

北京盛诺基医药科技股份有限公司

已审财务报表

2017年度、2018年度及2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东/所有者权益变动表	10 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东/所有者权益变动表	18 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 129
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61410851_A01号
北京盛诺基医药科技股份有限公司

北京盛诺基医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京盛诺基医药科技股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京盛诺基医药科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京盛诺基医药科技股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京盛诺基医药科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度及2019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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61410851_A01号
北京盛诺基医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>开发支出资本化</p> <p>2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，集团合并财务报表中予以资本化的开发支出账面余额分别为人民币54,358,681.48元、人民币106,637,740.14元及人民币138,008,685.80元。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、17中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计。</p> <p>有关开发支出资本化的会计政策及估计和披露参见财务报表附注三、17、30和附注五、13。</p>	<p>我们针对开发支出资本化执行的程序包括：</p> <p>（1）了解、评估和测试管理层对开发支出资本化的内部控制；</p> <p>（2）了解研发项目的立项、管理及财务核算方法，评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求和行业惯例；</p> <p>（3）获取并核对与研发项目进度相关的批文，复核管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性分析；查询项目的审批进展；</p> <p>（4）复核开发支出资本化在合并财务报表中的披露。</p>
<p>开发支出的减值</p> <p>2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，集团合并财务报表中开发支出账面余额分别为人民币54,358,681.48元、人民币106,637,740.14元及人民币138,008,685.80元。</p> <p>根据企业会计准则，对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，由于其价值通常具有较大的不确定性，管理层至少每年进行减值测试。减值测试以单项开发支出或其所属的资产组为基础估计其可回收金额。开发支出的可回收金额按照开发支出产生的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。开发支出减值测试过程涉及重大判断和估计。</p> <p>有关开发支出减值的会计政策及估计和披露参见财务报表附注三、18、30和附注五、13。</p>	<p>我们针对开发支出的减值执行的程序包括：</p> <p>（1）了解、评估和测试管理层对开发支出减值的内部控制，包括有关识别减值迹象和测算减值准备的控制；</p> <p>（2）评估管理层所采用的假设和方法，特别是单项开发支出或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和现金流量增长率的合理性。通过比照对应产品未来上市的销售计划，评估现金流量预测中的未来收入和经营成果的合理性；</p> <p>（3）复核开发支出在合并财务报表中的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61410851_A01号
北京盛诺基医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
股份支付的确认和计量	
<p>2017年度和2019年度集团合并财务报表中分别确认的股份支付费用为人民币 456,426.83 元和人民币 116,372,416.09元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值的重大估计，且2019年度发生的股份支付交易对当年财务报表的影响重大。</p> <p>股份支付的会计政策及披露载于附注三、22及附注十。</p>	<p>我们针对股份支付的确认与计量执行的程序包括：</p> <p>（1）查阅相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件；</p> <p>（2）获取并检查股份支付的明细表，核对授予的股份数量等信息；</p> <p>（3）复核管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性；</p> <p>（4）引入内部评估专家，评价股份公允价值评估中使用的假设及参数的合理性；</p> <p>（5）复核股份支付在合并财务报表中的披露。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京盛诺基医药科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京盛诺基医药科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61410851_A01号
北京盛诺基医药科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京盛诺基医药科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京盛诺基医药科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就北京盛诺基医药科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2017年度、2018年度及2019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。

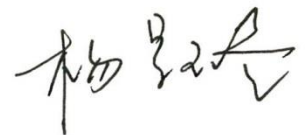
审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61410851_A01号
北京盛诺基医药科技股份有限公司


