

成都先导药物开发股份有限公司

财务报表及审计报告

2019年1月1日至6月30日止期间、
2018年度、2017年度、2016年度

成都先导药物开发股份有限公司

财务报表及审计报告

2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度、2016年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|---------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 5 |
| 合并及母公司资产负债表 | 6 - 7 |
| 合并及母公司利润表 | 8 - 9 |
| 合并及母公司现金流量表 | 10 - 11 |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 12 - 13 |
| 财务报表附注 | 14 - 107 |

审计报告

德师报(审)字(19)第 P04878 号
(第 1 页, 共 5 页)

成都先导药物开发股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都先导药物开发股份有限公司(以下简称“成都先导公司”)的财务报表,包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了成都先导公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于成都先导公司,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 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

1、客户定制服务收入的确认

如财务报表附注(五)27 及附注(十四)10 所述,于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度及 2017 年度,成都先导公司合并财务报表中列报的客户定制服务收入分别为人民币 88,232,102.90 元、人民币 122,010,300.74 元和人民币 46,559,827.97 元,占合并财务报表营业收入总额的比例分别为 82.50%、80.70%和 87.49%;母公司财务报表中列报的定制服务收入分别为人民币 90,767,772.31 元、人民币 126,966,808.23 元和人民币 47,477,189.25 元,占母公司财务报表营业收入总额的比例分别为 82.34%、81.13%和 87.70%。鉴于定制服务收入的确认对于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度和 2017 年度利润表具有重大影响,且完工进度的确定需要管理层作出重大会计估计,因此我们将定制服务收入的确认认定为财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项,我们执行的审计程序主要包括:

- ① 测试与定制服务收入相关的关键内部控制的运行有效性。
- ② 检查与主要客户签订的合同,评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。
- ③ 分别按项目收入类型和不同客户对收入执行分析程序,结合市场及行业趋势等因素,分析收入变动的合理性。
- ④ 分别获取资产负债表日提供劳务的结果能够可靠估计的和不能可靠估计的定制服务项目清单,复核其划分是否合理。
- ⑤ 对于提供劳务的结果能够可靠估计的定制服务收入,抽取样本检查签订的合同、成本预算资料及已发生的成本记录,以评价管理层对完工进度的估计是否合理及收入确认是否符合收入确认的会计政策。
- ⑥ 对于提供劳务的结果不能够可靠估计的定制服务收入,抽取样本对已经发生的劳务成本执行细节测试,并检查收入是否按照已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本确认;同时抽取样本分析合同主要条款,并结合以前年度合同实际执行情况,评价管理层作出的已经发生的劳务成本能够得到补偿的判断的合理性。对资产负债表日前后的成本执行细节测试,从成本明细账选取样本,检查发票、人工费用和材料费用等的支持性文件;并从发票、人工费用和材料费用等的支持性文件选取样本,核对至成本明细账,以评价成本是否记录于恰当的会计期间。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P04878 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

2、研发费用的确认和计量

如财务报表附注(五)31 及附注(十四)13 所述, 于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度及 2017 年度, 成都先导公司合并财务报表中列报的研发费用分别为人民币 37,058,589.35 元、人民币 61,864,399.65 元和人民币 46,213,983.85 元, 占合并财务报表营业收入的比例分别为 34.65%、40.92%和 86.84%; 母公司财务报表中列报的研发费用分别为人民币 33,236,038.94 元、人民币 57,465,485.65 元和人民币 45,698,814.17 元, 占母公司财务报表营业收入的比例分别为 30.15%、36.72%和 84.41%。由于研发费用的金额占营业收入比例重大, 且研发费用是否予以资本化涉及管理层的判断, 因此, 我们将研发费用的确认和计量认定为财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- ① 测试与研发费用相关的关键内部控制的运行有效性。
- ② 评价管理层采用的内部研究开发支出会计政策, 是否符合企业会计准则的要求。
- ③ 获取内部研究开发项目清单, 分析发生的研发费用与清单所描述项目的相关性。
- ④ 获取研发费用明细账, 检查费用明细, 并与同行业上市公司比较, 分析费用归集的合理性。
- ⑤ 获取研发费用明细账, 选取样本并检查至材料领用文件和人工工时记录等, 评价相关费用计入研发费用金额的准确性。
- ⑥ 从内部研究开发项目清单中选取样本, 询问相关研发人员, 了解项目所处的研究开发进程, 并评价有关研发项目是否满足资本化条件。
- ⑦ 对资产负债表日前后发生的研发费用选取样本, 检查材料领用文件和人工工时记录等支持性文件, 评价研发费用是否记录于恰当的会计期间。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P04878 号
(第 4 页, 共 5 页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估成都先导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,除非管理层计划清算成都先导公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都先导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。

(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,就可能对成都先导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成都先导公司不能持续经营。

(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。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P04878 号
(第 5 页, 共 5 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(6)就成都先导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 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 杨海蛟

(项目合伙人)

中国注册会计师: 凌 滢




2019 年 10 月 15 日 109000125417

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | (五)1 | 239,622,520.85 | 212,336,082.47 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |
| 应收账款 | (五)2 | 22,972,869.12 | 24,946,191.88 | 3,206,752.50 | 2,701,746.01 |
| 预付款项 | (五)3 | 3,579,873.13 | 3,309,197.94 | 1,285,387.14 | 4,181,599.72 |
| 其他应收款 | (五)4 | 2,754,910.40 | 645,602.47 | 338,996.01 | 514,699.80 |
| 存货 | (五)5 | 11,642,676.95 | 8,792,972.89 | 5,150,135.17 | 5,767,680.30 |
| 其他流动资产 | (五)6 | 99,119,071.36 | 105,915,115.53 | 37,983,178.79 | 4,357,909.54 |
| 流动资产合计 | | 379,691,921.81 | 355,945,163.18 | 79,343,627.42 | 82,411,208.49 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 长期股权投资 | (五)7 | - | - | - | - |
| 固定资产 | (五)8 | 63,960,607.05 | 55,330,603.32 | 23,293,383.18 | 15,553,207.78 |
| 无形资产 | (五)9 | 17,729,197.50 | 20,604,202.50 | 26,354,212.50 | 32,104,222.50 |
| 长期待摊费用 | (五)10 | 61,086,854.63 | 64,316,111.04 | 4,285,215.28 | 3,572,315.13 |
| 递延所得税资产 | (五)11 | 6,718,664.54 | 15,521,357.62 | 19,482,875.90 | 12,525,450.04 |
| 其他非流动资产 | (五)12 | 1,597,895.30 | 360,098.40 | 564,750.00 | 1,753,010.20 |
| 非流动资产合计 | | 151,093,219.02 | 156,132,372.88 | 73,980,436.86 | 65,508,205.65 |
| 资产总计 | | 530,785,140.83 | 512,077,536.06 | 153,324,064.28 | 147,919,414.14 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | (五)13 | - | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付票据 | (五)14 | - | 25,064,000.00 | - | - |
| 应付账款 | (五)15 | 8,976,820.72 | 6,709,826.72 | 4,637,396.69 | 3,019,752.97 |
| 预收款项 | (五)16 | 34,283,915.05 | 38,397,890.09 | 30,798,433.42 | 17,149,873.69 |
| 应付职工薪酬 | (五)17 | 451,910.60 | 5,653,303.49 | 2,387,868.03 | 876,658.36 |
| 应交税费 | (五)18 | 291,334.22 | 6,949,676.19 | 5,102,168.10 | 2,044,997.43 |
| 其他应付款 | (五)19 | 17,653,727.82 | 18,732,801.09 | 3,222,363.04 | 2,466,233.24 |
| 一年内到期的非流动负债 | (五)22 | 1,870,423.19 | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 63,528,131.60 | 101,507,497.58 | 46,158,229.28 | 26,557,515.69 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期应付款 | (五)20 | 10,839,383.27 | 10,622,060.10 | 10,204,500.00 | - |
| 递延收益 | (五)21 | 6,093,667.82 | 8,445,412.53 | 1,433,291.65 | 3,385,300.97 |
| 其他非流动负债 | (五)22 | - | 1,833,644.11 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 16,933,051.09 | 20,901,116.74 | 11,637,791.65 | 3,385,300.97 |
| 负债合计 | | 80,461,182.69 | 122,408,614.32 | 57,796,020.93 | 29,942,816.66 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | (五)23 | 360,000,000.00 | 141,006,722.00 | 124,610,592.00 | 124,610,592.00 |
| 资本公积 | (五)24 | 41,225,055.66 | 312,585,199.63 | 78,819,935.87 | 78,148,831.47 |
| 其他综合收益 | (五)25 | (374,727.34) | (986,703.48) | (5,701.79) | 33,213.89 |
| 未分配利润 | (五)26 | 49,473,629.82 | (62,936,296.41) | (107,896,782.73) | (84,816,039.88) |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 450,323,958.14 | 389,668,921.74 | 95,528,043.35 | 117,976,597.48 |
| 少数股东权益 | | - | - | - | - |
| 股东权益合计 | | 450,323,958.14 | 389,668,921.74 | 95,528,043.35 | 117,976,597.48 |
| 负债和股东权益总计 | | 530,785,140.83 | 512,077,536.06 | 153,324,064.28 | 147,919,414.14 |

附注为财务报表的组成部分

第6页至第107页的财务报表由下列负责人签署：



 法定代表人



 主管会计工作负责人



 会计机构负责人

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日

母公司资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | (十四)1 | 229,760,337.40 | 200,713,987.80 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 |
| 应收账款 | (十四)2 | 25,012,122.31 | 24,946,191.88 | 4,124,113.78 | 2,701,746.01 |
| 预付款项 | | 3,579,873.13 | 3,309,197.94 | 1,285,387.14 | 4,181,599.72 |
| 其他应收款 | (十四)3 | 19,920,298.16 | 14,007,515.97 | 6,577,841.22 | 3,282,562.80 |
| 存货 | | 11,642,676.95 | 8,792,972.89 | 5,150,135.17 | 5,767,680.30 |
| 其他流动资产 | (十四)4 | 99,119,071.36 | 105,915,115.53 | 28,483,178.79 | 4,357,909.54 |
| 流动资产合计 | | 389,034,379.31 | 357,684,982.01 | 76,006,406.15 | 83,934,926.02 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 长期股权投资 | (十四)5 | 7,106,625.50 | 7,106,625.50 | 7,106,625.50 | 6,625.50 |
| 固定资产 | | 63,955,427.05 | 55,330,603.32 | 23,293,383.18 | 15,553,207.78 |
| 无形资产 | | 17,729,197.50 | 20,604,202.50 | 26,354,212.50 | 32,104,222.50 |
| 长期待摊费用 | | 61,086,854.63 | 64,316,111.04 | 4,285,215.28 | 3,572,315.13 |
| 递延所得税资产 | | 6,718,664.54 | 15,521,357.62 | 19,482,875.90 | 12,525,450.04 |
| 其他非流动资产 | | 1,597,895.30 | 360,098.40 | 564,750.00 | 1,753,010.20 |
| 非流动资产合计 | | 158,194,664.52 | 163,238,998.38 | 81,087,062.36 | 65,514,831.15 |
| 资产总计 | | 547,229,043.83 | 520,923,980.39 | 157,093,468.51 | 149,449,757.17 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | - | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付票据 | | - | 25,064,000.00 | - | - |
| 应付账款 | | 8,976,820.72 | 6,709,826.72 | 4,637,396.69 | 3,019,752.97 |
| 预收款项 | (十四)6 | 34,283,915.05 | 39,646,733.34 | 30,798,433.42 | 17,149,873.69 |
| 应付职工薪酬 | | 451,910.60 | 5,653,303.49 | 2,387,868.03 | 876,658.36 |
| 应交税费 | (十四)7 | 291,334.22 | 6,949,676.19 | 5,100,718.10 | 2,044,997.43 |
| 其他应付款 | (十四)8 | 17,262,848.86 | 18,732,801.09 | 10,322,363.04 | 2,466,233.24 |
| 流动负债合计 | | 61,266,829.45 | 102,756,340.83 | 53,256,779.28 | 26,557,515.69 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 递延收益 | | 6,093,667.82 | 8,445,412.53 | 1,433,291.65 | 3,385,300.97 |
| 非流动负债合计 | | 6,093,667.82 | 8,445,412.53 | 1,433,291.65 | 3,385,300.97 |
| 负债合计 | | 67,360,497.27 | 111,201,753.36 | 54,690,070.93 | 29,942,816.66 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 141,006,722.00 | 124,610,592.00 | 124,610,592.00 |
| 资本公积 | | 41,225,055.66 | 312,585,199.63 | 78,819,935.87 | 78,148,831.47 |
| 未分配利润 | (十四)9 | 78,643,490.90 | (43,869,694.60) | (101,027,130.29) | (83,252,482.96) |
| 股东权益合计 | | 479,868,546.56 | 409,722,227.03 | 102,403,397.58 | 119,506,940.51 |
| 负债和股东权益总计 | | 547,229,043.83 | 520,923,980.39 | 157,093,468.51 | 149,449,757.17 |

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度、2016年度

合并利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------|-------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | (五)27 | 106,951,252.81 | 151,195,998.78 | 53,218,655.35 | 16,429,056.45 |
| 减：营业成本 | (五)27 | 20,894,914.06 | 26,214,757.20 | 17,765,701.11 | 12,448,296.44 |
| 税金及附加 | (五)28 | 39,488.20 | 117,555.80 | 25,048.27 | 39,368.26 |
| 销售费用 | (五)29 | 5,878,439.87 | 8,702,758.48 | 7,463,418.29 | 3,809,900.15 |
| 管理费用 | (五)30 | 20,318,159.61 | 25,409,145.50 | 22,398,917.49 | 17,643,942.12 |
| 研发费用 | (五)31 | 37,058,589.35 | 61,864,399.65 | 46,213,983.85 | 16,054,318.71 |
| 财务费用 | (五)32 | (2,481,846.43) | (4,010,866.97) | (1,500,146.39) | (118,183.28) |
| 其中：利息费用 | | 251,227.25 | 535,527.46 | 211,925.45 | 182,188.51 |
| 利息收入 | | 3,521,315.30 | 2,311,341.65 | 1,262,093.35 | 583,288.75 |
| 加：其他收益 | (五)33 | 43,477,144.71 | 19,304,628.04 | 10,122,681.62 | - |
| 信用减值利得（损失） | (五)34 | (186,969.16) | - | - | - |
| 资产减值利得(损失) | | - | 342,846.35 | (99,078.50) | (107,199.92) |
| 资产处置收益(损失) | (五)35 | - | (3,685,306.68) | - | - |
| 二、营业利润(亏损) | | 68,533,683.70 | 48,860,416.83 | (29,124,664.15) | (33,555,785.87) |
| 加：营业外收入 | (五)36 | 81,867.47 | 167,827.42 | 9,822.87 | 7,799,558.83 |
| 减：营业外支出 | (五)37 | 140,344.30 | 106,239.65 | 923,327.43 | 886,905.62 |
| 三、利润(亏损)总额 | | 68,475,206.87 | 48,922,004.60 | (30,038,168.71) | (26,643,132.66) |
| 减：所得税费用 | (五)38 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 四、净利润(亏损) | | 59,672,513.79 | 44,960,486.32 | (23,080,742.85) | (22,974,168.22) |
| (一)按经营持续性分类 | | | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损) | | 59,672,513.79 | 44,960,486.32 | (23,080,742.85) | (22,974,168.22) |
| 2.终止经营净利润 | | - | - | - | - |
| (二)按所有权归属分类 | | | | | |
| 1.少数股东损益 | | - | - | - | - |
| 2.归属于母公司股东的净利润 | | 59,672,513.79 | 44,960,486.32 | (23,080,742.85) | (22,974,168.22) |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 611,976.14 | (981,001.69) | (38,915.68) | 33,213.89 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 611,976.14 | (981,001.69) | (38,915.68) | 33,213.89 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 611,976.14 | (981,001.69) | (38,915.68) | 33,213.89 |
| 1.外币财务报表折算差额 | | 611,976.14 | (981,001.69) | (38,915.68) | 33,213.89 |
| 六、综合收益总额 | | 60,284,489.93 | 43,979,484.63 | (23,119,658.53) | (22,940,954.33) |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 60,284,489.93 | 43,979,484.63 | (23,119,658.53) | (22,940,954.33) |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - | - | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.17 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| (二)稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------|--------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | (十四)10 | 110,239,349.25 | 156,494,068.99 | 54,136,016.63 | 16,429,056.45 |
| 减：营业成本 | (十四)10 | 21,895,541.53 | 27,354,199.88 | 17,765,701.11 | 12,448,296.44 |
| 税金及附加 | | 39,488.20 | 117,555.80 | 23,583.10 | 39,368.26 |
| 销售费用 | (十四)11 | 2,812,344.62 | 5,193,961.91 | 4,260,133.09 | 2,793,672.79 |
| 管理费用 | (十四)12 | 20,315,301.72 | 25,227,315.69 | 21,522,850.73 | 17,506,797.11 |
| 研发费用 | (十四)13 | 33,236,038.94 | 57,465,485.65 | 45,698,814.17 | 15,710,223.74 |
| 财务费用 | (十四)14 | (3,406,133.18) | (3,959,492.38) | (1,292,893.82) | (184,272.86) |
| 其中：利息费用 | | - | 123.25 | 7,425.45 | 182,188.51 |
| 利息收入 | | 3,491,979.15 | 2,136,941.46 | 1,121,926.70 | 583,288.75 |
| 加：其他收益 | | 43,477,144.71 | 19,304,628.04 | 10,122,681.62 | - |
| 信用减值利得（损失） | | (186,969.16) | - | - | - |
| 资产减值利得（损失） | | - | 343,002.40 | (99,078.50) | (107,199.92) |
| 资产处置收益(损失) | | - | (3,685,306.68) | - | - |
| 二、营业利润(亏损) | | 78,636,942.97 | 61,057,366.20 | (23,818,568.63) | (31,992,228.95) |
| 加：营业外收入 | | 81,867.47 | 167,827.42 | 9,822.87 | 7,799,558.83 |
| 减：营业外支出 | | 140,344.30 | 106,239.65 | 923,327.43 | 886,905.62 |
| 三、利润(亏损)总额 | | 78,578,466.14 | 61,118,953.97 | (24,732,073.19) | (25,079,575.74) |
| 减：所得税费用 | (十四)15 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 四、净利润(亏损) | | 69,775,773.06 | 57,157,435.69 | (17,774,647.33) | (21,410,611.30) |
| (一) 持续经营净利润(净亏损) | | 69,775,773.06 | 57,157,435.69 | (17,774,647.33) | (21,410,611.30) |
| (二) 终止经营净利润 | | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 69,775,773.06 | 57,157,435.69 | (17,774,647.33) | (21,410,611.30) |

