | 93,337,737.54                |
| 交易性金融资产 | 2   | 631,178,475.01                 | 108,105,479.45                 | 332,527,434.26                 | 29,470,000.00                |
| 预付款项    | 3   | 18,813,033.00                  | 12,208,486.79                  | 4,607,531.03                   | 3,565,089.79                 |
| 其他应收款   | 4   | 18,578,811.55                  | 17,715,678.17                  | 12,033,013.85                  | 169,701.73                   |
| 存货      | 5   | 54,431,762.13                  | 50,938,128.87                  | 30,362,361.76                  | 30,426,536.19                |
| 其他流动资产  | 6   | 46,142,353.42                  | 2,247,591.12                   | -                              | -                            |
| 流动资产合计  |     | <u>1,187,999,021.60</u>        | <u>1,316,425,359.35</u>        | <u>1,005,025,499.27</u>        | <u>156,969,065.25</u>        |
| 非流动资产   |     |                                |                                |                                |                              |
| 固定资产    | 7   | 121,671,045.45                 | 122,525,813.16                 | 125,466,771.77                 | 122,721,948.49               |
| 在建工程    | 8   | 208,902.74                     | -                              | -                              | 2,650,970.38                 |
| 使用权资产   | 9   | 29,748,250.95                  | 31,442,703.34                  | 1,601,954.51                   | 4,649,201.41                 |
| 无形资产    | 10  | 64,806,054.56                  | 65,224,961.62                  | 18,885,416.68                  | 19,498,301.85                |
| 开发支出    | 11  | 292,635,051.50                 | 266,564,959.54                 | 217,223,774.64                 | 297,927,432.41               |
| 长期待摊费用  | 12  | 3,254,308.04                   | 3,553,155.53                   | -                              | -                            |
| 其他非流动资产 | 13  | 46,417,685.85                  | 66,161,463.98                  | 51,264,660.57                  | 28,664,639.79                |
| 递延所得税资产 | 14  | -                              | -                              | -                              | -                            |
| 非流动资产合计 |     | <u>558,741,299.09</u>          | <u>555,473,057.17</u>          | <u>414,442,578.17</u>          | <u>476,112,494.33</u>        |
| 资产总计    |     | <u><u>1,746,740,320.69</u></u> | <u><u>1,871,898,416.52</u></u> | <u><u>1,419,468,077.44</u></u> | <u><u>633,081,559.58</u></u> |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



轩竹生物科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

| 负债和股东/所有者权益      | 附注五 | 2022年3月31日       | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债             |     |                  |                  |                  |                  |
| 应付账款             | 15  | 47,004,138.34    | 17,251,436.70    | 17,463,386.41    | 15,831,777.50    |
| 预收款项             |     | 35,000.00        | 40,000.00        | 60,000.00        | -                |
| 应付职工薪酬           | 16  | 13,842,280.77    | 24,587,430.57    | 20,568,594.44    | 22,751,105.87    |
| 应交税费             | 17  | 945,264.12       | 1,659,545.26     | 7,136,495.02     | 1,818,487.29     |
| 其他应付款            | 18  | 11,095,151.92    | 14,724,936.91    | 20,369,569.21    | 6,711,295.74     |
| 一年内到期的非流动负债      | 19  | 4,502,197.45     | 3,597,695.26     | 1,637,306.41     | 3,024,489.51     |
| 流动负债合计           |     | 77,424,032.60    | 61,861,044.70    | 67,235,351.49    | 50,137,155.91    |
| 非流动负债            |     |                  |                  |                  |                  |
| 租赁负债             | 20  | 27,665,907.81    | 29,358,224.30    | 40,897.92        | 1,678,204.33     |
| 长期应付款            | 21  | -                | -                | -                | 8,000,000.00     |
| 非流动负债合计          |     | 27,665,907.81    | 29,358,224.30    | 40,897.92        | 9,678,204.33     |
| 负债合计             |     | 105,089,940.41   | 91,219,269.00    | 67,276,249.41    | 59,815,360.24    |
| 股东/所有者权益         |     |                  |                  |                  |                  |
| 股本/实收资本          | 22  | 450,614,290.00   | 450,614,290.00   | 1,412,857,142.86 | 1,024,074,929.32 |
| 资本公积             | 23  | 2,059,600,012.17 | 2,041,363,679.31 | 664,580,792.19   | 111,986,516.75   |
| 盈余公积             |     | 72,447.84        | 72,447.84        | 72,447.84        | 72,447.84        |
| 未弥补亏损            | 24  | (868,636,369.73) | (711,371,269.63) | (725,318,554.86) | (562,867,694.57) |
| 归属于母公司股东/所有者权益合计 |     | 1,641,650,380.28 | 1,780,679,147.52 | 1,352,191,828.03 | 573,266,199.34   |
| 少数股东权益           |     | -                | -                | -                | -                |
| 股东/所有者权益合计       |     | 1,641,650,380.28 | 1,780,679,147.52 | 1,352,191,828.03 | 573,266,199.34   |
| 负债和股东/所有者权益总计    |     | 1,746,740,320.69 | 1,871,898,416.52 | 1,419,468,077.44 | 633,081,559.58   |

本财务报表由以下人士签署：

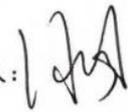
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 合并利润表

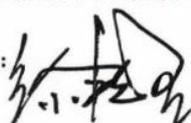
截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                                 | 附注五 | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年            | 2020年            | 2019年            |
|---------------------------------|-----|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                            |     | -                      | -                | -                | -                |
| 减：营业成本                          |     | -                      | -                | -                | -                |
| 税金及附加                           | 25  | 599,489.29             | 2,393,206.14     | 1,601,403.50     | 1,491,557.72     |
| 管理费用                            | 26  | 18,559,405.83          | 66,395,195.22    | 40,638,824.30    | 40,832,838.02    |
| 研发费用                            | 27  | 146,045,517.09         | 350,166,409.74   | 197,711,809.59   | 308,667,955.40   |
| 财务费用                            | 28  | (608,507.54)           | 590,995.00       | 27,010.98        | 20,761,719.47    |
| 其中：利息费用                         |     | 368,026.98             | 1,093,419.21     | 391,456.46       | 19,558,197.53    |
| 利息收入                            |     | 1,010,096.31           | 611,194.08       | 404,762.40       | 83,761.75        |
| 加：其他收益                          | 29  | 1,394,954.76           | 19,993,548.74    | 11,240,432.36    | 9,543,107.42     |
| 投资收益                            | 30  | 1,552,293.70           | 30,779,259.98    | 7,599,179.86     | 456,553.76       |
| 公允价值变动收益                        | 31  | 4,408,475.01           | 105,479.45       | 2,527,434.26     | -                |
| 信用减值损失                          |     | (14,703.43)            | (862.47)         | 22,873.11        | (28,040.88)      |
| 资产减值损失                          | 32  | -                      | (92,248,305.29)  | -                | -                |
| 资产处置收益/(损失)                     | 33  | 583.54                 | (20,149.20)      | 56,016,070.60    | 17,409.68        |
| 营业亏损                            |     | (157,254,301.09)       | (460,936,834.89) | (162,573,058.18) | (361,765,040.63) |
| 加：营业外收入                         | 34  | -                      | 90,904.81        | 188,950.11       | 108,700.74       |
| 减：营业外支出                         | 35  | 9,523.81               | 732,778.06       | 66,752.22        | 57,016.22        |
| 亏损总额                            |     | (157,263,824.90)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 减：所得税费用                         | 37  | 1,275.20               | -                | -                | -                |
| 净亏损                             |     | (157,265,100.10)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 其中：同一控制下企业合<br>并中被合并方合<br>并前净亏损 |     | -                      | -                | -                | (16,976,596.66)  |
| 按经营持续性分类                        |     |                        |                  |                  |                  |
| 持续经营净亏损                         |     | (157,265,100.10)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 综合收益总额                          |     | (157,265,100.10)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 其中：归属于母公司股东<br>的综合收益总额          |     | (157,265,100.10)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 每股收益                            | 38  |                        |                  |                  |                  |
| 基本每股收益                          |     | (0.35)                 | (1.17)           | 不适用              | 不适用              |
| 稀释每股收益                          |     | (0.35)                 | (1.17)           | 不适用              | 不适用              |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：





会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

截至2022年3月31日止三个月期间

|                   | 归属于母公司股东/所有者权益 |                  |           |                  |                  | 股东/所有者权益         |
|-------------------|----------------|------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 股本             | 资本公积             | 盈余公积      | 未弥补亏损            | 小计               | 合计               |
| 一、 本期期初余额         | 450,614,290.00 | 2,041,363,679.31 | 72,447.84 | (711,371,269.63) | 1,780,679,147.52 | 1,780,679,147.52 |
| 二、 本期增减变动金额       | -              | 18,236,332.86    | -         | (157,265,100.10) | (139,028,767.24) | (139,028,767.24) |
| (一) 综合收益总额        | -              | -                | -         | (157,265,100.10) | (157,265,100.10) | (157,265,100.10) |
| (二) 股东/所有者投入和减少资本 | -              | 18,236,332.86    | -         | -                | 18,236,332.86    | 18,236,332.86    |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额  | -              | 18,236,332.86    | -         | -                | 18,236,332.86    | 18,236,332.86    |
| 三、 本期期末余额         | 450,614,290.00 | 2,059,600,012.17 | 72,447.84 | (868,636,369.73) | 1,641,650,380.28 | 1,641,650,380.28 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
徐君印

主管会计工作负责人：

  
林珍印

会计机构负责人：

  
林珍印



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

|                   | 归属于母公司股东/所有者权益     |                  |           |                  | 小计               | 股东/所有者权益<br>合计   |
|-------------------|--------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 股本/实收资本            | 资本公积             | 盈余公积      | 未弥补亏损            |                  |                  |
| 一、 本年年初余额         | 1,412,857,142.86   | 664,580,792.19   | 72,447.84 | (725,318,554.86) | 1,352,191,828.03 | 1,352,191,828.03 |
| 二、 本年增减变动金额       | (962,242,852.86)   | 1,376,782,887.12 | -         | 13,947,285.23    | 428,487,319.49   | 428,487,319.49   |
| (一) 综合收益总额        | -                  | -                | -         | (461,578,708.14) | (461,578,708.14) | (461,578,708.14) |
| (二) 股东/所有者投入和减少资本 | 160,593,631.81     | 729,472,395.82   | -         | -                | 890,066,027.63   | 890,066,027.63   |
| 1. 股东/所有者投入资本的普通股 | 160,593,631.81     | 705,619,768.19   | -         | -                | 866,213,400.00   | 866,213,400.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额  | -                  | 23,852,627.63    | -         | -                | 23,852,627.63    | 23,852,627.63    |
| (三) 整体变更为股份有限公司   | (1,122,836,484.67) | 647,310,491.30   | -         | 475,525,993.37   | -                | -                |
| 三、 本年年末余额         | 450,614,290.00     | 2,041,363,679.31 | 72,447.84 | (711,371,269.63) | 1,780,679,147.52 | 1,780,679,147.52 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

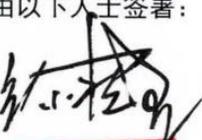
人民币元

2020年度

|                  | 归属于母公司股东/所有者权益   |                |           |                  | 小计               | 所有者权益合计          |
|------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 实收资本             | 资本公积           | 盈余公积      | 未弥补亏损            |                  |                  |
| 一、 本年年初余额        | 1,024,074,929.32 | 111,986,516.75 | 72,447.84 | (562,867,694.57) | 573,266,199.34   | 573,266,199.34   |
| 二、 本年增减变动金额      | 388,782,213.54   | 552,594,275.44 | -         | (162,450,860.29) | 778,925,628.69   | 778,925,628.69   |
| （一） 综合收益总额       | -                | -              | -         | (162,450,860.29) | (162,450,860.29) | (162,450,860.29) |
| （二） 所有者投入和减少资本   | 388,782,213.54   | 552,594,275.44 | -         | -                | 941,376,488.98   | 941,376,488.98   |
| 1. 所有者投入的资本      | 388,782,213.54   | 537,142,857.14 | -         | -                | 925,925,070.68   | 925,925,070.68   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -                | 15,451,418.30  | -         | -                | 15,451,418.30    | 15,451,418.30    |
| 三、 本年年末余额        | 1,412,857,142.86 | 664,580,792.19 | 72,447.84 | (725,318,554.86) | 1,352,191,828.03 | 1,352,191,828.03 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

|                 | 归属于母公司股东/所有者权益   |                |           |                  | 小计               | 所有者权益合计          |
|-----------------|------------------|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 实收资本             | 资本公积           | 盈余公积      | 未弥补亏损            |                  |                  |
| 一、上年年末余额        | -                | 88,298,309.76  | 72,447.84 | (198,669,497.14) | (110,298,739.54) | (110,298,739.54) |
| 加：同一控制下企业合并     | -                | -              | -         | (2,484,841.32)   | (2,484,841.32)   | (2,484,841.32)   |
| 本年年初余额          | -                | 88,298,309.76  | 72,447.84 | (201,154,338.46) | (112,783,580.86) | (112,783,580.86) |
| 二、本年增减变动金额      | 1,024,074,929.32 | 23,688,206.99  | -         | (361,713,356.11) | 686,049,780.20   | 686,049,780.20   |
| （一）综合收益总额       | -                | -              | -         | (351,713,356.11) | (351,713,356.11) | (351,713,356.11) |
| （二）所有者投入和减少资本   | 1,024,074,929.32 | 23,688,206.99  | -         | -                | 1,047,763,136.31 | 1,047,763,136.31 |
| 1. 所有者投入的资本     | 1,024,074,929.32 | -              | -         | -                | 1,024,074,929.32 | 1,024,074,929.32 |
| 2. 其他           | -                | 23,688,206.99  | -         | -                | 23,688,206.99    | 23,688,206.99    |
| （三）同一控制下的企业合并影响 | -                | -              | -         | (10,000,000.00)  | (10,000,000.00)  | (10,000,000.00)  |
| 三、本年年末余额        | 1,024,074,929.32 | 111,986,516.75 | 72,447.84 | (562,867,694.57) | 573,266,199.34   | 573,266,199.34   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 合并现金流量表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                              | 附注五 | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年            | 2020年            | 2019年            |
|------------------------------|-----|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动使用的现金流量</b>         |     |                        |                  |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 39  | 2,405,051.07           | 21,314,425.15    | 42,814,007.92    | 9,800,540.01     |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 2,405,051.07           | 21,314,425.15    | 42,814,007.92    | 9,800,540.01     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |     | 39,880,272.38          | 109,065,871.66   | 107,666,580.23   | 103,380,083.13   |
| 支付的各项税费                      |     | 5,934,547.64           | 7,870,155.90     | 2,974,738.74     | 812,903.69       |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 39  | 99,628,684.13          | 315,804,858.89   | 139,817,837.79   | 260,369,581.00   |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 145,443,504.15         | 432,740,886.45   | 250,459,156.76   | 364,562,567.82   |
| 经营活动使用的现金流量净额                | 40  | (143,038,453.08)       | (411,426,461.30) | (207,645,148.84) | (354,762,027.81) |
| <b>二、投资活动（使用）/产生的现金流量</b>    |     |                        |                  |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                   |     | 256,887,773.15         | 3,551,856,694.24 | 1,707,969,179.86 | 135,406,553.76   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |     | 1,000.00               | 18,219.99        | 180,455,328.22   | 202,533.56       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金              | 39  | -                      | 13,156,639.48    | -                | -                |
| 投资活动现金流入小计                   |     | 256,888,773.15         | 3,565,031,553.71 | 1,888,424,508.08 | 135,609,087.32   |
| 购建固定资产、无形资产、开发支出和其他长期资产支付的现金 |     | 44,442,474.71          | 75,994,590.77    | 57,255,361.44    | 130,407,258.83   |
| 投资支付的现金                      |     | 769,300,000.00         | 3,301,250,000.00 | 2,000,900,000.00 | 164,420,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |     | -                      | 131,000,000.00   | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 39  | -                      | 8,020,417.00     | 5,000,000.00     | -                |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 813,742,474.71         | 3,516,265,007.77 | 2,063,155,361.44 | 294,827,258.83   |
| 投资活动（使用）/产生的现金流量净额           |     | (556,853,701.56)       | 48,766,545.94    | (174,730,853.36) | (159,218,171.51) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 合并现金流量表（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                     | 附注五 | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年            | 2020年          | 2019年            |
|---------------------|-----|------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量  |     |                        |                  |                |                  |
| 吸收投资收到的现金           |     | -                      | 866,213,400.00   | 925,925,070.68 | 1,024,074,929.32 |
| 取得借款收到的现金           |     | -                      | 200,000,000.00   | -              | 8,000,000.00     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 39  | -                      | -                | -              | 330,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          |     | -                      | 1,066,213,400.00 | 925,925,070.68 | 1,362,074,929.32 |
| 偿还债务支付的现金           |     | -                      | 200,000,000.00   | 8,000,000.00   | 361,927,621.67   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | -                      | 448,109.59       | 188,162.29     | 106,487.64       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     | 39  | 1,760,018.33           | 8,076,902.83     | 3,227,783.69   | 391,597,283.00   |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 1,760,018.33           | 208,525,012.42   | 11,415,945.98  | 753,631,392.31   |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额  |     | (1,760,018.33)         | 857,688,387.58   | 914,509,124.70 | 608,443,537.01   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | (3,235.49)             | (13,635.64)      | 24,298.33      | (1,216,943.20)   |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 |     | (701,655,408.46)       | 495,014,836.58   | 532,157,420.83 | 93,246,394.49    |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    |     | 1,120,509,994.95       | 625,495,158.37   | 93,337,737.54  | 91,343.05        |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额    | 40  | 418,854,586.49         | 1,120,509,994.95 | 625,495,158.37 | 93,337,737.54    |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 资产负债表

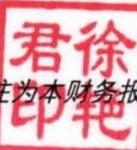
2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

| 资产      | 附注十五 | 2022年3月31日              | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             | 2019年12月31日           |
|---------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产    |      |                         |                         |                         |                       |
| 货币资金    |      | 209,836,611.23          | 1,086,067,179.52        | 559,023,491.87          | 80,765,032.72         |
| 交易性金融资产 |      | 556,706,844.93          | -                       | 322,489,073.60          | 8,500,000.00          |
| 预付款项    |      | 12,715,390.12           | 9,842,535.59            | 889,583.24              | 244,021.89            |
| 其他应收款   | 1    | 536,791,707.03          | 298,603,569.31          | 9,411,413.71            | 178,666,937.53        |
| 存货      |      | 33,048,456.32           | 30,402,316.52           | 18,856,945.55           | 15,700,961.77         |
| 其他流动资产  |      | 43,308,468.25           | 2,247,591.12            | -                       | -                     |
| 流动资产合计  |      | <u>1,392,407,477.88</u> | <u>1,427,163,192.06</u> | <u>910,670,507.97</u>   | <u>283,876,953.91</u> |
| 非流动资产   |      |                         |                         |                         |                       |
| 长期股权投资  | 2    | 638,579,007.26          | 634,766,383.59          | 585,500,000.00          | 495,010,000.00        |
| 固定资产    |      | 1,337,212.88            | 1,372,546.10            | 690,888.55              | 863,077.73            |
| 在建工程    |      | 208,902.74              | -                       | -                       | -                     |
| 使用权资产   |      | 27,189,418.27           | 28,753,760.54           | 928,320.13              | 2,628,298.25          |
| 无形资产    |      | 40,291,680.00           | 40,497,600.00           | -                       | -                     |
| 开发支出    |      | 106,524,048.30          | 86,555,100.67           | 168,466,786.67          | -                     |
| 长期待摊费用  |      | 2,780,835.90            | 3,041,539.26            | -                       | -                     |
| 其他非流动资产 |      | 3,881,166.44            | 41,043,753.70           | 48,729,820.57           | 11,563,682.71         |
| 非流动资产合计 |      | <u>820,792,271.79</u>   | <u>836,030,683.86</u>   | <u>804,315,815.92</u>   | <u>510,065,058.69</u> |
| 资产总计    |      | <u>2,213,199,749.67</u> | <u>2,263,193,875.92</u> | <u>1,714,986,323.89</u> | <u>793,942,012.60</u> |

本财务报表由以下人士签署：

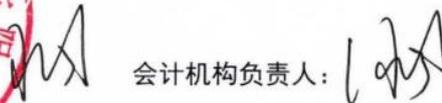
法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
资产负债表（续）

2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日 人民币元

| 负债和股东/所有者权益   | 2022年3月31日       | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债          |                  |                  |                  |                  |
| 应付账款          | 85,091,085.04    | 42,121,202.98    | 7,278,352.06     | 2,607,458.74     |
| 应付职工薪酬        | 4,940,122.64     | 9,723,895.73     | 6,932,960.30     | 9,695,839.30     |
| 应交税费          | 344,935.00       | 669,820.93       | 4,418,272.93     | 1,062,120.85     |
| 其他应付款         | 138,813,603.21   | 128,690,345.50   | 90,675,759.66    | 9,474,719.14     |
| 一年内到期的非流动负债   | 4,121,918.13     | 3,304,488.10     | 930,796.61       | 1,677,762.21     |
| 流动负债合计        | 233,311,664.02   | 184,509,753.24   | 110,236,141.56   | 24,517,900.24    |
| 非流动负债         |                  |                  |                  |                  |
| 租赁负债          | 25,276,495.29    | 26,830,257.43    | 40,897.92        | 971,694.53       |
| 长期应付款         | -                | -                | -                | 8,000,000.00     |
| 非流动负债合计       | 25,276,495.29    | 26,830,257.43    | 40,897.92        | 8,971,694.53     |
| 负债合计          | 258,588,159.31   | 211,340,010.67   | 110,277,039.48   | 33,489,594.77    |
| 股东/所有者权益      |                  |                  |                  |                  |
| 股本/实收资本       | 450,614,290.00   | 450,614,290.00   | 1,412,857,142.86 | 1,024,074,929.32 |
| 资本公积          | 1,929,911,966.80 | 1,916,864,130.35 | 547,581,042.04   | 208,405.52       |
| 未弥补亏损         | (425,914,666.44) | (315,624,555.10) | (355,728,900.49) | (263,830,917.01) |
| 股东/所有者权益合计    | 1,954,611,590.36 | 2,051,853,865.25 | 1,604,709,284.41 | 760,452,417.83   |
| 负债和股东/所有者权益总计 | 2,213,199,749.67 | 2,263,193,875.92 | 1,714,986,323.89 | 793,942,012.60   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司