（本页无正文）



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨景璐
（项目合伙人）



中国注册会计师：唐晓军

中国 北京

2020年4月16日

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	1	133,364,362.97	34,240,123.18	122,863,715.33
预付款项	2	715,634.71	4,171,229.67	1,873,553.41
其他应收款	3	8,438,322.10	50,529,710.26	42,731,514.46
存货	4	564,995.49	281,549.74	387,642.92
一年内到期的非流动资产	5	9,031,640.28	-	-
其他流动资产	6	2,246,547.76	1,090,345.52	807,752.61
流动资产合计		154,361,503.31	90,312,958.37	168,664,178.73
非流动资产				
可供出售金融资产	7	-	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	8	31,455,204.94	29,812,740.85	32,474,018.93
其他权益工具投资	9	25,524,586.65	-	-
固定资产	10	194,753,998.68	114,819,824.42	30,614,506.54
在建工程	11	12,753,476.54	53,787,920.82	47,613,530.06
无形资产	12	56,537,512.13	57,537,653.47	58,842,754.49
开发支出	13	138,008,685.80	106,637,740.14	54,358,681.48
长期待摊费用	14	1,748,666.51	536,977.10	264,606.48
其他非流动资产	16	62,207,734.33	18,027,807.40	11,955,815.30
非流动资产合计		522,989,865.58	401,160,664.20	256,123,913.28
资产总计		677,351,368.89	491,473,622.57	424,788,092.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
应付账款	18	37,752,304.13	22,882,664.02	9,502,333.45
预收款项	19	550,000.00	-	244,339.62
应付职工薪酬	20	8,536,726.56	7,414,321.18	3,235,265.31
应交税费	21	1,656,971.45	635,374.09	662,354.15
其他应付款	22	8,850,425.26	118,482,426.48	24,790,928.76
一年内到期的非流动负债	23	5,627,243.44	-	10,000,000.00
流动负债合计		62,973,670.84	149,414,785.77	48,435,221.29
非流动负债				
长期应付款	24	30,392,056.05	-	-
递延收益	25	121,054,235.21	129,364,493.61	67,214,460.02
递延所得税负债	15	1,381,146.66	-	-
非流动负债合计		152,827,437.92	129,364,493.61	67,214,460.02
负债合计		215,801,108.76	278,779,279.38	115,649,681.31
股东/所有者权益				
股本/实收资本	26	176,056,150.00	134,585,872.08	131,911,040.95
其他权益工具	27	-	22,329,648.86	22,329,648.86
资本公积	28	749,452,846.95	554,484,492.93	525,657,816.70
其他综合收益	29	1,764,645.63	-	-
未弥补亏损	30	(465,724,419.30)	(498,687,002.91)	(370,760,095.81)
归属于母公司股东/所有者权益合计		461,549,223.28	212,713,010.96	309,138,410.70
少数股东权益		1,036.85	(18,667.77)	-
股东/所有者权益合计		461,550,260.13	212,694,343.19	309,138,410.70
负债和股东/所有者权益总计		677,351,368.89	491,473,622.57	424,788,092.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并利润表
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
营业收入	31	10,706.55	385,933.40	-
减：营业成本	31	-	-	-
税金及附加	32	2,268,096.23	2,220,932.95	2,055,089.20
管理费用	33	189,305,381.26	62,801,878.47	39,348,280.74
研发费用	34	128,386,436.90	76,498,942.82	45,816,753.78
财务费用	35	129,423.54	(442,975.30)	21,805.67
其中：利息收入		163,703.24	561,056.09	1,783,018.64
加：其他收益	36	11,499,540.19	13,564,006.55	6,813,529.11
投资收益/（损失）	37	1,642,464.09	(2,661,278.08)	(2,427,921.05)
其中：对合营企业的投资收益/（损失）		1,642,464.09	(2,661,278.08)	(2,427,921.05)
信用减值损失	38	(5,232,163.28)	-	-
资产减值损失	39	-	641,514.60	(1,149,678.27)
资产处置收益		48,477.80	-	-
营业亏损		(312,120,312.58)	(129,148,602.47)	(84,005,999.60)
加：营业外收入	40	48,232.11	1,250,936.29	22,838.88
减：营业外支出	41	63,906.09	26,925.61	598,233.65
亏损总额		(312,135,986.56)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
减：所得税费用	43	165.00	-	-
净亏损		(312,136,151.56)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
按经营持续性分类				
持续经营净亏损		(312,136,151.56)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净亏损		(312,155,856.18)	(127,926,907.10)	(84,581,394.37)
少数股东损益		19,704.62	2,315.31	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 合并利润表（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		3,249,614.02	-	-
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额	29	3,249,614.02	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		3,249,614.02	-	-
综合亏损总额		(308,886,537.54)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合亏损总额		(308,906,242.16)	(127,926,907.10)	(84,581,394.37)
归属于少数股东的综合收益总额		19,704.62	2,315.31	-
每股亏损	44			
基本每股亏损		(1.89)	不适用	不适用
稀释每股亏损		(1.89)	不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东/所有者 权益合计
	股本/实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	小计		
一、上年年末余额	134,585,872.08	22,329,648.86	554,484,492.93	-	(498,687,002.91)	212,713,010.96	(18,667.77)	212,694,343.19
加：会计政策变更（附注三、31）	-	-	-	893,825.97	-	893,825.97	-	893,825.97