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|----------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 105,037,515.40 | 137,916,648.51 | 67,180,939.70 | 30,592,640.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五)39(1) | 51,121,612.83 | 28,420,216.73 | 9,521,103.91 | 7,980,702.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 156,159,128.23 | 166,336,865.24 | 76,702,043.61 | 38,573,342.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,646,170.55 | 33,354,297.15 | 26,872,492.93 | 17,072,668.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 43,360,972.00 | 48,941,538.23 | 35,819,439.39 | 17,515,765.15 |
| 支付的各项税费 | | 29,035.50 | 116,715.50 | 20,186.67 | 52,548.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五)39(2) | 27,389,088.63 | 33,228,532.66 | 15,802,032.55 | 13,175,454.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 89,425,266.68 | 115,641,083.54 | 78,514,151.54 | 47,816,435.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五)40(1) | 66,733,861.55 | 50,695,781.70 | (1,812,107.93) | (9,243,092.99) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 427,894,300.00 | 153,375,400.00 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,843,180.18 | 930,333.40 | - | 255,381.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 1,000,730.38 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五)39(3) | - | - | 8,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 429,737,480.18 | 155,306,463.78 | 8,000,000.00 | 255,381.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,100,904.92 | 73,686,126.16 | 12,364,740.70 | 6,260,302.05 |
| 投资支付的现金 | | 415,736,300.00 | 211,033,556.05 | 29,500,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五)39(4) | - | - | 8,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 461,837,204.92 | 284,719,682.21 | 49,864,740.70 | 6,260,302.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (32,099,724.74) | (129,413,218.43) | (41,864,740.70) | (6,004,920.50) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 249,490,289.36 | - | 65,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | 1,579,850.00 | 10,000.00 | 1,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五)39(5) | - | - | 10,000,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 251,070,139.36 | 10,010,000.00 | 66,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 123.25 | 7,425.45 | 182,188.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利和利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五)39(6) | 553,121.93 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 553,121.93 | 10,123.25 | 1,007,425.45 | 10,182,188.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (553,121.93) | 251,060,016.11 | 9,002,574.55 | 55,817,811.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 754,664.58 | 1,065,084.20 | 1,165,878.77 | (213,626.07) |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | 34,835,679.46 | 173,407,663.58 | (33,508,395.31) | 40,356,171.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (五)40(2) | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 | 24,531,401.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五)40(2) | 239,622,520.85 | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|-----------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 105,037,515.40 | 145,380,923.25 | 67,180,939.70 | 30,592,640.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (十四)16(1) | 51,092,276.68 | 28,245,816.54 | 9,380,937.26 | 7,980,702.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 156,129,792.08 | 173,626,739.79 | 76,561,876.96 | 38,573,342.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,602,560.55 | 32,250,585.31 | 26,872,492.93 | 17,072,668.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,999,641.00 | 48,941,538.17 | 32,622,070.85 | 17,515,765.16 |
| 支付的各项税费 | | 29,035.50 | 115,265.50 | 20,171.50 | 52,548.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (十四)16(2) | 25,397,986.12 | 34,502,216.53 | 17,871,806.19 | 14,445,788.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 87,029,223.17 | 115,809,605.51 | 77,386,541.47 | 49,086,770.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (十四)17 | 69,100,568.91 | 57,817,134.28 | (824,664.51) | (10,513,427.57) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 427,894,300.00 | 143,875,400.00 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,843,180.18 | 930,333.40 | - | 255,381.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 1,000,730.38 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (十四)16(3) | - | - | 8,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 429,737,480.18 | 145,806,463.78 | 8,000,000.00 | 255,381.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,095,724.92 | 73,686,126.16 | 12,364,740.70 | 6,260,302.05 |
| 投资支付的现金 | | 415,736,300.00 | 211,033,400.00 | 20,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 7,100,000.00 | - | 6,625.50 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (十四)16(4) | - | - | 8,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 461,832,024.92 | 291,819,526.16 | 40,364,740.70 | 6,266,927.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (32,094,544.74) | (146,013,062.38) | (32,364,740.70) | (6,011,546.00) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 249,490,289.36 | - | 65,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 249,490,289.36 | 10,000.00 | 66,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 123.25 | 7,425.45 | 182,188.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (十四)16(5) | 553,121.93 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 553,121.93 | 10,123.25 | 1,007,425.45 | 10,182,188.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (553,121.93) | 249,480,166.11 | (997,425.45) | 55,817,811.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | 142,688.44 | 1,494,758.66 | 929,153.06 | (180,811.46) |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | | | | | |
| | | 36,595,590.68 | 162,778,996.67 | (33,257,677.60) | 39,112,026.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (十四)17 | 193,164,746.72 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 | 24,531,401.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | (十四)17 | 229,760,337.40 | 193,164,746.72 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 |

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度、2016年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-------|--------------------|------------------|--------------|-----------------|---|----------------|--------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | |
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (986,703.48) | (62,936,296.41) | - | 389,668,921.74 | |
| 二、本年期初余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (986,703.48) | (62,936,296.41) | - | 389,668,921.74 | |
| 三、本期增减变动金额 | | 218,993,278.00 | (271,360,143.97) | 611,976.14 | 112,409,926.23 | - | 60,655,036.40 | |
| (一)综合收益总额 | | - | - | 611,976.14 | 59,672,513.79 | - | 60,284,489.93 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | - | 370,546.47 | - | - | - | 370,546.47 | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 370,546.47 | - | - | - | 370,546.47 | |
| (三)股东权益内部结转 | | 218,993,278.00 | (271,730,690.44) | - | 52,737,412.44 | - | - | |
| 1. 净资产折股 | (五)23 | 218,993,278.00 | (271,730,690.44) | - | 52,737,412.44 | - | - | |
| 四、本期末余额 | | 360,000,000.00 | 41,225,055.66 | (374,727.34) | 49,473,629.82 | - | 450,323,958.14 | |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2018年度 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-----|----------------|----------------|--------------|------------------|---|----------------|--------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | |
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (5,701.79) | (107,896,782.73) | - | 95,528,043.35 | |
| 二、本年初余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (5,701.79) | (107,896,782.73) | - | 95,528,043.35 | |
| 三、本年增减变动金额 | | 16,396,130.00 | 233,765,263.76 | (981,001.69) | 44,960,486.32 | - | 294,140,878.39 | |
| (一)综合收益总额 | | - | - | (981,001.69) | 44,960,486.32 | - | 43,979,484.63 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | 16,396,130.00 | 233,765,263.76 | - | - | - | 250,161,393.76 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | 16,396,130.00 | 233,094,159.36 | - | - | - | 249,490,289.36 | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 671,104.40 | - | - | - | 671,104.40 | |
| 四、本年年末余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (986,703.48) | (62,936,296.41) | - | 389,668,921.74 | |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-----|----------------|---------------|-------------|------------------|---|-----------------|--------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | |
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | 33,213.89 | (84,816,039.88) | - | 117,976,597.48 | |
| 二、本年初余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | 33,213.89 | (84,816,039.88) | - | 117,976,597.48 | |
| 三、本年增减变动金额 | | - | 671,104.40 | (38,915.68) | (23,080,742.85) | - | (22,448,554.13) | |
| (一)综合收益总额 | | - | - | (38,915.68) | (23,080,742.85) | - | (23,119,658.53) | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | - | 671,104.40 | - | - | - | 671,104.40 | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 671,104.40 | - | - | - | 671,104.40 | |
| 四、本年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (5,701.79) | (107,896,782.73) | - | 95,528,043.35 | |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2016年度 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-----|----------------|---------------|-----------|-----------------|---|-----------------|--------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | |
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 111,111,111.00 | 26,424,611.00 | - | (61,841,871.66) | - | 75,693,850.34 | |
| 二、本年初余额 | | 111,111,111.00 | 26,424,611.00 | - | (61,841,871.66) | - | 75,693,850.34 | |
| 三、本年增减变动金额 | | 13,499,481.00 | 51,724,220.47 | 33,213.89 | (22,974,168.22) | - | 42,282,747.14 | |
| (一)综合收益总额 | | - | - | 33,213.89 | (22,974,168.22) | - | (22,940,954.33) | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | 13,499,481.00 | 51,724,220.47 | - | - | - | 65,223,701.47 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | 13,499,481.00 | 51,500,519.00 | - | - | - | 65,000,000.00 | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 223,701.47 | - | - | - | 223,701.47 | |
| 四、本年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | 33,213.89 | (84,816,039.88) | - | 117,976,597.48 | |

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度、2016年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | |
|------------------|-------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (43,869,694.60) | 409,722,227.03 |
| 二、本年期初余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (43,869,694.60) | 409,722,227.03 |
| 三、本期增减变动金额 | | 218,993,278.00 | (271,360,143.97) | 122,513,185.50 | 70,146,319.53 |
| (一)综合收益总额 | | - | - | 69,775,773.06 | 69,775,773.06 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | - | 370,546.47 | - | 370,546.47 |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 370,546.47 | - | 370,546.47 |
| (三)股东权益内部结转 | | 218,993,278.00 | (271,730,690.44) | 52,737,412.44 | - |
| 1. 净资产折股 | (十四)9 | 218,993,278.00 | (271,730,690.44) | 52,737,412.44 | - |
| 四、本期期末余额 | | 360,000,000.00 | 41,225,055.66 | 78,643,490.90 | 479,868,546.56 |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2018年度 | | | |
|------------------|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (101,027,130.29) | 102,403,397.58 |
| 二、本年初余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (101,027,130.29) | 102,403,397.58 |
| 三、本年增减变动金额 | | 16,396,130.00 | 233,765,263.76 | 57,157,435.69 | 307,318,829.45 |
| (一)综合收益总额 | | - | - | 57,157,435.69 | 57,157,435.69 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | 16,396,130.00 | 233,765,263.76 | - | 250,161,393.76 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 16,396,130.00 | 233,094,159.36 | - | 249,490,289.36 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 671,104.40 | - | 671,104.40 |
| 四、本年年末余额 | | 141,006,722.00 | 312,585,199.63 | (43,869,694.60) | 409,722,227.03 |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2017年度 | | | |
|------------------|-----|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | (83,252,482.96) | 119,506,940.51 |
| 二、本年初余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | (83,252,482.96) | 119,506,940.51 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | 671,104.40 | (17,774,647.33) | (17,103,542.93) |
| (一)综合收益总额 | | - | - | (17,774,647.33) | (17,774,647.33) |
| (二)所有者投入和减少资本 | | - | 671,104.40 | - | 671,104.40 |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 671,104.40 | - | 671,104.40 |
| 四、本年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,819,935.87 | (101,027,130.29) | 102,403,397.58 |

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2016年度 | | | |
|------------------|-----|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 111,111,111.00 | 26,424,611.00 | (61,841,871.66) | 75,693,850.34 |
| 二、本年初余额 | | 111,111,111.00 | 26,424,611.00 | (61,841,871.66) | 75,693,850.34 |
| 三、本年增减变动金额 | | 13,499,481.00 | 51,724,220.47 | (21,410,611.30) | 43,813,090.17 |
| (一)综合收益总额 | | - | - | (21,410,611.30) | (21,410,611.30) |
| (二)所有者投入和减少资本 | | 13,499,481.00 | 51,724,220.47 | - | 65,223,701.47 |
| 1. 股东投入的普通股 | | 13,499,481.00 | 51,500,519.00 | - | 65,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | (十) | - | 223,701.47 | - | 223,701.47 |
| 四、本年年末余额 | | 124,610,592.00 | 78,148,831.47 | (83,252,482.96) | 119,506,940.51 |

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

成都先导药物开发股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为成都先导药物开发有限公司(以下简称“先导有限公司”),系一家于2012年2月22日在四川省成都市注册成立的有限责任公司,本公司总部位于成都市。

于2019年3月8日,先导有限公司董事会决议批准,先导有限公司整体变更设立为外商投资股份有限公司,以先导有限公司2018年11月30日经审计后的净资产折合为股份有限公司的股份360,000,000股,每股面值人民币1.00元。同日,先导有限公司全体股东签署《成都先导药物开发股份有限公司发起人协议》,同意上述董事会将先导有限公司整体变更为外商投资股份有限公司的决议。

于2019年3月25日,成都高新技术产业开发区国际合作和投资服务局签发《外商投资企业变更备案回执》(蓉高新外资备201900029),同意先导有限公司转制为外商投资股份有限公司,并更名为“成都先导药物开发股份有限公司”。

于2019年3月26日,本公司领取由成都市工商行政管理局核发的编号为91510100590230753C的企业法人营业执照。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务性质是药物研发,主要经营活动是药物研发并提供技术咨询、技术转让和技术服务。

本公司的母公司及合并财务报表于2019年10月15日已经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围包括本公司、子公司 HitGen Pharmaceuticals Inc.(以下简称“HitGen”)及成都科辉先导医药研发有限公司(以下简称“科辉先导公司”),详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。子公司 HitGen 于 2016 年设立,子公司科辉先导公司于 2017 年设立,2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2018 年度合并财务报表范围无变化。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定,此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1月至6月30日止期间、2018年度、2017年度及2016年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

营业周期是指企业从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)2017年3月发布的经修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》实施前可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 外币业务和外币报表折算 - 续

7.2 外币财务报表折算 - 续

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.1 金融工具的分类、确认与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

8.1.1. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.1 金融工具的分类、确认与计量 - 续

8.1.2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.1.3.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表

表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.2 金融资产减值 - 续

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.2 金融资产减值 - 续

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

8.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

8.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

下述金融工具会计政策适用于2016年度、2017年度及2018年度:

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

8.7 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.8 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本集团的金融资产主要为贷款和应收款项。

8.8.1. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.9 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.10 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.11 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债全部为其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 金融工具 - 续

8.12 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.13 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.14 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

9、 应收款项

本集团于 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收款项会计政策：

9.1 单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 应收款项 - 续

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------------|-------------------------------------|
| 组合一 | 本组合包括应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。 |
| 组合二 | 除组合1以外的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合一 | 不计提坏账准备 |
| 组合二 | 账龄分析法 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | - | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

下述应收款项会计政策适用于2016年度、2017年度及2018年度：

9.3 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本集团将金额为人民币100万元以上(含人民币100万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 应收款项 - 续

9.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

| 确定信用风险特征组合的依据 | |
|---------------|--|
| 组合一 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 组合二 | 除应收合并范围内关联方款项及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外的其他款项 |

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的方法 | |
|--------------------|---------|
| 组合一 | 不计提坏账准备 |
| 组合二 | 账龄分析法 |

对于组合二，本集团按照账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | - | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

9.5 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 当有客观证据表明应收款项未来现金流量现值明显低于其账面价值 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

10、 存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料和低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 存货 - 续

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 持有待售资产 - 续

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

12、 长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、 固定资产

13.1 确认条件

固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|------|---------|--------|------------|
| 办公及电子设备 | 直线法 | 3-10 | 3 | 9.70-32.33 |
| 设备及器材 | 直线法 | 3-10 | 3 | 9.70-32.33 |
| 运输设备 | 直线法 | 4-10 | 3 | 9.70-24.25 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、 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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括专利权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) |
|-----|------|---------|--------|
| 专利权 | 直线法 | 10 | - |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、 无形资产 - 续

16.2 内部研究开发支出 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营性租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、 职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、 股份支付 - 续

21.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计入成本费用，并相应增加资本公积。

21.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、 收入

本集团的主营业务系对外提供编码化合物分子库定制服务、化合物筛选服务、化合物合成服务等。

22.1 提供劳务收入

本集团提供的劳务包括客户定制服务和全时当量服务。对于客户定制服务，根据合同条款，本集团一般基于单项合约，在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下按照完工进度确认收入。对于劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能得到补偿的，本集团按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，则本集团不确认收入。提供劳务交易结果能够可靠估计需同时满足以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 相关已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、 收入

22.1 提供劳务收入 - 续

本集团按照已经发生的成本占估计总成本的比例或者已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认完工进度。

对于全时当量业务，本集团按已发生的劳务时间×合同约定的全时当量劳务费率的方式按月计算并确认劳务收入。

22.1.1 提供劳务交易结果不能可靠估计的客户定制服务

对于本集团提供的客户定制服务(如 DEL 库定制服务、化学合成服务和 DEL 筛选服务等)，本集团定期(每周/每月)向客户展示研发进度和技术特征，并与客户讨论和修订研究计划，因此本集团无法可靠估计全部服务交付之前的完工进度。依据合同约定和历史经验，此类客户定制服务已经发生的劳务成本能够得到补偿。因此，在相关服务交付前的资产负债表日，本集团按照已经发生的成本金额结转劳务成本，并按照相同金额确认劳务收入。相关服务的成果交付时，本集团根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入后的金额，确认当期收入。

22.1.2 提供劳务交易结果能够可靠估计的客户定制服务

对于本集团提供的其他定制服务(如技术培训服务和 DEL 筛选服务中的化合物重新合成服务等)，本集团可以可靠估计提供该类定制服务的结果，因此，本集团按照已经发生的成本占预计总成本的比例确认完工进度，并据此确认收入。

22.1.3 全时当量服务

对于全时当量业务，本集团按照提供服务所耗用的人员工时与合同约定全时当量服务费率与客户按月结算并确认收入。

22.2 其他收入-化合物结构知识产权转让费收入

对于化合物结构知识产权转让费，本集团在交付化合物或化合物结构时一次性确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 政府补助 - 续

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中基于 DNA 编码先导化合物合成及筛选系统、原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现及基于 DNA 编码化合物库筛选的新药创制等补助，由于该等政府补助会形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分摊计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中基于 DNA 编码化合物库 COPD 药物靶标捕获技术和先导化合物发现与优化和新型抗炎类药物-IL-17A 小分子抑制剂的开发等补助，由于该等补贴不会形成长期资产，该等政府补助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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

2017年1月1日以前，本集团的政府补助均计入营业外收入。从2017年1月1日起，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

24.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1 经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、 重要会计政策和会计估计变更

26.1 会计政策变更

本集团于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，于 2019 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

政府补助

2017 年 1 月 1 日之前，本集团的政府补助均计入营业外收入。

2017 年 1 月 1 日之后，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对 2016 年度财务报表产生影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更 - 续

26.1 会计政策变更 - 续

资产处置损益的列报

本集团从编制 2017 年度财务报表起执行财政部于 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号, 以下简称“财会 30 号文件”)。在执行财会 30 号文件以前, 本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失, 在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在执行财会 30 号文件以后, 本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失, 在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更, 本集团采用追溯调整法进行会计处理, 并对 2016 年度财务报表比较数据进行了调整。

新金融工具准则

在金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别; 取消了原金融工具准则的贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类; 非交易性权益工具投资一般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, 也允许将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款, 选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更 - 续

26.1 会计政策变更 - 续

于2019年1月1日，本集团采用新金融工具准则对合并财务报表的无影响，详见下表。

单位：人民币元

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|-------------|------|----------------|-------------|------|----------------|
| 财务报表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 财务报表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 212,336,082.47 | 货币资金 | 摊余成本 | 212,336,082.47 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 24,946,191.88 | 应收账款 | 摊余成本 | 24,946,191.88 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 645,602.47 | 其他应收款 | 摊余成本 | 645,602.47 |
| 其他流动资产—理财产品 | 摊余成本 | 87,158,000.00 | 其他流动资产—理财产品 | 摊余成本 | 87,158,000.00 |

在首次执行日(即2019年1月1日)，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的金融资产账面价值的调节表如下所示：

| 财务报表项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 |
|-------------|-----------------|-----|------|-----------------|
| 货币资金 | 212,336,082.47 | - | - | 212,336,082.47 |
| 应收账款 | 24,946,191.88 | - | - | 24,946,191.88 |
| 其他应收款 | 645,602.47 | - | - | 645,602.47 |
| 其他流动资产—理财产品 | 87,158,000.00 | - | - | 87,158,000.00 |

财务报表列报

本集团从编制2018年度财务报表起执行财政部于2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号，以下简称“财会15号文件”)。财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”和“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，对2017年度和2016年度财务报表进行了追溯调整。

本集团从编制2019年1月1日至6月30日止期间财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号，以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据”、“应收账款”、“应付票据”、“应付账款”行项目，减少了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”行项目，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，对2018年度、2017年度和2016年度财务报表进行了追溯调整。

(四) 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------|
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额，销项税额按相关税法规定计算的销售额的6%计算 | 3%(注1)、6%、16%(注2) |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、21%、25%(注3) |

注1：科辉先导公司系小规模纳税人，按简易计税办法计税，征收率为3%。

注2：本公司销售本公司使用过的固定资产，增值税税率为16%。

注3：本公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。HitGen系美国注册子公司，其所得税税率为21%。科辉先导公司系中国注册子公司，其所得税税率为25%。

2、 税收优惠

(1)增值税

本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询服务，根据《财政部国家税务总局关于全面推广营业税改增值税试点通知》(财税[2016]36号)，本公司所签订的技术转让及技术开发合同在国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局备案后即可享受增值税免税优惠。对未备案的合同，仍按照适用税率6%计算缴纳增值税。

(2)所得税

高新技术企业优惠税率

2016年11月4日，本公司被认定为高新技术企业(证书编号GR201651000138)，并向国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局进行了企业所得税的税收优惠备案，该高新技术企业资格于2019年11月3日到期。本公司2018年度、2017年度及2016年度享受高新技术企业的税收优惠政策，所得税税率为15%。于2019年1月1日至6月30日止期间，本公司暂按15%的所得税税率计缴所得税。目前，本公司正在申请新的高新技术企业资格认证。

(四) 税项 - 续

2、 税收优惠 - 续

(2)所得税 - 续

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)、《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2017]34号)及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定,2016年度在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计50%扣除,2017年度、2018年度及2019年1月1日至6月30日止期间在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计75%扣除。

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位:人民币元

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 现金: | | | | |
| 人民币 | 75,693.94 | 74,843.87 | 81,299.49 | 46,922.21 |
| 美元 | 1,240.13 | 25,587.66 | 3,108.32 | 22,933.72 |
| 欧元 | 7,087.05 | 1,020.15 | 39.01 | 7.31 |
| 港币 | 5,404.63 | 5,357.09 | - | - |
| 日元 | 5,238.91 | 5,080.55 | 11,157.76 | 11,487.00 |
| 英镑 | 1,421.86 | 955.42 | 138.80 | 1,343.80 |
| 瑞士法郎 | 1,402.13 | 1,384.32 | 1,330.24 | 1,354.34 |
| 韩元 | 9,882.34 | - | - | - |
| 银行存款: | | | | |
| 人民币 | 53,085,040.15 | 32,941,653.90 | 6,556,826.70 | 45,301,221.97 |
| 美元 | 183,105,746.15 | 168,494,428.54 | 24,701,477.17 | 19,358,231.05 |
| 欧元 | 3,324,362.25 | 3,230,357.29 | - | - |
| 英镑 | 1.31 | 6,172.60 | 23,800.32 | 144,071.72 |
| 其他货币资金: | | | | |
| 人民币(注) | - | 7,549,241.08 | - | - |
| 合计 | 239,622,520.85 | 212,336,082.47 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |

注:于2018年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：人民币元

| 类别 | 2019年6月30日 | | | 2019年1月1日 | | |
|---------------|------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值的)的应收账款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值的)的应收账款 | 合计 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值的)的应收账款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值的)的应收账款 | 合计 |
| 组合一 | - | - | - | - | - | - |
| 组合二 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - |
| 账面余额合计 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 减：坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 账面价值 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |

单位：人民币元

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合二 | 24,946,191.88 | 100.00 | - | - | 24,946,191.88 |
| 合计 | 24,946,191.88 | 100.00 | - | - | 24,946,191.88 |

单位：人民币元

| 种类 | 2017年12月31日 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合二 | 3,206,752.50 | 100.00 | - | - | 3,206,752.50 |
| 合计 | 3,206,752.50 | 100.00 | - | - | 3,206,752.50 |

单位：人民币元

| 种类 | 2016年12月31日 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合二 | 2,701,746.01 | 100.00 | - | - | 2,701,746.01 |
| 合计 | 2,701,746.01 | 100.00 | - | - | 2,701,746.01 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2019年6月30日和2019年1月1日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|------|------------|---------------|------|---------------|------------|---------------|------|---------------|
| | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 0.00 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 0.00 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 合计 | | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | - | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------|--------------|------|---------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 24,946,191.88 | - | - | 3,206,752.50 | - | - | 2,701,746.01 | - | - |
| 合计 | 24,946,191.88 | - | - | 3,206,752.50 | - | - | 2,701,746.01 | - | - |

(2)于2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度及2016年度(以下简称“报告期”)内，本集团无计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3)于报告期内，本集团无实际核销的应收账款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 2019年6月30日 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 客户C | 7,906,395.70 | 34.42 |
| 客户M | 3,093,615.00 | 13.47 |
| 客户E | 2,091,003.74 | 9.10 |
| 客户D | 1,902,410.30 | 8.28 |
| 客户B | 1,766,891.77 | 7.69 |
| 合计 | 16,760,316.51 | 72.96 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

单位：人民币元

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|------------------------|
| 客户 C | 7,362,267.96 | 29.51 |
| 客户 F | 6,176,880.00 | 24.76 |
| 客户 A | 3,908,925.49 | 15.67 |
| 客户 B | 3,012,546.13 | 12.08 |
| 客户 D | 1,265,105.04 | 5.07 |
| 合计 | 21,725,724.62 | 87.09 |

单位：人民币元

| 单位名称 | 2017年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 客户 G | 1,235,714.00 | 38.54 |
| 客户 C | 532,731.93 | 16.61 |
| 客户 H | 521,464.50 | 16.26 |
| 客户 A | 355,139.83 | 11.08 |
| 客户 F | 222,368.52 | 6.93 |
| 合计 | 2,867,418.78 | 89.42 |

单位：人民币元

| 单位名称 | 2016年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 客户 G | 1,577,792.90 | 58.40 |
| 客户 A | 683,792.28 | 25.31 |
| 客户 I | 200,000.00 | 7.40 |
| 客户 J | 177,981.98 | 6.59 |
| 客户 K | 43,972.31 | 1.63 |
| 合计 | 2,683,539.47 | 99.33 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

| 账龄 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,579,873.13 | 100.00 | 3,309,197.94 | 100.00 | 1,285,387.14 | 100.00 | 4,181,599.72 | 100.00 |
| 合计 | 3,579,873.13 | 100.00 | 3,309,197.94 | 100.00 | 1,285,387.14 | 100.00 | 4,181,599.72 | 100.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团预付款项余额中金额前五名的预付款项期末余额合计数分别为人民币 2,752,877.62 元、人民币 2,824,352.53 元、人民币 1,281,923.14 元及人民币 3,521,096.91 元，占预付款项期末余额的比例分别为 76.90%、85.35%、99.73%及 84.20%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|----------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款 | 合计 | 未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款 | 合计 |
| 组合一 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合二 | 2,949,542.85 | - | - | 2,949,542.85 | 653,265.76 | - | - | 653,265.76 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 账面余额合计 | 2,949,542.85 | - | - | 2,949,542.85 | 653,265.76 | - | - | 653,265.76 |
| 坏账准备 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 账面价值 | 2,754,910.40 | - | - | 2,754,910.40 | 645,602.47 | - | - | 645,602.47 |

单位：人民币元

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合二 | 653,265.76 | 100.00 | 7,663.29 | 1.17 | 645,602.47 |
| 合计 | 653,265.76 | 100.00 | 7,663.29 | | 645,602.47 |

单位：人民币元

| 种类 | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合二 | 689,661.70 | 100.00 | 350,665.69 | 50.85 | 338,996.01 |
| 合计 | 689,661.70 | 100.00 | 350,665.69 | | 338,996.01 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

单位：人民币元

| 种类 | 2016年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合二 | 766,286.99 | 100.00 | 251,587.19 | 32.83 | 514,699.80 |
| 合计 | 766,286.99 | 100.00 | 251,587.19 | | 514,699.80 |

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2019年6月30日和2019年1月1日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

组合二：

单位：人民币元

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|----------|------------|
| | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 5.00 | 2,949,542.85 | 194,632.45 | 2,754,910.40 | 5.00 | 653,265.76 | 7,663.29 | 645,602.47 |
| 合计 | | 2,949,542.85 | 194,632.45 | 2,754,910.40 | | 653,265.76 | 7,663.29 | 645,602.47 |

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|------|-------------|----------|---------|-------------|------------|---------|-------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 653,265.76 | 7,663.29 | 1.17 | 36,030.50 | 1,801.53 | 5.00 | 412,655.79 | 20,632.79 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | - | 300,000.00 | 30,000.00 | 10.00 | - | - | - |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - | 800.00 | 240.00 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | - | 800.00 | 400.00 | 50.00 | 171,835.20 | 85,917.60 | 50.00 |
| 4至5年 | - | - | - | 171,835.20 | 137,468.16 | 80.00 | 180,996.00 | 144,796.80 | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | - | 180,996.00 | 180,996.00 | 100.00 | - | - | - |
| 合计 | 653,265.76 | 7,663.29 | | 689,661.70 | 350,665.69 | | 766,286.99 | 251,587.19 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2) 本集团计提、收回或转回以及核销的坏账准备情况

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | 合计 |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2018年12月31日 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 重新计量预期信用损失准备 | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 本期计提预期信用损失准备 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 |
| 本期转回预期信用损失准备 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 2019年6月30日 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 350,665.69 | - | 343,002.40 | - | 7,663.29 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------|------------|----------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 251,587.19 | 104,711.47 | 5,632.97 | - | 350,665.69 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2016年12月31日 |
|-----------|------------|------------|------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 144,387.27 | 107,199.92 | - | - | 251,587.19 |

(3) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 |
| 押金及保证金 | 2,254,760.00 | 98,999.06 | 653,631.20 | 725,446.59 |
| 其他 | 694,782.85 | 554,266.70 | 36,030.50 | 40,840.40 |
| 合计 | 2,949,542.85 | 653,265.76 | 689,661.70 | 766,286.99 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团其他应收款余额中金额前五名的其他应收款期末余额合计数分别为人民币2,819,355.03元、人民币648,265.76元、人民币689,561.70元及人民币744,486.99元，占其他应收款期末余额的比例分别为95.59%、99.23%、99.99%及97.16%，针对上述其他应收款已经计提的坏账准备金额分别为人民币140,967.75元、人民币7,413.29元、人民币350,565.69元及人民币245,797.19元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、存货

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|-----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,642,676.95 | - | 11,642,676.95 | 8,792,972.89 | - | 8,792,972.89 | 5,150,135.17 | - | 5,150,135.17 | 5,767,680.30 | - | 5,767,680.30 |

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团存货均未用于抵押或质押。

6、其他流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 银行理财产品 | 75,000,000.00 | 87,158,000.00 | 29,500,000.00 | - |
| 待抵扣增值税进项税额 | 24,119,071.36 | 18,757,115.53 | 8,483,178.79 | 4,357,909.54 |
| 合计 | 99,119,071.36 | 105,915,115.53 | 37,983,178.79 | 4,357,909.54 |

7、长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2019年 1月1日 | 本期发生额 | | 2019年 6月30日 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------|-------|--------|----------------|--------------|
| | | 新增投资 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| Aglaeapharma, Inc. | - | - | - | - | 156.05 |
| 合计 | - | - | - | - | 156.05 |

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2018年 1月1日 | 本年发生额 | | 2018年 12月31日 | 减值准备 年末余额 |
|--------------------|---------------|--------|--------|-----------------|--------------|
| | | 新增投资 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| Aglaeapharma, Inc. | - | 156.05 | 156.05 | - | 156.05 |
| 合计 | - | 156.05 | 156.05 | - | 156.05 |

2018年6月28日，本集团之子公司 HitGen 与 Lummy(Hong Kong)Co.,Ltd.、Hongjun Song 及 Heng Zhu 出资设立 Aglaeapharma, Inc.，HitGen 以货币资金认缴出资计 22.5 美元(等值人民币 156.05 元)持有 Aglaeapharma, Inc. 22.50% 的股权。根据该公司章程约定，董事会由五名董事组成，HitGen 在该公司派驻一名董事，能够对该公司的财务和经营政策施加重大影响，故该公司为 HitGen 的联营企业。由于 Aglaeapharma, Inc. 的经营方向尚不明确，本集团管理层已于 2018 年对该项长期股权投资全额计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

| 项目 | 设备及器材 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2019年1月1日 | 61,629,105.69 | 890,137.85 | 4,446,122.59 | 66,965,366.13 |
| 2.本期增加金额 | 11,889,545.63 | - | 489,662.19 | 12,379,207.82 |
| (1)购置 | 11,889,545.63 | - | 489,662.19 | 12,379,207.82 |
| 3.本期减少金额 | 296,043.09 | - | 3,200.00 | 299,243.09 |
| (1)处置或报废 | 296,043.09 | - | 3,200.00 | 299,243.09 |
| 4.2019年6月30日 | 73,222,608.23 | 890,137.85 | 4,932,584.78 | 79,045,330.86 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2019年1月1日 | 9,931,018.01 | 256,551.74 | 1,447,193.06 | 11,634,762.81 |
| 2.本期增加金额 | 3,146,284.42 | 65,846.40 | 396,728.97 | 3,608,859.79 |
| (1)计提 | 3,146,284.42 | 65,846.40 | 396,728.97 | 3,608,859.79 |
| 3.本期减少金额 | 155,794.79 | - | 3,104.00 | 158,898.79 |
| (1)处置或报废 | 155,794.79 | - | 3,104.00 | 158,898.79 |
| 4.2019年6月30日 | 12,921,507.64 | 322,398.14 | 1,840,818.03 | 15,084,723.81 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1.2019年1月1日 | 51,698,087.68 | 633,586.11 | 2,998,929.53 | 55,330,603.32 |
| 2.2019年6月30日 | 60,301,100.59 | 567,739.71 | 3,091,766.75 | 63,960,607.05 |

单位：人民币元

| 项目 | 设备及器材 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2018年1月1日 | 29,924,992.43 | 578,341.30 | 2,601,717.42 | 33,105,051.15 |
| 2.本年增加金额 | 34,257,408.12 | 311,796.55 | 2,631,319.41 | 37,200,524.08 |
| (1)购置 | 34,257,408.12 | 311,796.55 | 2,631,319.41 | 37,200,524.08 |
| 3.本年减少金额 | 2,553,294.86 | - | 786,914.24 | 3,340,209.10 |
| (1)处置或报废 | 2,553,294.86 | - | 786,914.24 | 3,340,209.10 |
| 4.2018年12月31日 | 61,629,105.69 | 890,137.85 | 4,446,122.59 | 66,965,366.13 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2018年1月1日 | 7,770,758.66 | 187,873.04 | 1,853,036.27 | 9,811,667.97 |
| 2.本年增加金额 | 3,531,169.76 | 68,678.70 | 298,686.35 | 3,898,534.81 |
| (1)计提 | 3,531,169.76 | 68,678.70 | 298,686.35 | 3,898,534.81 |
| 3.本年减少金额 | 1,370,910.41 | - | 704,529.56 | 2,075,439.97 |
| (1)处置或报废 | 1,370,910.41 | - | 704,529.56 | 2,075,439.97 |
| 4.2018年12月31日 | 9,931,018.01 | 256,551.74 | 1,447,193.06 | 11,634,762.81 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1.2018年1月1日 | 22,154,233.77 | 390,468.26 | 748,681.15 | 23,293,383.18 |
| 2.2018年12月31日 | 51,698,087.68 | 633,586.11 | 2,998,929.53 | 55,330,603.32 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 设备及器材 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2017年1月1日 | 20,193,170.87 | 578,341.30 | 1,968,671.75 | 22,740,183.92 |
| 2.本年增加金额 | 9,882,361.43 | - | 633,045.67 | 10,515,407.10 |
| (1)购置 | 9,882,361.43 | - | 633,045.67 | 10,515,407.10 |
| 3.本年减少金额 | 150,539.87 | - | - | 150,539.87 |
| (1)处置或报废 | 150,539.87 | - | - | 150,539.87 |
| 4.2017年12月31日 | 29,924,992.43 | 578,341.30 | 2,601,717.42 | 33,105,051.15 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2017年1月1日 | 5,475,534.16 | 131,797.16 | 1,579,644.82 | 7,186,976.14 |
| 2.本年增加金额 | 2,367,812.30 | 56,075.88 | 273,391.45 | 2,697,279.63 |
| (1)计提 | 2,367,812.30 | 56,075.88 | 273,391.45 | 2,697,279.63 |
| 3.本年减少金额 | 72,587.80 | - | - | 72,587.80 |
| (1)处置或报废 | 72,587.80 | - | - | 72,587.80 |
| 4.2017年12月31日 | 7,770,758.66 | 187,873.04 | 1,853,036.27 | 9,811,667.97 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1.2017年1月1日 | 14,717,636.71 | 446,544.14 | 389,026.93 | 15,553,207.78 |
| 2.2017年12月31日 | 22,154,233.77 | 390,468.26 | 748,681.15 | 23,293,383.18 |

单位：人民币元

| 项目 | 设备及器材 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2016年1月1日 | 16,831,273.47 | 269,196.00 | 1,802,870.31 | 18,903,339.78 |
| 2.本年增加金额 | 3,372,919.63 | 309,145.30 | 178,801.44 | 3,860,866.37 |
| (1)购置 | 3,372,919.63 | 309,145.30 | 178,801.44 | 3,860,866.37 |
| 3.本年减少金额 | 11,022.23 | - | 13,000.00 | 24,022.23 |
| (1)处置或报废 | 11,022.23 | - | 13,000.00 | 24,022.23 |
| 4.2016年12月31日 | 20,193,170.87 | 578,341.30 | 1,968,671.75 | 22,740,183.92 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2016年1月1日 | 3,773,927.10 | 95,704.40 | 1,360,400.58 | 5,230,032.08 |
| 2.本年增加金额 | 1,704,757.17 | 36,092.76 | 228,073.06 | 1,968,922.99 |
| (1)计提 | 1,704,757.17 | 36,092.76 | 228,073.06 | 1,968,922.99 |
| 3.本年减少金额 | 3,150.11 | - | 8,828.82 | 11,978.93 |
| (1)处置或报废 | 3,150.11 | - | 8,828.82 | 11,978.93 |
| 4.2016年12月31日 | 5,475,534.16 | 131,797.16 | 1,579,644.82 | 7,186,976.14 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1.2016年1月1日 | 13,057,346.37 | 173,491.60 | 442,469.73 | 13,673,307.70 |
| 2.2016年12月31日 | 14,717,636.71 | 446,544.14 | 389,026.93 | 15,553,207.78 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、固定资产-续

(2) 于报告期内本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于报告期内本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于报告期内本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于2019年3月26日，本公司改制为外商投资股份有限公司。截至本财务报表批准报出日，所有运输设备产权变更手续已办理完毕。

9、无形资产

单位：人民币元

| 项目 | 专利权 |
|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2019年1月1日 | 57,500,100.00 |
| 2.本期增加金额 | - |
| (1)购置 | - |
| 3.本期减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2019年6月30日 | 57,500,100.00 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.2019年1月1日 | 36,895,897.50 |
| 2.本期增加金额 | 2,875,005.00 |
| (1)计提 | 2,875,005.00 |
| 3.本期减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2019年6月30日 | 39,770,902.50 |
| 三、账面价值 | |
| 1.2019年1月1日 | 20,604,202.50 |
| 2.2019年6月30日 | 17,729,197.50 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、无形资产 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 专利权 |
|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2018年1月1日 | 57,500,100.00 |
| 2.本年增加金额 | - |
| (1)购置 | - |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2018年12月31日 | 57,500,100.00 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.2018年1月1日 | 31,145,887.50 |
| 2.本年增加金额 | 5,750,010.00 |
| (1)计提 | 5,750,010.00 |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2018年12月31日 | 36,895,897.50 |
| 三、账面价值 | |
| 1.2018年1月1日 | 26,354,212.50 |
| 2.2018年12月31日 | 20,604,202.50 |

单位：人民币元

| 项目 | 专利权 |
|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2017年1月1日 | 57,500,100.00 |
| 2.本年增加金额 | - |
| (1)购置 | - |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2017年12月31日 | 57,500,100.00 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.2017年1月1日 | 25,395,877.50 |
| 2.本年增加金额 | 5,750,010.00 |
| (1)计提 | 5,750,010.00 |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2017年12月31日 | 31,145,887.50 |
| 三、账面价值 | |
| 1.2017年1月1日 | 32,104,222.50 |
| 2.2017年12月31日 | 26,354,212.50 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、无形资产 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 专利权 |
|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2016年1月1日 | 57,500,100.00 |
| 2.本年增加金额 | - |
| (1)购置 | - |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2016年12月31日 | 57,500,100.00 |
| 二、累计摊销 | |
| 1.2016年1月1日 | 19,645,867.50 |
| 2.本年增加金额 | 5,750,010.00 |
| (1)计提 | 5,750,010.00 |
| 3.本年减少金额 | - |
| (1)处置 | - |
| 4.2016年12月31日 | 25,395,877.50 |
| 三、账面价值 | |
| 1.2016年1月1日 | 37,854,232.50 |
| 2.2016年12月31日 | 32,104,222.50 |

本公司于2015年取得专利权证书。于2019年3月26日，本公司改制为外商投资股份有限公司。截至本财务报表批准报出日，该专利权已完成办理产权变更手续。

10、长期待摊费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 1月1日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 本期其他 减少金额 | 2019年 6月30日 |
|------|---------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 装修支出 | 64,316,111.04 | 14,293.38 | 3,243,549.79 | - | 61,086,854.63 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年 1月1日 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 本年其他 减少金额(注) | 2018年 12月31日 |
|------|---------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 装修支出 | 4,285,215.28 | 64,609,418.61 | 1,149,536.75 | 3,428,986.10 | 64,316,111.04 |

注：详见附注(五)35。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期待摊费用 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017年 1月1日 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 本年其他 减少金额 | 2017年 12月31日 |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| 装修支出 | 3,572,315.13 | 1,396,416.08 | 683,515.93 | - | 4,285,215.28 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 本年其他 减少金额 | 2016年 12月31日 |
|------|---------------|--------|------------|--------------|-----------------|
| 装修支出 | 4,170,990.69 | - | 598,675.56 | - | 3,572,315.13 |

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|-------|------------------------|--------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 可抵扣亏损 及可抵扣暂时 性差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣亏损 及可抵扣暂时 性差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣亏损 及可抵扣暂时 性差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣亏损 及可抵扣暂时 性差异 | 递延所得税 资产 |
| 可抵扣亏损 | 38,697,429.09 | 5,804,614.36 | 95,030,304.92 | 14,254,545.74 | 128,452,547.68 | 19,267,882.15 | 80,117,699.30 | 12,017,654.89 |
| 递延收益 | 6,093,667.82 | 914,050.18 | 8,445,412.53 | 1,266,811.88 | 1,433,291.65 | 214,993.75 | 3,385,300.97 | 507,795.15 |
| 合计 | 44,791,096.91 | 6,718,664.54 | 103,475,717.45 | 15,521,357.62 | 129,885,839.33 | 19,482,875.90 | 83,503,000.27 | 12,525,450.04 |