利润表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                    | 附注十五 | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年            | 2020年           | 2019年            |
|--------------------|------|------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入               |      | -                      | -                | -               | -                |
| 减：营业成本             |      | -                      | -                | -               | -                |
| 税金及附加              |      | 243,389.73             | 977,457.43       | 248,758.47      | 559,146.64       |
| 管理费用               |      | 11,962,503.55          | 42,561,587.38    | 20,926,433.30   | 18,551,247.13    |
| 研发费用               |      | 102,584,858.17         | 323,911,831.76   | 79,045,992.73   | 181,863,856.94   |
| 财务费用               |      | (591,025.34)           | 165,074.71       | (17,972.42)     | 1,575,723.95     |
| 其中：利息费用            |      | -                      | 591,446.49       | 334,868.08      | 178,134.19       |
| 利息收入               |      | 938,930.85             | 469,955.50       | 355,311.49      | 50,485.12        |
| 加：其他收益             |      | 95,353.42              | 2,103,591.97     | 60,803.94       | 30,000.00        |
| 投资收益               | 3    | 14,669.59              | 23,040,499.13    | 5,755,021.44    | 77,906.85        |
| 公允价值变动收益           |      | 3,806,844.93           | -                | 2,489,073.60    | -                |
| 信用减值损失             |      | 250.24                 | 1,704.83         | 329.62          | (2,480.38)       |
| 资产减值损失             |      | -                      | (92,248,305.29)  | -               | -                |
| 资产处置损益             |      | 2,020.40               | -                | -               | 603.98           |
| 营业亏损               |      | (110,280,587.53)       | (434,718,460.64) | (91,897,983.48) | (202,443,944.21) |
| 加：营业外收入            |      | -                      | -                | -               | 10,200.00        |
| 减：营业外支出            |      | 9,523.81               | 703,187.34       | -               | -                |
| 亏损总额               |      | (110,290,111.34)       | (435,421,647.98) | (91,897,983.48) | (202,433,744.21) |
| 减：所得税费用            |      | -                      | -                | -               | -                |
| 净亏损                |      | (110,290,111.34)       | (435,421,647.98) | (91,897,983.48) | (202,433,744.21) |
| 其中：持续经营净亏损         |      | (110,290,111.34)       | (435,421,647.98) | (91,897,983.48) | (202,433,744.21) |
| 综合收益总额             |      | (110,290,111.34)       | (435,421,647.98) | (91,897,983.48) | (202,433,744.21) |
| 其中：归属于母公司股东的综合收益总额 |      | (110,290,111.34)       | (435,421,647.98) | (91,897,983.48) | (202,433,744.21) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司

股东/所有者权益变动表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

截至2022年3月31日止三个月期间

|                  | 股本             | 资本公积             | 未弥补亏损            | 股东/所有者权益合计       |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、 本期期初余额        | 450,614,290.00 | 1,916,864,130.35 | (315,624,555.10) | 2,051,853,865.25 |
| 二、 本期增减变动金额      | -              | 13,047,836.45    | (110,290,111.34) | (97,242,274.89)  |
| (一) 综合收益总额       | -              | -                | (110,290,111.34) | (110,290,111.34) |
| (二) 股东投入和减少资本    | -              | 13,047,836.45    | -                | 13,047,836.45    |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 13,047,836.45    | -                | 13,047,836.45    |
| 三、 本期期末余额        | 450,614,290.00 | 1,929,911,966.80 | (425,914,666.44) | 1,954,611,590.36 |

2021年度

|                  | 股本/实收资本            | 资本公积             | 未弥补亏损            | 股东/所有者权益合计       |
|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、 本年年初余额        | 1,412,857,142.86   | 547,581,042.04   | (355,728,900.49) | 1,604,709,284.41 |
| 二、 本年增减变动金额      | (962,242,852.86)   | 1,369,283,088.31 | 40,104,345.39    | 447,144,580.84   |
| (一) 综合收益总额       | -                  | -                | (435,421,647.98) | (435,421,647.98) |
| (二) 股东投入和减少资本    | 160,593,631.81     | 721,972,597.01   | -                | 882,566,228.82   |
| 1. 股东/所有者投入的普通股  | 160,593,631.81     | 705,619,768.19   | -                | 866,213,400.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -                  | 16,352,828.82    | -                | 16,352,828.82    |
| (三) 整体变更为股份有限公司  | (1,122,836,484.67) | 647,310,491.30   | 475,525,993.37   | -                |
| 三、 本年年末余额        | 450,614,290.00     | 1,916,864,130.35 | (315,624,555.10) | 2,051,853,865.25 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

轩竹生物科技股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

**2020年度**

|                | 实收资本             | 资本公积           | 未弥补亏损            | 所有者权益合计          |
|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、 本年年初余额      | 1,024,074,929.32 | 208,405.52     | (263,830,917.01) | 760,452,417.83   |
| 二、 本年增减变动金额    | 388,782,213.54   | 547,372,636.52 | (91,897,983.48)  | 844,256,866.58   |
| （一） 综合收益总额     | -                | -              | (91,897,983.48)  | (91,897,983.48)  |
| （二） 所有者投入和减少资本 | 388,782,213.54   | 547,372,636.52 | -                | 936,154,850.06   |
| 1. 所有者投入的资本    | 388,782,213.54   | 537,142,857.14 | -                | 925,925,070.68   |
| 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | 10,229,779.38  | -                | 10,229,779.38    |
| 2. 其他          | -                | -              | -                | -                |
| 三、 本年年末余额      | 1,412,857,142.86 | 547,581,042.04 | (355,728,900.49) | 1,604,709,284.41 |

**2019年度**

|                  | 实收资本             | 资本公积       | 未弥补亏损            | 所有者权益合计          |
|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| 一、 上年年末余额        | -                | -          | (51,397,172.80)  | (51,397,172.80)  |
| 本年年初余额           | -                | -          | (51,397,172.80)  | (51,397,172.80)  |
| 二、 本年增减变动金额      | 1,024,074,929.32 | 208,405.52 | (212,433,744.21) | 811,849,590.63   |
| （一） 综合收益总额       | -                | -          | (202,433,744.21) | (202,433,744.21) |
| （二） 所有者投入和减少资本   | 1,024,074,929.32 | 208,405.52 | -                | 1,024,283,334.84 |
| 1. 所有者投入的资本      | 1,024,074,929.32 | -          | -                | 1,024,074,929.32 |
| 2. 其他            | -                | 208,405.52 | -                | 208,405.52       |
| （三） 同一控制下的企业合并影响 | -                | -          | (10,000,000.00)  | (10,000,000.00)  |
| 三、 本年年末余额        | 1,024,074,929.32 | 208,405.52 | (263,830,917.01) | 760,452,417.83   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

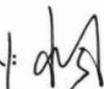
  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 现金流量表

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                                      | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年            | 2020年            | 2019年            |
|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动使用的现金流量</b>                 |                        |                  |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的<br>现金                   | 1,034,284.27           | 3,373,547.47     | 355,311.49       | 90,685.12        |
| 经营活动现金流入小计                           | 1,034,284.27           | 3,373,547.47     | 355,311.49       | 90,685.12        |
| 支付给职工以及为职工支付<br>的现金                  | 14,938,318.86          | 41,563,535.24    | 39,030,855.99    | 34,791,455.64    |
| 支付的各项税费                              | 3,430,152.14           | 761,995.72       | 746,521.10       | 58,619.60        |
| 支付其他与经营活动有关的<br>现金                   | 285,415,591.00         | 303,232,476.76   | 54,187,324.27    | 180,245,472.49   |
| 经营活动现金流出小计                           | 303,784,062.00         | 345,558,007.72   | 93,964,701.36    | 215,095,547.73   |
| 经营活动使用的现金流量净<br>额                    | (302,749,777.73)       | (342,184,460.25) | (93,609,389.87)  | (215,004,862.61) |
| <b>二、投资活动使用的现金流量</b>                 |                        |                  |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                           | 614,669.59             | 2,609,429,572.73 | 1,089,875,021.44 | 17,977,906.85    |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产收回的现金<br>净额    | -                      | -                | -                | 4,679.96         |
| 收到的其他与投资活动有关<br>的现金                  | -                      | 13,020,417.00    | 60,803.94        | -                |
| 投资活动现金流入小计                           | 614,669.59             | 2,622,449,989.73 | 1,089,935,825.38 | 17,982,586.81    |
| 购建固定资产、无形资产、<br>开发支出和其他长期资产<br>支付的现金 | 18,889,449.85          | 29,552,295.02    | 23,894,715.08    | 179,683,824.34   |
| 投资支付的现金                              | 553,500,000.00         | 2,308,400,000.00 | 1,486,110,000.00 | 581,410,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的<br>现金                   | -                      | 301,367,202.00   | 5,000,000.00     | -                |
| 投资活动现金流出小计                           | 572,389,449.85         | 2,639,319,497.02 | 1,515,004,715.08 | 761,093,824.34   |
| 投资活动使用的现金流量净<br>额                    | (571,774,780.26)       | (16,869,507.29)  | (425,068,889.70) | (743,111,237.53) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人



会计机构负责人：







后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 现金流量表（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

|                      | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年            | 2020年            | 2019年            |
|----------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量净额 |                        |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金            | -                      | 866,213,400.00   | 925,925,070.68   | 1,024,074,929.32 |
| 取得借款收到的现金            | -                      | -                | -                | 8,000,000.00     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金       | -                      | 27,400,000.00    | 81,000,000.00    | 9,000,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计           | -                      | 893,613,400.00   | 1,006,925,070.68 | 1,041,074,929.32 |
| 偿还债务支付的现金            | -                      | -                | 8,000,000.00     | -                |
| 偿付利息支付的现金            | -                      | -                | 188,162.29       | 106,487.64       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金      | 1,706,010.30           | 7,515,722.31     | 1,824,468.00     | 900,477.12       |
| 筹资活动现金流出小计           | 1,706,010.30           | 7,515,722.31     | 10,012,630.29    | 1,006,964.76     |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额   | (1,706,010.30)         | 886,097,677.69   | 996,912,440.39   | 1,040,067,964.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响   | -                      | (22.50)          | 24,298.33        | (1,216,943.20)   |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额  | (876,230,568.29)       | 527,043,687.65   | 478,258,459.15   | 80,734,921.22    |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额     | 1,086,067,179.52       | 559,023,491.87   | 80,765,032.72    | 30,111.50        |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额     | 209,836,611.23         | 1,086,067,179.52 | 559,023,491.87   | 80,765,032.72    |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



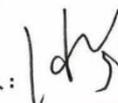
徐君印

主管会计工作负责人：



珍林印小

会计机构负责人：



珍林印小

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 一、 基本情况

轩竹生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是轩竹生物科技有限公司（以下简称“原公司”），是一家在中华人民共和国河北省石家庄市注册的有限公司，于2018年9月5日成立，经营期为无固定期限。

轩竹（香港）医药科技有限公司（原名晨光（香港）有限公司，以下简称“轩竹香港”）以现金出资人民币1,000,000.00元设立原公司。于2018年9月5日，获得海南省海口市工商行政管理局向原公司核发营业执照。原公司注册资本人民币1,000,000.00元，投资行业为M7512生物技术推广服务，经营期限为无固定期限。

于2018年12月12日，轩竹香港作出股东决定，同意原公司注册资本由人民币1,000,000.00元增至人民币50,000,000.00元。2018年12月26日，获得海南省海口市工商行政管理局向原公司换发经更新的营业执照，原公司注册资本变更为人民币50,000,000.00元。

于2019年11月1日，轩竹香港作出股东决定，同意原公司注册资本由人民币50,000,000.00元增至人民币250,000,000.00元。于2019年11月5日，获得海南省市场监督管理局向原公司核发经更新的营业执照。原公司注册资本变更为人民币250,000,000.00元。

于2019年12月3日，轩竹香港作出股东决定，同意原公司注册资本由人民币250,000,000.00元增至人民币1,150,000,000.00元。于2019年12月5日，获得海南省市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照。原公司注册资本变更为人民币1,150,000,000.00元。

于2020年8月4日，原公司将经营地址从海南省海口市龙华区滨海大道85号天邑国际大厦27楼变更至河北省石家庄市高新区太行大街769号京津冀协作创新示范园203C507。

于2020年8月18日，轩竹香港作出股东决定，与天津泓泽康医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津泓泽康”）、天津轩升医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津轩升”）、天津泓腾医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津泓腾”）、天津振轩医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津振轩”）、天津普晟医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津普晟”）、天津国鼎医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津国鼎”）以及天津汇泽医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津汇泽”）签署《股权转让协议》，协议约定轩竹香港将原公司其持有的0.9830%的股权转让给天津泓泽康；将原公司其持有的0.8229%的股权转让给天津轩升；将原公司其持有的0.6355%的股权转让给天津泓腾；将原公司其持有的0.5236%的股权转让给天津振轩；将原公司其持有的0.3308%的股权转让给天津普晟；将原公司其持有的0.3171%的股权转让给天津国鼎；将原公司其持有的0.2171%的股权转让给天津汇泽。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 一、 基本情况（续）

于2020年8月18日，轩竹香港与徐艳君、SHIH CHENG-KON（史澂空）、LI JIA KUI（李嘉逵）签署《股权转让协议》，协议约定轩竹香港将原公司其持有的0.80%的股权转让给徐艳君，将原公司其持有的1.30%的股权转让给SHIH CHENG-KON（史澂空），将原公司其持有的1.00%的股权转让给LI JIA KUI（李嘉逵）。2020年8月25日，获得石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照。

于2020年8月8日，轩竹香港、原公司及京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）（以下简称“京津冀基金”）以及先进制造产业投资基金二期（有限合伙）（以下简称“先进二期基金”）共同签署投资协议，协议约定同意京津冀基金认购原公司人民币197,142,857.14元的新增注册资本增资部分对应股权比例为13.9535%；先进二期基金认购原公司人民币65,714,285.72元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为4.6512%。于2020年8月28日，原公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意原公司注册资本由人民币1,150,000,000.00元增加至人民币1,412,857,142.86元。于2020年8月31日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，原公司注册资本变更为人民币1,412,857,142.86元。

于2020年12月1日，原公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意原公司注册资本由人民币1,412,857,142.86元增至人民币1,466,414,285.72元；同意增加新股东石家庄科硕股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“石家庄科硕”）、北京同合银杏创新资产管理中心（有限合伙）（以下简称“北京同合”），其中石家庄科硕认购原公司人民币32,857,142.86元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为2.2406%，北京同合认购原公司人民币20,700,000.00元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为1.4116%；同意修改后的《公司章程》。于2020年12月31日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，原公司注册资本变更为人民币1,466,414,285.72元。

于2021年4月16日，原公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意原公司注册资本由人民币1,466,414,285.72元增至人民币1,516,056,593.10元；同意增加新股东北海百美恩投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北海百美恩”），北海百美恩认购原公司人民币49,642,307.38元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为3.2744%；同意修改后的《公司章程》。2021年4月16日，原公司全体股东与北海百美恩签订《增资扩股协议》，协议约定北海百美恩认购原公司人民币49,642,307.38元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为3.2744%。于2021年5月8日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，原公司注册资本变更为人民币1,516,056,593.10元。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 一、 基本情况（续）

于2021年7月12日，原公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意原公司注册资本由人民币1,516,056,593.10元增至人民币1,522,836,484.67元；同意增加新股东北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“北京双鹭”），北京双鹭认购公司6,779,891.57元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为0.4452%；同意修改后的《公司章程》。2021年7月12日，原公司全体股东与北京双鹭签订《增资扩股协议》，协议约定北京双鹭认购原公司人民币6,779,891.57元的新增注册资本，增资部分对应股权比例为0.4452%。于2021年5月8日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，原公司注册资本变更为人民币人民币1,516,056,593.10元。

于2021年7月26日，原公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意SHIH CHENG-KON（史澈空）将其持有的公司0.3776%的股权（对应注册资本人民币5,750,000.00元）转给北海吉鑫轩竹投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北海吉鑫”）；同意修改后的《公司章程》。2021年7月12日，SHIH CHENG-KON（史澈空）与北海吉鑫签订《股权转让协议》，协议约定将公司0.3776%的股权转让给北海吉鑫。于2021年7月28日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照。

根据原公司于2021年8月24日通过的股东会决议及本公司于2021年11月16日通过的股东大会决议，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2021年7月31日止的所有者权益出资折股。折股后本公司的股份总额为人民币400,000,000.00股，每股面值1元，剩余作为本公司的资本公积。上述整体变更后，本公司按净资产折股后的股本为人民币400,000,000.00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（2021）验字第61753910\_B01号验资报告验证。于2021年11月22日，经石家庄市市场监督管理局批准，原公司整体变更为股份有限公司，并更名为轩竹生物科技股份有限公司，换发了统一社会信用代码为91460100MA5T63AY5W的营业执照，注册资本为人民币400,000,000.00元。

于2021年12月1日，本公司全体股东召开股东会并作出股东会决议，同意本公司股本由人民币400,000,000.00元增加至人民币410,805,300.00元；同意新股东北海科雅轩竹投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北海科雅”）认购公司3,849,190股，发起人股东北海吉鑫轩竹投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北海吉鑫”）认购公司6,956,110股；同意修改后的公司章程。于2021年12月1日，轩竹香港、本公司及北海科雅轩以及北海吉鑫共同签署《增资扩股协议》，协议约定北海科雅认购公司人民币3,849,190.00元的股本；北海吉鑫认购公司人民币6,956,110.00元的股本。于2021年12月13日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，本公司注册资本变更为人民币410,805,300.00元。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 一、 基本情况（续）

于 2021 年 12 月 28 日，本公司全体股东召开股东大会并作出股东大会决议，同意本公司股本由人民币 410,805,300.00 元增加至人民币 450,614,290.00 元；同意增加新股东阳光人寿保险股份有限公司（以下简称“阳光人寿”）、晋江轩弘叁号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“晋江轩弘叁号”）、陕西金瓯投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西金瓯基金”）、江门市倚锋邑和创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江门倚锋邑和”）、河北中冀财产业升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“河北中冀基金”）、上海云铎创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海云铎”）、上海创丰昕文创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海创丰昕文”）、苏州太金壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州太金壹号”）、中银资本投资控股有限公司（以下简称“中银资本”）、天津百川共赢企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津百川共赢”）、深圳市德诺维一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳德诺维一号”）、烟台伯元发展投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“烟台伯元”）、湾信启富（深圳）创业投资中心（有限合伙）（以下简称“湾信启富”）。其中新股东阳光人寿认购公司 16,301,800.00 元股本，增资部分对应股权比例为 3.61768%；晋江轩弘叁号认购公司 1,173,730.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.26047%；陕西金瓯基金认购原公 652,070.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.14471%；江门倚锋邑和认购原公司 2,282,250.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.50648%；河北中冀基金认购原公司 4,564,500.00 元股本，增资部分对应股权比例为 1.01295%；上海云铎认购原公司 652,070.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.14471%；上海创丰昕文认购原公司 3,260,360.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.72354%；苏州太金壹号认购原公司 4,238,470.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.9406%；中银资本认购原公司 1,956,220.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.43412%；天津百川共赢认购原公司 2,608,290.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.57883%；深圳德诺维一号认购原公司 652,070.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.14471%；烟台伯元认购原公司 652,070.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.14471%；湾信启富认购原公司 815,090.00 元股本，增资部分对应股权比例为 0.18088%。

于 2021 年 12 月 31 日，石家庄市市场监督管理局向原公司换发经更新的营业执照，本公司注册资本变更为人民币 450,614,290.00 元。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

一、 基本情况（续）

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 股份数（股）      | 出资比例（%） |
|----|---------------------|-------------|---------|
| 1  | 香港轩竹                | 281,134,800 | 62.3892 |
| 2  | 京津冀产业基金             | 51,783,200  | 11.4917 |
| 3  | 先进制造二期基金            | 17,261,200  | 3.8306  |
| 4  | 阳光人寿                | 16,301,800  | 3.6177  |
| 5  | 北海百美恩               | 13,039,600  | 2.8937  |
| 6  | 石家庄科硕基金             | 8,630,400   | 1.9153  |
| 7  | 北海吉鑫                | 8,466,510   | 1.8789  |
| 8  | 北京同合银杏基金            | 5,437,200   | 1.2066  |
| 9  | 河北中冀基金              | 4,564,500   | 1.0130  |
| 10 | 苏州太金壹号              | 4,238,470   | 0.9406  |
| 11 | 北海科雅                | 3,849,190   | 0.8542  |
| 12 | 上海创丰昕文              | 3,260,360   | 0.7235  |
| 13 | LI JIA KUI（李嘉逵）     | 3,020,800   | 0.6704  |
| 14 | 天津泓泽康               | 2,969,200   | 0.6589  |
| 15 | 天津百川共赢              | 2,608,290   | 0.5788  |
| 16 | 天津轩升                | 2,485,600   | 0.5516  |
| 17 | 徐艳君                 | 2,416,400   | 0.5362  |
| 18 | SHIH CHENG-KON（史澈空） | 2,416,400   | 0.5362  |
| 19 | 江门倚锋邑和              | 2,282,250   | 0.5065  |
| 20 | 中银资本                | 1,956,220   | 0.4341  |
| 21 | 天津泓腾                | 1,919,600   | 0.4260  |
| 22 | 北京双鹭                | 1,780,800   | 0.3952  |
| 23 | 天津振轩                | 1,581,600   | 0.3510  |
| 24 | 晋江轩弘叁号              | 1,173,730   | 0.2605  |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 一、 基本情况（续）

| 序号 | 股东名称    | 股份数（股）      | 出资比例（%）  |
|----|---------|-------------|----------|
| 25 | 天津普晟    | 999,200     | 0.2218   |
| 26 | 天津国鼎    | 958,000     | 0.2126   |
| 27 | 湾信启富    | 815,090     | 0.1809   |
| 28 | 天津汇泽    | 655,600     | 0.1455   |
| 29 | 深圳德诺维一号 | 652,070     | 0.1447   |
| 30 | 上海云锌    | 652,070     | 0.1447   |
| 31 | 陕西金瓯基金  | 652,070     | 0.1447   |
| 32 | 烟台伯元    | 652,070     | 0.1447   |
|    | 合计      | 450,614,290 | 100.0000 |

本公司及子公司（以下统称“本集团”）属于生物科技制药行业。本集团主要进行新分子实体药物的研究和开发，经营范围为：医药化工新技术、医药新产品的研究、开发、转让、技术服务。

#### 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》以及其后颁布及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。

本集团自成立以来一直处在药物的研究开发阶段，未有盈利记录。截至2022年3月31日止，本集团累计未弥补亏损为人民币868,636,369.73元。本集团研发的安纳拉唑钠已完成在中国的临床研究，其生产上市申请于2021年10月获得国家药品监督管理局药品审评中心正式受理，其余研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，未有进入商业化生产的产品。本集团已通过寻求股东投资来满足正常经营活动的资金需求。本集团管理层认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运营、研发及生产活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

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。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计

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，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧及无形资产摊销等。

#### 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2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019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

本公司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。

本集团下属子公司记账本位币均为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下业务合并参照上述非同一控制下的企业合并进行会计处理。

业务是指企业内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入，加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，但不构成独立法人资格的部分。

#### 5. 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。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下业务合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 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。

#### 7. 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，采用交易发生日的即期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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 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。

##### 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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

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*

上述以摊余成本计量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以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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。

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。

本集团目前尚未形成药品销售收入，金融资产减值风险对本集团影响不重大。

##### 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 9. 存货

存货包括研发阶段为用于研发活动而购入的原料药，委托加工物资（原料药）和周转材料。

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。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。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，存货按类别计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括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。通过非同一控制下业务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业务合并的，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；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。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；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净亏损进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 固定资产

固定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。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项资产的其他支出。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产（续）

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 | 20-30年 | 5%     | 3.17%-4.75% |
| 机器设备   | 5年     | 5%     | 19.00%      |
| 办公设备   | 5年     | 5%     | 19.00%      |
| 电子设备   | 3年     | 5%     | 31.67%      |
| 运输设备   | 4年     | 5%     | 23.75%      |

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。

#### 12. 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。

#### 13. 借款费用

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用（续）

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。

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。

#### 14. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 15. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下业务合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

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。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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。

#### 16. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：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；对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