二、本年初余额	134,585,872.08	22,329,648.86	554,484,492.93	893,825.97	(498,687,002.91)	213,606,836.93	(18,667.77)	213,588,169.16
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益/（亏损）总额	-	-	-	3,249,614.02	(312,155,856.18)	(308,906,242.16)	19,704.62	(308,886,537.54)
（二）股东/所有者投入和减少资本								
1. 股东/所有者投入资本	41,467,223.07	-	399,008,989.35	-	-	440,476,212.42	-	440,476,212.42
2. 其他权益工具终止确认 （附注五、27）	-	(22,329,648.86)	22,329,648.86	-	-	-	-	-
3. 股份支付（附注十）	-	-	116,372,416.09	-	-	116,372,416.09	-	116,372,416.09
四、股东权益内部结转								
1. 净资产折股	3,054.85	-	(342,742,700.28)	(2,378,794.36)	345,118,439.79	-	-	-
五、本年年末余额	176,056,150.00	-	749,452,846.95	1,764,645.63	(465,724,419.30)	461,549,223.28	1,036.85	461,550,260.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	未弥补亏损	小计		
一、 本年年初余额	131,911,040.95	22,329,648.86	525,657,816.70	(370,760,095.81)	309,138,410.70	-	309,138,410.70
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合亏损总额	-	-	-	(127,926,907.10)	(127,926,907.10)	2,315.31	(127,924,591.79)
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	2,674,831.13	-	28,826,676.23	-	31,501,507.36	-	31,501,507.36
2. 收购子公司	-	-	-	-	-	(20,983.08)	(20,983.08)
三、 本年年末余额	134,585,872.08	22,329,648.86	554,484,492.93	(498,687,002.91)	212,713,010.96	(18,667.77)	212,694,343.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 合并股东/所有者权益变动表（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	未弥补亏损	小计		
一、 本年年初余额	80,299,222.14	-	38,143,480.45	(286,178,701.44)	(167,735,998.85)	-	(167,735,998.85)
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合亏损总额	-	-	-	(84,581,394.37)	(84,581,394.37)	-	(84,581,394.37)
（二） 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	51,611,818.81	-	500,738,015.83	-	552,349,834.64	-	552,349,834.64
2. 原股东债务豁免	-	-	8,649,542.45	-	8,649,542.45	-	8,649,542.45
3. 确认其他权益工具 （附注五、27）	-	22,329,648.86	(22,329,648.86)	-	-	-	-
4. 股份支付（附注十）	-	-	456,426.83	-	456,426.83	-	456,426.83
三、 本年年末余额	131,911,040.95	22,329,648.86	525,657,816.70	(370,760,095.81)	309,138,410.70	-	309,138,410.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
收到其他与经营活动有关的现金	45	3,961,923.69	8,579,954.47	2,866,997.24
经营活动现金流入小计		3,961,923.69	8,579,954.47	2,866,997.24
支付给职工以及为职工支付的现金		(59,637,597.20)	(48,404,434.64)	(33,681,008.91)
支付的各项税费		(1,933,876.70)	(2,337,196.14)	(2,757,631.58)
支付其他与经营活动有关的现金	45	(109,346,143.78)	(74,289,224.25)	(75,131,906.84)
经营活动现金流出小计		(170,917,617.68)	(125,030,855.03)	(111,570,547.33)
经营活动产生的现金流量净额	46	(166,955,693.99)	(116,450,900.56)	(108,703,550.09)
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,477.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	45	104,102.00	10,000.00	3,300,000.00
投资活动现金流入小计		152,579.80	10,000.00	3,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(51,569,707.65)	(76,940,792.44)	(75,385,223.50)
支付其他与投资活动有关的现金	45	(3,160,391.82)	(22,651,000.00)	(12,402,131.99)
投资活动现金流出小计		(54,730,099.47)	(99,591,792.44)	(87,787,355.49)
投资活动产生的现金流量净额		(54,577,519.67)	(99,581,792.44)	(84,487,355.49)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		383,976,212.42	57,866,907.36	204,611,751.63
取得借款收到的现金		13,700,000.00	63,959,000.00	16,271,442.67
收到其他与筹资活动有关的现金	45	-	15,883,062.50	-
筹资活动现金流入小计		<u>397,676,212.42</u>	<u>137,708,969.86</u>	<u>220,883,194.30</u>
偿还债务支付的现金		(77,659,000.00)	(10,000,000.00)	(39,572,150.58)
偿付利息支付的现金		-	(232,213.17)	(963,754.59)
支付其他与筹资活动有关的现金	45	-	-	(16,233,012.50)
筹资活动现金流出小计		<u>(77,659,000.00)</u>	<u>(10,232,213.17)</u>	<u>(56,768,917.67)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>320,017,212.42</u>	<u>127,476,756.69</u>	<u>164,114,276.63</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		<u>640,241.03</u>	<u>(67,655.84)</u>	<u>(2,660,910.06)</u>
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额				
		99,124,239.79	(88,623,592.15)	(31,737,539.01)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>34,240,123.18</u>	<u>122,863,715.33</u>	<u>154,601,254.34</u>
六、年末现金及现金等价物余额				
	46	<u>133,364,362.97</u>	<u>34,240,123.18</u>	<u>122,863,715.33</u>

:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京盛诺基医药科技股份有限公司

资产负债表

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		125,837,459.10	23,287,675.24	102,286,923.17
预付款项		16,000.00	235,000.00	800.00
其他应收款	1	550,487,937.61	471,313,750.47	326,682,174.43
一年内到期的非流动资产		9,031,640.28	-	-
其他流动资产		1,960,908.45	757,471.65	402,366.75
流动资产合计		687,333,945.44	495,593,897.36	429,372,264.35
非流动资产				
可供出售金融资产		-	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	2	95,237,163.13	76,246,324.13	75,407,602.21
其他权益工具投资		25,524,586.65	-	-
固定资产		2,296,817.87	2,036,855.26	1,848,188.11
无形资产		321,627.13	20,057.50	23,447.28
长期待摊费用		1,517,288.60	177,840.26	-
其他非流动资产		41,175,150.84	1,317,927.92	939,180.09
非流动资产合计		166,072,634.22	99,799,005.07	98,218,417.69
资产总计		853,406,579.66	595,392,902.43	527,590,682.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
资产负债表（续）

2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付账款	17,717,172.17	3,050,311.11	-
应付职工薪酬	2,022,400.99	1,443,557.65	589,032.70
应交税费	194,128.03	54,649.75	322,313.82
其他应付款	6,053,902.52	114,750,175.28	25,001,326.14
流动负债合计	25,987,603.71	119,298,693.79	25,912,672.66
非流动负债			
递延收益	291,666.61	1,600,000.00	1,600,000.00
递延所得税负债	1,381,146.66	-	-
非流动负债合计	1,672,813.27	1,600,000.00	1,600,000.00
负债总计	27,660,416.98	120,898,693.79	27,512,672.66
股东/所有者权益			
股本/实收资本	176,056,150.00	134,585,872.08	131,911,040.95
其他权益工具	-	22,329,648.86	22,329,648.86
资本公积	725,044,676.11	530,076,322.09	501,249,645.86
其他综合收益	1,764,645.63	-	-
未弥补亏损	(77,119,309.06)	(212,497,634.39)	(155,412,326.29)
股东/所有者权益合计	825,746,162.68	474,494,208.64	500,078,009.38
负债和股东/所有者权益总计	853,406,579.66	595,392,902.43	527,590,682.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京盛诺基医药科技股份有限公司
 利润表
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年	2017年
营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		80,746.67	82,392.19	288,273.61
管理费用		140,695,261.77	23,884,667.81	14,343,491.54
研发费用		67,340,407.95	30,913,558.35	12,458,574.92
财务费用		(504,341.41)	(382,615.27)	(186,146.99)
其中：利息收入		130,937.48	476,773.17	1,613,430.69
加：其他收益		1,308,333.39	11,908.12	6,789.11
投资收益/（损失）	3	1,642,464.09	(2,661,278.08)	(2,427,921.05)
其中：对合营企业的投资收益 /（损失）		1,642,464.09	(2,661,278.08)	(2,427,921.05)
资产减值损失		-	62,064.94	(1,074,010.32)
信用减值损失		(5,162,476.74)	-	-
资产处置收益		48,477.80	-	-
营业亏损		(209,775,276.44)	(57,085,308.10)	(30,399,335.34)
加：营业外收入		35,361.98	-	-
减：营业外支出		200.00	-	-
亏损总额		(209,740,114.46)	(57,085,308.10)	(30,399,335.34)
减：所得税费用		-	-	-
净亏损		(209,740,114.46)	(57,085,308.10)	(30,399,335.34)
其中：持续经营净亏损		(209,740,114.46)	(57,085,308.10)	(30,399,335.34)
其他综合收益的税后净额		3,249,614.02	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		3,249,614.02	-	-
综合亏损总额		(206,490,500.44)	(57,085,308.10)	(30,399,335.34)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京盛诺基医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表
 2019年度、2018年度和2017年度