(2) 本集团无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

| 项目 | 递延所得税 资产和负债 2019年6月30日 互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 2019年 6月30日余额 | 递延所得税 资产和负债 2018年12月31日 互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 2018年 12月31日余额 | 递延所得税 资产和负债 2017年12月31日 互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 2017年 12月31日余额 | 递延所得税 资产和负债 2016年12月31日 互抵金额 | 抵销后 递延所得税资产 2016年 12月31日余额 |
|----|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| | 递延所得税资产 | - | 6,718,664.54 | - | 15,521,357.62 | - | 19,482,875.90 | - |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 194,788.50 | 7,819.34 | 350,665.69 | 251,587.19 |
| 可抵扣亏损(注) | 27,889,986.03 | 18,698,772.61 | 6,053,768.13 | 1,497,528.42 |
| 合计 | 28,084,774.53 | 18,706,591.95 | 6,404,433.82 | 1,749,115.61 |

注：包括科辉先导公司2019年6月30日计人民币10,923,062.76元、2018年12月31日计人民币6,371,904.34元、2017年12月31日计人民币13,485.85元的可抵扣亏损，以及HitGen 2019年6月30日计人民币16,966,923.27元、2018年12月31日计人民币12,326,868.27元、2017年12月31日计人民币6,040,282.28元和2016年12月31日计人民币1,497,528.42元的可抵扣亏损。科辉先导公司预计未来5年内无法获得足够的应纳税所得额弥补可抵扣亏损，因此未确认相关递延所得税资产。HitGen为美国公司，其可抵扣亏损可无限期结转以后年度抵减应纳税所得额，但由于HitGen未来的项目运营情况无法合理估计，亦无法合理预计未来的应纳税所得额，因此未确认与可抵扣亏

损相关递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、递延所得税资产 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

| 年份 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 2022 | 13,485.85 | 13,485.85 | 13,485.85 | - |
| 2023 | 6,358,418.49 | 6,358,418.49 | - | - |
| 2024 | 4,551,158.42 | - | - | - |
| 合计 | 10,923,062.76 | 6,371,904.34 | 13,485.85 | - |

12、其他非流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 预付设备款 | 201,668.96 | 360,098.40 | 564,750.00 | 1,753,010.20 |
| 预付软件款 | 1,396,226.34 | - | - | - |
| 合计 | 1,597,895.30 | 360,098.40 | 564,750.00 | 1,753,010.20 |

13、短期借款

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 保证借款 | - | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | - | - | 10,000.00 | 1,000,000.00 |

2016年12月31日，短期借款为流动资金周转用途的银行借款，本金为人民币1,000,000.00元，借款起始日为2016年5月30日，借款期限为一年，利率为基准贷款利率4.35%上浮20%。成都中小企业融资担保有限责任公司与JIN LI为此短期借款提供担保，担保期限2016年5月30日至2017年2月10日。该短期借款已于2017年2月10日全部偿还。

2017年12月31日，短期借款为流动资金周转用途的银行借款，本金为人民币10,000.00元，借款起始日为2017年11月30日，借款期限为一年，利率为基准贷款利率4.35%上浮20%。成都中小企业融资担保有限责任公司与JIN LI为此短期借款提供担保，担保期限2017年11月30日至2018年3月16日。该短期借款已于2018年3月16日全部偿还。

14、应付票据

单位：人民币元

| 种类 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|---------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | - | 25,064,000.00 | - | - |

2018年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。于2018年12月31日，银行给予本公司的授信额度为人民币30,000,000.00元，已用额度为人民币25,064,000.00元，JIN LI为本公司授信额度人民币30,000,000.00元提供全额担保。上述授信额度已于2019年6月14日到期。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、应付账款

(1) 应付账款

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 8,976,820.72 | 6,709,826.72 | 4,637,396.69 | 3,019,752.97 |

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 预收合同款 | 34,283,915.05 | 38,397,890.09 | 30,798,433.42 | 17,149,873.69 |

(2) 于2019年6月30日预收账款中账龄超过一年的金额为人民币2,872,430.55元，该款项主要是由于项目尚未开展导致。于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日无账龄超过一年的重要预收款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年 6月30日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1、短期薪酬 | 5,636,751.67 | 30,602,197.80 | 35,797,449.41 | 441,500.06 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 16,551.82 | 3,039,125.61 | 3,045,266.89 | 10,410.54 |
| 合计 | 5,653,303.49 | 33,641,323.41 | 38,842,716.30 | 451,910.60 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年 12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、短期薪酬 | 2,370,761.90 | 47,289,896.83 | 44,023,907.06 | 5,636,751.67 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 17,106.13 | 5,100,945.11 | 5,101,499.42 | 16,551.82 |
| 合计 | 2,387,868.03 | 52,390,841.94 | 49,125,406.48 | 5,653,303.49 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017年 12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、短期薪酬 | 876,658.36 | 34,212,676.05 | 32,718,572.51 | 2,370,761.90 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 2,262,344.59 | 2,245,238.46 | 17,106.13 |
| 合计 | 876,658.36 | 36,475,020.64 | 34,963,810.97 | 2,387,868.03 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016年 12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、短期薪酬 | 590,873.17 | 18,453,804.90 | 18,168,019.71 | 876,658.36 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,450,755.21 | 1,450,755.21 | - |
| 合计 | 590,873.17 | 19,904,560.11 | 19,618,774.92 | 876,658.36 |

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬，亦并无属于因解除劳动关系给予的补偿余额。

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年 6月30日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,109,362.10 | 26,003,858.09 | 30,082,540.19 | 30,680.00 |
| 2、职工福利费 | - | 815,969.84 | 815,969.84 | - |
| 3、社会保险费 | 5,533.89 | 1,355,272.70 | 1,355,627.22 | 5,179.37 |
| 其中：医疗保险费 | 4,943.80 | 1,206,697.81 | 1,207,027.36 | 4,614.25 |
| 工伤保险费 | 143.97 | 20,297.29 | 20,378.48 | 62.78 |
| 生育保险费 | 446.12 | 128,277.60 | 128,221.38 | 502.34 |
| 4、住房公积金 | 263,664.00 | 2,006,668.00 | 2,085,465.00 | 184,867.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,258,191.68 | 420,429.17 | 1,457,847.16 | 220,773.69 |
| 合计 | 5,636,751.67 | 30,602,197.80 | 35,797,449.41 | 441,500.06 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年 12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,670,395.08 | 40,730,498.78 | 38,291,531.76 | 4,109,362.10 |
| 2、职工福利费 | - | 820,735.44 | 820,735.44 | - |
| 3、社会保险费 | 6,184.92 | 1,925,076.16 | 1,925,727.19 | 5,533.89 |
| 其中：医疗保险费 | 5,728.10 | 1,753,210.59 | 1,753,994.89 | 4,943.80 |
| 工伤保险费 | 91.44 | 26,035.67 | 25,983.14 | 143.97 |
| 生育保险费 | 365.38 | 145,829.90 | 145,749.16 | 446.12 |
| 4、住房公积金 | 184,582.00 | 2,708,148.00 | 2,629,066.00 | 263,664.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 509,599.90 | 1,105,438.45 | 356,846.67 | 1,258,191.68 |
| 合计 | 2,370,761.90 | 47,289,896.83 | 44,023,907.06 | 5,636,751.67 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017年 12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 614,579.64 | 30,521,289.64 | 29,465,474.20 | 1,670,395.08 |
| 2、职工福利费 | - | 493,198.56 | 493,198.56 | - |
| 3、社会保险费 | - | 874,949.92 | 868,765.00 | 6,184.92 |
| 其中：医疗保险费 | - | 813,335.46 | 807,607.36 | 5,728.10 |
| 工伤保险费 | - | 12,113.57 | 12,022.13 | 91.44 |
| 生育保险费 | - | 49,500.89 | 49,135.51 | 365.38 |
| 4、住房公积金 | 109,168.00 | 1,699,730.00 | 1,624,316.00 | 184,582.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 152,910.72 | 623,507.93 | 266,818.75 | 509,599.90 |
| 合计 | 876,658.36 | 34,212,676.05 | 32,718,572.51 | 2,370,761.90 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016年 12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 516,497.17 | 15,992,653.85 | 15,894,571.38 | 614,579.64 |
| 2、职工福利费 | - | 269,280.36 | 269,280.36 | - |
| 3、社会保险费 | - | 560,509.67 | 560,509.67 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 523,937.32 | 523,937.32 | - |
| 工伤保险费 | - | 8,786.02 | 8,786.02 | - |
| 生育保险费 | - | 27,786.33 | 27,786.33 | - |
| 4、住房公积金 | 74,376.00 | 1,165,184.00 | 1,130,392.00 | 109,168.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | 466,177.02 | 313,266.30 | 152,910.72 |
| 合计 | 590,873.17 | 18,453,804.90 | 18,168,019.71 | 876,658.36 |

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年 6月30日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1、基本养老保险 | 15,159.36 | 2,943,914.18 | 2,949,039.79 | 10,033.75 |
| 2、失业保险费 | 1,392.46 | 95,211.43 | 96,227.10 | 376.79 |
| 合计 | 16,551.82 | 3,039,125.61 | 3,045,266.89 | 10,410.54 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年 12月31日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 16,518.86 | 4,915,493.50 | 4,916,853.00 | 15,159.36 |
| 2、失业保险费 | 587.27 | 185,451.61 | 184,646.42 | 1,392.46 |
| 合计 | 17,106.13 | 5,100,945.11 | 5,101,499.42 | 16,551.82 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017年 12月31日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | - | 2,176,497.94 | 2,159,979.08 | 16,518.86 |
| 2、失业保险费 | - | 85,846.65 | 85,259.38 | 587.27 |
| 合计 | - | 2,262,344.59 | 2,245,238.46 | 17,106.13 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016年 12月31日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | - | 1,379,937.62 | 1,379,937.62 | - |
| 2、失业保险费 | - | 70,817.59 | 70,817.59 | - |
| 合计 | - | 1,450,755.21 | 1,450,755.21 | - |

本公司及科辉先导公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该计划，于2016年度，本公司按员工工资总额的20%和1.5%每月向该等计划缴存费用；于2017年度、2018年度及2019年1月1日至6月30日止期间，本公司及科辉先导公司分别按员工工资总额的19%和0.6%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司及科辉先导公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

本集团2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度及2016年度应分别向养老保险计划缴存费用人民币2,943,914.18元、人民币4,915,493.50元、人民币2,176,497.94元及人民币1,379,937.62元，分别向失业保险计划缴存费用人民币95,211.43元、人民币185,451.61元、人民币85,846.65元及人民币70,817.59元。于2019年6月30日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团尚有人民币10,033.75元、人民币15,159.36元及人民币16,518.86元应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险计划的金额，尚有人民币376.79元、人民币1,392.46元及人民币587.27元应缴存费用是于本报告期间到期而未支付失业保险计划的金额，有关应缴存费用已于报告期后支付。于2016年12月31日，本集团无已到期而未支付给养老保险及失业保险计划的应缴存费用。

18、应交税费

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 273,937.32 | 6,942,731.99 | 5,096,064.20 | 2,043,755.13 |
| 印花税 | 17,396.90 | 6,944.20 | 6,103.90 | 1,242.30 |
| 合计 | 291,334.22 | 6,949,676.19 | 5,102,168.10 | 2,044,997.43 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他应付款

(1) 其他应付款分类披露

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 17,653,727.82 | 18,732,801.09 | 3,222,363.04 | 2,466,233.24 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 暂估装修款 | 6,763,743.70 | 8,188,791.97 | - | - |
| 房屋租赁款 | 3,350,258.46 | 2,834,403.23 | - | 181,970.78 |
| 设备款 | 451,094.53 | 2,686,929.48 | 57,200.00 | 31,000.00 |
| 技术服务费 | - | 451,000.00 | 192,844.90 | 466,154.72 |
| 代扣代缴个税滞纳金(注) | - | 1,815,379.54 | 1,723,658.07 | 878,282.71 |
| 应付水电费 | 1,935,764.80 | 846,182.37 | - | - |
| 咨询服务费 | 2,290,272.07 | - | - | - |
| 其他 | 2,862,594.26 | 1,910,114.50 | 1,248,660.07 | 908,825.03 |
| 合计 | 17,653,727.82 | 18,732,801.09 | 3,222,363.04 | 2,466,233.24 |

注：个税滞纳金已于2019年3月8日支付。

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 应付西藏龙脉得股权投资中心(有限合伙) | 10,839,383.27 | 10,622,060.10 | 10,204,500.00 | - |

于2017年5月，本公司与西藏龙脉得股权投资中心(有限合伙)(以下简称“西藏龙脉得”)签订《投资协议》，西藏龙脉得对科辉先导公司增资人民币10,000,000.00元(其中人民币2,900,000.00元作为科辉先导公司注册资本缴付)。但根据《投资协议》约定，“如果科辉先导公司自成立之日起四年内未获取新的融资，则自该公司成立届满四年后，西藏龙脉得有权随时向创始股东发出股权回购的书面通知，要求创始股东回购其届时持有的公司全部股权。回购价格为本轮投资交割之日起按照4.35%的年投资回报率计算出的收益和投资款本金的总额”。基于该回购条款，本集团在合并财务报表中将西藏龙脉得对科辉先导公司的投资确认为非流动负债，并以摊余成本进行后续计量。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延收益

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 8,445,412.53 | - | 2,351,744.71 | 6,093,667.82 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,433,291.65 | 14,463,400.00 | 7,451,279.12 | 8,445,412.53 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,385,300.97 | 1,150,000.00 | 3,102,009.32 | 1,433,291.65 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016年12月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,543,098.21 | 4,310,000.00 | 4,467,797.24 | 3,385,300.97 |

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2019年6月30日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 148,861.64 | - | 14,500.00 | - | 134,361.64 | 与资产相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 111,636.14 | - | 20,344.83 | - | 91,291.31 | 与资产相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 127,668.13 | - | 85,862.36 | - | 41,805.77 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 11,849.44 | - | 4,473.68 | - | 7,375.76 | 与资产相关 |
| 新型抗炎类药物-IL-17A小分子抑制剂的开发 | 30,555.55 | - | 16,666.65 | - | 13,888.90 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库 COPD 药物靶标捕获技术和先导化合物发现与优化 | 626,630.52 | - | 385,830.52 | - | 240,800.00 | 与收益相关 |
| DNA 编码化合物库合成及筛选技术成果转化 | 666,666.65 | - | 166,666.65 | - | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 成都高新区党群工作部金熊猫成就奖 | 1,250,000.00 | - | 375,000.00 | - | 875,000.00 | 与收益相关 |
| 核酸化学合成与修饰平台成果转化 | 354,166.68 | - | 114,166.68 | - | 240,000.00 | 与收益相关 |
| 万亿级DNA编码化合物库资源性平台的建设及应用 | 3,339,600.00 | - | 834,900.00 | - | 2,504,700.00 | 与收益相关 |
| 四川省重大专项(生物技术与医药) | 1,777,777.78 | - | 333,333.34 | - | 1,444,444.44 | 与收益相关 |
| 合计 | 8,445,412.53 | - | 2,351,744.71 | - | 6,093,667.82 | |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018年12月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 177,861.64 | - | 29,000.00 | - | 148,861.64 | 与资产相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 151,636.14 | - | 40,000.00 | - | 111,636.14 | 与资产相关 |
| 2015年高新区创新创业高层次人才项目 | 450,000.00 | - | 450,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 2017年“蓉蓉-高新人才计划”创智项目 | 375,000.00 | 750,000.00 | 1,125,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 137,361.12 | - | 9,692.99 | - | 127,668.13 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 77,543.87 | - | 65,694.43 | - | 11,849.44 | 与资产相关 |
| 新型抗炎类药物-IL-17A小分子抑制剂的开发 | 63,888.88 | - | 33,333.33 | - | 30,555.55 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库 COPD 药物靶标捕获技术和先导化合物发现与优化 | - | 1,204,000.00 | 577,369.48 | - | 626,630.52 | 与收益相关 |
| DNA 编码化合物库合成及筛选技术成果转化 | - | 1,000,000.00 | 333,333.35 | - | 666,666.65 | 与收益相关 |
| 小分子原创新药研发技术服务 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 成都高新区党群工作部金熊猫成就奖 | - | 2,000,000.00 | 750,000.00 | - | 1,250,000.00 | 与收益相关 |
| 核酸化学合成与修饰平台成果转化 | - | 500,000.00 | 145,833.32 | - | 354,166.68 | 与收益相关 |
| 万亿级DNA编码化合物库资源性平台的建设及应用 | - | 5,009,400.00 | 1,669,800.00 | - | 3,339,600.00 | 与收益相关 |
| 四川省重大专项(生物技术与医药) | - | 2,000,000.00 | 222,222.22 | - | 1,777,777.78 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,433,291.65 | 14,463,400.00 | 7,451,279.12 | - | 8,445,412.53 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：- 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017年 1月1日 | 本年新增 补助金额 | 本年计入 其他收益金额 | 其他变动 | 2017年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|---------------|--------------|----------------|------|-----------------|-----------------|
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 285,428.58 | | 285,428.58 | - | - | 与收益相关 |
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 206,861.64 | - | 29,000.00 | - | 177,861.64 | 与资产相关 |
| 新型抗青光眼及降眼压药物-Rock2抑制剂的开发 | 250,000.00 | - | 250,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 751,344.10 | - | 751,344.10 | - | - | 与收益相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 336,666.65 | - | 185,030.51 | - | 151,636.14 | 与资产相关 |
| 2015年高新区创新创业高层次人才项目 | 1,000,000.00 | - | 550,000.00 | - | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年四川省重点技术创新项目(用于肝癌的新型组蛋白去乙酰化酶选择性抑制剂的临床前研究) | 555,000.00 | - | 555,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 2017年“蓉蓉-高新人才计划”创智项目 | - | 750,000.00 | 375,000.00 | - | 375,000.00 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | - | 215,000.00 | 77,638.88 | - | 137,361.12 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | - | 85,000.00 | 7,456.13 | - | 77,543.87 | 与资产相关 |
| 新型抗炎类药物-IL-17A小分子抑制剂的开发 | - | 100,000.00 | 36,111.12 | - | 63,888.88 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,385,300.97 | 1,150,000.00 | 3,102,009.32 | - | 1,433,291.65 | |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年新增 补助金额 | 本年计入 营业外收入金额 | 其他变动 | 2016年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|---------------|--------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 666,000.02 | - | 380,571.44 | - | 285,428.58 | 与收益相关 |
| 基于DNA编码先导化合物合成及筛选系统 | 235,861.64 | - | 29,000.00 | - | 206,861.64 | 与资产相关 |
| 新型抗青光眼及降眼压药物-Rock2抑制剂的开发 | 500,000.00 | - | 250,000.00 | - | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 712,903.23 | 1,300,000.00 | 1,261,559.13 | - | 751,344.10 | 与收益相关 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 168,333.33 | 200,000.00 | 31,666.68 | - | 336,666.65 | 与资产相关 |
| 2015年高新区创新创业高层次人才项目 | - | 1,500,000.00 | 500,000.00 | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年四川省重点技术创新项目(用于肝癌的新型组蛋白去乙酰化酶选择性抑制剂的临床前研究) | - | 1,110,000.00 | 555,000.00 | - | 555,000.00 | 与收益相关 |
| 成都市高新区科技局国际科技合作项目(新型降脂药物 PCSK9 小分子抑制剂的开发) | - | 200,000.00 | 200,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 靶向BPCR蛋白质 A2A 的先导药物的发现 | 533,333.33 | - | 533,333.33 | - | - | 与收益相关 |
| 功能性护肤产品研发、评价及产业化的一体化创新技术平台 | 60,000.00 | - | 60,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 基于化学基因组学的大规模化合物库合成及筛选技术开发 | 666,666.66 | - | 666,666.66 | - | - | 与收益相关 |
| 合计 | 3,543,098.21 | 4,310,000.00 | 4,467,797.24 | - | 3,385,300.97 | |

22、其他非流动负债

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 应付 PFIZERINC. 款项 | 1,870,423.19 | 1,833,644.11 | - | - |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 1,870,423.19 | - | - | - |
| 净额 | - | 1,833,644.11 | - | - |