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。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|            |          |
|------------|----------|
|            | 摊销期      |
| 经营租入固定资产改良 | 3年和租赁期孰短 |

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。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。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下业务合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用市场法确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 22. 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、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指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。

##### 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。

#### 24. 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成本费用或损失的，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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税

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：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、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税（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。

#### 26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14和附注三、19。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。

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。

#### 28. 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。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *无形资产的使用寿命*

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

###### *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。

###### *股份支付的确认及计量*

管理层聘请第三方估值机构协助其评估该等限制性股份于授予日的公允价值，包括选择恰当的估值模型以及估值关键参数（包括无风险利率、折现率及可比公司波动率等）。在计算股份支付相关费用时，管理层需要结合激励对象的服务期限及对可行权数量的估计来分期确认相关的股份支付费用。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 本公司和本集团注册于中国大陆地区的子公司销售商品收入2019年4月1日之前按16%的税率计算销项税，2019年4月1日销售商品收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。   |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税7%计缴。  |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 印花税     | - 按照应税凭证上所记载的应税金额及适用税率计缴。   |
| 企业所得税   | - 本公司和本集团之子公司轩竹(北京)医药科技有限公司、北京轩竹康明生物科技有限公司、海南慧轩医药科技有限公司均按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税，本集团之子公司石家庄普晟医药科技有限公司2019年、2020年及2021年按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税，于2021年9月16日起石家庄普晟医药科技有限公司不再纳入合并范围；本集团之子公司山东轩竹医药科技有限公司（以下简称“山东轩竹”）2019年、2020年及2021年按照下列2中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税。 |

本集团注册于香港地区子公司轩竹（香港）生物科技有限公司按照16.5%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团注册于美国地区子公司XZenith Biotechnology INC按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照8.84%的税率就应纳税所得额计缴州税。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%征收企业所得税。山东轩竹于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201937001045，有效期三年，据此山东轩竹作为高新技术企业于 2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。截至本财务报表批准报出日，山东轩竹正在申请 2022 年的高新技术企业证书，故 2022 年起暂适用于 25%的所得税税率。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

|      | 2022年3月31日            | 2021年                   | 2020年                 | 2019年                |
|------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 4,866.45              | 5,914.19                | 9,018.16              | 6,884.00             |
| 银行存款 | <u>418,849,720.04</u> | <u>1,125,204,080.76</u> | <u>625,486,140.21</u> | <u>93,330,853.54</u> |
|      | <u>418,854,586.49</u> | <u>1,125,209,994.95</u> | <u>625,495,158.37</u> | <u>93,337,737.54</u> |

于2022年3月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币7,055,744.29元，详见下表。

|     | 原币金额             | 本币金额                |
|-----|------------------|---------------------|
| 人民币 | 6,589,410.75     | 6,589,410.75        |
| 美元  | 66,628.84        | 422,973.20          |
| 港币  | <u>53,465.28</u> | <u>43,360.34</u>    |
|     |                  | <u>7,055,744.29</u> |

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币7,384,547.52元，详见下表。

|     | 原币金额             | 本币金额                |
|-----|------------------|---------------------|
| 人民币 | 7,111,952.58     | 7,111,952.58        |
| 美元  | 30,199.43        | 192,522.55          |
| 港币  | <u>97,935.90</u> | <u>80,072.39</u>    |
|     |                  | <u>7,384,547.52</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 货币资金（续）

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。于2022年3月31日，本集团存在短期定期存款人民币4,750,117.35元。于2021年12月31日，本集团存在短期定期存款人民币6,710,518.16元。短期定期存款的存款期分为3至6个月，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

|                        | 2022年3月31日            | 2021年                 | 2020年                 | 2019年                |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 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                  | 130,296,328.77        | 100,105,479.45        | -                     | -                    |
| 理财产品                   | <u>500,882,146.24</u> | <u>8,000,000.00</u>   | <u>332,527,434.26</u> | <u>29,470,000.00</u> |
|                        | <u>631,178,475.01</u> | <u>108,105,479.45</u> | <u>332,527,434.26</u> | <u>29,470,000.00</u> |

##### 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|      | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年               | 2019年               |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | <u>18,813,033.00</u> | <u>12,208,486.79</u> | <u>4,607,531.03</u> | <u>3,565,089.79</u> |

于2022年3月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

| 单位名称            | 预付款项期末余额            | 年限   | 占预付款项总额的比例 (%) |
|-----------------|---------------------|------|----------------|
| 北京联斯达医药科技发展有限公司 | 840,247.84          | 1年以内 | 4.47           |
| 凯惠药业（上海）有限公司    | 818,800.00          | 1年以内 | 4.35           |
| 北京市中伦律师事务所      | 787,500.00          | 1年以内 | 4.19           |
| 吉林省肿瘤医院         | 654,968.73          | 1年以内 | 3.48           |
| 吉林大学第一医院        | <u>628,947.19</u>   | 1年以内 | <u>3.34</u>    |
|                 | <u>3,730,463.76</u> |      | <u>19.83</u>   |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 预付款项（续）

预付款项的账龄分析如下（续）：

于2021年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

| 单位名称             | 预付款项年末余额            | 年限   | 占预付款项总额的比例<br>(%) |
|------------------|---------------------|------|-------------------|
| 上海药明津石医药科技有限公司   | 1,280,505.00        | 1年以内 | 10.49             |
| 北京联斯达医药科技发展有限公司  | 1,106,201.13        | 1年以内 | 9.06              |
| 凯惠药业（上海）有限公司     | 818,800.00          | 1年以内 | 6.71              |
| 杭州太美星程医药科技有限公司   | 683,872.59          | 1年以内 | 5.60              |
| 北京吉因加医学检验实验室有限公司 | 681,528.28          | 1年以内 | 5.58              |
|                  | <u>4,570,907.00</u> |      | <u>37.44</u>      |

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

| 单位名称           | 预付款项年末余额            | 年限   | 占预付款项总额的比例<br>(%) |
|----------------|---------------------|------|-------------------|
| 凯惠药业（上海）有限公司   | 1,996,875.00        | 1年以内 | 43.34             |
| 灵麦（上海）国际贸易有限公司 | 555,330.13          | 1年以内 | 12.05             |
| 吉林汇康制药有限公司     | 220,000.00          | 1年以内 | 4.77              |
| 首都医科大学附属北京安贞医院 | 151,235.74          | 1年以内 | 3.28              |
| 安徽省立医院         | 148,369.16          | 1年以内 | 3.22              |
|                | <u>3,071,810.03</u> |      | <u>66.66</u>      |

于2019年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

| 单位名称         | 预付款项年末余额            | 年限   | 占预付款项总额的比例<br>(%) |
|--------------|---------------------|------|-------------------|
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 1,695,000.00        | 1年以内 | 47.54             |
| 北京京丰制药集团有限公司 | 709,000.00          | 1年以内 | 19.89             |
| 山西医科大学第二医院   | 299,775.20          | 1年以内 | 8.41              |
| 北京桦冠医药科技有限公司 | 243,300.00          | 1年以内 | 6.82              |
| 四川大学华西医院     | 207,082.51          | 1年以内 | 5.81              |
|              | <u>3,154,157.71</u> |      | <u>88.47</u>      |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年                | 2019年             |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1年以内        | 18,308,002.82        | 17,273,142.01        | 11,974,821.62        | 184,732.61        |
| 1年至2年       | 270,810.40           | 427,834.40           | 60,000.00            | 100.00            |
| 2年至3年       | -                    | 17,372.00            | 50.00                | 6,810.00          |
| 3年至4年       | 20,732.00            | 3,360.00             | 3,310.00             | 6,100.00          |
| 减：其他应收款坏账准备 | 20,733.67            | 6,030.24             | 5,167.77             | 28,040.88         |
|             | <u>18,578,811.55</u> | <u>17,715,678.17</u> | <u>12,033,013.85</u> | <u>169,701.73</u> |

其他应收款按性质分类如下：

|             | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年                | 2019年             |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 代收代付款       | 16,565,191.80        | 16,379,251.96        | -                    | -                 |
| 往来款         | 826,274.04           | 467,866.50           | 319,056.78           | 80,501.20         |
| 押金、保证金      | 708,821.71           | 389,813.93           | 144,182.00           | 93,132.00         |
| 员工借款        | 83,873.27            | 22,911.31            | 80,100.00            | 14,796.84         |
| 代扣个人所得税     | -                    | -                    | 6,076,118.54         | -                 |
| 关联方借款       | -                    | -                    | 5,000,000.00         | -                 |
| 其他          | 415,384.40           | 461,864.71           | 418,724.30           | 9,312.57          |
| 减：其他应收款坏账准备 | 20,733.67            | 6,030.24             | 5,167.77             | 28,040.88         |
|             | <u>18,578,811.55</u> | <u>17,715,678.17</u> | <u>12,033,013.85</u> | <u>169,701.73</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2022年3月31日

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计               |
|------|--------------------------|-------------------------|--|------------------|
| 期初余额 | 6,030.24                 | -                       | -  | 6,030.24         |
| 本期计提 | <u>14,703.43</u>         | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>14,703.43</u> |
| 期末余额 | <u>20,733.67</u>         | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>20,733.67</u> |

2021年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计              |
|------|--------------------------|-------------------------|--|-----------------|
| 年初余额 | 5,167.77                 | -                       | -  | 5,167.77        |
| 本年计提 | <u>862.47</u>            | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>862.47</u>   |
| 年末余额 | <u>6,030.24</u>          | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>6,030.24</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：（续）

2020年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计                 |
|------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------|
| 年初余额 | 28,040.88                | -                       | -  | 28,040.88          |
| 本年转回 | <u>(22,873.11)</u>       | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>(22,873.11)</u> |
| 年末余额 | <u>5,167.77</u>          | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>5,167.77</u>    |

2019年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计               |
|------|--------------------------|-------------------------|--|------------------|
| 年初余额 | -                        | -                       | -  | -                |
| 本年计提 | <u>28,040.88</u>         | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>28,040.88</u> |
| 年末余额 | <u>28,040.88</u>         | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>28,040.88</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

##### 4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

|            | 期/年初余额    | 本期/年计提    | 本期/年转回      | 本期/年核销 | 期/年末余额    |
|------------|-----------|-----------|-------------|--------|-----------|
| 2022年3月31日 | 6,030.24  | 14,703.43 | -           | -      | 20,733.67 |
| 2021年      | 5,167.77  | 862.47    | -           | -      | 6,030.24  |
| 2020年      | 28,040.88 | -         | (22,873.11) | -      | 5,167.77  |
| 2019年      | -         | 28,040.88 | -           | -      | 28,040.88 |

于2022年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

|               | 期末余额                 | 占其他应收款余额合计数的比例 (%) | 性质     | 账龄   | 坏账准备期末余额          |
|---------------|----------------------|--------------------|--------|------|-------------------|
| 北京惠之衡生物科技有限公司 | 16,565,191.80        | 89.06              | 代收代付款项 | 一年以内 | (2,697.91)        |
| 哈尔滨医科大学附属第二医院 | 431,131.27           | 2.32               | 试验保证金  | 一年以内 | (70.22)           |
| 北京亦庄投资控股有限公司  | 264,289.20           | 1.42               | 房租保证金  | 一年以内 | (27.57)           |
| 四川大学华西医院      | 207,082.51           | 1.11               | 试验保证金  | 一年以内 | (33.73)           |
| 曹生忠           | 132,000.00           | 0.71               | 房租保证金  | 一年以内 | (21.27)           |
|               | <u>17,599,694.78</u> | <u>94.62</u>       |        |      | <u>(2,850.70)</u> |

于2021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          |
|---------------|----------------------|--------------------|--------|------|-------------------|
| 北京惠之衡生物科技有限公司 | 16,379,251.96        | 92.42              | 代收代付款项 | 一年以内 | (2,638.73)        |
| 北京亦庄投资控股有限公司  | 176,316.50           | 0.99               | 房租保证金  | 一年以内 | (28.40)           |
| 曹生忠           | 132,000.00           | 0.74               | 房租保证金  | 一年以内 | (21.27)           |
| 北京肿瘤医院        | 120,050.36           | 0.68               | 试验保证金  | 一年以内 | (19.34)           |
| 韩博            | 75,000.00            | 0.42               | 房租保证金  | 一年以内 | (15.00)           |
|               | <u>16,882,618.82</u> | <u>95.25</u>       |        |      | <u>(2,722.74)</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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<br>(%) | 性质      | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额      |
|---------------------|----------------------|-----------------------|---------|------|-------------------|
| 北京康明百奥新药研发有限公司      | 5,000,000.00         | 41.53                 | 资金出借    | 一年以内 | (2,094.38)        |
| SHIH CHENG-KON（史澈空） | 2,594,996.81         | 21.56                 | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
| LI JIA KUI（李嘉逵）     | 1,954,169.85         | 16.23                 | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
| 徐艳君                 | 1,526,951.88         | 12.68                 | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
| 枣庄市立医院              | 60,000.00            | 0.5                   | 试验保证金   | 一至两年 | -                 |
|                     | <u>11,136,118.54</u> | <u>92.50</u>          |         |      | <u>(2,094.38)</u> |

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<br>(%) | 性质      | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额      |
|------------------------|-------------------|-----------------------|---------|------|-------------------|
| 海南四环医药有限公司             | 80,501.20         | 40.71                 | 关联方往来款  | 一年以内 | (2,110.17)        |
| 枣庄市立医院                 | 60,000.00         | 30.34                 | 试验保证金   | 一年以内 | (1,572.78)        |
| 北京亦庄国际生物医药投资管理<br>有限公司 | 17,372.00         | 8.79                  | 房租保证金   | 一年以内 | (455.37)          |
| 员工A                    | 11,724.00         | 5.93                  | 员工往来款   | 一年以内 | (307.32)          |
| 代扣员工所得税                | 8,242.47          | 4.17                  | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
|                        | <u>177,839.67</u> | <u>89.94</u>          |         |      | <u>(4,445.64)</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 存货

|        | 2022年3月31日           |          |                      |
|--------|----------------------|----------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 跌价准备     | 账面价值                 |
| 原料药    | 44,757,781.26        | -        | 44,757,781.26        |
| 委托加工物资 | 9,609,876.01         | -        | 9,609,876.01         |
| 周转材料   | 64,104.86            | -        | 64,104.86            |
|        | <u>54,431,762.13</u> | <u>-</u> | <u>54,431,762.13</u> |
|        | 2021年                |          |                      |
|        | 账面余额                 | 跌价准备     | 账面价值                 |
| 原料药    | 36,191,362.72        | -        | 36,191,362.72        |
| 委托加工物资 | 14,701,360.41        | -        | 14,701,360.41        |
| 周转材料   | 45,405.74            | -        | 45,405.74            |
|        | <u>50,938,128.87</u> | <u>-</u> | <u>50,938,128.87</u> |
|        | 2020年                |          |                      |
|        | 账面余额                 | 跌价准备     | 账面价值                 |
| 原料药    | 10,275,372.76        | -        | 10,275,372.76        |
| 委托加工物资 | 20,069,169.91        | -        | 20,069,169.91        |
| 周转材料   | 17,819.09            | -        | 17,819.09            |
|        | <u>30,362,361.76</u> | <u>-</u> | <u>30,362,361.76</u> |
|        | 2019年                |          |                      |
|        | 账面余额                 | 跌价准备     | 账面价值                 |
| 原材料    | 29,069,879.29        | -        | 29,069,879.29        |
| 委托加工物资 | 1,120,353.98         | -        | 1,120,353.98         |
| 周转材料   | 236,302.92           | -        | 236,302.92           |
|        | <u>30,426,536.19</u> | <u>-</u> | <u>30,426,536.19</u> |

### 6. 其他流动资产

|         | 2022年3月31日           | 2021年               | 2020年    | 2019年    |
|---------|----------------------|---------------------|----------|----------|
| 待抵扣进项税额 | 42,935,136.70        | -                   | -        | -        |
| 上市中介费用  | 3,203,391.12         | 2,118,301.90        | -        | -        |
| 其他      | 3,825.60             | 129,289.22          | -        | -        |
|         | <u>46,142,353.42</u> | <u>2,247,591.12</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

固定资产

2022年3月31日

|       | 房屋及建筑物                 | 机器设备                   | 办公设备                  | 运输设备                | 电子设备                  | 合计                     |
|-------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| 原值    |                        |                        |                       |                     |                       |                        |
| 期初余额  | 114,917,762.04         | 77,078,117.24          | 5,170,442.29          | 965,545.00          | 2,286,873.91          | 200,418,740.48         |
| 购置    | -                      | 2,512,870.58           | 17,463.76             | -                   | 135,815.89            | 2,666,150.23           |
| 处置或报废 | -                      | (36,613.46)            | (12,123.50)           | -                   | -                     | (48,736.96)            |
| 期末余额  | <u>114,917,762.04</u>  | <u>79,554,374.36</u>   | <u>5,175,782.55</u>   | <u>965,545.00</u>   | <u>2,422,689.80</u>   | <u>203,036,153.75</u>  |
| 累计折旧  |                        |                        |                       |                     |                       |                        |
| 期初余额  | (23,157,092.07)        | (49,170,965.76)        | (3,749,052.10)        | (917,267.75)        | (898,549.64)          | (77,892,927.32)        |
| 计提    | (1,325,507.95)         | (1,907,899.47)         | (100,719.72)          | -                   | (184,353.94)          | (3,518,481.08)         |
| 处置或报废 | -                      | 34,782.78              | 11,517.32             | -                   | -                     | 46,300.10              |
| 期末余额  | <u>(24,482,600.02)</u> | <u>(51,044,082.45)</u> | <u>(3,838,254.50)</u> | <u>(917,267.75)</u> | <u>(1,082,903.58)</u> | <u>(81,365,108.30)</u> |
| 净值    |                        |                        |                       |                     |                       |                        |
| 期末    | <u>90,435,162.02</u>   | <u>28,510,291.91</u>   | <u>1,337,528.05</u>   | <u>48,277.25</u>    | <u>1,339,786.22</u>   | <u>121,671,045.45</u>  |
| 期初    | <u>91,760,669.97</u>   | <u>27,907,151.48</u>   | <u>1,421,390.19</u>   | <u>48,277.25</u>    | <u>1,388,324.27</u>   | <u>122,525,813.16</u>  |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

固定资产（续）

2021年

|        | 房屋及建筑物                 | 机器设备                   | 办公设备                  | 运输设备                | 电子设备                | 合计                     |
|--------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 原值     |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额   | 113,690,198.19         | 70,318,333.30          | 4,834,889.30          | 965,545.00          | 1,680,856.12        | 191,489,821.91         |
| 购置     | -                      | 4,265,709.25           | 429,466.47            | -                   | 1,012,021.52        | 5,707,197.24           |
| 在建工程转入 | 1,385,112.85           | 451,327.43             | -                     | -                   | -                   | 1,836,440.28           |
| 非同一控制下 |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 业务合并   | -                      | 2,584,530.06           | 17,884.95             | -                   | 19,867.27           | 2,622,282.28           |
| 处置或报废  | (157,549.00)           | (541,782.80)           | (111,798.43)          | -                   | (425,871.00)        | (1,237,001.23)         |
| 年末余额   | <u>114,917,762.04</u>  | <u>77,078,117.24</u>   | <u>5,170,442.29</u>   | <u>965,545.00</u>   | <u>2,286,873.91</u> | <u>200,418,740.48</u>  |
| 累计折旧   |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额   | (18,035,142.97)        | (43,099,952.59)        | (3,423,008.97)        | (917,267.75)        | (547,677.86)        | (66,023,050.14)        |
| 计提     | (5,271,620.65)         | (6,586,162.09)         | (425,325.01)          | -                   | (755,423.42)        | (13,038,531.17)        |
| 处置或报废  | 149,671.55             | 515,148.92             | 99,281.88             | -                   | 404,551.64          | 1,168,653.99           |
| 年末余额   | <u>(23,157,092.07)</u> | <u>(49,170,965.76)</u> | <u>(3,749,052.10)</u> | <u>(917,267.75)</u> | <u>(898,549.64)</u> | <u>(77,892,927.32)</u> |
| 净值     |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年末     | <u>91,760,669.97</u>   | <u>27,907,151.48</u>   | <u>1,421,390.19</u>   | <u>48,277.25</u>    | <u>1,388,324.27</u> | <u>122,525,813.16</u>  |
| 年初     | <u>95,655,055.22</u>   | <u>27,218,380.71</u>   | <u>1,411,880.33</u>   | <u>48,277.25</u>    | <u>1,133,178.26</u> | <u>125,466,771.77</u>  |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

|        | 房屋及建筑物                 | 机器设备                   | 办公设备                  | 运输设备                | 电子设备                | 合计                     |
|--------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 原值     |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额   | 109,111,721.61         | 63,053,688.71          | 4,574,384.52          | 1,015,545.00        | 1,148,014.42        | 178,903,354.26         |
| 购置     | -                      | 7,878,850.77           | 352,933.41            | -                   | 532,841.70          | 8,764,625.88           |
| 在建工程转入 | 5,061,699.58           | 591,283.02             | -                     | -                   | -                   | 5,652,982.60           |
| 处置或报废  | <u>(483,223.00)</u>    | <u>(1,205,489.20)</u>  | <u>(92,428.63)</u>    | <u>(50,000.00)</u>  | -                   | <u>(1,831,140.83)</u>  |
| 年末余额   | <u>113,690,198.19</u>  | <u>70,318,333.30</u>   | <u>4,834,889.30</u>   | <u>965,545.00</u>   | <u>1,680,856.12</u> | <u>191,489,821.91</u>  |
| 累计折旧   |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额   | (13,433,419.49)        | (38,646,154.11)        | (3,011,842.06)        | (964,767.83)        | (125,222.28)        | (56,181,405.77)        |
| 计提     | (5,060,785.33)         | (5,594,098.04)         | (498,974.11)          | -                   | (422,455.58)        | (11,576,313.06)        |
| 处置或报废  | <u>459,061.85</u>      | <u>1,140,299.56</u>    | <u>87,807.20</u>      | <u>47,500.08</u>    | -                   | <u>1,734,668.69</u>    |
| 年末余额   | <u>(18,035,142.97)</u> | <u>(43,099,952.59)</u> | <u>(3,423,008.97)</u> | <u>(917,267.75)</u> | <u>(547,677.86)</u> | <u>(66,023,050.14)</u> |
| 净值     |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年末     | <u>95,655,055.22</u>   | <u>27,218,380.71</u>   | <u>1,411,880.33</u>   | <u>48,277.25</u>    | <u>1,133,178.26</u> | <u>125,466,771.77</u>  |
| 年初     | <u>95,678,302.12</u>   | <u>24,407,534.60</u>   | <u>1,562,542.46</u>   | <u>50,777.17</u>    | <u>1,022,792.14</u> | <u>122,721,948.49</u>  |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年

|             | 房屋及建筑物                 | 机器设备                   | 办公设备                  | 运输设备                | 电子设备                | 合计                     |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| <b>原值</b>   |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额        | 15,825,706.22          | 47,906,457.62          | 3,969,580.60          | 1,015,545.00        | -                   | 68,717,289.44          |
| 购置          | 218,181.82             | 15,414,142.23          | 791,233.48            | -                   | 1,105,757.42        | 17,529,314.95          |
| 在建工程转入      | 94,097,864.81          | 2,413,728.76           | -                     | -                   | 42,257.00           | 96,553,850.57          |
| 处置或报废       | <u>(1,030,031.24)</u>  | <u>(2,680,639.90)</u>  | <u>(186,429.56)</u>   | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>(3,897,100.70)</u>  |
| 年末余额        | <u>109,111,721.61</u>  | <u>63,053,688.71</u>   | <u>4,574,384.52</u>   | <u>1,015,545.00</u> | <u>1,148,014.42</u> | <u>178,903,354.26</u>  |
| <b>累计折旧</b> |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年初余额        | (11,403,688.03)        | (38,455,696.92)        | (2,686,504.33)        | (964,767.83)        | -                   | (53,510,657.11)        |
| 计提          | (2,962,943.89)         | (2,738,966.18)         | (498,576.91)          | -                   | (125,222.28)        | (6,325,709.26)         |
| 处置或报废       | <u>933,212.43</u>      | <u>2,548,508.99</u>    | <u>173,239.18</u>     | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>3,654,960.60</u>    |
| 年末余额        | <u>(13,433,419.49)</u> | <u>(38,646,154.11)</u> | <u>(3,011,842.06)</u> | <u>(964,767.83)</u> | <u>(125,222.28)</u> | <u>(56,181,405.77)</u> |
| <b>净值</b>   |                        |                        |                       |                     |                     |                        |
| 年末          | <u>95,678,302.12</u>   | <u>24,407,534.60</u>   | <u>1,562,542.46</u>   | <u>50,777.17</u>    | <u>1,022,792.14</u> | <u>122,721,948.49</u>  |
| 年初          | <u>4,422,018.19</u>    | <u>9,450,760.70</u>    | <u>1,283,076.27</u>   | <u>50,777.17</u>    | <u>-</u>            | <u>15,206,632.33</u>   |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 8. 在建工程