人民币元

2019年度

	股本/实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额	134,585,872.08	22,329,648.86	530,076,322.09	-	(212,497,634.39)	474,494,208.64
加：会计政策变更（附注三、31）	-	-	-	893,825.97	-	893,825.97
二、本年初余额	134,585,872.08	22,329,648.86	530,076,322.09	893,825.97	(212,497,634.39)	475,388,034.61
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益/（亏损）总额	-	-	-	3,249,614.02	(209,740,114.46)	(206,490,500.44)
（二）股东/所有者投入和减少资本						
1. 股东/所有者投入资本	41,467,223.07	-	399,008,989.35	-	-	440,476,212.42
2. 其他权益工具终止确认	-	(22,329,648.86)	22,329,648.86	-	-	-
3. 股份支付（附注十）	-	-	116,372,416.09	-	-	116,372,416.09
四、股东权益内部结转						
1. 净资产折股	3,054.85	-	(342,742,700.28)	(2,378,794.36)	345,118,439.79	-
五、本年年末余额	176,056,150.00	-	725,044,676.11	1,764,645.63	(77,119,309.06)	825,746,162.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）
 2019年度、2018年度和2017年度

人民币元

2018年度

	实收资本	其他权益工具	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	<u>131,911,040.95</u>	<u>22,329,648.86</u>	<u>501,249,645.86</u>	<u>(155,412,326.29)</u>	<u>500,078,009.38</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合亏损总额	-	-	-	(57,085,308.10)	(57,085,308.10)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	<u>2,674,831.13</u>	<u>-</u>	<u>28,826,676.23</u>	<u>-</u>	<u>31,501,507.36</u>
三、 本年年末余额	<u>134,585,872.08</u>	<u>22,329,648.86</u>	<u>530,076,322.09</u>	<u>(212,497,634.39)</u>	<u>474,494,208.64</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）
 2019年度、2018年度和2017年度

人民币元

2017年度

	实收资本	其他权益工具	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	80,299,222.14	-	22,384,852.06	(125,012,990.95)	(22,328,916.75)
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合亏损总额	-	-	-	(30,399,335.34)	(30,399,335.34)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	51,611,818.81	-	500,738,015.83	-	552,349,834.64
2. 确认其他权益工具	-	22,329,648.86	(22,329,648.86)	-	-
3. 股份支付（附注十）	-	-	456,426.83	-	456,426.83
三、 本年年末余额	131,911,040.95	22,329,648.86	501,249,645.86	(155,412,326.29)	500,078,009.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京盛诺基医药科技股份有限公司
现金流量表
2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金	166,299.44	488,681.12	1,620,219.80
经营活动现金流入小计	166,299.44	488,681.12	1,620,219.80
支付给职工以及为职工支付的现金	(20,328,087.31)	(14,965,421.61)	(8,181,171.93)
支付的各项税费	(80,746.67)	(332,761.20)	(37,904.60)
支付其他与经营活动有关的现金	(73,222,146.45)	(37,366,239.55)	(44,229,533.52)
经营活动现金流出小计	(93,630,980.43)	(52,664,422.36)	(52,448,610.05)
经营活动产生的现金流量净额	(93,464,680.99)	(52,175,741.24)	(50,828,390.25)
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产及其他长期资产所收回的现金净额	48,477.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,000.00	10,000.00	3,300,000.00
投资活动现金流入小计	50,477.80	10,000.00	3,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,128,487.77)	(531,817.50)	(764,394.02)
投资支付的现金	(120,404,587.05)	(141,279,850.00)	(157,531,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(3,160,391.82)	(22,651,000.00)	(12,300,000.00)
投资活动现金流出小计	(124,693,466.64)	(164,462,667.50)	(170,595,394.02)
投资活动产生的现金流量净额	(124,642,988.84)	(164,452,667.50)	(167,295,394.02)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	383,976,212.42	57,866,907.36	204,611,751.63
取得借款收到的现金	13,700,000.00	63,959,000.00	16,271,442.67
收到其他与筹资活动有关的 现金	-	15,883,062.50	-
筹资活动现金流入小计	<u>397,676,212.42</u>	<u>137,708,969.86</u>	<u>220,883,194.30</u>
偿还债务所支付的现金	(77,659,000.00)	-	(28,572,171.00)
支付其他与筹资活动有关的 现金	-	-	(15,883,062.50)
筹资活动现金流出小计	<u>(77,659,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(44,455,233.50)</u>
筹资活动产生的现金流量净 额	<u>320,017,212.42</u>	<u>137,708,969.86</u>	<u>176,427,960.80</u>
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响	<u>640,241.27</u>	<u>(79,809.05)</u>	<u>(2,660,910.06)</u>
五、现金及现金等价物净增加/ （减少）额	102,549,783.86	(78,999,247.93)	(44,356,733.53)
加：年初现金及现金等价物 余额	<u>23,287,675.24</u>	<u>102,286,923.17</u>	<u>146,643,656.70</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>125,837,459.10</u>	<u>23,287,675.24</u>	<u>102,286,923.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