2017年12月29日，科辉先导公司与 PFIZERINC. 签署对科辉先导公司的 NotePurchaseAgreement，PFIZERINC. 向科辉先导公司提供本金为 250,000.00 美元、利率为 8% 的借款。根据合同约定，若科辉先导公司的股权融资额达到 10,000,000.00 美元或债务到期日前，PFIZERINC. 可选择将上述借款以一定比例转换为对科辉先导公司的股权(附带优先清偿权)。于 2019 年 6 月 30 日，该笔负债将于一年内到期，因此将其重分类至一年内到期非流动负债列示。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、股本

单位：人民币元

| | 期初数 | | 本期增加 金额 | 本期减少 金额 | 期末数 | |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | 金额 | 所占比例 (%) | | | 金额 | 所占比例 (%) |
| 2019年1月1日至6月30日止期间(注1) | | | | | | |
| JIN LI | 32,070,000.00 | 22.74 | 49,806,948.00 | - | 81,876,948.00 | 22.74 |
| 拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 | 23,169,470.16 | 16.43 | 35,983,803.84 | - | 59,153,274.00 | 16.43 |
| 成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙) | 15,139,094.00 | 10.74 | 23,512,069.00 | - | 38,651,163.00 | 10.74 |
| 拉萨经济技术开发区东方佳钰投资合伙企业(有限合伙) | 14,753,894.00 | 10.46 | 22,913,827.00 | - | 37,667,721.00 | 10.46 |
| 深圳钧天投资企业(有限合伙) | 9,423,894.00 | 6.68 | 14,635,965.00 | - | 24,059,859.00 | 6.68 |
| 成都腾澜生物技术合伙企业(有限合伙) | 8,606,843.00 | 6.10 | 13,367,028.00 | - | 21,973,871.00 | 6.10 |
| 巨慈有限公司 | 7,804,558.00 | 5.53 | 12,121,023.00 | - | 19,925,581.00 | 5.53 |
| 重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 7,050,337.00 | 5.00 | 10,949,665.00 | - | 18,000,002.00 | 5.00 |
| 嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙) | 6,645,897.84 | 4.71 | 10,321,543.16 | - | 16,967,441.00 | 4.71 |
| 杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙) | 5,705,853.00 | 4.05 | 8,861,588.00 | - | 14,567,441.00 | 4.05 |
| 钧天创业投资有限公司 | 5,330,000.00 | 3.78 | 8,277,862.00 | - | 13,607,862.00 | 3.78 |
| 长星成长集团有限公司 | 4,131,825.00 | 2.95 | 6,417,012.00 | - | 10,548,837.00 | 2.95 |
| 北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙) | 1,175,056.00 | 0.83 | 1,824,944.00 | - | 3,000,000.00 | 0.83 |
| 合计 | 141,006,722.00 | 100.00 | 218,993,278.00 | - | 360,000,000.00 | 100.00 |
| 2018年度(注2) | | | | | | |
| JIN LI | 32,070,000.00 | 25.74 | - | - | 32,070,000.00 | 22.74 |
| 拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 | 25,661,682.00 | 20.59 | - | 2,492,211.84 | 23,169,470.16 | 16.43 |
| 成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙) | 17,341,641.00 | 13.92 | - | 2,202,547.00 | 15,139,094.00 | 10.74 |
| 拉萨经济技术开发区东方佳钰投资合伙企业(有限合伙) | 14,753,894.00 | 11.84 | - | - | 14,753,894.00 | 10.46 |
| 深圳钧天投资企业(有限合伙) | 9,423,894.00 | 7.56 | - | - | 9,423,894.00 | 6.68 |
| 成都腾澜生物技术合伙企业(有限合伙) | 8,606,843.00 | 6.91 | - | - | 8,606,843.00 | 6.10 |
| 巨慈有限公司 | - | - | 7,804,558.00 | - | 7,804,558.00 | 5.53 |
| 重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 6,230,530.00 | 5.00 | 819,807.00 | - | 7,050,337.00 | 5.00 |
| 嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙) | 4,153,686.00 | 3.33 | 2,492,211.84 | - | 6,645,897.84 | 4.71 |
| 杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙) | - | - | 5,705,853.00 | - | 5,705,853.00 | 4.05 |
| 钧天创业投资有限公司 | 5,330,000.00 | 4.28 | - | - | 5,330,000.00 | 3.78 |
| 长星成长集团有限公司 | - | - | 4,131,825.00 | - | 4,131,825.00 | 2.95 |
| 北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙) | 1,038,422.00 | 0.83 | 136,634.00 | - | 1,175,056.00 | 0.83 |
| 合计 | 124,610,592.00 | 100.00 | 21,090,888.84 | 4,694,758.84 | 141,006,722.00 | 100.00 |
| 2017年度(注3) | | | | | | |
| JIN LI | 32,070,000.00 | 25.74 | - | - | 32,070,000.00 | 25.74 |
| 拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 | 29,400,000.00 | 23.59 | - | 3,738,318.00 | 25,661,682.00 | 20.59 |
| 成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙) | 11,111,111.00 | 8.92 | 6,230,530.00 | - | 17,341,641.00 | 13.92 |
| 拉萨经济技术开发区东方佳钰投资合伙企业(有限合伙) | 16,000,000.00 | 12.84 | - | 1,246,106.00 | 14,753,894.00 | 11.84 |
| 深圳钧天投资企业(有限合伙) | 10,670,000.00 | 8.56 | - | 1,246,106.00 | 9,423,894.00 | 7.56 |
| 成都腾澜生物技术合伙企业(有限合伙) | 8,606,843.00 | 6.91 | - | - | 8,606,843.00 | 6.91 |
| 重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 6,230,530.00 | 5.00 | - | - | 6,230,530.00 | 5.00 |
| 嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙) | 4,153,686.00 | 3.33 | - | - | 4,153,686.00 | 3.33 |
| 钧天创业投资有限公司 | 5,330,000.00 | 4.28 | - | - | 5,330,000.00 | 4.28 |
| 北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙) | 1,038,422.00 | 0.83 | - | - | 1,038,422.00 | 0.83 |
| 合计 | 124,610,592.00 | 100.00 | 6,230,530.00 | 6,230,530.00 | 124,610,592.00 | 100.00 |
| 2016年度(注4) | | | | | | |
| JIN LI | 32,070,000.00 | 28.86 | - | - | 32,070,000.00 | 25.74 |
| 拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 | 29,400,000.00 | 26.46 | - | - | 29,400,000.00 | 23.59 |
| 成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙) | 11,111,111.00 | 10.00 | - | - | 11,111,111.00 | 8.92 |
| 拉萨经济技术开发区东方佳钰投资合伙企业(有限合伙) | 16,000,000.00 | 14.40 | - | - | 16,000,000.00 | 12.84 |
| 深圳钧天投资企业(有限合伙) | 10,670,000.00 | 9.60 | - | - | 10,670,000.00 | 8.56 |
| 成都腾澜生物技术合伙企业(有限合伙) | 6,530,000.00 | 5.88 | 2,076,843.00 | - | 8,606,843.00 | 6.91 |
| 重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙) | - | - | 6,230,530.00 | - | 6,230,530.00 | 5.00 |
| 嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙) | - | - | 4,153,686.00 | - | 4,153,686.00 | 3.33 |
| 钧天创业投资有限公司 | 5,330,000.00 | 4.80 | - | - | 5,330,000.00 | 4.28 |
| 北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙) | - | - | 1,038,422.00 | - | 1,038,422.00 | 0.83 |
| 合计 | 111,111,111.00 | 100.00 | 13,499,481.00 | - | 124,610,592.00 | 100.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、股本 - 续

注 1: 2019 年 3 月 8 日, 先导有限公司董事会通过决议, 先导有限公司整体改制为外商投资股份有限公司, 以先导有限公司 2018 年 11 月 30 日经审计净资产计人民币 402,644,120.92 元, 按照 1:0.894089796 的比例折合本公司股份 360,000,000 股, 每股面值人民币 1.00 元, 缴纳注册资本人民币 360,000,000.00 元, 上述净资产超过注册资本部分计人民币 42,644,120.92 元作为本公司的资本公积金。截至 2019 年 6 月 30 日, 上述变更已完成。

注 2: 2018 年 5 月 25 日, 先导有限公司股东签署增资协议及补充协议, 杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)、长星成长集团有限公司、巨慈有限公司分别增资人民币 87,000,000.00 元(其中人民币 5,705,853.00 元计入实收资本, 人民币 81,294,147.00 元计入资本公积)、人民币 62,814,745.42 元(其中人民币 4,131,825.00 元计入实收资本, 人民币 58,682,920.42 元计入资本公积)及人民币 99,675,543.94 元(其中人民币 6,558,452.00 元计入实收资本, 人民币 93,117,091.94 元计入资本公积); 同时, 嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙)以人民币 38,000,000.00 元的对价受让拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 2%的股权(出资额为人民币 2,492,211.84 元)、巨慈有限公司以人民币 19,000,000.00 元的对价受让成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙)1%的股权(出资额为人民币 1,246,106.00 元)、重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙)以人民币 12,500,000.00 元的对价受让成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙)0.66%的股权(出资额为人民币 819,807.00 元)、北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙)以人民币 2,083,333.00 元的对价受让成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙)0.11%的股权(出资额为人民币 136,634.00 元)。截至 2018 年 12 月 31 日, 上述增资和股权转让均已完成。

注 3: 2017 年 3 月 31 日, 先导有限公司股东签署股权转让协议, 成都聚智科创生物科技合伙企业(有限合伙)分别以人民币 18,000,000.00 元、人民币 6,000,000.00 元及人民币 6,000,000.00 元的对价受让拉萨经济技术开发区华博医疗器械有限公司 3%的公司股权(出资额为人民币 3,738,318.00 元)、拉萨经济技术开发区东方佳钰投资合伙企业(有限合伙)1%的公司股权(出资额为人民币 1,246,106.00 元)及深圳市钧天投资企业(有限合伙)1%的公司股权(出资额为人民币 1,246,106.00 元)。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述股权转让均已完成。

注 4: 2016 年 6 月 12 日, 先导有限公司股东签署增资协议, 重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙)、嘉兴丹青投资合伙企业(有限合伙)、成都腾澜生物技术合伙企业(有限合伙)及北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙)分别增资人民币 30,000,000.00 元(其中人民币 6,230,530.00 元计入注册资本, 人民币 23,769,470.00 元计入资本公积)、人民币 20,000,000.00 元(其中人民币 4,153,686.00 元计入注册资本, 人民币 15,846,314.00 元计入资本公积)、人民币 10,000,000.00 元(其中人民币 2,076,843.00 元计入注册资本, 人民币 7,923,157.00 元计入资本公积)及人民币 5,000,000.00 元(其中人民币 1,038,422.00 元计入注册资本, 人民币 3,961,578.00 元计入资本公积)。截至 2016 年 12 月 31 日, 上述增资均已完成。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、资本公积

单位：人民币元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 股本溢价(注1) | 311,019,289.36 | - | 271,730,690.44 | 39,288,598.92 |
| 其他资本公积(注2) | 1,565,910.27 | 370,546.47 | - | 1,936,456.74 |
| 合计 | 312,585,199.63 | 370,546.47 | 271,730,690.44 | 41,225,055.66 |
| 2018年度 | | | | |
| 股本溢价(注1) | 77,925,130.00 | 233,094,159.36 | - | 311,019,289.36 |
| 其他资本公积(注2) | 894,805.87 | 671,104.40 | - | 1,565,910.27 |
| 合计 | 78,819,935.87 | 233,765,263.76 | - | 312,585,199.63 |
| 2017年度 | | | | |
| 股本溢价(注1) | 77,925,130.00 | - | - | 77,925,130.00 |
| 其他资本公积(注2) | 223,701.47 | 671,104.40 | - | 894,805.87 |
| 合计 | 78,148,831.47 | 671,104.40 | - | 78,819,935.87 |
| 2016年度 | | | | |
| 股本溢价(注1) | 26,424,611.00 | 51,500,519.00 | - | 77,925,130.00 |
| 其他资本公积(注2) | - | 223,701.47 | - | 223,701.47 |
| 合计 | 26,424,611.00 | 51,724,220.47 | - | 78,148,831.47 |

注1：资本公积的主要变动详见附注(五)23。

注2：其他资本公积的主要变动详见附注(十)。

25、其他综合收益

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期发生额 | | | | | 2019年6月30日 |
|----------------|--------------|------------|--------------------|---------|-------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | (986,703.48) | 611,976.14 | - | - | 611,976.14 | - | (374,727.34) |
| 其中：外币财务报表折算差额 | (986,703.48) | 611,976.14 | - | - | 611,976.14 | - | (374,727.34) |
| 其他综合收益合计 | (986,703.48) | 611,976.14 | - | - | 611,976.14 | - | (374,727.34) |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年发生额 | | | | | 2018年12月31日 |
|----------------|------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | (5,701.79) | (981,001.69) | - | - | (981,001.69) | - | (986,703.48) |
| 其中：外币财务报表折算差额 | (5,701.79) | (981,001.69) | - | - | (981,001.69) | - | (986,703.48) |
| 其他综合收益合计 | (5,701.79) | (981,001.69) | - | - | (981,001.69) | - | (986,703.48) |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年1月1日 | 本年发生额 | | | | | 2017年12月31日 |
|----------------|-----------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|-------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 33,213.89 | (38,915.68) | - | - | (38,915.68) | - | (5,701.79) |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 33,213.89 | (38,915.68) | - | - | (38,915.68) | - | (5,701.79) |
| 其他综合收益合计 | 33,213.89 | (38,915.68) | - | - | (38,915.68) | - | (5,701.79) |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他综合收益 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2016年 1月1日 | 本年发生额 | | | | | 2016年 12月31日 |
|----------------|---------------|-------------------|----------------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 本年 所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减： 所得税费用 | 税后归属于 母公司所有者 | 税后归属于 少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | - | 33,213.89 | - | - | 33,213.89 | - | 33,213.89 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | - | 33,213.89 | - | - | 33,213.89 | - | 33,213.89 |
| 其他综合收益合计 | - | 33,213.89 | - | - | 33,213.89 | - | 33,213.89 |

26、未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|------------------|
| 2019年1月1日至6月30日止期间 | |
| 期初未分配利润 | (62,936,296.41) |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 59,672,513.79 |
| 净资产折股 | 52,737,412.44 |
| 期末未分配利润 | 49,473,629.82 |
| 2018年度 | |
| 年初未分配利润 | (107,896,782.73) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 44,960,486.32 |
| 年末未分配利润 | (62,936,296.41) |
| 2017年度 | |
| 年初未分配利润 | (84,816,039.88) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | (23,080,742.85) |
| 年末未分配利润 | (107,896,782.73) |
| 2016年度 | |
| 年初未分配利润 | (61,841,871.66) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | (22,974,168.22) |
| 年末未分配利润 | (84,816,039.88) |

27、营业收入及营业成本

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | 2018年度 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|--------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| DEL库定制服务 | 39,901,536.90 | 8,278,923.06 | 48,651,152.70 | 8,485,850.39 | 2,562,386.97 | 2,562,386.97 | - | - |
| 其中：客户定制服务 | 28,349,326.32 | 4,631,563.14 | 36,716,772.33 | 4,585,467.36 | 2,562,386.97 | 2,562,386.97 | - | - |
| 全时当量服务 | 11,552,210.58 | 3,647,359.92 | 11,934,380.37 | 3,900,383.03 | - | - | - | - |
| 化学合成服务 | 4,483,167.70 | 3,406,653.54 | 12,396,116.76 | 6,708,902.53 | 8,750,058.50 | 5,181,063.67 | 8,399,228.01 | 4,432,180.93 |
| 其中：客户定制服务 | 1,308,284.94 | 1,181,549.38 | 3,159,293.81 | 1,703,279.38 | 2,148,258.48 | 1,202,407.37 | 1,736,990.35 | 1,175,408.29 |
| 全时当量服务 | 3,174,882.76 | 2,225,104.16 | 9,236,822.95 | 5,005,623.15 | 6,601,800.02 | 3,978,656.30 | 6,662,237.66 | 3,256,772.64 |
| DEL筛选服务 | 57,875,982.90 | 9,007,254.46 | 79,019,022.83 | 10,463,692.81 | 41,692,372.12 | 9,912,803.14 | 7,769,060.84 | 7,715,487.68 |
| 其中：客户定制服务 | 56,034,134.33 | 8,345,738.20 | 72,278,573.11 | 8,603,372.19 | 41,692,372.12 | 9,912,803.14 | 7,769,060.84 | 7,715,487.68 |
| 全时当量服务 | 1,841,848.57 | 661,516.26 | 6,740,449.72 | 1,860,320.62 | - | - | - | - |
| 化合物结构知识产权转让费 | 2,150,208.00 | 96,293.33 | 1,274,045.00 | 93,219.58 | 57,027.36 | 948.58 | - | - |
| 其他服务 | 2,540,357.31 | 105,789.67 | 9,855,661.49 | 463,091.89 | 156,810.40 | 108,498.75 | 260,767.60 | 300,627.83 |
| 其中：客户定制服务 | 2,540,357.31 | 105,789.67 | 9,855,661.49 | 463,091.89 | 156,810.40 | 108,498.75 | 260,767.60 | 300,627.83 |
| 合计 | 106,951,252.81 | 20,894,914.06 | 151,195,998.78 | 26,214,757.20 | 53,218,655.35 | 17,765,701.11 | 16,429,056.45 | 12,448,296.44 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、税金及附加

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----|------------------------|------------|-----------|-----------|
| 印花税 | 39,488.20 | 117,435.80 | 24,328.27 | 39,368.26 |
| 车船税 | - | 120.00 | 720.00 | - |
| 合计 | 39,488.20 | 117,555.80 | 25,048.27 | 39,368.26 |

29、销售费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 市场拓展费 | 2,145,275.65 | 4,037,146.54 | 3,436,792.60 | 2,669,524.05 |
| 人工费用 | 1,870,015.20 | 1,883,285.96 | 1,355,234.03 | 400,484.67 |
| 法律服务费 | 931,174.37 | 1,409,984.64 | 1,485,573.65 | 25,212.71 |
| 会议费用 | 190,199.82 | 503,964.84 | 472,653.38 | 110,536.68 |
| 差旅费用 | 72,344.65 | 310,417.07 | 263,315.80 | 455,884.04 |
| 其他 | 669,430.18 | 557,959.43 | 449,848.83 | 148,258.00 |
| 合计 | 5,878,439.87 | 8,702,758.48 | 7,463,418.29 | 3,809,900.15 |

30、管理费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 7,692,346.43 | 11,851,298.83 | 10,788,482.89 | 7,618,275.03 |
| 折旧与摊销 | 3,010,161.91 | 5,969,434.69 | 5,993,732.06 | 5,927,498.52 |
| 房屋租赁费 | 360,056.52 | 698,017.80 | 852,841.67 | 281,505.27 |
| 业务招待费 | 411,839.89 | 667,840.27 | 346,311.16 | 264,952.61 |
| 招聘费用 | 117,598.22 | 187,312.23 | 217,618.56 | 224,712.64 |
| 专业服务费 | 6,559,885.39 | 1,207,108.82 | 164,414.84 | 342,068.06 |
| 车辆费用 | 90,422.54 | 176,584.57 | 114,676.25 | 117,575.41 |
| 差旅费 | 369,716.41 | 1,475,765.41 | 1,455,718.01 | 1,168,430.27 |
| 其他 | 1,706,132.30 | 3,175,782.88 | 2,465,122.05 | 1,698,924.31 |
| 合计 | 20,318,159.61 | 25,409,145.50 | 22,398,917.49 | 17,643,942.12 |

31、研发费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 15,310,702.74 | 27,801,703.06 | 14,645,923.49 | 6,824,808.15 |
| 技术服务及检测费 | 4,743,677.26 | 8,019,607.62 | 9,856,107.00 | 1,628,091.29 |
| 材料费用 | 7,644,133.37 | 15,043,319.62 | 15,558,458.02 | 4,332,991.88 |
| 房屋租赁费 | 2,003,933.13 | 3,383,923.43 | 1,532,820.60 | 647,944.56 |
| 折旧费用 | 1,973,800.82 | 2,284,915.10 | 1,486,495.19 | 942,977.98 |
| 其他 | 5,382,342.03 | 5,330,930.82 | 3,134,179.55 | 1,677,504.85 |
| 合计 | 37,058,589.35 | 61,864,399.65 | 46,213,983.85 | 16,054,318.71 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、财务费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 汇兑差额 | 766,171.88 | (2,297,417.03) | (518,284.32) | 235,210.94 |
| 利息支出 | 251,227.25 | 535,527.46 | 211,925.45 | 182,188.51 |
| 减：利息收入 | 3,521,315.30 | 2,311,341.65 | 1,262,093.35 | 583,288.75 |
| 其他 | 22,069.74 | 62,364.25 | 68,305.83 | 47,706.02 |
| 合计 | (2,481,846.43) | (4,010,866.97) | (1,500,146.39) | (118,183.28) |