##### 在建工程

在建工程2022年1月1日至2022年3月31日变动如下：

|                   | 预算                    | 期初余额     | 本期增加              | 转为固定资产   | 期末余额              | 资金来源 | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) |
|-------------------|-----------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|------|----------------------|
| 轩竹生物石家庄厂区<br>建设工程 | 320,000,000.00        | -        | 208,902.74        | -        | 208,902.74        | 自有资金 | 0.07                 |
|                   | <u>320,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>208,902.74</u> | <u>-</u> | <u>208,902.74</u> |      | <u>0.07</u>          |

在建工程2021年变动如下：

|            | 预算                  | 年初余额     | 本年增加                | 转为固定资产                | 年末余额     | 资金来源 | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) |
|------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|----------|------|----------------------|
| 楼层功能改造工程   | 1,518,900.00        | -        | 1,385,112.85        | (1,385,112.85)        | -        | 自有资金 | 91.19                |
| 激光成像设备安装工程 | 451,327.00          | -        | 451,327.43          | (451,327.43)          | -        | 自有资金 | 100.00               |
|            | <u>1,970,227.00</u> | <u>-</u> | <u>1,836,440.28</u> | <u>(1,836,440.28)</u> | <u>-</u> |      | <u>93.21</u>         |

在建工程2020年变动如下：

|          | 预算                    | 年初余额                | 本年增加                | 转为固定资产                | 年末余额     | 资金来源 | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------|------|----------------------|
| 楼体加固完善工程 | 98,034,000.00         | 633,086.80          | 2,425,844.24        | (3,058,931.04)        | -        | 自有资金 | 99.01                |
| 园区环境优化工程 | 4,000,000.00          | 2,017,883.58        | 576,167.98          | (2,594,051.56)        | -        | 自有资金 | 100.29               |
|          | <u>102,034,000.00</u> | <u>2,650,970.38</u> | <u>3,002,012.22</u> | <u>(5,652,982.60)</u> | <u>-</u> |      | <u>99.06</u>         |

在建工程2019年变动如下：

|          | 预算                    | 年初余额                 | 本年增加                | 转为固定资产                 | 年末余额                | 资金来源 | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) |
|----------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------|----------------------|
| 楼体加固完善工程 | 98,034,000.00         | 89,700,412.55        | 4,938,306.05        | (94,005,631.80)        | 633,086.80          | 自有资金 | 96.54                |
| 园区环境优化工程 | 4,000,000.00          | 2,702,140.62         | 733,410.10          | (1,417,667.14)         | 2,017,883.58        | 自有资金 | 85.89                |
| 实验室改造工程  | 1,200,000.00          | -                    | 1,130,551.63        | (1,130,551.63)         | -                   | 自有资金 | 94.21                |
|          | <u>103,234,000.00</u> | <u>92,402,553.17</u> | <u>6,802,267.78</u> | <u>(96,553,850.57)</u> | <u>2,650,970.38</u> |      | <u>96.10</u>         |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 使用权资产

|        | 2022年3月31日<br>房屋及建筑物  | 2021年<br>房屋及建筑物       | 2020年<br>房屋及建筑物       | 2019年<br>房屋及建筑物       |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本     |                       |                       |                       |                       |
| 期/年初余额 | 34,242,098.36         | 6,172,824.86          | 6,172,824.86          | -                     |
| 增加     | -                     | 34,007,105.15         | -                     | 6,172,824.86          |
| 处置     | <u>(362,188.33)</u>   | <u>(5,937,831.65)</u> | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 期/年末余额 | <u>33,879,910.03</u>  | <u>34,242,098.36</u>  | <u>6,172,824.86</u>   | <u>6,172,824.86</u>   |
| 累计折旧   |                       |                       |                       |                       |
| 期/年初余额 | (2,799,395.02)        | (4,570,870.35)        | (1,523,623.45)        | -                     |
| 计提     | (1,555,818.52)        | (4,166,356.32)        | (3,047,246.90)        | (1,523,623.45)        |
| 处置     | <u>223,554.46</u>     | <u>5,937,831.65</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 期/年末余额 | <u>(4,131,659.08)</u> | <u>(2,799,395.02)</u> | <u>(4,570,870.35)</u> | <u>(1,523,623.45)</u> |
| 账面价值   |                       |                       |                       |                       |
| 期/年末   | <u>29,748,250.95</u>  | <u>31,442,703.34</u>  | <u>1,601,954.51</u>   | <u>4,649,201.41</u>   |
| 期/年初   | <u>31,442,703.34</u>  | <u>1,601,954.51</u>   | <u>4,649,201.41</u>   | <u>-</u>              |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 无形资产

2022年3月31日

|      | 软件                    | 土地使用权                 | 技术开发合同权益            | 合计                    |
|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价   |                       |                       |                     |                       |
| 期初余额 | <u>2,612,235.05</u>   | <u>63,416,982.68</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>72,491,481.87</u>  |
| 期末余额 | <u>2,612,235.05</u>   | <u>63,416,982.68</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>72,491,481.87</u>  |
| 累计摊销 |                       |                       |                     |                       |
| 期初余额 | (1,215,466.47)        | (6,051,053.78)        | -                   | (7,266,520.25)        |
| 计提   | <u>(75,098.81)</u>    | <u>(343,808.25)</u>   | <u>-</u>            | <u>(418,907.06)</u>   |
| 期末余额 | <u>(1,290,565.28)</u> | <u>(6,394,862.03)</u> | <u>-</u>            | <u>(7,685,427.31)</u> |
| 账面价值 |                       |                       |                     |                       |
| 期末   | <u>1,321,669.77</u>   | <u>57,022,120.65</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>64,806,054.56</u>  |
| 期初   | <u>1,396,768.58</u>   | <u>57,365,928.90</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>65,224,961.62</u>  |

2021年

|            | 软件                    | 土地使用权                 | 技术开发合同权益            | 合计                    |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价         |                       |                       |                     |                       |
| 年初余额       | 2,379,416.54          | 22,232,982.68         | -                   | 24,612,399.22         |
| 购置         | 232,818.51            | 41,184,000.00         | -                   | 41,416,818.51         |
| 非同一控制下业务合并 | -                     | -                     | 6,462,264.14        | 6,462,264.14          |
| 年末余额       | <u>2,612,235.05</u>   | <u>63,416,982.68</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>72,491,481.87</u>  |
| 累计摊销       |                       |                       |                     |                       |
| 年初余额       | (913,881.76)          | (4,813,100.78)        | -                   | (5,726,982.54)        |
| 计提         | <u>(301,584.71)</u>   | <u>(1,237,953.00)</u> | <u>-</u>            | <u>(1,539,537.71)</u> |
| 年末余额       | <u>(1,215,466.47)</u> | <u>(6,051,053.78)</u> | <u>-</u>            | <u>(7,266,520.25)</u> |
| 账面价值       |                       |                       |                     |                       |
| 年末         | <u>1,396,768.58</u>   | <u>57,365,928.90</u>  | <u>6,462,264.14</u> | <u>65,224,961.62</u>  |
| 年初         | <u>1,465,534.78</u>   | <u>17,419,881.90</u>  | <u>-</u>            | <u>18,885,416.68</u>  |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 无形资产（续）

2020年

|      | 软件                  | 土地使用权                 | 技术开发合同权益 | 合计                    |
|------|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 原价   |                     |                       |          |                       |
| 年初余额 | 2,148,109.15        | 22,232,982.68         | -        | 24,381,091.83         |
| 购置   | <u>231,307.39</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>231,307.39</u>     |
| 年末余额 | <u>2,379,416.54</u> | <u>22,232,982.68</u>  | <u>-</u> | <u>24,612,399.22</u>  |
| 累计摊销 |                     |                       |          |                       |
| 年初余额 | (621,242.20)        | (4,261,547.78)        | -        | (4,882,789.98)        |
| 计提   | <u>(292,639.56)</u> | <u>(551,553.00)</u>   | <u>-</u> | <u>(844,192.56)</u>   |
| 年末余额 | <u>(913,881.76)</u> | <u>(4,813,100.78)</u> | <u>-</u> | <u>(5,726,982.54)</u> |
| 账面价值 |                     |                       |          |                       |
| 年末   | <u>1,465,534.78</u> | <u>17,419,881.90</u>  | <u>-</u> | <u>18,885,416.68</u>  |
| 年初   | <u>1,526,866.95</u> | <u>17,971,434.90</u>  | <u>-</u> | <u>19,498,301.85</u>  |

2019年

|      | 软件                  | 土地使用权                 | 技术开发合同权益 | 合计                    |
|------|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 原价   |                     |                       |          |                       |
| 年初余额 | 1,501,814.52        | 22,232,982.68         | -        | 23,734,797.20         |
| 购置   | <u>646,294.63</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>646,294.63</u>     |
| 年末余额 | <u>2,148,109.15</u> | <u>22,232,982.68</u>  | <u>-</u> | <u>24,381,091.83</u>  |
| 累计摊销 |                     |                       |          |                       |
| 年初余额 | (370,480.18)        | (3,709,994.78)        | -        | (4,080,474.96)        |
| 计提   | <u>(250,762.02)</u> | <u>(551,553.00)</u>   | <u>-</u> | <u>(802,315.02)</u>   |
| 年末余额 | <u>(621,242.20)</u> | <u>(4,261,547.78)</u> | <u>-</u> | <u>(4,882,789.98)</u> |
| 账面价值 |                     |                       |          |                       |
| 年末   | <u>1,526,866.95</u> | <u>17,971,434.90</u>  | <u>-</u> | <u>19,498,301.85</u>  |
| 年初   | <u>1,131,334.34</u> | <u>18,522,987.90</u>  | <u>-</u> | <u>19,654,322.24</u>  |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 开发支出

2022年3月31日

|          | 期初余额                  | 本期增加                 |                | 本期减少     | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------|----------|-----------------------|
|          |                       | 内部开发                 | 非同一控制下<br>业务合并 |          |                       |
| 专利权及专有技术 | <u>266,564,959.54</u> | <u>26,070,091.96</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>292,635,051.50</u> |

2021年

|          | 年初余额                  | 本年增加                 |                       | 本年减少<br>注1<br>计入当期损益   | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|          |                       | 内部开发                 | 非同一控制下<br>业务合并        |                        |                       |
| 专利权及专有技术 | <u>217,223,774.64</u> | <u>19,516,250.18</u> | <u>122,073,240.01</u> | <u>(92,248,305.29)</u> | <u>266,564,959.54</u> |

注1：开发支出本年减少系项目终止研发全额计提减值所致，详见五、32资产减值损失。

2020年

|          | 年初余额                  | 本年增加                 |          | 本年减少<br>注2<br>处置        | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------|-------------------------|-----------------------|
|          |                       | 内部开发                 | 内部开发     |                         |                       |
| 专利权及专有技术 | <u>297,927,432.41</u> | <u>33,493,872.18</u> | <u>-</u> | <u>(114,197,529.95)</u> | <u>217,223,774.64</u> |

注2：开发支出本年减少系在研项目加格列净所有权转让所致，详见十、4。

2019年

|          | 年初余额                  | 本年增加                 |                      | 本年减少<br>计入当期损益 | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|          |                       | 内部开发                 | 购入                   |                |                       |
| 专利权及专有技术 | <u>190,329,114.75</u> | <u>34,136,053.42</u> | <u>73,462,264.24</u> | <u>-</u>       | <u>297,927,432.41</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期待摊费用

2022年3月31日

|            | 期初余额                | 本期增加     | 本期摊销                | 期末余额                |
|------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>3,553,155.53</u> | <u>-</u> | <u>(298,847.49)</u> | <u>3,254,308.04</u> |

2021年

|            | 年初余额     | 本年增加                | 本年摊销               | 年末余额                |
|------------|----------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>-</u> | <u>3,640,056.69</u> | <u>(86,901.16)</u> | <u>3,553,155.53</u> |

13. 其他非流动资产

|           | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年                | 2019年                |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预付设备款项    | 17,796,671.55        | 2,228,924.55         | 315,100.00           | 865,000.00           |
| 预付土地使用权款项 | 10,044,311.00        | 6,040,000.00         | 23,800,000.00        | -                    |
| 待出售管线     | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        | -                    | -                    |
| 待抵扣进项税额   | 6,333,059.82         | 45,308,638.05        | 27,149,560.57        | 27,799,639.79        |
| 房租保证金     | <u>2,243,643.48</u>  | <u>2,583,901.38</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|           | <u>46,417,685.85</u> | <u>66,161,463.98</u> | <u>51,264,660.57</u> | <u>28,664,639.79</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 递延所得税资产

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：

|            | 2022年3月31日              | 2021年                   | 2020年                 | 2019年                 |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   |                         |                         |                       |                       |
| 资产减值准备     | 92,248,305.29           | 92,248,305.29           | -                     | -                     |
| 股份支付       | 57,540,378.79           | 39,304,045.93           | 15,451,418.30         | -                     |
| 使用权资产及租赁负债 | 2,419,854.30            | 1,513,216.22            | 76,249.82             | 53,492.43             |
| 信用减值损失     | 20,733.67               | 6,030.24                | 5,167.77              | 28,040.88             |
| 可抵扣亏损      | <u>1,560,606,761.69</u> | <u>1,381,908,498.93</u> | <u>850,256,573.11</u> | <u>657,124,213.94</u> |
|            | <u>1,712,836,033.74</u> | <u>1,514,980,096.61</u> | <u>865,789,409.00</u> | <u>657,205,747.25</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：

|         | 2022年3月31日              | 2021年                   | 2020年                 | 2019年                 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2023年   | 1,450,083.34            | 1,450,083.34            | 1,450,083.34          | 1,450,083.34          |
| 2024年   | 327,331,831.42          | 351,411,304.13          | 351,411,304.13        | 351,411,304.13        |
| 2025年   | 136,521,608.12          | 136,719,017.15          | 136,719,017.15        | 13,515,410.36         |
| 2026年   | 506,299,381.26          | 506,299,381.26          | 53,511,511.75         | 53,511,511.75         |
| 2027年   | 236,085,240.95          | 33,588,084.68           | 33,588,084.68         | 33,588,084.68         |
| 2028年   | 64,219,775.75           | 64,219,775.75           | 64,219,775.75         | 64,219,775.75         |
| 2029年   | 139,428,043.93          | 139,428,043.93          | 139,428,043.93        | 139,428,043.93        |
| 2030年   | 69,928,752.38           | 69,928,752.38           | 69,928,752.38         | -                     |
| 2031年   | 77,851,045.61           | 77,851,045.61           | -                     | -                     |
| 到期日不限   | <u>1,490,998.93</u>     | <u>1,013,010.70</u>     | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 可抵扣亏损合计 | <u>1,560,606,761.69</u> | <u>1,381,908,498.93</u> | <u>850,256,573.11</u> | <u>657,124,213.94</u> |

### 15. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

|      | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年                | 2019年                |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | <u>47,004,138.34</u> | <u>17,251,436.70</u> | <u>17,463,386.41</u> | <u>15,831,777.50</u> |

于资产负债表日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬

应付职工薪酬如下：

2022年3月31日

|               | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                   | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 24,154,543.32        | 26,087,494.28        | (36,761,179.06)        | 13,480,858.54        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 432,887.25           | 3,047,628.30         | (3,119,093.32)         | 361,422.23           |
|               | <u>24,587,430.57</u> | <u>29,135,122.58</u> | <u>(39,880,272.38)</u> | <u>13,842,280.77</u> |

2021年

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 20,496,862.80        | 103,368,164.36        | (99,710,483.84)         | 24,154,543.32        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 6,731.64             | 9,716,543.43          | (9,290,387.82)          | 432,887.25           |
| 辞退福利          | 65,000.00            | -                     | (65,000.00)             | -                    |
|               | <u>20,568,594.44</u> | <u>113,084,707.79</u> | <u>(109,065,871.66)</u> | <u>24,587,430.57</u> |

2020年

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 22,381,103.98        | 104,703,484.67        | (106,587,725.85)        | 20,496,862.80        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 370,001.89           | 635,584.13            | (998,854.38)            | 6,731.64             |
| 辞退福利          | -                    | 145,000.00            | (80,000.00)             | 65,000.00            |
|               | <u>22,751,105.87</u> | <u>105,484,068.80</u> | <u>(107,666,580.23)</u> | <u>20,568,594.44</u> |

2019年

|               | 年初余额                | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                 |
|---------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 8,685,353.23        | 108,720,841.60        | (95,025,090.85)         | 22,381,103.98        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 372,224.11          | 8,352,770.06          | (8,354,992.28)          | 370,001.89           |
|               | <u>9,057,577.34</u> | <u>117,073,611.66</u> | <u>(103,380,083.13)</u> | <u>22,751,105.87</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年3月31日

|             | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                   | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,275,373.58        | 21,491,620.61        | (32,391,658.30)        | 12,375,335.89        |
| 职工福利费       | -                    | 151,014.83           | (151,014.83)           | -                    |
| 社会保险费       | 185,804.70           | 1,881,225.97         | (1,788,714.09)         | 278,316.58           |
| 其中：医疗保险费    | 176,177.89           | 1,779,662.27         | (1,687,467.14)         | 268,373.02           |
| 工伤保险费       | 8,097.79             | 99,411.14            | (97,565.37)            | 9,943.56             |
| 生育保险费       | 1,529.02             | 2,152.56             | (3,681.58)             | -                    |
| 住房公积金       | -                    | 2,423,343.64         | (2,423,343.64)         | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 693,365.04           | 140,289.23           | (6,448.20)             | 827,206.07           |
|             | <u>24,154,543.32</u> | <u>26,087,494.28</u> | <u>(36,761,179.06)</u> | <u>13,480,858.54</u> |

2021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 | 19,571,517.05        | 92,104,195.32         | (88,400,338.79)        | 23,275,373.58        |
| 职工福利费       | 232,927.36           | 1,037,045.96          | (1,269,973.32)         | -                    |
| 社会保险费       | 54,393.21            | 4,051,732.49          | (3,920,321.00)         | 185,804.70           |
| 其中：医疗保险费    | 50,975.05            | 3,679,662.54          | (3,554,459.70)         | 176,177.89           |
| 工伤保险费       | 208.26               | 171,669.36            | (163,779.83)           | 8,097.79             |
| 生育保险费       | 3,209.90             | 200,400.59            | (202,081.47)           | 1,529.02             |
| 住房公积金       | -                    | 5,770,341.72          | (5,770,341.72)         | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 638,025.18           | 404,848.87            | (349,509.01)           | 693,365.04           |
|             | <u>20,496,862.80</u> | <u>103,368,164.36</u> | <u>(99,710,483.84)</u> | <u>24,154,543.32</u> |

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 | 21,585,327.73        | 92,923,038.51         | (94,936,849.19)         | 19,571,517.05        |
| 职工福利费       | 85,858.80            | 1,547,715.51          | (1,400,646.95)          | 232,927.36           |
| 社会保险费       | 231,815.70           | 4,372,927.96          | (4,550,350.45)          | 54,393.21            |
| 其中：医疗保险费    | 206,954.50           | 4,067,571.24          | (4,223,550.69)          | 50,975.05            |
| 工伤保险费       | 7,859.42             | 10,779.83             | (18,430.99)             | 208.26               |
| 生育保险费       | 17,001.78            | 294,576.89            | (308,368.77)            | 3,209.90             |
| 住房公积金       | -                    | 5,529,233.44          | (5,529,233.44)          | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 478,101.75           | 330,569.25            | (170,645.82)            | 638,025.18           |
|             | <u>22,381,103.98</u> | <u>104,703,484.67</u> | <u>(106,587,725.85)</u> | <u>20,496,862.80</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

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 | 8,040,765.75        | 96,097,427.15         | (82,552,865.17)        | 21,585,327.73        |
| 职工福利费       | 82,458.80           | 1,536,221.05          | (1,532,821.05)         | 85,858.80            |
| 社会保险费       | 214,443.07          | 5,144,170.69          | (5,126,798.06)         | 231,815.70           |
| 其中：医疗保险费    | 154,365.14          | 4,606,040.22          | (4,553,450.86)         | 206,954.50           |
| 工伤保险费       | 21,548.30           | 138,531.33            | (152,220.21)           | 7,859.42             |
| 生育保险费       | 38,529.63           | 399,599.14            | (421,126.99)           | 17,001.78            |
| 住房公积金       | -                   | 5,682,062.13          | (5,682,062.13)         | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 347,685.61          | 260,960.58            | (130,544.44)           | 478,101.75           |
|             | <u>8,685,353.23</u> | <u>108,720,841.60</u> | <u>(95,025,090.85)</u> | <u>22,381,103.98</u> |

设定提存计划如下：

2022年3月31日

|         | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                  | 期末余额              |
|---------|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 368,295.98        | 2,940,557.06        | (2,992,694.43)        | 316,158.61        |
| 失业保险费   | 64,591.27         | 107,071.24          | (126,398.89)          | 45,263.62         |
|         | <u>432,887.25</u> | <u>3,047,628.30</u> | <u>(3,119,093.32)</u> | <u>361,422.23</u> |

2021年

|         | 年初余额            | 本年增加                | 本年减少                  | 年末余额              |
|---------|-----------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 6,387.93        | 8,427,951.55        | (8,066,043.50)        | 368,295.98        |
| 失业保险费   | 343.71          | 1,288,591.88        | (1,224,344.32)        | 64,591.27         |
|         | <u>6,731.64</u> | <u>9,716,543.43</u> | <u>(9,290,387.82)</u> | <u>432,887.25</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

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 | 354,778.73        | 606,073.75        | (954,464.55)        | 6,387.93        |
| 失业保险费   | <u>15,223.16</u>  | <u>29,510.38</u>  | <u>(44,389.83)</u>  | <u>343.71</u>   |
|         | <u>370,001.89</u> | <u>635,584.13</u> | <u>(998,854.38)</u> | <u>6,731.64</u> |