北京盛诺基医药科技股份有限公司（“本公司”）前身为北京盛诺基医药科技有限公司（“原公司”），成立于2008年5月5日，是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司（外国法人独资），由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）出资设立，营业期限为30年。

本公司成立时注册资本为200,000.00美元，由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）认缴200,000.00美元，占原公司注册资本的100.00%。2008年8月11日，北京嘉润会计师事务所有限公司出具嘉润外验字【2008】第038号验资报告，对原公司设立登记注册资本进行了验证。

2008年12月29日，原公司召开股东会并通过决议，原公司注册资本由200,000.00美元增加至2,200,000.00美元，由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）认缴2,000,000.00美元，占原公司注册资本的100.00%。2009年11月16日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具中诚恒平外验字（2009）第01-1065号验资报告，对新增注册资本第一次出资500,000.00美元进行了验证。2010年8月2日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具中诚恒平外验字（2010）第0050号验资报告，对新增注册资本第二次出资899,990.00美元进行了验证。2010年9月19日，北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具中诚恒平外验字（2010）第0061号验资报告，对新增注册资本第三次出资600,010.00美元进行了验证。

2011年3月31日，原公司召开股东会并通过决议，原公司注册资本由2,200,000.00美元增加至4,000,000.00美元，由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）认缴1,800,000.00美元，占原公司注册资本的100.00%。2011年6月21日，北京中瑞诚会计师事务所有限公司出具中瑞诚外验字（2011）第0014号验资报告，对新增注册资本第一次出资900,000.00美元进行了验证。2011年9月20日，北京东财会计师事务所出具东财验字（2011）第DC4364号验资报告，对新增注册资本第二次出资900,000.00美元进行了验证。

2013年12月3日，原公司召开股东会并通过决议，原公司注册资本由4,000,000.00美元增加至7,000,000.00美元，由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）认缴3,000,000.00美元，占原公司注册资本的100.00%。2014年1月15日，北京东财会计师事务所（普通合伙）出具东财验字【2014】第80号验资报告，对新增注册资本出资3,000,000.00美元进行了验证。

2015年1月23日，原公司召开股东会并通过决议，原公司注册资本由7,000,000.00美元增加至9,000,000.00美元，由盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）认缴2,000,000.00美元，占原公司注册资本的100.00%。2015年5月8日，北京东财会计师事务所（普通合伙）出具东财验字【2015】第123号验资报告，对新增注册资本出资2,000,000.00美元进行了验证。

2015年12月25日，原公司召开股东会并通过决议，盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）向孟坤等10位自然人和北京诺基健赞投资管理合伙企业（有限合伙）等13位企业法人转让其拥有的原公司100.00%的股权。转让后，原公司性质由有限责任公司（外国法人独资）转为有限责任公司（中外合资），原公司的注册资本9,000,000.00美元保持不变。2016年6月23日，原公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记手续。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度、2018 年度及 2017 年度

一、 基本情况（续）

2016 年 7 月 1 日，原公司召开董事会并通过决议，原公司注册资本由 9,000,000.00 美元增加至 13,000,000.00 美元，新增注册资本于 2019 年 12 月 17 日实际认缴。2016 年 7 月 29 日，原公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

2016 年 11 月 16 日，原公司召开董事会并通过决议，原公司注册资本由 13,000,000.00 美元增加至 18,690,487.00 美元，新增注册资本于 2019 年 12 月 17 日实际认缴。2016 年 12 月 30 日，原公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

2017 年 7 月 31 日，原公司召开董事会并通过决议，原公司注册资本由 18,690,487.00 美元增加至 22,502,365.16 美元，新增注册资本于 2019 年 12 月 17 日实际认缴。2017 年 8 月 31 日，原公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