33、其他收益

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|------------------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 43,477,144.71 | 19,304,628.04 | 10,122,681.62 | - |

上述政府补助均为非经常性损益。

34、信用减值利得（损失）

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|------------------------|--------|--------|--------|
| 其他应收款坏账损失 | (186,969.16) | - | - | - |

35、资产处置收益(损失)

于2018年11月26日，本公司分别与四川维亚本苑生物科技有限公司及四川科瑞德制药股份有限公司签订《房屋装修物和附属设施转让合同》，将原办公室的装修及附属物以人民币1,159,200.00元的对价进行转让，实际处置费用计人民币210,349.79元，转让时资产账面净值共计人民币4,634,156.89元。上述资产已于2018年12月完成资产移交，产生资产处置损失计人民币3,685,306.68元。

36、营业外收入

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30 日止期间 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------------------|---------------|
| 捐赠收入 | - | - |
| 其他 | 81,867.47 | 81,867.47 |
| 合计 | 81,867.47 | 81,867.47 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|---------------|
| 捐赠收入 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 其他 | 47,827.42 | 47,827.42 |
| 合计 | 167,827.42 | 167,827.42 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业外收入 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|---------------|
| 其他 | 9,822.87 | 9,822.87 |
| 合计 | 9,822.87 | 9,822.87 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,781,017.24 | 7,781,017.24 |
| 其他 | 18,541.59 | 18,541.59 |
| 合计 | 7,799,558.83 | 7,799,558.83 |

37、营业外支出

单位：人民币元

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------------------------|---------------|
| 资产报废损失 | 140,344.30 | 140,344.30 |
| 合计 | 140,344.30 | 140,344.30 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|---------------|
| 代扣代缴个税滞纳金 | 91,721.47 | 91,721.47 |
| 资产处置损失 | 7,718.18 | 7,718.18 |
| 其他 | 6,800.00 | 6,800.00 |
| 合计 | 106,239.65 | 106,239.65 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|---------------|
| 代扣代缴个税滞纳金 | 845,375.36 | 845,375.36 |
| 资产处置损失 | 77,952.07 | 77,952.07 |
| 合计 | 923,327.43 | 923,327.43 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|---------------|
| 代扣代缴个税滞纳金 | 864,035.32 | 864,035.32 |
| 资产处置损失 | 12,043.30 | 12,043.30 |
| 其他 | 10,827.00 | 10,827.00 |
| 合计 | 886,905.62 | 886,905.62 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|--------------------|--------------|----------------|----------------|
| 当期所得税 | - | - | - | - |
| 递延所得税 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 合计 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 利润总额 | 68,475,206.87 | 48,922,004.60 | (30,038,168.71) | (26,643,132.66) |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 10,271,281.03 | 7,338,300.69 | (4,505,725.31) | (3,996,469.90) |
| 子公司适用不同税率的影响 | (733,519.14) | (1,052,744.27) | (264,277.41) | (89,851.71) |
| 研发费加计扣除的影响 | (3,206,588.55) | (5,917,671.57) | (4,671,447.68) | (871,344.78) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 75,466.76 | 439,460.35 | 1,634,884.12 | 1,131,708.81 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 2,140,246.54 | 2,957,605.47 | 918,396.97 | 330,560.98 |
| 其他 | 255,806.44 | 196,567.61 | (69,256.55) | (173,567.84) |
| 合计 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|--------------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助收入 | 41,125,400.00 | 26,316,748.92 | 8,170,672.30 | 7,623,220.00 |
| 收到的票据保证金 | 7,464,610.73 | - | - | - |
| 银行存款利息收入 | 1,678,135.12 | 1,381,008.25 | 1,262,093.35 | 327,907.20 |
| 其他 | 853,466.98 | 722,459.56 | 88,338.26 | 29,575.45 |
| 合计 | 51,121,612.83 | 28,420,216.73 | 9,521,103.91 | 7,980,702.65 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 技术服务及检测费用 | 4,913,438.38 | 7,568,607.62 | 7,964,513.71 | 1,161,936.57 |
| 支付的票据保证金 | - | 7,549,241.08 | - | - |
| 房屋租赁费 | 3,125,760.00 | 2,219,193.14 | 1,117,293.55 | 824,503.09 |
| 支付房屋租赁押金 | 2,252,760.00 | - | - | - |
| 差旅费 | 604,100.04 | 1,786,182.48 | 953,983.06 | 1,624,314.31 |
| 专业服务费 | 6,871,788.36 | 3,064,169.69 | 1,875,992.83 | 461,992.43 |
| 办公费用 | 949,572.95 | 1,267,760.59 | 891,819.61 | 351,071.63 |
| 市场拓展费 | 2,145,275.65 | 4,704,986.81 | 233,507.40 | 2,934,476.66 |
| 代收代付员工补助 | - | - | - | 2,495,660.00 |
| 水电费 | 371,985.44 | 1,169,034.43 | 659,495.41 | 440,083.76 |
| 税收滞纳金 | 1,815,379.54 | - | - | - |
| 其他 | 4,339,028.27 | 3,899,356.82 | 2,105,426.98 | 2,881,415.64 |
| 合计 | 27,389,088.63 | 33,228,532.66 | 15,802,032.55 | 13,175,454.09 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|--------------------|--------|--------------|--------|
| 关联方资金拆借 | - | - | 8,000,000.00 | - |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|--------------------|--------|--------------|--------|
| 关联方资金拆借 | - | - | 8,000,000.00 | - |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------------|--------|---------------|--------|
| 收到西藏龙脉得款项 | - | - | 10,000,000.00 | - |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|--------------------|--------|--------|--------|
| 支付上市中介机构费用 | 553,121.93 | - | - | - |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 补充资料 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 59,672,513.79 | 44,960,486.32 | (23,080,742.85) | (22,974,168.22) |
| 加：信用减值准备 | 186,969.16 | - | - | - |
| 资产减值准备 | - | (342,846.35) | 99,078.50 | 107,199.92 |
| 固定资产折旧 | 3,608,859.79 | 3,898,534.81 | 2,697,279.63 | 1,968,922.99 |
| 无形资产摊销 | 2,875,005.00 | 5,750,010.00 | 5,750,010.00 | 5,750,010.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,243,549.79 | 1,149,536.75 | 683,515.93 | 598,675.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | 3,685,306.68 | - | - |
| 固定资产报废损失 | 140,344.30 | 7,718.18 | 77,952.07 | 12,043.30 |
| 财务费用(收益) | (1,731,766.37) | (2,304,941.83) | (992,869.00) | 173,646.92 |
| 递延所得税资产减少(增加) | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 存货的减少(增加) | (2,849,704.06) | (3,642,837.72) | 617,545.13 | (2,990,429.71) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 2,146,777.66 | (41,550,032.06) | (494,059.72) | (8,043,848.87) |
| 经营性应付项目的增加(减少) | (9,361,380.59) | 35,123,328.64 | 19,787,608.24 | 19,823,819.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 66,733,861.55 | 50,695,781.70 | (1,812,107.93) | (9,243,092.99) |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 239,622,520.85 | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |
| 减：现金的期初余额 | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 | 24,531,401.19 |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | 34,835,679.46 | 173,407,663.58 | (33,508,395.31) | 40,356,171.93 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 239,622,520.85 | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |
| 其中：库存现金 | 107,370.99 | 114,229.06 | 97,073.62 | 84,048.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 239,515,149.86 | 204,672,612.33 | 31,282,104.19 | 64,803,524.74 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 239,622,520.85 | 204,786,841.39 | 31,379,177.81 | 64,887,573.12 |

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的货币资金。

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

| 项目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|------|------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | |
| 货币资金 | - | 7,549,241.08 | - | - | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | - | 7,549,241.08 | - | - | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、外币货币性项目

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 外币余额 | 折算汇率 | 2019年6月30日 折算人民币余额 |
|-------------|--------------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 186,461,786.76 |
| 其中：美元 | 26,634,905.71 | 6.8747 | 183,106,986.28 |
| 欧元 | 426,180.03 | 7.8170 | 3,331,449.30 |
| 日元 | 82,094.00 | 0.0638 | 5,238.91 |
| 港币 | 6,144.00 | 0.8797 | 5,404.63 |
| 瑞士法郎 | 199.20 | 7.0388 | 1,402.13 |
| 英镑 | 163.37 | 8.7113 | 1,423.17 |
| 韩元 | 1,663,000.00 | 0.0059 | 9,882.34 |
| 应收账款 | | | 22,180,084.28 |
| 其中：美元 | 3,226,334.86 | 6.8747 | 22,180,084.28 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 1,870,423.19 |
| 其中：美元 | 272,073.43 | 6.8747 | 1,870,423.19 |

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2018年12月31日 折算人民币余额 |
|---------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | 171,770,343.62 |
| 其中：美元 | 24,554,146.20 | 6.8632 | 168,520,016.20 |
| 欧元 | 411,782.07 | 7.8473 | 3,231,377.44 |
| 日元 | 82,076.74 | 0.0619 | 5,080.55 |
| 港币 | 6,114.00 | 0.8762 | 5,357.09 |
| 英镑 | 821.56 | 8.6762 | 7,128.02 |
| 瑞士法郎 | 199.20 | 6.9494 | 1,384.32 |
| 应收账款 | | | 24,552,601.97 |
| 其中：美元 | 3,577,427.73 | 6.8632 | 24,552,601.97 |
| 其他非流动负债 | | | 1,833,644.11 |
| 其中：美元 | 267,170.43 | 6.8632 | 1,833,644.11 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2017年12月31日 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | 24,741,051.62 |
| 其中：美元 | 3,780,812.57 | 6.5342 | 24,704,585.49 |
| 日元 | 192,707.43 | 0.0579 | 11,157.76 |
| 英镑 | 2,726.80 | 8.7792 | 23,939.12 |
| 瑞士法郎 | 199.20 | 6.6779 | 1,330.24 |
| 欧元 | 5.00 | 7.8023 | 39.01 |
| 应收账款 | | | 3,154,730.71 |
| 其中：美元 | 482,802.90 | 6.5342 | 3,154,730.71 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、外币货币性项目 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2016年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2016年12月31日 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | 19,539,428.94 |
| 其中：美元 | 2,793,882.77 | 6.9370 | 19,381,164.77 |
| 日元 | 192,734.90 | 0.0596 | 11,487.00 |
| 英镑 | 17,088.81 | 8.5094 | 145,415.52 |
| 瑞士法郎 | 199.20 | 6.7989 | 1,354.34 |
| 欧元 | 1.00 | 7.3068 | 7.31 |
| 应收账款 | | | 2,457,773.70 |
| 其中：美元 | 354,299.22 | 6.9370 | 2,457,773.70 |

43、政府补助

单位：人民币元

| 补助项目 | 与资产相关 /与收益相关 | 列报项目 | 2019年1月1日 至6月30日 止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|-----------------|------------|----------------------------|--------------|------------|--------------|
| 基于DNA编码化合物库 COPD 药物靶标捕获技术和先导化合物发现与优化 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 1,204,000.00 | - | - |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | - | 1,300,000.00 |
| 原创化药筛选关键技术研究及先导化合物的发现 | 与资产相关 | 递延收益 | - | - | - | 200,000.00 |
| 2015年高新区创新创业高层次人才项目 | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 核酸化学合成与修饰平台成果转化 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 500,000.00 | - | - |
| 万亿级DNA编码化合物库资源性平台的建设及应用 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 5,009,400.00 | - | - |
| 四川省重大专项(生物技术与医药) | 与收益相关 | 递延收益 | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 2016年四川省重点技术创新项目(用于肝癌的新型组蛋白去乙酰化酶选择性抑制剂的临床前研究) | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | - | 1,110,000.00 |
| DNA编码化合物库合成及筛选技术成果转化 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 成都高新区党群工作部金熊猫成就奖 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 2017年“普蓉-高新人才计划”创智项目 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 750,000.00 | 750,000.00 | - |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | 215,000.00 | - |
| 基于DNA编码化合物库筛选的新药创制 | 与资产相关 | 递延收益 | - | - | 85,000.00 | - |
| 新型抗炎类药物-IL-17A小分子抑制剂的开发 | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | 100,000.00 | - |
| 成都市高新区科技局国际科技合作项目(新型降脂药物 PCSK9 小分子抑制剂的开发) | 与收益相关 | 递延收益 | - | - | - | 200,000.00 |
| 小分子原创新药研发技术服务 | 与收益相关 | 递延收益 | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 成都高新区生物产业发展局2018年企业扶持资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 3,218,600.00 | - | - |
| 成都天府国际生物城重大项目专项资金(注) | 与收益相关 | 其他收益 | 39,700,000.00 | - | - | - |
| 基于细胞快速筛选新技术开发及高效药物综合筛选体系服务平台建设 | 与收益相关 | 其他收益 | 1,425,400.00 | - | - | - |
| 成都高新区生物产业发展局中国制造2025四川行动专项资金项目资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 1,180,000.00 | - | - |
| 成都高新区生物产业发展局2018年第七批工业发展资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 1,100,000.00 | - | - |
| 成都高新区科技与新发展局海外研发机构补贴 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 成都高新区科技与新发展局中小企业发展资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 成都高新区科技与新发展局研发机构补贴 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 600,000.00 | - | - |
| 成都高新区经济运行与安全生产监督管理局2018年支持企业融入全球产业核心供应链补助 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 517,700.00 | - | - |
| 成都高新区创新创业服务中心HG146临床前安全性研究扶持资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 300,000.00 | - | - |
| 中共市委组织部2018年蓉漂计划款项 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 360,000.00 | - | - |
| 2016年四川省千人计划专项资金(刘观赛) | 与收益相关 | 营业外收入 | - | - | - | 404,720.00 |
| 2017年千人计划专项资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 250,000.00 | - | - |
| 中共市委组织部2016年第二笔蓉漂计划款项 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 225,000.00 | - | - |
| 成都高新区创新创业服务中心“明日之星”奖励资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 100,000.00 | - | - |
| 成都市科技局2017年战略性新兴产业的资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 500,000.00 | 500,000.00 | - |
| 成都高新区经济与安全局配套补贴-省重点技术创新项目：肝癌的新型组蛋白去乙酰化酶选择性抑制剂的临床前研究 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 88,800.00 | - |
| 成都科技局2017年成都市知识产权试点示范资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 100,000.00 | - |
| 成都人力资源社保局2017年引智项目资助款(100亿级巨型DNA编码化合物库平台的建设及应用) | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 300,000.00 | - |
| 成都市人力资源和社会保障局引智项目资助 | 与收益相关 | 其他收益/营业外收入 | - | 450,000.00 | - | 210,000.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、政府补助 - 续

单位：人民币元

| 补助项目 | 与资产相关 /与收益相关 | 列报项目 | 2019年1月1日 至6月30日 止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--|-----------------|------------|----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 成都高新区运行安全局第二批生物医药产业发展专项资金资助 (项目名称: 鼓励开展国际合作) | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 818,000.00 | - |
| 成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 42,548.92 | 34,872.30 | - |
| 成都高新区经济运行与安全生产监督管理局火炬统计填表补贴 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 5,000.00 | 5,000.00 | - |
| 2014年省人才计划顶尖团队奖励 | 与收益相关 | 其他收益/营业外收入 | - | - | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 2013年成都市人才计划顶尖团队资助资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 1,500,000.00 | - |
| 成都高新区经贸局医药产业创新发展专项款 (新型抗青光眼及降眼压药物-选择性 ROCK2 抑制剂的开发) | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 1,000,000.00 | - |
| 成都高新区科技局-高新技术企业补助资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 300,000.00 | - |
| 中国共产党成都市委员会组织部 2016年度入选“成都人才计划”人选(团队)资助资金 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 100,000.00 | - |
| 2016年度天使投资补助 | 与收益相关 | 其他收益/营业外收入 | - | - | 300,000.00 | 1,000,000.00 |
| 高新区残疾人用工奖励 | 与收益相关 | 营业外收入 | - | - | - | 1,000.00 |
| 成都高新区科技局款项 | 与收益相关 | 营业外收入 | - | - | - | 10,000.00 |
| 四川省计划项目款项(与海圻联合申报: 重大疾病药物筛选及关键技术研究平台建设) | 与收益相关 | 营业外收入 | - | - | - | 187,500.00 |
| 2017年成都高新区科技局研发机构补贴 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 250,000.00 | - |
| 成都高新区科技局专利奖资助款 | 与收益相关 | 其他收益 | - | 4,500.00 | 200,000.00 | - |
| 成都高新区人事劳动和社保局 2017 年人才专项奖励 | 与收益相关 | 其他收益 | - | - | 24,000.00 | - |
| 合计 | | | 41,125,400.00 | 26,316,748.92 | 8,170,672.30 | 7,623,220.00 |
| 其中: 计入当期损益的政府补助 | | | 41,125,400.00 | 11,853,348.92 | 7,020,672.30 | 3,313,220.00 |

注： 本公司于2019年3月14日收到由成都天府国际生物城管委会(筹)通过成都天府国际生物城投资开发有限公司发放的政府补助人民币 39,700,000.00 元，根据本公司与成都天府国际生物城管委会(筹)签订的《成都先导新药研发中心项目投资合作协议》、《补充协议》及《补充协议二》，该政府补贴用于补偿本公司已经发生的相关成本费用，因此本公司将其计入当期损益，并作为非经常性损益列报。

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|-------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| HitGen(注 1) | 美国 | 美国 | 药物研发并提供相关技术咨询、技术转让和技术服务 | 100.00 | - | 设立 |
| 科辉先导公司(注 2) | 中国 | 中国 | 药物研发并提供相关技术咨询、技术转让和技术服务 | 71.00 | - | 设立 |

注 1: HitGen 系本公司于 2016 年 7 月 11 日在美国设立的全资子公司,注册资本为 1,000.00 美元。

注 2: 科辉先导公司系本公司于 2017 年 4 月 20 日在四川省成都市设立的子公司,注册资本为人民币 7,100,000.00 元,已于 2018 年 12 月全额缴纳。

2017 年 6 月,根据本公司与西藏龙脉得签订《投资协议》的约定,西藏龙脉得对科辉先导公司增资计人民币 10,000,000.00 元,其中人民币 2,900,000.00 元作为科辉先导公司注册资本缴付,人民币 7,100,000.00 元计入资本公积。变更后注册资本为人民币 10,000,000.00 元,科辉先导公司于 2017 年 7 月 19 日领取了新的营业执照。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

根据本公司与西藏龙脉得的《投资协议》约定，本公司同意将持有科辉先导公司 71% 股权中的 20% 股权用于科辉先导公司研发管理团队的股权激励，在科辉先导公司达到研发目标后，由本公司转让给科辉先导公司研发管理团队；西藏龙脉得同意将持有科辉先导公司 29% 股权中的 5% 股权用于科辉先导公司研发创新团队的股权激励，在合适的时间转让给科辉先导公司研发创新团队。

鉴于本公司、科辉先导公司与西藏龙脉得（以下简称“各方”）并未按照《投资协议》的约定组建研发创新团队及研发管理团队，亦未明确设立投资协议中提及的“研发目标”，各方于 2019 年 9 月签署《<关于成都科辉先导医药研发有限公司的投资协议>之补充协议》，各方同意终止投资协议对上述股权激励的约定。

(2) 重要非全资子公司的重要财务信息

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2019年6月30日 | | | | | |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 科辉先导公司 | 9,697,846.84 | 5,180.00 | 9,703,026.84 | 3,909,676.38 | - | 3,909,676.38 |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2018年12月31日 | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|------|--------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 科辉先导公司 | 12,178,152.99 | - | 12,178,152.99 | - | 1,833,644.11 | 1,833,644.11 |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 科辉先导公司 | 17,184,328.23 | - | 17,184,328.23 | 1,450.00 | - | 1,450.00 |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | |
|--------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 科辉先导公司 | - | (4,551,158.42) | (4,551,158.42) | (1,250,076.60) |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2018年度 | | | |
|--------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 科辉先导公司 | - | (6,755,491.12) | (6,755,491.12) | (7,957,990.93) |