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 | 355,889.84        | 8,012,480.79        | (8,013,591.90)        | 354,778.73        |
| 失业保险费   | <u>16,334.27</u>  | <u>340,289.27</u>   | <u>(341,400.38)</u>   | <u>15,223.16</u>  |
|         | <u>372,224.11</u> | <u>8,352,770.06</u> | <u>(8,354,992.28)</u> | <u>370,001.89</u> |

17. 应交税费

|       | 2022年3月31日        | 2021年               | 2020年               | 2019年               |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 个人所得税 | 580,800.19        | 1,005,898.36        | 6,806,003.74        | 853,757.63          |
| 房产税   | 285,228.10        | 282,225.80          | 273,540.84          | 268,343.05          |
| 土地使用税 | 42,713.60         | 21,356.80           | 21,356.80           | 42,713.60           |
| 印花税   | 36,522.23         | 345,614.93          | 2,902.14            | 653,673.01          |
| 其他    | <u>-</u>          | <u>4,449.37</u>     | <u>32,691.50</u>    | <u>-</u>            |
|       | <u>945,264.12</u> | <u>1,659,545.26</u> | <u>7,136,495.02</u> | <u>1,818,487.29</u> |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 18. 其他应付款

|          | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年                | 2019年               |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 咨询服务费    | 8,286,169.78         | 9,553,021.38         | 512,625.00           | 125,135.00          |
| 待验收款项    | 1,199,810.93         | 1,199,810.93         | 444,810.93           | 1,452,810.93        |
| 工程设备款    | 382,689.67           | 698,049.71           | 3,574,559.37         | 1,878,905.54        |
| 员工报销     | 355,081.94           | 556,808.79           | 185,102.59           | 141,455.74          |
| 押金、保证金   | 278,147.19           | 1,143,284.45         | 157,200.00           | 203,256.64          |
| 日常运营往来款  | 266,213.00           | 703,801.78           | 197,898.97           | 561,696.48          |
| 员工福利相关款项 | 142,138.19           | 260,624.80           | -                    | 58,388.49           |
| 代收代付款    | -                    | -                    | 14,892,697.38        | -                   |
| 其他       | 184,901.22           | 609,535.07           | 404,674.97           | 2,289,646.92        |
|          | <u>11,095,151.92</u> | <u>14,724,936.91</u> | <u>20,369,569.21</u> | <u>6,711,295.74</u> |

政府及其他补助信息如下：

于2022年3月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                      | 期初余额                | 本期新增     | 本期计入<br>其他收益 | 期末余额                | 与资产/收益<br>相关 |
|----------------------|---------------------|----------|--------------|---------------------|--------------|
| 国家千人专家特聘<br>计划资助资金   | 296,100.00          | -        | -            | 296,100.00          | 与收益相关        |
| 5150人才引进资<br>助计划资助资金 | 103,710.93          | -        | -            | 103,710.93          | 与收益相关        |
| 河北省省级科技计<br>划资助资金    | 800,000.00          | -        | -            | 800,000.00          | 与收益相关        |
|                      | <u>1,199,810.93</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>1,199,810.93</u> |              |

于2021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<br>其他收益        | 年末余额                | 与资产/收益<br>相关 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 国家千人专家特聘<br>计划资助资金          | 296,100.00        | -                   | -                   | 296,100.00          | 与收益相关        |
| 5150人才引进资<br>助计划资助资金        | 103,710.93        | -                   | -                   | 103,710.93          | 与收益相关        |
| 国家重大专项课题<br>资助资金            | 45,000.00         | -                   | 45,000.00           | -                   | 与收益相关        |
| 河北省省级科技计<br>划资助资金           | -                 | 800,000.00          | -                   | 800,000.00          | 与收益相关        |
| 中科院重大新药创<br>制补助资金           | -                 | 2,020,000.00        | 2,020,000.00        | -                   | 与收益相关        |
| 国家卫健委新药创<br>制科技重大专项<br>补助资金 | -                 | 4,800,000.00        | 4,800,000.00        | -                   | 与收益相关        |
|                             | <u>444,810.93</u> | <u>7,620,000.00</u> | <u>6,865,000.00</u> | <u>1,199,810.93</u> |              |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 其他应付款（续）

政府及其他补助信息如下：（续）

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<br>其他收益        | 年末余额              | 与资产/收益<br>相关 |
|----------------------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|--------------|
| 国家千人专家特聘<br>计划资助资金   | 296,100.00          | -        | -                   | 296,100.00        | 与收益相关        |
| 5150人才引进资<br>助计划资助资金 | 103,710.93          | -        | -                   | 103,710.93        | 与收益相关        |
| 国家重大专项课题<br>资助资金     | <u>1,053,000.00</u> | <u>-</u> | <u>1,008,000.00</u> | <u>45,000.00</u>  | 与收益相关        |
|                      | <u>1,452,810.93</u> | <u>-</u> | <u>1,008,000.00</u> | <u>444,810.93</u> |              |

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<br>其他收益 | 年末余额                | 与资产/收益<br>相关 |
|----------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 国家千人专家特聘<br>计划资助资金   | 296,100.00          | -                | -            | 296,100.00          | 与收益相关        |
| 5150人才引进资<br>助计划资助资金 | 103,710.93          | -                | -            | 103,710.93          | 与收益相关        |
| 国家重大专项课题<br>资助资金     | <u>1,008,000.00</u> | <u>45,000.00</u> | <u>-</u>     | <u>1,053,000.00</u> | 与收益相关        |
|                      | <u>1,407,810.93</u> | <u>45,000.00</u> | <u>-</u>     | <u>1,452,810.93</u> |              |

### 19. 一年内到期的非流动负债

|            | 2022年3月31日          | 2021年               | 2020年               | 2019年               |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | <u>4,502,197.45</u> | <u>3,597,695.26</u> | <u>1,637,306.41</u> | <u>3,024,489.51</u> |

### 20. 租赁负债

|              | 2022年3月31日           | 2021年                | 2020年               | 2019年               |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 应付租赁款        | 32,168,105.26        | 32,955,919.56        | 1,678,204.33        | 4,702,693.84        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>4,502,197.45</u>  | <u>3,597,695.26</u>  | <u>1,637,306.41</u> | <u>3,024,489.51</u> |
|              | <u>27,665,907.81</u> | <u>29,358,224.30</u> | <u>40,897.92</u>    | <u>1,678,204.33</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 21. 长期应付款

|       | 2019年               |
|-------|---------------------|
| 关联方借款 | 8,000,000.00        |
|       | <u>8,000,000.00</u> |

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%。

### 22. 股本/实收资本

2022年3月31日

#### 股本

|                               | 期初余额           | 所有者/股东投入 | 所有者/股东减资 | 期末余额           |
|-------------------------------|----------------|----------|----------|----------------|
| 轩竹（香港）医药科技有限公司                | 281,134,800.00 | -        | -        | 281,134,800.00 |
| 京津冀产业协同发展投资基金<br>（有限合伙）       | 51,783,200.00  | -        | -        | 51,783,200.00  |
| 先进制造产业投资基金二期<br>（有限合伙）        | 17,261,200.00  | -        | -        | 17,261,200.00  |
| 阳光人寿保险股份有限公司                  | 16,301,800.00  | -        | -        | 16,301,800.00  |
| 北海百美恩投资合伙企业<br>（有限合伙）         | 13,039,600.00  | -        | -        | 13,039,600.00  |
| 石家庄科硕股权投资基金中心<br>（有限合伙）       | 8,630,400.00   | -        | -        | 8,630,400.00   |
| 北海吉鑫轩竹投资合伙企业<br>（有限合伙）        | 8,466,510.00   | -        | -        | 8,466,510.00   |
| 北京同合银杏创新资产管理中心<br>（有限合伙）      | 5,437,200.00   | -        | -        | 5,437,200.00   |
| 河北中冀财产业升级股权投资基金<br>合伙企业（有限合伙） | 4,564,500.00   | -        | -        | 4,564,500.00   |
| 苏州太金壹号股权投资合伙企业<br>（有限合伙）      | 4,238,470.00   | -        | -        | 4,238,470.00   |
| 北海科雅轩竹投资合伙企业<br>（有限合伙）        | 3,849,190.00   | -        | -        | 3,849,190.00   |
| 上海创丰昕文创业投资合伙企业<br>（有限合伙）      | 3,260,360.00   | -        | -        | 3,260,360.00   |
| LI JIA KUI（李嘉逵）               | 3,020,800.00   | -        | -        | 3,020,800.00   |
| 天津泓泽康医药科技合伙企业<br>（有限合伙）       | 2,969,200.00   | -        | -        | 2,969,200.00   |
| 天津百川共赢企业管理合伙企业<br>（有限合伙）      | 2,608,290.00   | -        | -        | 2,608,290.00   |
| 天津轩升医药科技合伙企业<br>（有限合伙）        | 2,485,600.00   | -        | -        | 2,485,600.00   |
| 徐艳君                           | 2,416,400.00   | -        | -        | 2,416,400.00   |
| SHIH CHENG-KON（史澂空）           | 2,416,400.00   | -        | -        | 2,416,400.00   |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 22. 股本/实收资本（续）

2022年3月31日（续）

股本（续）

|                       | 期初余额                  | 所有者/股东投入 | 所有者/股东减资 | 期末余额                  |
|-----------------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 江门市倚锋邑和创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,282,250.00          | -        | -        | 2,282,250.00          |
| 中银资本投资控股有限公司          | 1,956,220.00          | -        | -        | 1,956,220.00          |
| 天津泓腾医药科技合伙企业（有限合伙）    | 1,919,600.00          | -        | -        | 1,919,600.00          |
| 北京双鹭药业股份有限公司          | 1,780,800.00          | -        | -        | 1,780,800.00          |
| 天津振轩医药科技合伙企业（有限合伙）    | 1,581,600.00          | -        | -        | 1,581,600.00          |
| 晋江轩弘叁号股权投资合伙企业（有限合伙）  | 1,173,730.00          | -        | -        | 1,173,730.00          |
| 天津普晟医药科技合伙企业（有限合伙）    | 999,200.00            | -        | -        | 999,200.00            |
| 天津国鼎医药科技合伙企业（有限合伙）    | 958,000.00            | -        | -        | 958,000.00            |
| 湾信启富（深圳）创业投资中心（有限合伙）  | 815,090.00            | -        | -        | 815,090.00            |
| 天津汇泽医药科技合伙企业（有限合伙）    | 655,600.00            | -        | -        | 655,600.00            |
| 烟台伯元发展投资合伙企业（有限合伙）    | 652,070.00            | -        | -        | 652,070.00            |
| 陕西金瓯投资基金合伙企业（有限合伙）    | 652,070.00            | -        | -        | 652,070.00            |
| 上海云铎创业投资管理合伙企业（有限合伙）  | 652,070.00            | -        | -        | 652,070.00            |
| 深圳市德诺维一号投资合伙企业（有限合伙）  | 652,070.00            | -        | -        | 652,070.00            |
|                       | <u>450,614,290.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>450,614,290.00</u> |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 22. 股本/实收资本（续）

2021年

#### 股本/实收资本

|                               | 年初余额             | 所有者/股东投入      | 所有者/股东减资<br>(注1) | 年末余额           |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| 轩竹（香港）医药科技有限公司                | 1,070,305,000.00 | -             | (789,170,200.00) | 281,134,800.00 |
| 京津冀产业协同发展投资基金<br>(有限合伙)       | 197,142,857.14   | -             | (145,359,657.14) | 51,783,200.00  |
| 先进制造产业投资基金二期<br>(有限合伙)        | 65,714,285.72    | -             | (48,453,085.72)  | 17,261,200.00  |
| 阳光人寿保险股份有限公司                  | -                | 16,301,800.00 | -                | 16,301,800.00  |
| 北海百美恩投资合伙企业<br>(有限合伙)         | -                | 49,642,307.38 | (36,602,707.38)  | 13,039,600.00  |
| 石家庄科硕股权投资基金中心<br>(有限合伙)       | -                | 32,857,142.86 | (24,226,742.86)  | 8,630,400.00   |
| 北海吉鑫轩竹投资合伙企业<br>(有限合伙)        | -                | 12,706,110.00 | (4,239,600.00)   | 8,466,510.00   |
| 北京同合银杏创新资产管理中心<br>(有限合伙)      | -                | 20,700,000.00 | (15,262,800.00)  | 5,437,200.00   |
| 河北中冀财产业升级股权投资基<br>金合伙企业（有限合伙） | -                | 4,564,500.00  | -                | 4,564,500.00   |
| 苏州太金壹号股权投资合伙企业<br>(有限合伙)      | -                | 4,238,470.00  | -                | 4,238,470.00   |
| 北海科雅轩竹投资合伙企业<br>(有限合伙)        | -                | 3,849,190.00  | -                | 3,849,190.00   |
| 上海创丰昕文创业投资合伙企业<br>(有限合伙)      | -                | 3,260,360.00  | -                | 3,260,360.00   |
| LI JIA KUI（李嘉逵）               | 11,500,000.00    | -             | (8,479,200.00)   | 3,020,800.00   |
| 天津泓泽康医药科技合伙企业<br>(有限合伙)       | 11,304,500.00    | -             | (8,335,300.00)   | 2,969,200.00   |
| 天津百川共赢企业管理合伙企业<br>(有限合伙)      | -                | 2,608,290.00  | -                | 2,608,290.00   |
| 天津轩升医药科技合伙企业<br>(有限合伙)        | 9,463,350.00     | -             | (6,977,750.00)   | 2,485,600.00   |
| 徐艳君                           | 9,200,000.00     | -             | (6,783,600.00)   | 2,416,400.00   |
| SHIH CHENG-KON（史澂空）           | 14,950,000.00    | -             | (12,533,600.00)  | 2,416,400.00   |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 22. 股本/实收资本（续）

2021年（续）

股本/实收资本（续）

|                       | 年初余额                    | 所有者/股东投入              | 所有者/股东减资<br>(注1)          | 年末余额                  |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| 江门市倚锋邑和创业投资合伙企业（有限合伙） | -                       | 2,282,250.00          | -                         | 2,282,250.00          |
| 中银资本投资控股有限公司          | -                       | 1,956,220.00          | -                         | 1,956,220.00          |
| 天津泓腾医药科技合伙企业（有限合伙）    | 7,308,250.00            | -                     | (5,388,650.00)            | 1,919,600.00          |
| 北京双鹭药业股份有限公司          | -                       | 6,779,891.57          | (4,999,091.57)            | 1,780,800.00          |
| 天津振轩医药科技合伙企业（有限合伙）    | 6,021,400.00            | -                     | (4,439,800.00)            | 1,581,600.00          |
| 晋江轩弘叁号股权投资合伙企业（有限合伙）  | -                       | 1,173,730.00          | -                         | 1,173,730.00          |
| 天津普晟医药科技合伙企业（有限合伙）    | 3,804,200.00            | -                     | (2,805,000.00)            | 999,200.00            |
| 天津国鼎医药科技合伙企业（有限合伙）    | 3,646,650.00            | -                     | (2,688,650.00)            | 958,000.00            |
| 湾信启富（深圳）创业投资中心（有限合伙）  | -                       | 815,090.00            | -                         | 815,090.00            |
| 天津汇泽医药科技合伙企业（有限合伙）    | 2,496,650.00            | -                     | (1,841,050.00)            | 655,600.00            |
| 烟台伯元发展投资合伙企业（有限合伙）    | -                       | 652,070.00            | -                         | 652,070.00            |
| 陕西金颐投资基金合伙企业（有限合伙）    | -                       | 652,070.00            | -                         | 652,070.00            |
| 上海云铎创业投资管理合伙企业（有限合伙）  | -                       | 652,070.00            | -                         | 652,070.00            |
| 深圳市德诺维一号投资合伙企业（有限合伙）  | -                       | 652,070.00            | -                         | 652,070.00            |
|                       | <u>1,412,857,142.86</u> | <u>166,343,631.81</u> | <u>(1,128,586,484.67)</u> | <u>450,614,290.00</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 股本/实收资本（续）

2020年

实收资本

|                         | 年初余额                    | 所有者投入                 | 所有者转出<br>(注2)          | 年末余额                    |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 轩竹（香港）医药科技有限公司          | 1,024,074,929.32        | 125,925,070.68        | (79,695,000.00)        | 1,070,305,000.00        |
| 京津冀产业协同发展投资基金<br>(有限合伙) | -                       | 197,142,857.14        | -                      | 197,142,857.14          |
| 先进制造产业投资基金二期<br>(有限合伙)  | -                       | 65,714,285.72         | -                      | 65,714,285.72           |
| LI JIA KUI (李嘉逵)        | -                       | 11,500,000.00         | -                      | 11,500,000.00           |
| 天津泓泽康医药科技合伙企业<br>(有限合伙) | -                       | 11,304,500.00         | -                      | 11,304,500.00           |
| 天津轩升医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 9,463,350.00          | -                      | 9,463,350.00            |
| 徐艳君                     | -                       | 9,200,000.00          | -                      | 9,200,000.00            |
| SHIH CHENG-KON (史澈空)    | -                       | 14,950,000.00         | -                      | 14,950,000.00           |
| 天津泓腾医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 7,308,250.00          | -                      | 7,308,250.00            |
| 天津振轩医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 6,021,400.00          | -                      | 6,021,400.00            |
| 天津普晟医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 3,804,200.00          | -                      | 3,804,200.00            |
| 天津国鼎医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 3,646,650.00          | -                      | 3,646,650.00            |
| 天津汇泽医药科技合伙企业<br>(有限合伙)  | -                       | 2,496,650.00          | -                      | 2,496,650.00            |
|                         | <u>1,024,074,929.32</u> | <u>468,477,213.54</u> | <u>(79,695,000.00)</u> | <u>1,412,857,142.86</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 22. 股本/实收资本（续）

2019年

实收资本

|                | 年初余额 | 所有者投入            | 年末余额             |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 轩竹（香港）医药科技有限公司 | -    | 1,024,074,929.32 | 1,024,074,929.32 |

注 1：如附注一所述，本公司于 2021 年 11 月 16 日完成股份制改制，改制基准日为 2021 年 7 月 31 日。改制完成后，本公司股份数为 400,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第 61753910\_B01 号验资报告；SHIH CHENG-KON（史澂空）股份制改制前转让原公司人民币 5,750,000.00 元注册资本对应的股权给北海吉鑫轩竹投资合伙企业（有限合伙）。

注 2：2020 年 8 月 18 日，轩竹香港作出股东决定，与天津泓泽康医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津泓泽康”）、天津轩升医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津轩升”）、天津泓腾医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津泓腾”）、天津振轩医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津振轩”）、天津普晟医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津普晟”）、天津国鼎医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津国鼎”）以及天津汇泽医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津汇泽”）签署《股权转让协议》约定轩竹香港将原公司 0.9830% 的股权转让给天津泓泽康，对应原公司人民币 11,304,500.00 元注册资本；将原公司 0.8229% 的股权转让给天津轩升，对应原公司人民币 9,463,350.00 元注册资本；将原公司 0.6355% 的股权转让给天津泓腾，对应原公司人民币 7,308,250.00 元注册资本；将原公司 0.5236% 的股权转让给天津振轩，对应原公司人民币 6,021,400.00 元注册资本；将原公司 0.3308% 的股权转让给天津普晟，对应原公司人民币 3,804,200.00 元注册资本；将原公司 0.3171% 的股权转让给天津国鼎，对应原公司人民币 3,646,650.00 元注册资本；将原公司 0.2171% 的股权转让给天津汇泽，对应原公司人民币 2,496,650.00 元注册资本。上述《股权转让协议》中的股权受让方均为员工持股平台。

于 2020 年 8 月 18 日，轩竹香港与徐艳君、SHIH CHENG-KON（史澂空）、LI JIA KUI（李嘉逵）签署《股权转让协议》，协议约定轩竹香港将原公司其持有的 0.80% 的股权转让给徐艳君，对应原公司人民币 9,200,000.00 元注册资本；将原公司其持有的 1.30% 的股权转让给 SHIH CHENG-KON（史澂空），对应原公司人民币 14,950,000.00 元注册资本；将原公司其持有的 1.00% 的股权转让给 LI JIA KUI（李嘉逵），对应原公司人民币 11,500,000.00 元注册资本。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资本公积

2022年3月31日

|      |    | 期初余额                    | 本期增加                 | 本期减少     | 期末余额                    |
|------|----|-------------------------|----------------------|----------|-------------------------|
| 股本溢价 |    | 1,890,073,116.63        | -                    | -        | 1,890,073,116.63        |
| 股份支付 | 注1 | 39,304,045.93           | 18,236,332.86        | -        | 57,540,378.79           |
| 其他   |    | 111,986,516.75          | -                    | -        | 111,986,516.75          |
|      |    | <u>2,041,363,679.31</u> | <u>18,236,332.86</u> | <u>-</u> | <u>2,059,600,012.17</u> |

2021年

|      |    | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少     | 年末余额                    |
|------|----|-----------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| 股本溢价 | 注2 | 537,142,857.14        | 1,352,930,259.49        | -        | 1,890,073,116.63        |
| 股份支付 | 注1 | 15,451,418.30         | 23,852,627.63           | -        | 39,304,045.93           |
| 其他   |    | 111,986,516.75        | -                       | -        | 111,986,516.75          |
|      |    | <u>664,580,792.19</u> | <u>1,376,782,887.12</u> | <u>-</u> | <u>2,041,363,679.31</u> |

2020年

|      |    | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少     | 年末余额                  |
|------|----|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 股本溢价 | 注3 | -                     | 537,142,857.14        | -        | 537,142,857.14        |
| 股份支付 | 注1 | -                     | 15,451,418.30         | -        | 15,451,418.30         |
| 其他   |    | 111,986,516.75        | -                     | -        | 111,986,516.75        |
|      |    | <u>111,986,516.75</u> | <u>552,594,275.44</u> | <u>-</u> | <u>664,580,792.19</u> |

2019年

|    |    | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                  |
|----|----|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 其他 | 注4 | 88,298,309.76        | 23,688,206.99        | -        | 111,986,516.75        |
|    |    | <u>88,298,309.76</u> | <u>23,688,206.99</u> | <u>-</u> | <u>111,986,516.75</u> |

注 1：截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间、2021 年度、2020 年度资本公积变动情况：股份支付的增加：详见附注十一、股份支付；

注 2：2021 年资本公积变动情况：股本溢价增加系因：股东投入资本增加资本公积人民币 705,619,768.19 元；折股改制增加资本公积 647,310,491.30 元；

注 3：2020 年资本公积变动情况：股本溢价增加系因：所有者投入资本增加资本公积人民币 537,142,857.14 元；

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 23. 资本公积（续）

注 4：于 2019 年度，本集团从关联方北京四环制药有限公司（以下简称“北京四环”）借入人民币 53,098,942.00 元，从关联方海南四环医药有限公司（以下简称“海南四环”）借入人民币 440,074,705.82 元，上述借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日已偿还全部关联方借款本金合计人民币 855,101,269.49 元。北京四环、海南四环及四环医药控股集团有限公司（以下简称“四环医药”）豁免本集团 2018 年度和 2019 年度的借款利息合计人民币 23,688,206.99 元，该债务豁免计入资本公积。