2019 年 3 月 13 日，原公司召开董事会并通过决议，原公司注册资本由 22,502,365.16 美元增加至 25,114,829.85 美元，新增注册资本于 2019 年 12 月 17 日实际认缴。2019 年 4 月 1 日，原公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

根据原公司2019年9月29日的股东会决议，原公司以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，并由北京盛诺基医药科技有限公司更名为北京盛诺基医药科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2019年5月31日的净资产人民币702,504,755.45元于2019年9月29日折为本公司的股份165,320,000.00股，其中人民币165,320,000.00元作为注册资本，其余人民币537,184,755.45元作为资本公积（股本溢价），每股面值人民币1.00元。2019年10月30日，本公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

2019 年 12 月 4 日，本公司召开股东大会并通过决议，本公司注册资本由人民币 165,320,000.00 元增加至人民币 175,056,150.00 元，新增注册资本于 2020 年 1 月 10 日实际认缴。2019 年 12 月 23 日，本公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记。

上述 2016 年至 2019 年发生的历次注册资本变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具验资报告。

本集团主要经营活动为：研究、开发医药产品及技术；技术咨询、技术服务、技术转让。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月16日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2018年度及2017年度

二、 财务报表的编制基础

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

本集团自成立以来一直处于药物的研究开发阶段，未有盈利记录。于2019年12月31日，本集团累计未弥补亏损为人民币465,724,419.30元。本集团研发的阿可拉定新药正处于临床试验III期阶段，其他研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，尚未有进入商业化生产的产品。本集团主要通过寻求外部投资机构或通过固定资产或无形资产抵押借款等融资手段来保证正常经营活动和各研发管线的资金需求。本集团认为上述融资方式所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运转及研发活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度和2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

本集团下属子公司及合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

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

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关交易费用直接计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

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

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度和2018年度）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。贷款和应收款项、可供出售金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度和2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，且企业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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度和2018年度）（续）

金融资产减值（续）

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单项进行减值测试。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。

本集团对以摊余成本计量的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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度和2018年度）（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11. 应收款项

本集团2017年度及2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项，应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，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

	其他应收款 计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	30%
3年以上	100%

其他不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 存货

存货包括原材料和周转材料。

存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按类别计提。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和合营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益（2018年之前）或留存收益（2018年起）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	4年	5%	23.75%
电子设备	3年	5%	31.67%
其他设备	5年	5%	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件使用权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 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，包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二叉树模型确定，参见附注十。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 其他权益工具

本集团发行的认股权有效期为3年，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

24. 收入

本集团尚未开始商业化生产，本报告期内取得的少量收入按如下政策确认。

销售废料收入

销售废料收入按实际交付且客户验收后确认收入。

提供劳务收入

劳务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时确认收入。

利息收入

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率以权责发生制原则计算确定。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

开发支出资本化条件

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、17）进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。

政府补助

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

合营企业

本公司持有北京恒诺基医药科技有限公司51%的权益，本公司和其他股东对北京恒诺基医药科技有限公司实施共同控制，并且是能够实施共同控制的唯一组合。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市场情况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出更新。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2019年1月1日之后将原计入可供出售金融资产的股权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，列报为其他权益工具投资。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	34,240,123.18	摊余成本	34,240,123.18
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	50,529,710.26	摊余成本	50,529,710.26
股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	20,000,000.00	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益(指定)	21,191,767.96

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	23,287,675.24	摊余成本	23,287,675.24
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	471,313,750.47	摊余成本	471,313,750.47
股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	20,000,000.00	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益(指定)	21,191,767.96

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以成本计量的可供出售金融资产				
股权投资-可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	20,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益 （新金融工具准则）	- (20,000,000.00)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以成本计量的可供出售金融资产	<u>20,000,000.00</u>	<u>(20,000,000.00)</u>	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产				
按原金融工具准则列示的金额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 （新金融工具准则）	- 20,000,000.00	-	-	-
重新计量：以公允价值计量	-	-	1,191,767.96	-
按新金融工具准则列示的金额	-	-	-	<u>21,191,767.96</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产	-	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,191,767.96</u>	<u>21,191,767.96</u>
总计	<u>20,000,000.00</u>	-	<u>1,191,767.96</u>	<u>21,191,767.96</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	按原金融工具准则列 示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以成本计量的可供出售金融资产				
股权投资-可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	20,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益 （新金融工具准则）	- (20,000,000.00)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
以成本计量的可供出售金融资产	<u>20,000,000.00</u>	<u>(20,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产				
按原金融工具准则列示的金额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益 （新金融工具准则）	- 20,000,000.00	-	-	-
重新计量：以公允价值计量	-	-	1,191,767.96	-
按新金融工具准则列示的金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,191,767.96</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的金融资产	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,191,767.96</u>	<u>21,191,767.96</u>
总计	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,191,767.96</u>	<u>21,191,767.96</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《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）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