单位：人民币元

| 子公司名称 | 2017年度 | | | |
|--------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 科辉先导公司 | - | 82,878.23 | 82,878.23 | 84,328.23 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团于报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见相关附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1.市场风险**1.1.1.外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关。除本集团以美元和欧元进行采购和销售外，本集团其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 货币资金(美元) | 182,942,649.67 | 167,827,231.27 | 24,295,485.96 | 18,137,019.30 |
| 货币资金(欧元) | 3,331,449.30 | 3,231,377.44 | 39.01 | 7.31 |
| 货币资金(港币) | 5,404.63 | 5,357.09 | - | - |
| 货币资金(日元) | 5,238.91 | 5,080.55 | 11,157.76 | 11,487.00 |
| 货币资金(英镑) | 1,423.17 | 7,128.02 | 23,939.12 | 145,415.52 |
| 货币资金(瑞士法郎) | 1,402.13 | 1,384.32 | 1,330.24 | 1,354.34 |
| 货币资金(韩元) | 9,882.34 | - | - | - |
| 应收账款(美元) | 22,180,084.28 | 24,552,601.97 | 3,154,730.71 | 2,457,773.70 |
| 一年内到期非流动负债(美元) | 1,870,423.19 | - | - | - |
| 其他非流动负债(美元) | - | 1,833,644.11 | - | - |

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1.市场风险 - 续

1.1.1.外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

| 项目 | 汇率变动 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | | 2018年度 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|-------------|------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益 的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益 的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益 的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益 的影响 |
| 所有外币 | 外币对人民币升值 5% | 10,330,355.56 | 10,330,355.56 | 9,689,825.83 | 9,689,825.83 | 1,374,334.14 | 1,374,334.14 | 1,037,652.86 | 1,037,652.86 |
| | 外币对人民币贬值 5% | (10,330,355.56) | (10,330,355.56) | (9,689,825.83) | (9,689,825.83) | (1,374,334.14) | (1,374,334.14) | (1,037,652.86) | (1,037,652.86) |

1.2.信用风险

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团制订管理政策以控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团将根据合同从客户收取的款项和股权融资款项作为主要资金来源。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3.流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年6月30日

单位：人民币元

| 项目 | 1年以内 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 应付账款 | 8,976,820.72 | - | - | 8,976,820.72 |
| 其他应付款 | 17,653,727.82 | - | - | 17,653,727.82 |
| 长期应付款 | - | 11,740,000.00 | - | 11,740,000.00 |
| 一年内到期非流动负债 | 1,870,423.19 | - | - | 1,870,423.19 |

2018年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 1年以内 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|
| 应付票据 | 25,064,000.00 | - | - | 25,064,000.00 |
| 应付账款 | 6,709,826.72 | - | - | 6,709,826.72 |
| 其他应付款 | 18,732,801.09 | - | - | 18,732,801.09 |
| 长期应付款 | - | 11,740,000.00 | - | 11,740,000.00 |
| 其他非流动负债 | - | 1,833,644.11 | - | 1,833,644.11 |

2017年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 1年以内 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------|--------------|---------------|------|---------------|
| 短期借款 | 10,000.00 | - | - | 10,000.00 |
| 应付账款 | 4,637,396.69 | - | - | 4,637,396.69 |
| 其他应付款 | 3,222,363.04 | - | - | 3,222,363.04 |
| 长期应付款 | - | 11,740,000.00 | - | 11,740,000.00 |

2016年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 1年以内 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 短期借款 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 3,019,752.97 | - | - | 3,019,752.97 |
| 其他应付款 | 2,466,233.24 | - | - | 2,466,233.24 |

(八) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为 JIN LI，实际控制人为 JIN LI。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)1。

3、其他关联方情况

报告期与本集团发生关联方交易的关联方情况如下：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------------|--------------------------|
| 成都华川进出口集团有限公司(以下简称“成都华川公司”) | 关联自然人投资及担任董事、高级管理人员的其他企业 |
| 四川萃趣在线国际贸易股份有限公司(以下简称“四川萃趣公司”) | 关联自然人投资及担任董事、高级管理人员的其他企业 |
| 成都成源通科技开发有限公司(以下简称“成都成源通公司”) | 关联自然人投资及担任董事、高级管理人员的其他企业 |
| XCELLA LTD | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 西藏龙脉得 | 子公司的投资方 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|--------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 成都华川公司 | 采购商品 | 34,662.00 | 91,440.00 | 54,936.00 | 1,058,038.59 |
| 四川萃趣公司 | 采购商品 | - | 1,100.00 | - | 1,043,663.24 |
| XCELLA LTD | 接受劳务 | - | 988,791.64 | 1,048,474.61 | 776,055.18 |
| | 合计 | 34,662.00 | 1,081,331.64 | 1,103,410.61 | 2,877,757.01 |

本集团与关联方依据市场价格协商确定交易价格。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(2)关联担保情况

本集团作为被担保方：

2019年1月1日至6月30日止期间：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|
| JIN LI | 30,000,000.00 | 授信额度(注 1) | 2018年7月9日 | 2019年6月14日 | 是 |

2018年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-------------|------------|------------|
| JIN LI | 30,000,000.00 | 授信额度(注 1) | 2018年7月9日 | 2019年7月8日 | 否 |
| JIN LI | 10,000.00 | 贷款(注 2) | 2017年11月30日 | 2018年3月16日 | 是 |

2017年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|---------|-------------|------------|------------|
| JIN LI | 10,000.00 | 贷款(注 2) | 2017年11月30日 | 2018年3月16日 | 否 |
| JIN LI | 1,000,000.00 | 贷款(注 2) | 2016年5月30日 | 2017年2月10日 | 是 |

2016年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|---------|------------|------------|------------|
| JIN LI | 1,000,000.00 | 贷款(注 2) | 2016年5月30日 | 2017年2月10日 | 否 |
| JIN LI 和成都华川公司 | 7,000,000.00 | 贷款(注 3) | 2015年5月29日 | 2016年4月1日 | 是 |

注 1： 该授信额度使用情况详见附注(五)14。

注 2： 该贷款担保情况详见附注(五)13。

注 3： 本集团于 2015 年向成都银行武侯支行借款人民币 7,000,000.00 元，借款起始日期为 2015 年 5 月 29 日，借款期限为 1 年，JIN LI 与成都华川公司为该笔借款提供担保。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

单位：人民币元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------|--------------|------------|------------|-------------------|
| 拆出 | | | | |
| 四川萃趣公司 | 8,000,000.00 | 2017年1月24日 | 2017年12月4日 | 用于资金周转、固定年利率4.35% |

(4) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,907,259.97 | 7,866,013.38 | 6,415,158.41 | 5,700,171.83 |

(5) 其他

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|------------|--------------------|------------|--------------|--------------|
| 成都成源通公司 | 为本公司代付职工薪酬 | - | 495,000.00 | 6,444,242.00 | 3,452,453.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 其他应付款 | XCELLALTD | - | 81,096.93 | - | - |
| 长期应付款 | 西藏龙脉得 | 10,839,383.27 | 10,622,060.10 | 10,204,500.00 | - |
| 应付账款 | 成都华川公司 | 7,848.00 | - | - | - |

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------------------|--------------------|--------|--------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 15,747,424.00 | - | - | 3,355,522.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 15,747,424.00 | - | - | 3,355,522.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | - | - | - | - |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 | 无 | 无 | 无 |

(十) 股份支付 - 续

1、股份支付总体情况 - 续

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括管理人员及技术或业务骨干成员制定了股权激励计划。于2016年9月6日，该股权激励计划经批准生效并即可行权。该股权激励计划的激励对象均已行权，并于2016年9月14日完成股权变更手续。根据该股权激励计划，此次股权激励授予激励对象总计1,111,111股，激励份额的授予价格计人民币2,000,000.00元，授予日公允价值计人民币5,355,522.00元，自本计划生效日起届满5年(包括5年)，激励对象有权转让其持有的激励份额。

于2019年6月26日，本集团对部分关键员工制定了股权激励计划，该股权激励计划经批准生效并即可行权。该股权激励计划的激励对象均已行权，并于2019年7月2日完成股份变更手续。根据该股权激励计划，此次股权激励授予激励对象总计2,905,000股，激励份额的授予价格计人民币2,844,576.00元，授予日公允价值计人民币18,595,200.00元，自本计划生效日起届满5年(包括5年)，激励对象有权转让其持有的激励份额。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 第三方机构评估价格 | 不适用 | 不适用 | 参考最近第三方融资价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 本公司管理层最佳估计 | 本公司管理层最佳估计 | 本公司管理层最佳估计 | 本公司管理层最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,936,456.74 | 1,565,910.27 | 894,805.87 | 223,701.47 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 370,546.47 | 671,104.40 | 671,104.40 | 223,701.47 |

本集团资产负债表日对可行权权益工具数量根据本集团管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了历史离职率等相关因素的影响。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | | | |
| -购建长期资产承诺 | 2,102,038.81 | 753,900.00 | 700,250.00 | 279,673.80 |

(十一) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | | | | |
| 资产负债表日后第1年 | 7,624,726.15 | 8,260,120.00 | 654,420.00 | 1,905,340.80 |
| 资产负债表日后第2年 | 7,624,726.15 | 8,260,120.00 | - | 609,000.00 |
| 资产负债表日后第3年 | 3,176,969.24 | 5,506,746.67 | - | - |
| 以后年度 | - | - | - | - |
| 合计 | 18,426,421.54 | 22,026,986.67 | 654,420.00 | 2,514,340.80 |

(十二) 资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不再划分经营分部，也不再提供分部报告。

(2) 报告期内，本集团的营业收入来源情况如下：

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|--------------------|----------------|---------------|---------------|
| 美国 | 86,322,650.26 | 124,185,367.03 | 45,155,196.40 | 13,274,935.16 |
| 韩国 | 8,845,576.79 | 14,026.95 | - | - |
| 日本 | 6,864,655.03 | 8,344,845.94 | 63,146.72 | - |
| 中国 | 1,731,223.95 | 6,550,708.43 | 4,939,575.25 | 1,108,331.91 |
| 其他国家 | 3,187,146.78 | 12,101,050.43 | 3,060,736.98 | 2,045,789.38 |
| 合计 | 106,951,252.81 | 151,195,998.78 | 53,218,655.35 | 16,429,056.45 |

(3) 报告期内，本集团的全部非流动资产均位于中国。

(十三) 其他重要事项 - 续

(4)报告期内，占本集团当期收入总额10%及以上的主要客户的信息如下：

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 客户A | 32,817,413.79 | 42,901,382.72 | 16,279,071.07 | 2,786,960.77 |
| 客户B | 13,719,482.53 | 22,675,157.92 | 不适用(注1) | 不适用(注2) |
| 客户E | 不适用(注1) | 不适用(注1) | 不适用(注2) | 不适用(注2) |
| 客户C | 不适用(注1) | 21,528,891.24 | 不适用(注1) | 不适用(注2) |
| 客户G | 不适用(注2) | 不适用(注1) | 8,656,025.30 | 7,474,424.55 |
| 客户F | 不适用(注1) | 不适用(注1) | 6,667,476.83 | 不适用(注1) |

注1：当期来源于该客户收入低于本集团当期收入总额的10%。

注2：当期无来源于该客户的收入。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

| 类别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金： | | | | |
| 人民币 | 71,095.45 | 44,653.73 | 71,899.49 | 46,922.21 |
| 美元 | 1,240.13 | 25,587.66 | 3,108.32 | 22,933.72 |
| 英镑 | 1,421.86 | 955.42 | 138.80 | 1,343.80 |
| 欧元 | 7,087.05 | 1,020.15 | 39.01 | 7.31 |
| 日元 | 5,238.91 | 5,080.55 | 11,157.76 | 11,487.00 |
| 瑞士法郎 | 1,402.13 | 1,384.32 | 1,330.24 | 1,354.34 |
| 港币 | 5,404.63 | 5,357.09 | - | - |
| 韩元 | 9,882.34 | - | - | - |
| 银行存款： | | | | |
| 人民币 | 44,434,369.34 | 23,271,688.53 | 5,981,898.47 | 45,301,221.97 |
| 美元 | 181,898,832.00 | 166,572,489.38 | 24,292,377.64 | 18,114,085.58 |
| 英镑 | 1.31 | 6,172.60 | 23,800.32 | 144,071.72 |
| 欧元 | 3,324,362.25 | 3,230,357.29 | - | - |
| 其他货币资金： | | | | |
| 人民币(注) | - | 7,549,241.08 | - | - |
| 合计 | 229,760,337.40 | 200,713,987.80 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 |

注：于2018年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：人民币元

| 类别 | 2019年6月30日 | | | 2019年1月1日 | | |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款 | 合计 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的应收账款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的应收账款 | 合计 |
| 组合一 | 2,039,253.19 | - | 2,039,253.19 | - | - | - |
| 组合二 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - |
| 账面余额合计 | 25,012,122.31 | - | 25,012,122.31 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 减：坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 账面价值 | 25,012,122.31 | - | 25,012,122.31 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |

单位：人民币元

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合二 | 24,946,191.88 | 100.00 | - | - | 24,946,191.88 |
| 合计 | 24,946,191.88 | 100.00 | - | - | 24,946,191.88 |

单位：人民币元

| 种类 | 2017年12月31日 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合一 | 917,361.28 | 22.24 | - | - | 917,361.28 |
| 组合二 | 3,206,752.50 | 77.76 | - | - | 3,206,752.50 |
| 合计 | 4,124,113.78 | 100.00 | - | - | 4,124,113.78 |

单位：人民币元

| 种类 | 2016年12月31日 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合二 | 2,701,746.01 | 100.00 | - | - | 2,701,746.01 |
| 合计 | 2,701,746.01 | 100.00 | - | - | 2,701,746.01 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征组合的应收账款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。于2019年6月30日和2019年1月1日，组合二的应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

组合二：

单位：人民币元

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|------|------------|---------------|------|---------------|------------|---------------|------|---------------|
| | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 0.00 | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | 0.00 | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |
| 合计 | | 22,972,869.12 | - | 22,972,869.12 | | 24,946,191.88 | - | 24,946,191.88 |

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------|--------------|------|---------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 24,946,191.88 | - | - | 4,124,113.78 | - | - | 2,701,746.01 | - | - |
| 合计 | 24,946,191.88 | - | - | 4,124,113.78 | - | - | 2,701,746.01 | - | - |

(2)于报告期内，本公司无计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3)于报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

| 单位名称 | 2019年6月30日 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 客户C | 7,906,395.70 | 31.61 |
| 客户M | 3,093,615.00 | 12.37 |
| 客户E | 2,091,003.74 | 8.36 |
| 客户L | 2,039,253.19 | 8.15 |
| 客户B | 1,902,410.30 | 7.61 |
| 合计 | 17,032,677.93 | 68.10 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

单位：人民币元

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|------------------------|
| 客户 C | 7,362,267.96 | 29.51 |
| 客户 F | 6,176,880.00 | 24.76 |
| 客户 A | 3,908,925.49 | 15.67 |
| 客户 B | 3,012,546.13 | 12.08 |
| 客户 D | 1,265,105.04 | 5.07 |
| 合计 | 21,725,724.62 | 87.09 |

单位：人民币元

| 单位名称 | 2017年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 客户 G | 1,235,714.00 | 29.96 |
| 客户 L | 917,361.28 | 22.24 |
| 客户 C | 532,731.93 | 12.92 |
| 客户 H | 521,464.50 | 12.64 |
| 客户 A | 355,139.83 | 8.61 |
| 合计 | 3,562,411.54 | 86.37 |

单位：人民币元

| 单位名称 | 2016年12月31日 | 占应收账款年末 余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 客户 G | 1,577,792.90 | 58.40 |
| 客户 A | 683,792.28 | 25.31 |
| 客户 I | 200,000.00 | 7.40 |
| 客户 J | 177,981.98 | 6.59 |
| 客户 K | 43,972.31 | 1.63 |
| 合计 | 2,683,539.47 | 99.33 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|----------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款 | 合计 | 未来12个月内计提预期信用损失的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(未发生信用减值)的其他应收款 | 整个存续期计提预期信用损失(已发生信用减值)的其他应收款 | 合计 |
| 组合一 | 17,165,387.76 | - | - | 17,165,387.76 | 13,361,913.50 | - | - | 13,361,913.50 |
| 组合二 | 2,949,542.85 | - | - | 2,949,542.85 | 653,265.76 | - | - | 653,265.76 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 账面余额合计 | 20,114,930.61 | - | - | 20,114,930.61 | 14,015,179.26 | - | - | 14,015,179.26 |
| 坏账准备 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 账面价值 | 19,920,298.16 | - | - | 19,920,298.16 | 14,007,515.97 | - | - | 14,007,515.97 |

单位：人民币元

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合一 | 13,361,913.50 | 95.34 | - | - | 13,361,913.50 |
| 组合二 | 653,265.76 | 4.66 | 7,663.29 | 1.17 | 645,602.47 |
| 合计 | 14,015,179.26 | 100.00 | 7,663.29 | | 14,007,515.97 |

单位：人民币元

| 种类 | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合一 | 6,238,845.21 | 90.05 | - | - | 6,238,845.21 |
| 组合二 | 689,661.70 | 9.95 | 350,665.69 | 50.85 | 338,996.01 |
| 合计 | 6,928,506.91 | 100.00 | 350,665.69 | | 6,577,841.22 |

单位：人民币元

| 种类 | 2016年12月31日 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合一 | 2,767,863.00 | 78.32 | - | - | 2,767,863.00 |
| 组合二 | 766,286.99 | 21.68 | 251,587.19 | 32.83 | 514,699.80 |
| 合计 | 3,534,149.99 | 100.00 | 251,587.19 | | 3,282,562.80 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估具有相同风险特征组合的其他应收款坏账损失，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。于2019年6月30日和2019年1月1日，组合二的其他应收款信用风险与预期信用损失情况如下：

组合二

单位：人民币元

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2019年1月1日 | | | |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|----------|------------|
| | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 5.00 | 2,949,542.85 | 194,632.45 | 2,754,910.40 | 5.00 | 653,265.76 | 7,663.29 | 645,602.47 |
| 合计 | | 2,949,542.85 | 194,632.45 | 2,754,910.40 | | 653,265.76 | 7,663.29 | 645,602.47 |

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|------|-------------|----------|---------|-------------|------------|---------|-------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 653,265.76 | 7,663.29 | 1.17 | 36,030.50 | 1,801.53 | 5.00 | 412,655.79 | 20,632.79 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | - | 300,000.00 | 30,000.00 | 10.00 | - | - | - |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - | 800.00 | 240.00 | 30.00 |
| 3至4年 | - | - | - | 800.00 | 400.00 | 50.00 | 171,835.20 | 85,917.60 | 50.00 |
| 4至5年 | - | - | - | 171,835.20 | 137,468.16 | 80.00 | 180,996.00 | 144,796.80 | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | - | 180,996.00 | 180,996.00 | 100.00 | - | - | - |
| 合计 | 653,265.76 | 7,663.29 | | 689,661.70 | 350,665.69 | | 766,286.99 | 251,587.19 | |

(2) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | | 合计 |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2018年12月31日 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 重新计量预期信用损失准备 | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 本期计提预期信用损失准备 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 |
| 本期转回预期信用损失准备 | 7,663.29 | - | - | 7,663.29 |
| 2019年6月30日 | 194,632.45 | - | - | 194,632.45 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2) 本公司计提、收回或转回以及核销的坏账准备 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 2018年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|------|------------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 350,665.69 | - | 343,002.40 | - | 7,663.29 |

单位：人民币元

| 项目 | 2017年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------|------------|----------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 251,587.19 | 104,711.47 | 5,632.97 | - | 350,665.69 |

单位：人民币元

| 项目 | 2016年1月1日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 2016年12月31日 |
|-----------|------------|------------|------|------|-------------|
| 其他应收款坏账准备 | 144,387.27 | 107,199.92 | - | - | 251,587.19 |

(3) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 |
| 关联方往来款 | 17,165,387.76 | 13,361,913.50 | 6,238,845.21 | 2,767,863.00 |
| 押金及保证金 | 2,254,760.00 | 98,999.06 | 653,631.20 | 725,446.59 |
| 其他 | 694,782.85 | 554,266.70 | 36,030.50 | 40,840.40 |
| 合计 | 20,114,930.61 | 14,015,179.26 | 6,928,506.91 | 3,534,149.99 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本公司其他应收款余额中金额前五名的其他应收款期末余额合计数分别为人民币19,911,927.26元、人民币14,005,179.26元、人民币6,925,286.91元及人民币3,493,209.59元，占其他应收款期末余额的比例分别为98.99%、99.93%、99.95%及98.84%，针对上述其他应收款已经计提的坏账准备金额分别为人民币137,326.98元、人民币7,163.29元、人民币350,409.69元及人民币244,840.17元。