### 24. 未弥补亏损

|                      | 2022年3月31日            | 2021年                 | 2020年                 | 2019年                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 期/年初未弥补亏损            | 711,371,269.63        | 725,318,554.86        | 562,867,694.57        | 201,154,338.46        |
| 归属于母公司股东/所有者<br>的净亏损 | 157,265,100.10        | 461,578,708.14        | 162,450,860.29        | 361,713,356.11        |
| 减：净资产折股              | -                     | 475,525,993.37        | -                     | -                     |
| 期/年末未弥补亏损            | <u>868,636,369.73</u> | <u>711,371,269.63</u> | <u>725,318,554.86</u> | <u>562,867,694.57</u> |

### 25. 税金及附加

|       | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年               | 2020年               | 2019年               |
|-------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 房产税   | 285,228.10             | 1,122,409.77        | 1,084,721.22        | 550,282.01          |
| 土地使用税 | 242,710.30             | 685,417.30          | 85,427.20           | 170,854.40          |
| 印花税   | 69,299.80              | 580,554.69          | 429,939.93          | 768,681.31          |
| 其他    | 2,251.09               | 4,824.38            | 1,315.15            | 1,740.00            |
|       | <u>599,489.29</u>      | <u>2,393,206.14</u> | <u>1,601,403.50</u> | <u>1,491,557.72</u> |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 26. 管理费用

|         | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年                | 2020年                | 2019年                |
|---------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股份支付    | 7,876,723.79           | 9,926,350.53         | 4,013,047.90         | -                    |
| 职工薪酬及福利 | 6,164,330.56           | 25,654,420.62        | 18,219,513.36        | 20,521,349.20        |
| 折旧及摊销支出 | 1,942,556.28           | 6,238,980.45         | 4,907,529.49         | 3,034,696.27         |
| 办公费     | 805,134.78             | 3,366,180.58         | 3,249,339.22         | 2,977,547.16         |
| 咨询服务费   | 632,107.34             | 14,509,618.93        | 5,575,249.16         | 2,893,972.70         |
| 招聘费     | 59,858.49              | 2,513,865.44         | 1,787,446.07         | 7,732,404.14         |
| 其他      | 1,078,694.59           | 4,185,778.67         | 2,886,699.10         | 3,672,868.55         |
|         | <u>18,559,405.83</u>   | <u>66,395,195.22</u> | <u>40,638,824.30</u> | <u>40,832,838.02</u> |

#### 27. 研发费用

|           | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年                 | 2020年                 | 2019年                 |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 临床试验服务    | 52,723,761.33          | 104,833,936.54        | 60,981,552.68         | 48,342,835.20         |
| 技术权利受让    | 40,740,000.00          | 86,424,810.00         | -                     | 132,188,679.92        |
| 职工薪酬及福利   | 26,600,327.34          | 83,731,080.57         | 74,236,239.21         | 93,560,662.38         |
| 股份支付      | 10,359,609.04          | 13,926,277.10         | 11,438,370.40         | -                     |
| 原材料及委托加工费 | 6,945,253.61           | 28,003,545.45         | 26,074,986.80         | 11,660,797.01         |
| 折旧及摊销     | 3,834,748.09           | 11,900,455.82         | 10,560,223.03         | 5,618,278.90          |
| 日常运营费用    | 1,068,834.94           | 5,054,235.97          | 3,724,305.90          | 3,789,609.33          |
| 其他        | 3,772,982.74           | 16,292,068.29         | 10,696,131.57         | 13,507,092.66         |
|           | <u>146,045,517.09</u>  | <u>350,166,409.74</u> | <u>197,711,809.59</u> | <u>308,667,955.40</u> |

#### 28. 财务费用

|        | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年             | 2020年            | 2019年                |
|--------|------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 利息支出   | 368,026.98             | 1,093,419.21      | 391,456.46       | 19,558,197.53        |
| 减：利息收入 | 1,010,096.31           | 611,194.08        | 404,762.40       | 83,761.75            |
| 手续费    | 30,326.30              | 95,134.23         | 64,615.25        | 70,340.49            |
| 汇兑损益   | 3,235.49               | 13,635.64         | (24,298.33)      | 1,216,943.20         |
|        | <u>(608,507.54)</u>    | <u>590,995.00</u> | <u>27,010.98</u> | <u>20,761,719.47</u> |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 29. 其他收益

|            | 截至2022年3月<br>31日止三个月期间 | 2021年                | 2020年                | 2019年               |
|------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,080,000.00           | 17,997,616.07        | 9,997,017.73         | 9,514,500.00        |
| 其他         | 314,954.76             | 1,995,932.67         | 1,243,414.63         | 28,607.42           |
|            | <u>1,394,954.76</u>    | <u>19,993,548.74</u> | <u>11,240,432.36</u> | <u>9,543,107.42</u> |

与收益相关的政府补助如下：

|                                       | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年               | 2020 年              | 2019 年              |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 企业研发财政补助资金                            | 1,000,000.00                | 8,239,200.00         | 7,631,300.00        | 6,658,500.00        |
| 卫健委重大新药创制课题 XZP5610FXR 受体激动剂 PBC 补助资金 | -                           | 6,820,000.00         | -                   | -                   |
| 境外专家项目补助                              | -                           | 1,200,000.00         | 663,600.00          | 1,700,000.00        |
| 高价值专利培育项目资金补助                         | -                           | 580,000.00           | -                   | -                   |
| 人才资金扶持                                | -                           | 550,000.00           | 824,000.00          | 1,000,000.00        |
| 知识产权（专利）资助资金                          | 80,000.00                   | 390,350.00           | 325,000.00          | 156,000.00          |
| 高新技术专利资助资金                            | -                           | 160,500.00           | -                   | -                   |
| 社会保险事业中心稳岗补贴                          | -                           | 57,566.07            | 173,392.54          | -                   |
| 社保减免返还                                | -                           | -                    | 288,217.99          | -                   |
| 土地税返还                                 | -                           | -                    | 85,427.20           | -                   |
| 滞留湖北人员劳动关系补贴                          | -                           | -                    | 3,080.00            | -                   |
| 吸纳就业补贴                                | -                           | -                    | 3,000.00            | -                   |
|                                       | <u>1,080,000.00</u>         | <u>17,997,616.07</u> | <u>9,997,017.73</u> | <u>9,514,500.00</u> |

其他类别的其他收益如下：

|            | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年              | 2020 年              | 2019 年           |
|------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 增值税加计扣除税额  | 129,337.62                  | 1,778,524.34        | 1,061,935.40        | -                |
| 个人所得税手续费返还 | 180,567.23                  | 217,408.33          | 181,479.23          | 28,607.42        |
| 其他         | 5,049.91                    | -                   | -                   | -                |
|            | <u>314,954.76</u>           | <u>1,995,932.67</u> | <u>1,243,414.63</u> | <u>28,607.42</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 投资收益

|                      | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年                | 2020年               | 2019年             |
|----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 理财产品在持有期间取得<br>的投资收益 | <u>1,552,293.70</u>    | <u>30,779,259.98</u> | <u>7,599,179.86</u> | <u>456,553.76</u> |

31. 公允价值变动收益

|         | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年             | 2020年               | 2019年    |
|---------|------------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 交易性金融资产 | <u>4,408,475.01</u>    | <u>105,479.45</u> | <u>2,527,434.26</u> | <u>-</u> |

32. 资产减值损失

|          | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年                | 2020年    | 2019年    |
|----------|------------------------|----------------------|----------|----------|
| 开发支出减值损失 | <u>-</u>               | <u>92,248,305.29</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
|          | <u>-</u>               | <u>92,248,305.29</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

本集团于 2021 年确认了人民币 92,248,305.29 元的开发支出减值损失，是由于研发管线调整后不再继续投入 KBP-5209 哌罗替尼，KBP-5660 泰乐地平和 KBP-3853 盐酸依格列汀项目，因此对开发支出中这些项目余额全额计提了减值准备。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资产处置收益/（损失）

|           | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年              | 2020年                | 2019年            |
|-----------|------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| 固定资产处置    |                        |                    |                      |                  |
| 收益/（损失）   | (1,436.86)             | (20,149.20)        | 46,162.85            | 17,409.68        |
| 开发支出处置收益  | -                      | -                  | 55,969,907.75        | -                |
| 使用权资产处置收益 | 2,020.40               | -                  | -                    | -                |
|           | <u>583.54</u>          | <u>(20,149.20)</u> | <u>56,016,070.60</u> | <u>17,409.68</u> |

34. 营业外收入

|       | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年            | 2020年             | 2019年             |
|-------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 违约金收入 | -                      | 10,000.00        | 95,000.00         | 27,167.00         |
| 其他    | -                      | 80,904.81        | 93,950.11         | 81,533.74         |
|       | <u>-</u>               | <u>90,904.81</u> | <u>188,950.11</u> | <u>108,700.74</u> |

本集团营业外收入均计入非经常性损益。

35. 营业外支出

|           | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年             | 2020年            | 2019年            |
|-----------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产报废损失 | -                      | 29,978.05         | 66,752.22        | 57,016.22        |
| 捐赠支出      | -                      | 700,000.00        | -                | -                |
| 其他        | 9,523.81               | 2,800.01          | -                | -                |
|           | <u>9,523.81</u>        | <u>732,778.06</u> | <u>66,752.22</u> | <u>57,016.22</u> |

本集团营业外支出均计入非经常性损益。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 36. 费用按性质分类

本集团管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|           | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年                 | 2020年                 | 2019年                 |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利   | 32,764,657.90          | 109,385,501.19        | 92,455,752.57         | 114,082,011.58        |
| 临床试验服务    | 52,723,761.33          | 104,833,936.54        | 60,981,552.68         | 48,342,835.20         |
| 技术权利受让    | 40,740,000.00          | 86,424,810.00         | -                     | 132,188,679.92        |
| 股份支付      | 18,236,332.83          | 23,852,627.63         | 15,451,418.30         | -                     |
| 原材料及委托加工费 | 6,945,253.61           | 28,003,545.45         | 26,074,986.80         | 11,660,797.01         |
| 折旧及摊销     | 5,777,304.37           | 18,139,436.27         | 15,467,752.52         | 8,652,975.17          |
| 日常运营费用    | 1,068,834.94           | 5,054,235.97          | 3,724,305.90          | 3,789,609.33          |
| 办公费       | 805,134.78             | 3,366,180.58          | 3,249,339.22          | 2,977,547.16          |
| 咨询服务费     | 632,107.34             | 14,509,618.93         | 5,575,249.16          | 2,893,972.70          |
| 招聘费       | 59,858.49              | 2,513,865.44          | 1,787,446.07          | 7,732,404.14          |
| 其他        | 4,851,677.33           | 20,477,846.96         | 13,582,830.67         | 17,179,961.21         |
|           | <u>164,604,922.92</u>  | <u>416,561,604.96</u> | <u>238,350,633.89</u> | <u>349,500,793.42</u> |

### 37. 所得税费用

|         | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年    | 2020年    | 2019年    |
|---------|------------------------|----------|----------|----------|
| 当期所得税费用 | 1,275.20               | -        | -        | -        |
| 递延所得税费用 | -                      | -        | -        | -        |
|         | <u>1,275.20</u>        | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

|                                 | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年            | 2020年            | 2019年            |
|---------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 亏损总额                            | (157,263,824.90)       | (461,578,708.14) | (162,450,860.29) | (361,713,356.11) |
| 按法定税率计算的所得税<br>费用               | (39,315,956.23)        | (115,394,677.04) | (40,612,715.07)  | (90,428,339.03)  |
| 某些子公司适用不同税率<br>的影响              | (5,681.63)             | 7,771,163.50     | 6,989,039.16     | 13,943,004.40    |
| 不可抵扣的费用                         | 198,191.70             | 250,829.33       | 185,238.94       | 5,132,700.46     |
| 研发费用加计扣除                        | (10,346,219.76)        | (44,767,838.85)  | (47,440,639.00)  | (34,972,735.21)  |
| 未确认的可抵扣暂时性差<br>异的影响和可抵扣亏损<br>其他 | 49,469,665.92          | 152,140,523.06   | 80,879,075.97    | 106,325,369.38   |
|                                 | <u>1,275.20</u>        | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
| 按本集团实际税率计算的<br>所得税费用            | <u>1,275.20</u>        | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

### 38. 每股收益

|        | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间<br>元/股 | 2021年<br>元/股  | 2020年<br>元/股 | 2019年<br>元/股 |
|--------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 |                               |               |              |              |
| 持续经营   | <u>(0.35)</u>                 | <u>(1.17)</u> | 不适用          | 不适用          |
| 稀释每股收益 |                               |               |              |              |
| 持续经营   | <u>(0.35)</u>                 | <u>(1.17)</u> | 不适用          | 不适用          |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2021年7月完成股改的工商变更登记，2020年和2019年不适用每股收益。

本集团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。

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 39. 现金流量表项目注释

|                        | 截至2022年3月31日止三<br>个月期间 | 2021年                 | 2020年                 | 2019年                 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>收到其他与经营活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
| 往来款增加                  | -                      | 7,620,000.00          | 31,987,863.05         | 45,000.00             |
| 政府补助                   | 1,394,954.76           | 13,128,548.74         | 10,232,432.36         | 9,563,077.52          |
| 利息收入                   | 1,010,096.31           | 474,971.60            | 404,762.40            | 83,761.75             |
| 其他                     | -                      | 90,904.81             | 188,950.11            | 108,700.74            |
|                        | <u>2,405,051.07</u>    | <u>21,314,425.15</u>  | <u>42,814,007.92</u>  | <u>9,800,540.01</u>   |
| <b>支付其他与经营活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
| 往来款减少                  | 5,653,902.77           | 49,822,884.80         | 26,934,496.48         | 33,657,567.55         |
| 管理费用                   | 2,421,247.46           | 24,575,443.60         | 11,341,749.11         | 17,151,331.39         |
| 研发费用                   | 91,513,683.78          | 240,608,596.25        | 101,476,976.95        | 209,490,341.57        |
| 其他                     | 39,850.12              | 797,934.24            | 64,615.25             | 70,340.49             |
|                        | <u>99,628,684.13</u>   | <u>315,804,858.89</u> | <u>139,817,837.79</u> | <u>260,369,581.00</u> |
| <b>收到其他与投资活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
| 收回借款                   | -                      | 13,156,639.48         | -                     | -                     |
| <b>支付其他与投资活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
| 关联方往来款                 | -                      | 8,020,417.00          | 5,000,000.00          | -                     |
| <b>收到其他与筹资活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
|                        | -                      | -                     | -                     | 330,000,000.00        |
| <b>支付其他与筹资活动有关的现金</b>  |                        |                       |                       |                       |
| 租金及租金保证金               | 674,929.11             | 5,958,600.93          | 3,227,783.69          | 1,597,283.00          |
| 同一控制下企业合并支付的价款         | -                      | -                     | -                     | 60,000,000.00         |
| 关联方往来款                 | -                      | -                     | -                     | 330,000,000.00        |
| 上市中介费用                 | 1,085,089.22           | 2,118,301.90          | -                     | -                     |
|                        | <u>1,760,018.33</u>    | <u>8,076,902.83</u>   | <u>3,227,783.69</u>   | <u>391,597,283.00</u> |
| <b>不涉及现金的重大投资和筹资活动</b> |                        |                       |                       |                       |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产的增加     | -                      | 34,007,105.15         | -                     | 6,172,824.86          |
| 关联方借款利息豁免计入资本公积        | -                      | -                     | -                     | 23,688,206.99         |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

|                                   | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年                  | 2020 年                  | 2019 年                  |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净亏损                               | (157,265,100.10)            | (461,578,708.14)        | (162,450,860.29)        | (361,713,356.11)        |
| 加：资产减值准备                          | -                           | 92,248,305.29           | -                       | -                       |
| 信用减值损失                            | 14,703.43                   | 862.47                  | (22,873.11)             | 28,040.88               |
| 固定资产折旧                            | 3,518,481.08                | 13,038,531.17           | 11,576,313.06           | 6,325,709.26            |
| 使用权资产折旧                           | 1,555,818.52                | 4,166,356.32            | 3,047,246.90            | 1,523,623.45            |
| 无形资产摊销                            | 418,907.06                  | 1,539,537.71            | 844,192.56              | 802,315.02              |
| 长期待摊费用摊销                          | 298,847.49                  | 86,901.16               | -                       | -                       |
| 处置固定资产、<br>无形资产和其<br>他长期资产的<br>损失 | (583.54)                    | 50,127.25               | (55,949,318.38)         | 39,606.54               |
| 公允价值变动收<br>益                      | (4,408,475.01)              | (105,479.45)            | (2,527,434.26)          | -                       |
| 财务费用                              | 371,262.47                  | 970,832.37              | 367,158.13              | 20,775,140.73           |
| 投资收益                              | (1,552,293.70)              | (30,779,259.98)         | (7,599,179.86)          | (456,553.76)            |
| 以权益结算的股<br>份支付                    | 18,236,332.86               | 23,852,627.63           | 15,451,418.30           | -                       |
| 存货的（增加）/<br>减少                    | (3,493,633.26)              | (20,575,767.11)         | 64,174.43               | (30,376,605.01)         |
| 经营性应收项目<br>的增加                    | (15,391,206.09)             | (25,396,478.27)         | (12,643,238.71)         | (25,189,099.32)         |
| 经营性应付项目<br>的增加/（减<br>少）           | 14,658,485.71               | (8,944,849.72)          | 2,197,252.39            | 33,479,150.51           |
| 经营活动使用的现金<br>流量净额                 | <u>(143,038,453.08)</u>     | <u>(411,426,461.30)</u> | <u>(207,645,148.84)</u> | <u>(354,762,027.81)</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

|                       | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年                  | 2020 年                | 2019 年               |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 现金                    | 418,854,586.49              | 1,120,509,994.95        | 625,495,158.37        | 93,337,737.54        |
| 其中：可随时用于支<br>付的银行存款   | <u>418,854,586.49</u>       | <u>1,120,509,994.95</u> | <u>625,495,158.37</u> | <u>93,337,737.54</u> |
| 期/年末现金及现金等<br>价物余额    | <u>418,854,586.49</u>       | <u>1,120,509,994.95</u> | <u>625,495,158.37</u> | <u>93,337,737.54</u> |
|                       | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年                  | 2020 年                | 2019 年               |
| 现金的期/年末余额             | 418,854,586.49              | 1,120,509,994.95        | 625,495,158.37        | 93,337,737.54        |
| 减：现金的期/年初余<br>额       | <u>1,120,509,994.95</u>     | <u>625,495,158.37</u>   | <u>93,337,737.54</u>  | <u>91,343.05</u>     |
| 现金及现金等价物净<br>(减少)/增加额 | <u>(701,655,408.46)</u>     | <u>495,014,836.58</u>   | <u>532,157,420.83</u> | <u>93,246,394.49</u> |

41. 外币货币性项目

|      | 2022 年 3 月 31 日 |        |                   |
|------|-----------------|--------|-------------------|
|      | 原币              | 汇率     | 折合人民币             |
| 货币资金 |                 |        |                   |
| 美元   | 66,628.84       | 6.3482 | 422,973.20        |
| 港币   | 53,465.28       | 0.8110 | <u>43,360.34</u>  |
|      |                 |        | <u>466,333.54</u> |
|      | 2021 年          |        |                   |
|      | 原币              | 汇率     | 折合人民币             |
| 货币资金 |                 |        |                   |
| 美元   | 30,199.43       | 6.3750 | 192,522.55        |
| 港币   | 97,935.90       | 0.8176 | <u>80,072.39</u>  |
|      |                 |        | <u>272,594.94</u> |

于 2020 年，本集团无外币货币性项目。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 41. 外币货币性项目（续）

|      | 2019年 |        |               |
|------|-------|--------|---------------|
|      | 原币    | 汇率     | 折合人民币         |
| 货币资金 |       |        |               |
| 美元   | 40.53 | 6.9762 | <u>282.75</u> |
|      |       |        | <u>282.75</u> |

## 六、 合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

轩竹(北京)医药科技有限公司（以下简称“轩竹北京”）由北京四环于2018年11月13日出资设立，2019年5月30日原公司与北京四环签订股权转让协议，协议约定轩竹北京100%的股权转让于原公司，并于当日做出股东决定并修改公司章程，北京四环退出股东会原公司为唯一股东，由于合并前后合并双方均受四环医药控股集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2019年5月30日。

|        | 2019年1月1日<br>至5月30日期间 | 2018年度         |
|--------|-----------------------|----------------|
| 营业收入   | -                     | -              |
| 净亏损    | (16,976,596.66)       | (2,484,841.32) |
| 现金流量净额 | 2,039,695.87          | -              |

轩竹(北京)医药科技有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

|            | 2019年5月30日             | 2018年12月31日           |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 货币资金       | 2,039,695.87           | -                     |
| 其他应收款      | 813,214.00             | 17,372.00             |
| 存货         | 527,769.85             | -                     |
| 预付款项       | 4,295,087.53           | -                     |
| 其他非流动资产    | 103,550.18             | 1,424.73              |
| 应付职工薪酬     | (2,392,738.51)         | (2,470,594.05)        |
| 其他应付款      | <u>(14,770,161.36)</u> | <u>(33,044.00)</u>    |
| 净资产合计      | <u>(9,383,582.44)</u>  | <u>(2,484,841.32)</u> |
| 合并差额（计入权益） | <u>(19,383,582.44)</u> |                       |
| 合并对价       | <u>10,000,000.00</u>   |                       |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 六、 合并范围的变动（续）

### 2. 非同一控制下的企业合并-业务合并

2021年4月，原公司、原公司全资子公司北京轩竹康明生物科技有限公司（以下简称“轩竹康明”）与北京康明百奥新药研发有限公司（以下简称“康明百奥”）、北京百科创生物科技发展中心（有限合伙）（以下简称“百科创生物”）、朱晓东于签订《关于北京康明百奥新药研发有限公司之业务收购协议》（以下简称“收购协议”）。根据协议约定，在资产评估的定价基础上，轩竹康明以现金人民币131,000,000.00元取得了合同约定的相关康明百奥的资产、负债、合同及拟承接的康明百奥人员；此项交易被认定为业务合并，与合并的各方不受同一方或相同的多方控制，是非关联企业之间进行的合并，比照非同一控制下的企业合并处理。截至2021年6月2日轩竹康明已能实际控制业务收购相关的资产、负债，人员劳动关系也已经转移完毕，并且已支付大部分收购价款，因此购买日确定为2021年6月2日。

康明百奥可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

|       | 2021年6月2日<br>公允价值 | 2021年6月2日<br>账面价值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 固定资产  | 2,995,024.00      | 1,532,996.13      |
| 无形资产  | 6,850,000.00      | -                 |
| 开发支出  | 122,073,240.01    | -                 |
| 应付账款  | (918,264.01)      | (918,264.01)      |
| 净资产合计 | 131,000,000.00    | 614,732.12        |
| 支付对价  | 131,000,000.00    |                   |

自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

|        | 2021年6月2日<br>至12月31日期间 |
|--------|------------------------|
| 营业收入   | -                      |
| 净亏损    | (686,383.84)           |
| 现金流量净额 | 261,683.48             |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

于2022年3月31日，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        | 持股方式 | 持股比例 |
|---------------------------|-------|------|------|-------------|------|------|
| 轩竹（北京）医药科技有限公司            | 中国北京  | 中国北京 | 研究开发 | 人民币56,000万元 | 直接   | 100% |
| 北京轩竹康明生物科技有限公司            | 中国北京  | 中国北京 | 研究开发 | 人民币3,000万元  | 直接   | 100% |
| 山东轩竹医药科技有限公司              | 中国山东  | 中国山东 | 研究开发 | 人民币10,000万元 | 直接   | 100% |
| 海南慧轩医药科技有限公司              | 中国海南  | 中国海南 | 研究开发 | 人民币800万元    | 间接   | 100% |
| 轩竹（香港）生物科技有限公司            | 中国香港  | 中国香港 | 研究开发 | 人民币2亿元      | 间接   | 100% |
| XZenith Biotechnology INC | 美国    | 美国   | 研究开发 | 美元500万元     | 间接   | 100% |

## 八、 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：

2022年3月31日

#### 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                      |
|---------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 货币资金    | -                      | 418,854,586.49        | 418,854,586.49          |
| 交易性金融资产 | 631,178,475.01         | -                     | 631,178,475.01          |
| 其他应收款   | -                      | 18,578,811.55         | 18,578,811.55           |
| 其他非流动资产 | -                      | 2,243,643.48          | 2,243,643.48            |
|         | <u>631,178,475.01</u>  | <u>439,677,041.52</u> | <u>1,070,855,516.53</u> |

#### 金融负债

|       | 以摊余成本计量的金融负债         |
|-------|----------------------|
| 应付账款  | 47,004,138.34        |
| 其他应付款 | 11,095,151.92        |
|       | <u>58,099,290.26</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021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                      |
|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金    | -                      | 1,125,209,994.95        | 1,125,209,994.95        |
| 交易性金融资产 | 108,105,479.45         | -                       | 108,105,479.45          |
| 其他应收款   | -                      | 17,715,678.17           | 17,715,678.17           |
| 其他非流动资产 | -                      | 2,583,901.38            | 2,583,901.38            |
|         | <u>108,105,479.45</u>  | <u>1,145,509,574.50</u> | <u>1,253,615,053.95</u> |

金融负债

|       | 以摊余成本计量的金融负债         |
|-------|----------------------|
| 应付账款  | 17,251,436.70        |
| 其他应付款 | <u>14,724,936.91</u> |
|       | <u>31,976,373.61</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产

|         | 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产          | 合计                    |
|---------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金    | -                          | 625,495,158.37        | 625,495,158.37        |
| 交易性金融资产 | 332,527,434.26             | -                     | 332,527,434.26        |
| 其他应收款   | -                          | 12,033,013.85         | 12,033,013.85         |
|         | <u>332,527,434.26</u>      | <u>637,528,172.22</u> | <u>970,055,606.48</u> |

金融负债

|       | 以摊余成本计量的金融负债         |
|-------|----------------------|
| 应付账款  | 17,463,386.41        |
| 其他应付款 | 20,369,569.21        |
|       | <u>37,832,955.62</u> |

2019年

金融资产

|         | 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产         | 合计                    |
|---------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 货币资金    | -                          | 93,337,737.54        | 93,337,737.54         |
| 交易性金融资产 | 29,470,000.00              | -                    | 29,470,000.00         |
| 其他应收款   | -                          | 169,701.73           | 169,701.73            |
|         | <u>29,470,000.00</u>       | <u>93,507,439.27</u> | <u>122,977,439.27</u> |

金融负债

|       | 以摊余成本计量的金融负债         |
|-------|----------------------|
| 应付账款  | 15,831,777.50        |
| 其他应付款 | 6,711,295.74         |
|       | <u>22,543,073.24</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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（包括利率风险和汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应付账款等。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

由于货币资金和交易性金融资产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为其他应收款，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。

#### 流动性风险

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：

#### 2022年3月31日

|             | 一年以内                 | 一至五年                 | 合计                   |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款        | 47,004,138.34        | -                    | 47,004,138.34        |
| 其他应付款       | 11,095,151.92        | -                    | 11,095,151.92        |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,873,436.40         | -                    | 5,873,436.40         |
| 租赁负债        | -                    | 30,141,069.21        | 30,141,069.21        |
|             | <u>63,972,726.66</u> | <u>30,141,069.21</u> | <u>94,113,795.87</u> |

#### 2021年

|             | 一年以内                 | 一至五年                 | 合计                   |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款        | 17,251,436.70        | -                    | 17,251,436.70        |
| 其他应付款       | 14,724,936.91        | -                    | 14,724,936.91        |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,978,870.01         | -                    | 4,978,870.01         |
| 租赁负债        | -                    | 32,154,070.03        | 32,154,070.03        |
|             | <u>36,955,243.62</u> | <u>32,154,070.03</u> | <u>69,109,313.65</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

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：（续）

#### 2020年

|             | 一年以内                 | 一至五年             | 合计                   |
|-------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 应付账款        | 17,463,386.41        | -                | 17,463,386.41        |
| 其他应付款       | 20,369,569.21        | -                | 20,369,569.21        |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,641,363.40         | -                | 1,641,363.40         |
| 租赁负债        | -                    | 41,630.00        | 41,630.00            |
|             | <u>39,474,319.02</u> | <u>41,630.00</u> | <u>39,515,949.02</u> |

#### 2019年

|             | 一年以内                 | 一至五年                | 合计                   |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 应付账款        | 15,831,777.50        | -                   | 15,831,777.50        |
| 其他应付款       | 6,711,295.74         | -                   | 6,711,295.74         |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,156,137.14         | -                   | 3,156,137.14         |
| 长期应付款       | 8,112,876.91         | -                   | 8,112,876.91         |
| 租赁负债        | -                    | 1,682,993.40        | 1,682,993.40         |
|             | <u>33,812,087.29</u> | <u>1,682,993.40</u> | <u>35,495,080.69</u> |

## 市场风险

### 利率风险

本集团截止2022年3月31日不存在以浮动利率结算的重大金融负债(2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日：无)，故管理层认为合理的利率变动不会对本集团的亏损总额/净亏损产生重大的影响。

### 汇率风险

由于本集团外汇交易非常少，其面临的外汇风险较低。管理层认为在其他变量不变的情况下，美元汇率在发生合理及可能的变动时，不会对本集团的亏损总额产生重大的影响。

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险（续）

#### 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。截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

|       | 2022年3月31日              | 2021年                   | 2020年                   | 2019年                 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债  | 77,424,032.60           | 61,861,044.70           | 67,235,351.49           | 50,137,155.91         |
| 非流动负债 | <u>27,665,907.81</u>    | <u>29,358,224.30</u>    | <u>40,897.92</u>        | <u>9,678,204.33</u>   |
| 总负债   | <u>105,089,940.41</u>   | <u>91,219,269.00</u>    | <u>67,276,249.41</u>    | <u>59,815,360.24</u>  |
| 总资产   | <u>1,746,740,320.69</u> | <u>1,871,898,416.52</u> | <u>1,419,468,077.44</u> | <u>633,081,559.58</u> |
| 资产负债率 | 6.02%                   | 4.87%                   | 4.74%                   | 9.45%                 |

### 九、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产

2022年3月31日

|                            | 公允价值计量使用的输入值         |                        |                         | 合计                    |
|----------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                            | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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<br>当期损益的金融资产 | -                    | <u>631,178,475.01</u>  | -                       | <u>631,178,475.01</u> |
|                            | -                    | <u>631,178,475.01</u>  | -                       | <u>631,178,475.01</u> |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产（续）

2021年

|                            | 公允价值计量使用的输入值         |                        |                         | 合计             |
|----------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|                            | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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<br>当期损益的金融资产 | -                    | 108,105,479.45         | -                       | 108,105,479.45 |
|                            | -                    | 108,105,479.45         | -                       | 108,105,479.45 |

2020年

|                            | 公允价值计量使用的输入值         |                        |                         | 合计             |
|----------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|                            | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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<br>当期损益的金融资产 | -                    | 332,527,434.26         | -                       | 332,527,434.26 |
|                            | -                    | 332,527,434.26         | -                       | 332,527,434.26 |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 九、公允价值的披露（续）

#### 1. 以公允价值计量的资产（续）

2019年

|                            | 公允价值计量使用的输入值         |                        |                         | 合计            |
|----------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|                            | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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<br>当期损益的金融资产 | -                    | 29,470,000.00          | -                       | 29,470,000.00 |
|                            | -                    | 29,470,000.00          | -                       | 29,470,000.00 |

管理层已经评估了现金及现金等价物、其他应收款、应付账款、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。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 实际控制人

自然人车冯升、郭维城、张炯龙和孟宪慧于2018年7月17日签署一致行动协议，为公司的共同实际控制人。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 其他关联方

|                     | 关联方关系       |
|---------------------|-------------|
| 四环医药控股集团有限公司        | 同受最终控制方控制   |
| 北京四环制药有限公司          | 同受最终控制方控制   |
| 吉林汇康制药有限公司          | 同受最终控制方控制   |
| 吉林津升制药有限公司          | 同受最终控制方控制   |
| 吉林四环制药有限公司          | 同受最终控制方控制   |
| 麦孚营养科技（北京）有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 北京漾颜空间生物医药有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 油桃（北京）电子商务有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 北京惠之衡生物科技有限公司       | 同受最终控制方控制   |
| 廊坊高博京邦制药有限公司        | 同受最终控制方控制   |
| 海南四环医药有限公司          | 同受最终控制方控制   |
| 北京轩义医药科技有限公司        | 同受最终控制方控制   |
| 北京康明百奥新药研发有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 朱晓东                 | 关键管理人员控制的企业 |
| 徐艳君                 | 关键管理人员      |
| SHIH CHENG-KON（史澈空） | 关键管理人员      |
| LI JIA KUI（李嘉逵）     | 关键管理人员      |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易

###### （1） 关联方商品和劳务交易

###### 自关联方购买商品和接受劳务

|                | 注释  | 截至 2022 年<br>3 月 31 日止<br>三个月期间 | 2021 年              | 2020 年            | 2019 年               |
|----------------|-----|---------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 北京四环制药有限公司     | (a) | -                               | 1,475,564.67        | 517,384.95        | -                    |
| 吉林汇康制药有限公司     | (b) | -                               | 491,150.44          | 358,490.57        | 26,309,877.88        |
| 油桃（北京）电子商务有限公司 | (c) | -                               | 128,910.50          | 16,800.00         | -                    |
| 北京漾颜空间生物医药有限公司 | (d) | -                               | -                   | -                 | 23,982.30            |
| 麦孚营养科技（北京）有限公司 | (e) | -                               | -                   | 86,520.00         | 15,132.74            |
|                |     | -                               | <u>2,095,625.61</u> | <u>979,195.52</u> | <u>26,348,992.92</u> |

- (a) 于 2021 年度及 2020 年度，本集团自北京四环制药有限公司接受复达那非，吡罗西尼和安纳拉唑钠临床试验的包装服务以及 XZP-3621 制剂的加工服务，根据服务合同发生的费用分别为人民币 1,475,564.67 元及人民币 517,384.95 元；
- (b) 于 2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团自吉林汇康制药有限公司采购百纳培南，加格列净和安纳拉唑钠的原料药，百纳培南的技术开发服务以及 XZP-5809 原料药的加工服务，根据采购和服务合同发生的费用分别为人民币 491,150.44 元、人民币 358,490.57 元及人民币 26,309,877.88 元；
- (c) 于 2021 年度及 2020 年度，本集团自油桃（北京）电子商务有限公司采购礼盒，购物卡和日用品等作为员工福利和业务招待费，根据采购合同发生的费用分别为人民币 128,910.50 元及人民币 16,800.00 元；
- (d) 于 2019 年度，本集团自北京漾颜空间生物医药有限公司采购化妆品作为员工福利，根据采购合同发生的费用为人民币 23,982.30 元；
- (e) 于 2020 年度及 2019 年度，本集团自麦孚营养科技（北京）有限公司采购营养品作为员工福利，根据采购合同发生的费用分别为人民币 86,520.00 元及人民币 15,132.74 元。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

十、 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) 关联方租赁

作为承租人

截至2022年3月31日止三个月期间

|            | 注释  | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金    | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|------------|-----|--------|------------------------|-------------------|----------|-------------|----------|
| 海南四环医药有限公司 | (a) | 房屋     | -                      | -                 | 7,486.50 | 145.38      | -        |
| 北京四环制药有限公司 | (b) | 房屋     | 25,114.68              | -                 | -        | -           | -        |

2021年

|            | 注释  | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|------------|-----|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------|
| 海南四环医药有限公司 | (a) | 房屋     | 1,570,473.83           | -                 | 2,542,428.36 | 4,056.99    | -        |
| 北京四环制药有限公司 | (b) | 房屋     | 100,458.72             | -                 | -            | -           | -        |

2020年

|            | 注释  | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|------------|-----|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------|
| 海南四环医药有限公司 | (a) | 房屋     | 268,337.33             | -                 | 4,139,476.03 | 131,647.63  | -        |
| 北京四环制药有限公司 | (b) | 房屋     | 100,596.33             | -                 | -            | -           | -        |

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

十、 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) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

2019年

|                | 注释  | 租赁资产<br>种类 | 简化处理的短<br>期租赁和低价<br>值资产租赁的<br>租金费用 | 未纳入租赁负<br>债计量的可变<br>租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负<br>债利息支出 | 增加的使用权<br>资产/（使用<br>权资产折旧） |
|----------------|-----|------------|------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------|----------------------------|
| 海南四环医药<br>有限公司 | (a) | 房屋         | 421,672.95                         | -                         | 2,120,540.80 | 127,151.97      | 6,172,824.86               |
| 北京四环制药<br>有限公司 | (b) | 房屋         | 50,366.97                          | -                         | -            | -               | -                          |

(a) 于截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本公司自海南四环医药有限公司租入房屋用于办公和研发，发生的简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用分别为人民币 0 元、人民币 1,570,473.83 元、人民币 268,337.33 元及人民币 421,672.95 元，支付的租金分别为人民币 7,486.50 元、人民币 2,542,428.36 元、人民币 4,139,476.03 元及人民币 2,120,540.80 元，承担的租赁利息支出分别为人民币 145.38 元、人民币 4,056.99 元、人民币 131,647.63 元及人民币 127,151.97 元；

(b) 于截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本公司自北京四环制药有限公司租入房屋用于办公，根据租赁协议发生的简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用分别为人民币 25,114.68 元、人民币 100,458.72 元、人民币 100,596.33 元及人民币 50,366.97 元。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

###### （3） 关联方资金拆借

###### 资金拆入(有息)

###### 2021年

|            | 拆借金额                  | 起始日       | 到期日        |
|------------|-----------------------|-----------|------------|
| 吉林津升制药有限公司 | <u>200,000,000.00</u> | 2021年5月7日 | 2021年6月22日 |

###### 2019年

|                | 拆借金额                | 起始日        | 到期日       |
|----------------|---------------------|------------|-----------|
| 轩竹(香港)医药科技有限公司 | <u>8,000,000.00</u> | 2019年9月23日 | 2020年7月1日 |

本集团向轩竹（香港）医药科技有限公司拆入人民币8,000,000.00元借款，年利率5%，借款期限约定为2019年9月23日至2024年9月22日，本集团已于2020年7月1日还清欠款及利息；本集团向吉林津升制药有限公司拆入人民币200,000,000.00元借款，年利率为4.35%，借款期限为2021年5月7日至2021年7月6日，本集团已于2021年6月22日还清欠款及利息。

###### 2019年

|              | 拆入金额           | 归还金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 海南四环医药有限公司   | 440,074,705.82 | 801,402,327.49 |
| 北京四环制药有限公司   | 53,098,942.00  | 53,098,942.00  |
| 四环医药控股集团有限公司 | -              | 600,000.00     |

上述资金拆入的利率为4.35%，集团的资金借入均无抵押、无关联方担保。2019年已全部归还借款本金，利息部分全部豁免，详见附注五、23。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

###### 资金借出(有息)

###### 2021年

|     | 拆借金额                | 起始日        | 到期日        |
|-----|---------------------|------------|------------|
| 朱晓东 | <u>3,020,417.00</u> | 2021年1月20日 | 2021年7月29日 |

本集团向朱晓东借出人民币3,020,417.00元借款，年利率4.35%，借款期限约定为2021年1月20日至2021年2月19日，本集团已于2021年7月29日收回欠款及利息。

###### 2021年

|                | 拆借金额                | 起始日       | 到期日        |
|----------------|---------------------|-----------|------------|
| 北京康明百奥新药研发有限公司 | <u>5,000,000.00</u> | 2021年2月2日 | 2021年5月13日 |

###### 2020年

|                | 拆借金额                | 起始日         | 到期日        |
|----------------|---------------------|-------------|------------|
| 北京康明百奥新药研发有限公司 | <u>5,000,000.00</u> | 2020年12月25日 | 2021年5月13日 |

本集团向北京康明百奥新药研发有限公司分两次借出人民币10,000,000.00元借款，年利率4.35%，借款期限约定为2020年12月21日至2021年12月20日，本集团已于2021年5月13日收回欠款及利息。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

###### （4） 关联方资产转让

|               | 注释  | 交易内容 | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年 | 2020 年         | 2019 年       |
|---------------|-----|------|-----------------------------|--------|----------------|--------------|
| 北京四环制药有限公司    | (a) | 购买设备 | -                           | -      | -              | 6,432,913.16 |
| 吉林四环制药有限公司    | (a) | 购买设备 | -                           | -      | 1,540.17       | 176,880.34   |
| 廊坊高博京邦制药有限公司  | (a) | 购买设备 | -                           | -      | -              | 244,048.67   |
| 吉林津升制药有限公司    | (a) | 购买设备 | -                           | -      | -              | 591,297.47   |
| 北京惠之衡生物科技有限公司 | (b) | 处置专利 | -                           | -      | 170,200,129.20 | -            |

(a) 于 2020 年度及 2019 年度，本集团自关联方购入固定资产，价格系转让日固定资产账面净值；

(b) 于 2020 年度，本集团与北京惠之衡生物科技有限公司签署专利转让协议，本集团将账面价值为人民币 114,197,529.95 元的在研项目加格列净的所有权以人民币 170,200,129.20 元转让给北京惠之衡，交易价格系双方协商确定，收取价款共人民币 200,377,358.91 元，与交易价格的差额人民币 30,177,229.71 元系本集团代收代付的费用。若加格列净开始销售，自销售之日起 5 年内，本集团可以收取相当于该年度加格列净销售收入 8% 的金额作为销售提成；自销售之日第 6 年起至核心专利的有效期限届满之日止，本集团可以收取相当于该年度加格列净销售收入 5% 的金额作为销售提成。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

###### (5) 其他关联方交易

###### 关键管理人员薪酬

|           | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年         | 2020年         | 2019年         |
|-----------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬  | 13,676,819.67          | 24,621,990.91 | 21,131,837.16 | 10,011,182.68 |
| 其中：股权激励费用 | 10,472,897.72          | 12,983,092.24 | 14,747,658.53 | -             |

于截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬分别为人民币13,676,819.67元、人民币24,621,990.91元、人民币21,131,837.16元及人民币10,011,182.68元。其中截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度及2020年度，股权激励费用分别人民币10,472,897.72元、人民币12,983,092.24元及人民币14,747,658.53元。

###### 技术权利受让

|                | 注释  | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年        | 2020 年 | 2019 年         |
|----------------|-----|-----------------------------|---------------|--------|----------------|
| 北京轩义医药科技有限公司   | (a) | 39,000,000.00               | -             | -      | -              |
| 轩竹(香港)医药科技有限公司 | (b) | -                           | 10,000,000.00 | -      | -              |
| 北京四环制药有限公司     | (c) | -                           | -             | -      | 130,764,151.16 |
| 吉林四环制药有限公司     | (d) | -                           | -             | -      | 74,886,792.70  |

(a) 于截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间，本集团与北京轩义医药科技有限公司（以下简称“北京轩义”）签署专利转让协议，北京轩义将 CD80 融合蛋白项目的技术、专利权以人民币 39,000,000.00 元转让给本集团，交易价格系双方参考评估价格进行商业谈判确定；

(b) 于 2021 年度，本集团与轩竹(香港)医药科技有限公司签署专利转让协议，轩竹香港将 Plazomicin 超级抗生素大中华区的使用权以人民币 10,000,000.00 元转让给本集团，交易价格系双方协商确定；

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

#### 十、 关联方关系及其交易（续）

##### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

###### （5） 其他关联方交易（续）

###### 技术权利受让（续）

(c) 于 2019 年度，本集团与北京四环制药有限公司签署技术转让协议，北京四环将加格列净、百纳培南、安纳拉唑钠、哌罗替尼和盐酸泰乐地平研发项目的所有权以人民币 130,764,151.16 元转让给本集团，交易价格系依据实际投入法进行定价；

(d) 于 2019 年度，本集团与吉林四环制药有限公司签署技术转让协议，吉林四环将吡罗西尼、复达那非和 XZP-3621 研发项目的所有权以人民币 74,886,792.70 元转让给本集团，交易价格系依据实际投入法进行定价。

###### 利息支出

|                | 注释  | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年     | 2020 年     | 2019 年        |
|----------------|-----|-----------------------------|------------|------------|---------------|
| 吉林津升制药有限公司     | (a) | -                           | 448,109.59 | -          | -             |
| 轩竹(香港)医药科技有限公司 | (b) | -                           | -          | 200,378.61 | 112,876.91    |
| 海南四环医药有限公司     | (c) | -                           | -          | -          | 18,210,916.22 |
| 北京四环制药有限公司     | (c) | -                           | -          | -          | 1,087,613.20  |
| 四环医药控股集团有限公司   | (c) | -                           | -          | -          | 26,028.49     |

(a) 于 2021 年度，本集团向吉林津升制药有限公司拆入人民币 200,000,000.00 元借款，年利率为 4.35%，自 2021 年 5 月 7 日至 2021 年 6 月 22 日，发生利息支出人民币 448,109.59 元，本集团已于 2021 年全部还清；

(b) 于 2019 年度及 2020 年度，本集团向轩竹（香港）医药科技有限公司拆入人民币 8,000,000.00 元借款，年利率 5%，自 2019 年 9 月 23 日至 2020 年 7 月 1 日，发生利息支出分别为人民币 112,876.91 元及人民币 200,378.61 元，本集团已于 2020 年全部还清；

(c) 于 2019 年度，本集团从关联方北京四环借入人民币 53,098,942.00 元，从关联方海南四环借入人民币 440,074,705.82 元，年利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日已偿还全部关联方借款本金合计人民币 855,101,269.49 元。北京四环、海南四环及四环医药豁免本集团 2019 年度的借款利息合计人民币 19,324,557.91 元，该债务豁免计入资本公积，详见附注五、23。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的承诺

于2022年1月20日，本集团与北京轩义签订了一份资产转让协议，向其购买中试车间用于研发。于2022年3月本集团支付部分款项人民币14,891,400.00元，截至2022年3月31日尚未支付人民币14,891,400.00元。参见附注十、9。

6. 关联方应收款项余额

其他应收款

|                     | 2022年3月31日           |          | 2021年                |          |
|---------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                     | 账面余额                 | 坏账准备     | 账面余额                 | 坏账准备     |
| 北京惠之衡生物科技有限公司       | 16,565,191.80        | -        | 16,379,251.96        | -        |
|                     | <u>16,565,191.80</u> | <u>-</u> | <u>16,379,251.96</u> | <u>-</u> |
|                     | 2020年                |          | 2019年                |          |
|                     | 账面余额                 | 坏账准备     | 账面余额                 | 坏账准备     |
| 北京康明百奥新药研发有限公司      | 5,000,000.00         | -        | -                    | -        |
| SHIH CHENG-KON（史澂空） | 2,594,996.81         | -        | -                    | -        |
| LI JIA KUI（李嘉逵）     | 1,954,169.85         | -        | -                    | -        |
| 徐艳君                 | 1,526,951.88         | -        | -                    | -        |
| 海南四环医药有限公司          | -                    | -        | 80,501.20            | -        |
|                     | <u>11,076,118.54</u> | <u>-</u> | <u>80,501.20</u>     | <u>-</u> |