4、其他流动资产

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 银行理财产品 | 75,000,000.00 | 87,158,000.00 | 20,000,000.00 | - |
| 待抵扣增值税进项税额 | 24,119,071.36 | 18,757,115.53 | 8,483,178.79 | 4,357,909.54 |
| 合计 | 99,119,071.36 | 105,915,115.53 | 28,483,178.79 | 4,357,909.54 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2019年1月1日 | 本期追加投资 | 2019年6月30日 | 减值准备期末余额 |
|--------|--------------|--------|--------------|----------|
| 子公司 | | | | |
| HitGen | 6,625.50 | - | 6,625.50 | - |
| 科辉先导公司 | 7,100,000.00 | - | 7,100,000.00 | - |
| 合计 | 7,106,625.50 | - | 7,106,625.50 | - |

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2018年1月1日 | 本年追加投资 | 2018年12月31日 | 减值准备年末余额 |
|--------|--------------|--------|--------------|----------|
| 子公司 | | | | |
| HitGen | 6,625.50 | - | 6,625.50 | - |
| 科辉先导公司 | 7,100,000.00 | - | 7,100,000.00 | - |
| 合计 | 7,106,625.50 | - | 7,106,625.50 | - |

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2017年1月1日 | 本年追加投资 | 2017年12月31日 | 减值准备年末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|----------|
| 子公司 | | | | |
| HitGen | 6,625.50 | - | 6,625.50 | - |
| 科辉先导公司 | - | 7,100,000.00 | 7,100,000.00 | - |
| 合计 | 6,625.50 | 7,100,000.00 | 7,106,625.50 | - |

单位：人民币元

| 被投资单位 | 2016年1月1日 | 本年追加投资 | 2016年12月31日 | 减值准备年末余额 |
|--------|-----------|----------|-------------|----------|
| 子公司 | | | | |
| HitGen | - | 6,625.50 | 6,625.50 | - |
| 合计 | - | 6,625.50 | 6,625.50 | - |

6、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

| 项目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 预收合同款 | 34,283,915.05 | 39,646,733.34 | 30,798,433.42 | 17,149,873.69 |

(2) 于2019年6月30日预收账款中账龄超过一年的金额为人民币2,872,430.55元，该款项主要是由于项目尚未开展导致。于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日无账龄超过一年的重要预收款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、应交税费

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 273,937.32 | 6,942,731.99 | 5,096,064.20 | 2,043,755.13 |
| 印花税 | 17,396.90 | 6,944.20 | 4,653.90 | 1,242.30 |
| 合计 | 291,334.22 | 6,949,676.19 | 5,100,718.10 | 2,044,997.43 |

8、其他应付款

单位：人民币元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 暂估装修款 | 6,763,743.70 | 8,188,791.97 | - | - |
| 房屋租赁款 | 3,350,258.46 | 2,834,403.23 | - | 181,970.78 |
| 设备款 | 451,094.53 | 2,686,929.48 | 57,200.00 | 31,000.00 |
| 技术服务费 | - | 451,000.00 | 192,844.90 | 466,154.72 |
| 应付科辉先导公司股权投资款 | - | - | 7,100,000.00 | - |
| 代扣代缴个税滞纳金(注) | - | 1,815,379.54 | 1,723,658.07 | 878,282.71 |
| 应付水电费 | 1,935,764.80 | 846,182.37 | - | - |
| 咨询服务费 | 2,290,272.07 | - | - | - |
| 其他 | 2,471,715.30 | 1,910,114.50 | 1,248,660.07 | 908,825.03 |
| 合计 | 17,262,848.86 | 18,732,801.09 | 10,322,363.04 | 2,466,233.24 |

注：详见附注(五)19(2)。

9、未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|------------------|
| 2019年1月1日至6月30日止期间 | |
| 期初未分配利润 | (43,869,694.60) |
| 加：本期净利润 | 69,775,773.06 |
| 净资产折股 | 52,737,412.44 |
| 期末未分配利润 | 78,643,490.90 |
| 2018年度 | |
| 年初未分配利润 | (101,027,130.29) |
| 加：本年净利润 | 57,157,435.69 |
| 年末未分配利润 | (43,869,694.60) |
| 2017年度 | |
| 年初未分配利润 | (83,252,482.96) |
| 加：本年净利润(亏损) | (17,774,647.33) |
| 年末未分配利润 | (101,027,130.29) |
| 2016年度 | |
| 年初未分配利润 | (61,841,871.66) |
| 加：本年净利润(亏损) | (21,410,611.30) |
| 年末未分配利润 | (83,252,482.96) |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、营业收入及营业成本

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | | 2018年度 | | 2017年度 | | 2016年度 | |
|--------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| DEL 库定制服务 | 39,901,536.90 | 8,278,923.06 | 48,651,152.70 | 8,485,850.39 | 2,562,386.97 | 2,562,386.97 | - | - |
| 其中：客户定制服务 | 28,349,326.32 | 4,631,563.14 | 36,716,772.33 | 4,585,467.36 | 2,562,386.97 | 2,562,386.97 | - | - |
| 全时当量服务 | 11,552,210.58 | 3,647,359.92 | 11,934,380.37 | 3,900,383.03 | - | - | - | - |
| 化学合成服务 | 4,483,167.70 | 3,406,653.54 | 12,396,116.76 | 6,708,902.53 | 8,750,058.50 | 5,181,063.67 | 8,399,228.01 | 4,432,180.93 |
| 其中：客户定制服务 | 1,308,284.94 | 1,181,549.38 | 3,159,293.81 | 1,703,279.38 | 2,148,258.48 | 1,202,407.37 | 1,736,990.35 | 1,175,408.29 |
| 全时当量服务 | 3,174,882.76 | 2,225,104.16 | 9,236,822.95 | 5,005,623.15 | 6,601,800.02 | 3,978,656.30 | 6,662,237.66 | 3,256,772.64 |
| DEL 筛选服务 | 61,164,079.34 | 10,007,881.93 | 84,317,093.04 | 11,603,135.49 | 42,609,733.40 | 9,912,803.14 | 7,769,060.84 | 7,715,487.68 |
| 其中：客户定制服务 | 58,569,803.74 | 8,593,938.64 | 77,235,080.60 | 9,544,739.17 | 42,609,733.40 | 9,912,803.14 | 7,769,060.84 | 7,715,487.68 |
| 全时当量服务 | 2,594,275.60 | 1,413,943.29 | 7,082,012.44 | 2,058,396.32 | - | - | - | - |
| 化合物结构知识产权转让费 | 2,150,208.00 | 96,293.33 | 1,274,045.00 | 93,219.58 | 57,027.36 | 948.58 | - | - |
| 其他服务 | 2,540,357.31 | 105,789.67 | 9,855,661.49 | 463,091.89 | 156,810.40 | 108,498.75 | 260,767.60 | 300,627.83 |
| 其中：客户定制服务 | 2,540,357.31 | 105,789.67 | 9,855,661.49 | 463,091.89 | 156,810.40 | 108,498.75 | 260,767.60 | 300,627.83 |
| 合计 | 110,239,349.25 | 21,895,541.53 | 156,494,068.99 | 27,354,199.88 | 54,136,016.63 | 17,765,701.11 | 16,429,056.45 | 12,448,296.44 |

11、销售费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 949,195.60 | 1,883,285.96 | 1,355,234.03 | 400,484.67 |
| 法律服务费 | 931,174.37 | 1,409,984.64 | 1,485,573.65 | 25,212.71 |
| 会议费用 | 190,199.82 | 503,964.84 | 472,653.38 | 110,536.68 |
| 差旅费用 | 72,344.65 | 310,417.07 | 263,315.80 | 455,884.04 |
| 市场拓展费 | - | 528,349.97 | 233,507.40 | 1,653,296.69 |
| 其他 | 669,430.18 | 557,959.43 | 449,848.83 | 148,258.00 |
| 合计 | 2,812,344.62 | 5,193,961.91 | 4,260,133.09 | 2,793,672.79 |

12、管理费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 7,692,346.43 | 11,851,298.83 | 10,613,715.29 | 7,618,275.03 |
| 折旧与摊销 | 3,010,161.91 | 5,969,434.69 | 5,993,732.06 | 5,927,498.52 |
| 业务招待费 | 411,839.89 | 667,840.27 | 346,311.16 | 264,952.61 |
| 房屋租赁费 | 360,056.52 | 600,110.23 | 227,301.11 | 176,558.53 |
| 招聘费用 | 117,598.22 | 187,312.23 | 217,618.56 | 224,712.64 |
| 专业服务费 | 6,559,885.39 | 1,184,301.72 | 114,414.84 | 342,068.06 |
| 车辆费用 | 90,422.54 | 176,584.57 | 114,676.25 | 117,575.41 |
| 差旅费 | 369,716.41 | 1,466,555.55 | 1,455,718.01 | 1,168,430.27 |
| 其他 | 1,703,274.41 | 3,123,877.60 | 2,439,363.45 | 1,666,726.04 |
| 合计 | 20,315,301.72 | 25,227,315.69 | 21,522,850.73 | 17,506,797.11 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、研发费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 14,050,147.52 | 27,219,770.17 | 14,645,923.49 | 6,824,808.15 |
| 技术服务及检测费 | 4,160,195.79 | 7,354,548.36 | 9,856,107.00 | 1,628,091.29 |
| 材料费用 | 7,292,239.81 | 13,382,097.92 | 15,558,458.02 | 4,332,991.88 |
| 房屋租赁费 | 2,003,933.13 | 3,355,255.48 | 1,532,820.60 | 647,944.56 |
| 折旧费用 | 1,973,800.82 | 2,237,821.63 | 1,486,495.19 | 942,977.98 |
| 其他 | 3,755,721.87 | 3,915,992.09 | 2,619,009.87 | 1,333,409.88 |
| 合计 | 33,236,038.94 | 57,465,485.65 | 45,698,814.17 | 15,710,223.74 |

14、财务费用

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 汇兑差额 | 67,092.85 | (1,882,039.80) | (242,642.93) | 169,182.44 |
| 利息支出 | - | 123.25 | 7,425.45 | 182,188.51 |
| 减：利息收入 | 3,491,979.15 | 2,136,941.46 | 1,121,926.70 | 583,288.75 |
| 其他 | 18,753.12 | 59,365.63 | 64,250.36 | 47,644.94 |
| 合计 | (3,406,133.18) | (3,959,492.38) | (1,292,893.82) | (184,272.86) |

15、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 至6月30日 止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|----------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 当期所得税 | - | - | - | - |
| 递延所得税 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 合计 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 至6月30日 止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 利润总额 | 78,578,466.14 | 61,118,953.97 | (24,732,073.19) | (25,079,575.74) |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 11,786,769.92 | 9,167,843.10 | (3,709,810.98) | (3,761,936.36) |
| 研发费加计扣除的影响 | (3,206,588.55) | (5,917,671.57) | (4,671,447.68) | (871,344.78) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 75,466.76 | 439,460.35 | 1,634,884.12 | 1,131,708.81 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 28,045.37 | (51,450.37) | 14,861.78 | 16,079.99 |
| 其他 | 118,999.58 | 323,336.77 | (225,913.10) | (183,472.10) |
| 合计 | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助收入 | 41,125,400.00 | 26,316,748.93 | 8,170,672.30 | 7,623,220.00 |
| 收到的票据保证金 | 7,464,610.73 | - | - | - |
| 银行存款利息收入 | 1,648,798.97 | 1,206,608.06 | 1,121,926.70 | 327,907.20 |
| 其他 | 853,466.98 | 722,459.55 | 88,338.26 | 29,575.45 |
| 合计 | 51,092,276.68 | 28,245,816.54 | 9,380,937.26 | 7,980,702.65 |

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 技术服务及检测费用 | 4,913,438.38 | 7,354,548.36 | 7,964,513.71 | 1,628,091.29 |
| 支付的票据保证金 | - | 7,549,241.08 | - | - |
| 房屋租赁费 | 3,125,760.00 | 2,092,617.62 | 1,760,121.71 | 824,503.09 |
| 支付房屋租赁押金 | 2,252,760.00 | - | - | - |
| 差旅费 | 569,598.53 | 1,776,972.62 | 953,983.06 | 1,624,314.31 |
| 专业服务费 | 5,286,379.55 | 3,041,362.59 | 1,825,992.83 | 461,992.43 |
| 办公费用 | 702,480.06 | 1,215,855.31 | 187,398.43 | 351,071.63 |
| 市场拓展费 | - | 1,196,190.24 | 233,507.40 | 1,918,249.30 |
| 代垫款 | 3,803,474.26 | 7,123,068.29 | 3,722,310.19 | 2,767,863.00 |
| 代收代付员工补助 | - | - | - | 2,495,660.00 |
| 水电费 | 371,985.44 | 1,169,034.43 | 659,495.41 | 440,083.76 |
| 税收滞纳金 | 1,815,379.54 | - | - | - |
| 其他 | 2,556,730.36 | 1,983,325.99 | 564,483.45 | 1,933,959.85 |
| 合计 | 25,397,986.12 | 34,502,216.53 | 17,871,806.19 | 14,445,788.66 |

(3)收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|------------------------|--------|--------------|--------|
| 关联方资金拆借 | - | - | 8,000,000.00 | - |

(4)支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|------------------------|--------|--------------|--------|
| 关联方资金拆借 | - | - | 8,000,000.00 | - |

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日 至6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|------------------------|--------|--------|--------|
| 支付上市中介机构费用 | 553,121.93 | - | - | - |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 补充资料 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 69,775,773.06 | 57,157,435.69 | (17,774,647.33) | (21,410,611.30) |
| 加：信用减值准备 | 186,969.16 | - | - | - |
| 资产减值准备 | - | (343,002.40) | 99,078.50 | 107,199.92 |
| 固定资产折旧 | 3,608,859.79 | 3,898,534.81 | 2,697,279.63 | 1,968,922.99 |
| 无形资产摊销 | 2,875,005.00 | 5,750,010.00 | 5,750,010.00 | 5,750,010.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,243,549.79 | 1,149,536.75 | 683,515.93 | 598,675.56 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失 | - | 3,685,306.68 | - | - |
| 固定资产报废损失 | 140,344.30 | 7,718.18 | 77,952.07 | 12,043.30 |
| 财务费用(收益) | (1,985,868.62) | (2,424,968.81) | (921,727.61) | 107,618.42 |
| 递延所得税资产减少(增加) | 8,802,693.08 | 3,961,518.28 | (6,957,425.86) | (3,668,964.44) |
| 存货的减少(增加) | (2,849,704.06) | (3,642,837.72) | 617,545.13 | (2,990,429.71) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | (3,695,949.79) | (47,755,739.07) | (4,882,403.21) | (11,975,090.02) |
| 经营性应付项目的增加(减少) | (11,001,102.80) | 36,373,621.89 | 19,786,158.24 | 20,987,197.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,100,568.91 | 57,817,134.28 | (824,664.51) | (10,513,427.57) |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 229,760,337.40 | 193,164,746.72 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 |
| 减：现金的期初余额 | 193,164,746.72 | 30,385,750.05 | 63,643,427.65 | 24,531,401.19 |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | 36,595,590.68 | 162,778,996.67 | (33,257,677.60) | 39,112,026.46 |

18、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|--------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 成都华川公司 | 采购商品 | 34,662.00 | 91,440.00 | 54,936.00 | 1,058,038.59 |
| 四川萃趣公司 | 采购商品 | - | 1,100.00 | - | 1,043,663.24 |
| XCELLA LTD | 接受劳务 | - | 988,791.64 | 1,048,474.61 | 776,055.18 |
| | 合计 | 34,662.00 | 1,081,331.64 | 1,103,410.61 | 2,877,757.01 |

提供劳务情况表：

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|--------|------------------------|--------------|------------|--------|
| 科辉先导公司 | 提供劳务 | 3,288,096.44 | 5,298,070.21 | 917,361.28 | - |

本公司与关联方依据市场价格协商确定交易价格。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易情况 - 续

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2019年1月1日至6月30日止期间：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|
| JIN LI | 30,000,000.00 | 授信额度(注 1) | 2018年7月9日 | 2019年6月14日 | 是 |

2018年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-------------|------------|------------|
| JIN LI | 30,000,000.00 | 授信额度(注 1) | 2018年7月9日 | 2019年7月8日 | 否 |
| JIN LI | 10,000.00 | 贷款(注 2) | 2017年11月30日 | 2018年3月16日 | 是 |

2017年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|---------|-------------|------------|------------|
| JIN LI | 10,000.00 | 贷款(注 2) | 2017年11月30日 | 2018年3月16日 | 否 |
| JIN LI | 1,000,000.00 | 贷款(注 2) | 2016年5月30日 | 2017年2月10日 | 是 |

2016年度：

单位：人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 担保项目 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|---------|------------|------------|------------|
| JIN LI | 1,000,000.00 | 贷款(注 2) | 2016年5月30日 | 2017年2月10日 | 否 |
| JIN LI 和成都华川公司 | 7,000,000.00 | 贷款(注 3) | 2015年5月29日 | 2016年4月1日 | 是 |

注 1： 该授信额度使用情况详见附注(五)14。

注 2： 该贷款担保情况详见附注(五)13。

注 3： 详见附注(九)4(2)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

单位：人民币元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------|--------------|------------|------------|-------------------|
| 拆出 | | | | |
| 四川萃趣公司 | 8,000,000.00 | 2017年1月24日 | 2017年12月4日 | 用于资金周转、固定年利率4.35% |

(4) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,907,259.97 | 7,866,013.38 | 6,415,158.41 | 5,700,171.83 |

(5) 其他

单位：人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|------------|------------------------|------------|--------------|--------------|
| 成都成源通公司 | 为本公司代付职工薪酬 | - | 495,000.00 | 6,444,242.00 | 3,452,453.00 |

(6) 关联方应收应付款项

(a) 应收项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-------|--------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收账款 | 科辉先导公司 | 2,039,253.19 | - | 917,361.28 | - |
| 其他应收款 | HitGen | 17,165,387.76 | 13,361,913.50 | 6,238,845.21 | 2,767,863.00 |

(b) 应付项目

单位：人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 其他应付款 | 科辉先导公司 | - | - | 7,100,000.00 | - |
| | XCELLA LTD | - | 81,096.93 | - | - |
| 预收款项 | 科辉先导公司 | - | 1,248,843.25 | - | - |
| 应付账款 | 成都华川公司 | 7,848.00 | - | - | - |

补充资料

2019年1月1日至6月30日止期间、2018年度、2017年度、2016年度

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年1月1日至 6月30日止期间 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | (140,344.30) | (3,693,024.86) | (77,952.07) | (12,043.30) |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外) | 43,477,144.71 | 19,304,628.04 | 10,122,681.62 | 7,781,017.24 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | 284,528.29 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 81,867.47 | 69,305.95 | (835,552.49) | (856,320.73) |
| 合计 | 43,418,667.88 | 15,680,909.13 | 9,493,705.35 | 6,912,653.21 |
| 非经常性损益的所得税影响额 | 6,512,800.18 | 2,352,136.37 | 1,424,055.80 | 1,036,897.98 |
| 归属少数股东非经常性损益的影响数 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东的非经常性损益影响净额 | 36,905,867.70 | 13,328,772.76 | 8,069,649.55 | 5,875,755.23 |

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是成都先导药物开发股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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)的有关规定而编制的。

2019年1月1日至6月30日止期间

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.28% | 0.17 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.30% | 0.06 | 不适用 |

2018年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 36.41% | 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利润 | 25.62% | 不适用 | 不适用 |

2017年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -21.69% | 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利润 | -29.27% | 不适用 | 不适用 |

2016年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -32.90% | 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利润 | -41.31% | 不适用 | 不适用 |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201811140039

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018年11月14日

证书序号: 0004094

说明



《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: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号506楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



发证机关: 中华人民共和国财政部



证书序号: 000483

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 **中国证券监督管理委员会** 审查, 批准
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福

经财政部 **中国证券监督管理委员会** 审查, 批准

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



证书号: 36 发证时间: 二〇一八年十二月十二日
证书有效期至: 二〇一八年十二月十二日



姓名 杨海蛟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-05-18
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 630103730516163
 Identity card No.



仅供杨海蛟注册会计师使用
 仅供杨海蛟注册会计师使用
 仅供杨海蛟注册会计师使用
 仅供杨海蛟注册会计师使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

Tohatsu Certified Public Accountants
 注册会计师事务所
 证书编号: 31 0000030084
 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: 1997 年 12 月 31 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年4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.



2017年4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.



稿志 (310000930084)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

反洪武都光号药物开发股份有限公司科创板上市保荐机构

反中不保... 会计师事务所... 注册会计师... 执业证书... 注册... 2018... 10... 20



姓名: 凌池
Full name: 凌池
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1979-02-20
Date of birth: 1979-02-20
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码: 511027187902200400
Identity card No.: 511027187902200400



年度检验合格
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 310000125417
No. of Certificate: 310000125417

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 10 月 20 日
Date of Issuance: 2018 y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.