应收关联方款项均无抵押、且无固定还款期。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

应付账款

|                  | 2022年3月31日<br>账面余额   | 2021年<br>账面余额 | 2020年<br>账面余额 | 2019年<br>账面余额 |
|------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京轩义医药科技有限<br>公司 | 19,500,000.00        | -             | -             | -             |
|                  | <u>19,500,000.00</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>-</u>      |

集团已于2022年3月支付部分款项人民币19,500,000.00元及完成CD80融合蛋白项目的技术、专利权的转让，并于2022年4月支付剩余款项人民币19,500,000.00元。

其他应付款

|                   | 2022年3月31日<br>账面余额 | 2021年<br>账面余额 | 2020年<br>账面余额        | 2019年<br>账面余额 |
|-------------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 北京惠之衡生物科技有<br>限公司 | -                  | -             | 14,892,697.38        | -             |
|                   | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>14,892,697.38</u> | <u>-</u>      |

上述应付关联方款项无抵押、且无固定还款期。

轩竹生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方预付款项余额

预付款项

|            | 2022年3月31日<br>账面余额 | 2021年<br>账面余额 | 2020年<br>账面余额     | 2019年<br>账面余额 |
|------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 吉林汇康制药有限公司 | -                  | -             | 220,000.00        | -             |
|            | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>220,000.00</u> | <u>-</u>      |

9. 关联方其他非流动资产余额

其他非流动资产

|                  | 2022年3月31日<br>账面余额   | 2021年<br>账面余额 | 2020年<br>账面余额 | 2019年<br>账面余额 |
|------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京轩义医药科技有<br>限公司 | 14,891,400.00        | -             | -             | -             |
|                  | <u>14,891,400.00</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>-</u>      |

于截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间，本集团与北京轩义签署资产转让协议，受让中试车间相关资产，交易金额人民币 29,782,800.00 元，系双方参考评估价格进行商业谈判确定。集团于 2022 年 3 月预付部分款项人民币 14,891,400.00 元，并于 2022 年 4 月支付剩余款项人民币 14,891,400.00 元及接收相关资产。

10. 关联方长期应付款余额

长期应付款

|                    | 2022年3月31日<br>账面余额 | 2021年<br>账面余额 | 2020年<br>账面余额 | 2019年<br>账面余额       |
|--------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 轩竹(香港)医药科技<br>有限公司 | -                  | -             | -             | 8,000,000.00        |
|                    | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>8,000,000.00</u> |

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 十一、股份支付

#### 1. 概况

|             | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年          | 2020年         |
|-------------|------------------------|----------------|---------------|
| 授予的各项权益工具总额 | 5,386,808.17           | 173,286,851.67 | 21,226,092.53 |
| 行权的各项权益工具总额 | -                      | -              | 14,715,045.65 |
| 修改的各项权益工具总额 | -                      | 64,176,498.26  | -             |

|                | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年         | 2020年         |
|----------------|------------------------|---------------|---------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 18,236,332.86          | 23,852,627.63 | 15,451,418.30 |

其中，以权益结算的股份支付如下：

|                           | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年         | 2020年         |
|---------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本<br>公积的累计金额 | 57,540,378.79          | 39,304,045.93 | 15,451,418.30 |
| 以权益结算的股份支付确认的费<br>用总额     | 18,236,332.86          | 23,852,627.63 | 15,451,418.30 |

#### 2. 股份支付计划

##### 第一次股份支付

于2020年8月24日授予日，原公司股东轩竹香港与本集团三位高管徐艳君，SHIH CHENG-KON（史澂空）、LI JIA KUI（李嘉逵）签订协议，协议约定轩竹香港将原公司0.80%的股权转让给徐艳君，将原公司1.30%的股权转让给SHIH CHENG-KON（史澂空），将原公司1.00%的股权转让给LI JIA KUI（李嘉逵），共授予人民币35,650,000.00元注册资本对应的股权。作价均为人民币1.3116元，无与行权相关的约束性条款，可立即行权。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

于2020年8月24日授予日，原公司董事会决议通过员工持股计划，股东轩竹香港向持股平台天津泓泽康、天津轩升、天津泓腾、天津振轩、天津普晟、天津国鼎以及天津汇泽进行了股权转让（参见一、基本情况），原公司与122名员工签订股权激励授予协议，共授予人民币43,276,800.00元注册资本对应的限制性股份，行权价格为人民币1.5739元/股。

原公司以上海东洲资产评估有限公司对2020年8月31日股权价值以市场法进行评估并出具的资产评估报告（“东洲咨报字[2021]第0334号”）为参考依据，上述高管及员工股份支付的公允价值分别为人民币61,473,585.65元和人民币74,624,966.94元。由于员工股权激励计划约定了等待期，于授予日起三年内分摊确认为股份支付费用。

#### 对第一次股份支付的修改

于2021年9月10日，原公司通过董事会决议批准修改第一次股份支付的授予价格，统一调整为人民币0.263元/股，调整价格的影响在剩余等待期内确认；另对授予高管部分的股权激励约定了等待期，于授予日起三年内分摊确认为股份支付费用。

#### 第二次股份支付

于2021年9月10日授予日，原公司董事会决议通过员工持股计划，原公司此前与北海百美恩签订股权转让协议（参见一、基本情况），原公司与14名员工签订股权激励授予协议，共授予人民币49,642,307.39元注册资本对应的限制性股份，可行权价为人民币1.2343元/股。由于股权激励计划约定了等待期，于授予日起三年内分摊确认为股份支付费用。

于2021年9月10日授予日，原公司通过董事会决议批准员工持股平台的股权激励计划，员工持股平台向60名员工授予限制性股份。本激励计划授予激励对象的限制性股份数量为65,305,500.00份，本次授予限制性股份的行权价格为人民币0.263元/股。由于股权激励计划约定了等待期，于授予日起三年内分摊确认为股份支付费用。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

#### 第三次股份支付

于2022年3月31日授予日，原公司通过董事会决议批准员工持股平台的股权激励计划，员工持股平台向8名员工授予限制性股份。本激励计划授予激励对象的限制性股份数量为2,858,000.00份。其中，2,733,880.00份的授予限制性股份的行权价格为人民币0.263元/股；124,120.00份的授予限制性股份的行权价格为人民币1.2343元/股，系公司向2名员工重新授予北海百美恩的限制性股份。

原公司以上海东洲资产评估有限公司对2021年8月31日股权价值以市场法进行评估并出具的资产评估报告（“东洲咨报字[2022]第0376号”）为参考依据，上述股份支付的公允价值分别为人民币108,716,653.18元和人民币143,019,045.00元。由于股权激励计划约定了等待期，于授予日起三年内分摊确认为股份支付费用。

授予的以权益结算的限制性股份于授予日的公允价值，采用权益价值分配法，结合授予股份的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

|             | 截至 2022 年 3 月<br>31 日止三个月期间 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------|-----------------------------|--------|--------|
| 预计波动率（%）    | 56.49                       | 56.49  | 49.93  |
| 无风险利率（%）    | 2.85                        | 2.85   | 2.92   |
| 股份期权预计期限（年） | 3.1                         | 3.3    | 4.3    |

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

|                 | 截至 2022 年 3 月 31<br>日止三个月期间 | 2021 年              | 2020 年              | 2019 年              |
|-----------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>17,145,337.44</u>        | <u>6,748,411.00</u> | <u>1,682,679.50</u> | <u>6,248,722.68</u> |

### 2. 或有事项

截至2022年3月31日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 十三、资产负债表日后事项

于2022年6月16日，本公司同上海上药新亚药业有限公司（以下简称“上药”）签署授权许可协议，向上药授权许可百纳培南原料药、制剂及相关知识产权和专有技术等，上药应向本公司分两次支付附条件的预付费用共计人民币14,000,000.00元，本公司有资格获得至多人民币30,000,000.00元的里程碑付款，以及分级销售分成。

于2022年6月16日，本集团子公司北京轩竹同和上药签署授权许可协议，向上药授权许可Plazomicin原料药、制剂及相关知识产权和专有技术等，上药应支付北京轩竹首付款人民币7,000,000.00元，北京轩竹有资格获得至多人民币19,000,000.00元的里程碑付款，以及分级销售分成。

上述授权许可已经由公司董事会通过。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

本公司董事会执行董事系主要经营决策人，审阅本集团的内部报告，以评估业务表现及分配资源。管理层已根据这些报告确定经营分部。由于本集团的业务集中于医药研究和开发，属于单一经营分部，因此，本公司董事认为无需列报更详细的经营分部信息。

#### 2. 租赁

##### 作为承租人

|                      | 截至2022年3月<br>31日止三个月期间 | 2021年               | 2020年               | 2019年               |
|----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债利息费用             | 368,026.98             | 645,309.62          | 203,294.17          | 127,151.97          |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 402,821.29             | 2,452,389.52        | 629,815.11          | 670,473.78          |
| 与租赁相关的总现金流出          | <u>1,484,331.84</u>    | <u>5,345,042.44</u> | <u>4,415,048.03</u> | <u>2,286,354.00</u> |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物。

# 轩竹生物科技股份有限公司

## 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

于2022年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                 | 期末余额                  | 占其他应收款余额合计数的比例 (%) | 性质     | 账龄   | 坏账准备期末余额       |
|-----------------|-----------------------|--------------------|--------|------|----------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司    | 378,319,720.03        | 70.48              | 关联方往来款 | 一年以内 | -              |
| 北京轩竹康明生物科技有限公司  | 157,988,185.00        | 29.43              | 关联方往来款 | 一年以内 | -              |
| 曹生忠             | 132,000.00            | 0.02               | 房租保证金  | 一年以内 | (21.27)        |
| 上海办伴科技发展有限公司    | 57,000.00             | 0.01               | 房租保证金  | 一年以内 | (9.18)         |
| 林客社（江苏）企业管理有限公司 | 38,400.00             | 0.01               | 房租保证金  | 一年以内 | (6.19)         |
|                 | <u>536,535,305.03</u> | <u>99.95</u>       |        |      | <u>(36.64)</u> |

于2021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       |
|-----------------|-----------------------|--------------------|--------|------|----------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司    | 170,100,000.00        | 56.97              | 关联方往来款 | 一年以内 | -              |
| 北京轩竹康明生物科技有限公司  | 128,246,785.00        | 42.95              | 关联方往来款 | 一年以内 | -              |
| 韩博              | 75,000.00             | 0.03               | 房租保证金  | 一年以内 | (15.00)        |
| 林客社（江苏）企业管理有限公司 | 38,400.00             | 0.01               | 房租保证金  | 一年以内 | (6.19)         |
| 北京思源佳通科技有限公司    | 28,500.00             | 0.01               | 技术支持费  | 一年以内 | (4.59)         |
|                 | <u>298,488,685.00</u> | <u>99.97</u>       |        |      | <u>(25.78)</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 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          |
|----------------------|---------------------|--------------------|---------|------|-------------------|
| 北京康明百奥新药研发有限公司       | 5,000,000.00        | 53.13              | 资金出借    | 一年以内 | (2,094.38)        |
| SHIH CHENG-KON (史激空) | 2,594,996.81        | 27.57              | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
| 徐艳君                  | 1,526,951.88        | 16.22              | 代扣个人所得税 | 一年以内 | -                 |
| 员工B                  | 30,000.00           | 0.32               | 员工借款    | 一年以内 | -                 |
| 北京身边惠国际旅行社有限公司       | 13,932.00           | 0.15               | 差旅往来款   | 一年以内 | (5.84)            |
|                      | <u>9,165,880.69</u> | <u>97.39</u>       |         |      | <u>(2,100.22)</u> |

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          |
|--------------|-----------------------|--------------------|------------|------|-------------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司 | 178,574,793.87        | 99.95              | 关联<br>方往来款 | 一年以内 | -                 |
| 海南四环医药有限公司   | 80,501.20             | 0.05               | 关联方往来款     | 一年以内 | (2,110.17)        |
| 员工A          | 11,724.00             | 0.00               | 员工借款       | 一年以内 | (307.32)          |
| 员工C          | 2,087.11              | 0.00               | 员工借款       | 一年以内 | (54.71)           |
| 员工D          | 206.00                | 0.00               | 员工借款       | 一年以内 | -                 |
|              | <u>178,669,312.18</u> | <u>100.00</u>      |            |      | <u>(2,472.20)</u> |

### 2. 长期股权投资

2022年3月31日

|                | 期初账面价值                | 追加投资     | 股份支付                | 计提减值准备   | 期末账面价值                |
|----------------|-----------------------|----------|---------------------|----------|-----------------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司   | 50,000,000.00         | -        | -                   | -        | 50,000,000.00         |
| 轩竹(北京)医药科技有限公司 | 550,521,614.01        | -        | 419,154.12          | -        | 550,940,768.13        |
| 北京轩竹康明生物科技有限公司 | 34,244,769.58         | -        | 3,393,469.55        | -        | 37,638,239.13         |
|                | <u>634,766,383.59</u> | <u>-</u> | <u>3,812,623.67</u> | <u>-</u> | <u>638,579,007.26</u> |

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 财务报表附注（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 长期股权投资（续）

#### 2021年

|                | 年初账面价值                | 追加投资                 | 股份支付                | 计提减值准备   | 年末账面价值                |
|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------|-----------------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司   | 50,000,000.00         | -                    | -                   | -        | 50,000,000.00         |
| 轩竹(北京)医药科技有限公司 | 535,500,000.00        | 14,500,000.00        | 521,614.01          | -        | 550,521,614.01        |
| 北京轩竹康明生物科技有限公司 | -                     | 30,000,000.00        | 4,244,769.58        | -        | 34,244,769.58         |
|                | <u>585,500,000.00</u> | <u>44,500,000.00</u> | <u>4,766,383.59</u> | <u>-</u> | <u>634,766,383.59</u> |

#### 2020年

|                | 年初账面价值                | 追加投资                 | 计提减值准备   | 年末账面价值                |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司   | 27,010,000.00         | 22,990,000.00        | -        | 50,000,000.00         |
| 轩竹(北京)医药科技有限公司 | <u>468,000,000.00</u> | <u>67,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>535,500,000.00</u> |
|                | <u>495,010,000.00</u> | <u>90,490,000.00</u> | <u>-</u> | <u>585,500,000.00</u> |

#### 2019年

|                | 年初账面价值   | 追加投资                  | 计提减值准备   | 年末账面价值                |
|----------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 山东轩竹医药科技有限公司   | -        | 27,010,000.00         | -        | 27,010,000.00         |
| 轩竹(北京)医药科技有限公司 | <u>-</u> | <u>468,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>468,000,000.00</u> |
|                | <u>-</u> | <u>495,010,000.00</u> | <u>-</u> | <u>495,010,000.00</u> |

### 3. 投资收益

|                     | 截至2022年3月31日<br>止三个月期间 | 2021年                | 2020年               | 2019年            |
|---------------------|------------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | <u>14,669.59</u>       | <u>23,040,499.13</u> | <u>5,755,021.44</u> | <u>77,906.85</u> |
|                     | <u>14,669.59</u>       | <u>23,040,499.13</u> | <u>5,755,021.44</u> | <u>77,906.85</u> |

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年7月21日决议批准报出。

轩竹生物科技股份有限公司  
补充资料（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

|   | 截至2022年3月31<br>日止三个月期间 | 2021年                | 2020年                | 2019年                 |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损失，包括已计提资产减值准备的冲销部分                              | 583.54                 | (20,149.20)          | 56,016,070.60        | 17,409.68             |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除） | 1,080,000.00           | 17,997,616.07        | 9,997,017.73         | 9,514,500.00          |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动                              | 4,408,475.01           | 105,479.45           | 2,527,434.26         | -                     |
| 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                             | -                      | -                    | -                    | (16,976,596.66)       |
| 理财产品产生的投资收益   | 1,552,293.70           | 30,779,259.98        | 7,599,179.86         | 456,553.76            |
| 除上述各项外其他营业外收入和支出  | (9,523.81)             | (641,873.25)         | 122,197.89           | 51,684.52             |
| 其他符合非经常性损益定义的科目（注）                                      | 129,337.62             | 1,778,524.34         | 1,061,935.40         | -                     |
| 股份支付相关的费用   | -                      | -                    | (14,715,045.65)      | -                     |
| 所得税影响   | -                      | -                    | -                    | -                     |
| 归属于本公司少数股东的非经常性权益净影响数                                   | -                      | -                    | -                    | -                     |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性影响数                                     | <u>7,161,166.06</u>    | <u>49,998,857.39</u> | <u>62,608,790.09</u> | <u>(6,936,448.70)</u> |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系增值税加计扣除。

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。

## 轩竹生物科技股份有限公司

### 补充资料（续）

截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

## 2. 净资产收益率和每股收益

截至2022年3月31日止三个月期间

|                         | 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亏损          | (9.19)     | (0.35) | (0.35) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | (9.61)     | (0.36) | (0.36) |

2021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亏损          | (16.94)    | (1.17) | (1.17) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | (18.78)    | (1.30) | (1.30) |

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亏损          | (9.26)     | 不适用  | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | (12.82)    | 不适用  | 不适用 |

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亏损          | 135.94     | 不适用  | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | 133.85     | 不适用  | 不适用 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2021年7月完成股改的工商变更登记，2020年和2019年不适用每股收益。

报告期内，本集团无稀释性潜在普通股。

本集团的净资产收益率和每股收益根据中国证监会公告[2010]2号《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)》的规定计算。



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》。



## 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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



2020年10月10日 星期一

2020年10月10日 星期一

返回主页

当前位置: 首页 > 公告通知

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)

| 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  | 五矿华明会计师事务所(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)     | 911101003000710266   | 11010271 | 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)    | 911100005906493835   | 11000211 | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590676050Q   | 11010138 | 2020-11-02 |
| 6  | 天信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590611484K   | 11010111 | 2020-11-02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9131000055887803R    | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8  | 众证大业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078209333K   | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401040827260072   | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东·信信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91440103V09A31481    | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701006611889233   | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华联会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91350100681343026H   | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 尚安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 91110105005090996    | 11000151 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310101568093761H   | 31000006 | 2020-11-02 |
| 15 | 奇信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911201160796117077   | 12010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 914403007703291066   | 44170020 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 913100006091313133   | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101024831924874   | 11010007 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101058504092830   | 11010136 | 2020-11-02 |
| 20 | 上海众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91310100608242261H   | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 致同会计师事务所(普通合伙)         | 914101000770432722R  | 41170011 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 915101006083391472Y  | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 北京中审会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010000085046285W | 32000026 | 2020-11-02 |
| 24 | 唐山新市会计师事务所(普通合伙)       | 91130203579587109    | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天职会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9132000060831585821  | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913300005794324213   | 33000001 | 2020-11-02 |

|    |                      |                    |          |            |
|----|----------------------|--------------------|----------|------------|
| 27 | 天源全会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110100596618976  | 11000374 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101058592425588 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)    | 916301360731049A2  | 63010017 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110101592354581P | 11010136 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110600785625212  | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110105085158801P | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 九思泰恒会计师事务所(普通合伙)     | 91370200837630679  | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同泰会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110105592413855A | 11010135 | 2020-11-02 |
| 35 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91330000687374653A | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110102089687960  | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中华中会计师事务所(特殊普通合伙)    | 912901166885990114 | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110103061301173V | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91290106084978608H | 12010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110102089661664J | 11000204 | 2020-11-02 |
| 11 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010105553078A1 | 11000168 | 2020-11-02 |
| 12 | 中珠财华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9111010208376309AD | 11010205 | 2020-11-02 |
| 13 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110102082881168K | 11000167 | 2020-11-02 |
| 14 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110103089662085B | 11000267 | 2020-11-02 |
| 15 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108082889906D | 11000170 | 2020-11-02 |
| 16 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91310111084119251J | 31000003 | 2020-11-02 |

注: 本表信息根据会计师事务所首营备案材料生成, 有改机关及材料准备情况进行形式审核, 会计师事务所应  
按信息的真实、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, 近三年有效信用信息详见附件。

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】 19.52KB | 【文件数】 1

联系我们  
总部: 北京 中审亚太会计师事务所  
天津: 天津 中审亚太会计师事务所  
上海: 上海 中审亚太会计师事务所  
深圳: 深圳 中审亚太会计师事务所  
广州: 广州 中审亚太会计师事务所  
成都: 成都 中审亚太会计师事务所  
西安: 西安 中审亚太会计师事务所  
武汉: 武汉 中审亚太会计师事务所  
南京: 南京 中审亚太会计师事务所  
杭州: 杭州 中审亚太会计师事务所  
青岛: 青岛 中审亚太会计师事务所  
烟台: 烟台 中审亚太会计师事务所  
威海: 威海 中审亚太会计师事务所  
日照: 日照 中审亚太会计师事务所  
济宁: 济宁 中审亚太会计师事务所  
菏泽: 菏泽 中审亚太会计师事务所  
临沂: 临沂 中审亚太会计师事务所  
德州: 德州 中审亚太会计师事务所  
聊城: 聊城 中审亚太会计师事务所  
滨州: 滨州 中审亚太会计师事务所  
东营: 东营 中审亚太会计师事务所  
潍坊: 潍坊 中审亚太会计师事务所  
淄博: 淄博 中审亚太会计师事务所  
枣庄: 枣庄 中审亚太会计师事务所  
泰安: 泰安 中审亚太会计师事务所  
莱芜: 莱芜 中审亚太会计师事务所  
临沂: 临沂 中审亚太会计师事务所  
德州: 德州 中审亚太会计师事务所  
聊城: 聊城 中审亚太会计师事务所  
滨州: 滨州 中审亚太会计师事务所  
东营: 东营 中审亚太会计师事务所  
潍坊: 潍坊 中审亚太会计师事务所  
淄博: 淄博 中审亚太会计师事务所  
枣庄: 枣庄 中审亚太会计师事务所  
泰安: 泰安 中审亚太会计师事务所  
莱芜: 莱芜 中审亚太会计师事务所





中国注册会计师协会

姓名 任佳慧

性别 女

出生日期 1987-05-17

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普

通合伙)上海分所

身份证号码 211103198705172322

Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

110002430973

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA, 2017

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 01 月 26 日

年 月 日

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



任佳慧(110002430973)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日

上海信安会计师事务所有限公司IPO使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



任佳慧(110002430973)  
已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

日  
d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



任佳慧(110002430973)  
已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

日  
d

7



安永华明会计师事务所(普通合伙)



姓名 朱茹洁  
 Full name 朱 茹 洁  
 Sex 女  
 出生日期 1986-06-01  
 Date of birth 安永华明会计师事务所(普通合伙) 上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(普通合伙) 上海分所  
 身份证号码 310104198606014045  
 Identity card No.



证书编号: 110002430516  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 03 月 27日  
 Date of Issuance



年 月 日  
 2015 年 4 月 3 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
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.



2017年 4月 3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱奇琦(110002430516)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱奇琦(110002430516)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱奇琦(110002430516)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日