根据《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)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了2017年度财务报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为筹资或投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团自2017年1月1日起提前采用了该列报方式，与资产相关的政府补助的现金流量均作为经营活动的现金流量。该会计政策变更对现金和现金等价物净增加额无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了2017年度利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	2019年初余额
可供出售金融资产	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-
其他权益工具投资	-	21,191,767.96	-	21,191,767.96
递延所得税负债	-	297,941.99	-	297,941.99
其他综合收益	-	893,825.97	-	893,825.97

本公司

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	2019年初余额
可供出售金融资产	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-
其他权益工具投资	-	21,191,767.96	-	21,191,767.96
递延所得税负债	-	297,941.99	-	297,941.99
其他综合收益	-	893,825.97	-	893,825.97

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2018年度及2017年度

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 本集团内除子公司湖南坤诺基药材有限公司享受税收优惠（详见附注四、2）以外，2018年4月30日之前应税收入按17%、11%和6%的税率计算销项税，2018年5月1日至2019年3月31日之间应税收入按16%、10%和6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | - 本集团内除子公司北京坤奥基医药科技有限公司和湖南坤诺基药材有限公司享受税收优惠（详见附注四、2）及于境外设立的子公司Shenogen Biotherapeutics Inc. 和 Shenogen Pharma Group (Hong Kong) Limited分别按其注册当地的所得税率27.32%和16.50%计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计提。 |
| 土地使用税 | - 按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。 |
| 房产税 | - 从价计征房产以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。 |
| 印花税 | - 本集团内除子公司湖南坤诺基药材有限公司2019年1月1日以后享受税收优惠（详见附注四、2）以外，按照应税凭证上所记载的应税金额及适用税率计缴。 |
| 个人所得税 | - 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |
| 城市维护建设税 | - 本集团内除子公司湖南坤诺基药材有限公司2019年1月1日以后享受税收优惠（详见附注四、2）以外，按实际缴纳的流转税的7或5%计缴。 |
| 教育费附加 | - 本集团内除子公司湖南坤诺基药材有限公司2019年1月1日以后享受税收优惠（详见附注四、2）以外，按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 本集团内除子公司湖南坤诺基药材有限公司2019年1月1日以后享受税收优惠（详见附注四、2）以外，按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

四、 税项（续）

2. 主要税收优惠

- 1) 本公司子公司北京坤奥基医药科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日通过了高新技术企业资格复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号 GR201711005725），有效期为 3 年，享受企业所得税优惠税率。2017 年、2018 年及 2019 年，该公司适用的企业所得税税率为 15%。
- 2) 依据《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113 号），批发和零售的种子、种苗、农药、农机免征增值税。本公司的子公司湖南坤诺基药材有限公司于报告期内享受此项优惠政策。
- 3) 依据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司湖南坤诺基药材有限公司于 2019 年 1 月 1 日起按规定享受此项优惠政策。
- 4) 依据《国家税务总局 关于发布修订后的企业所得税优惠政策事项办理办法的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，本公司的子公司湖南坤诺基药材有限公司于报告期内享受此项优惠政策。
- 5) 依据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（“资格”）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司的子公司北京坤奥基医药科技有限公司、山东坤诺基药业有限公司、北京坤诺基医药科技有限公司和青岛坤奥基生物工程有限公司在 2018 年和 2019 年具备相关资格。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	299.40	2,905.50	60.60
银行存款	<u>133,364,063.57</u>	<u>34,237,217.68</u>	<u>122,863,654.73</u>
	<u>133,364,362.97</u>	<u>34,240,123.18</u>	<u>122,863,715.33</u>

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	531,683.33	74.30	4,171,229.67	100.00	1,873,553.41	100.00
1年至2年	<u>183,951.38</u>	<u>25.70</u>	-	-	-	-
合计	<u>715,634.71</u>	<u>100.00</u>	<u>4,171,229.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,873,553.41</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末金余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
山东智达知识产权代理有限公司	99,000.00	13.83
湖南省肿瘤医院	89,382.07	12.49
北京粤富华测绘测量有限公司	74,851.00	10.46
北京大正建设监理有限公司	62,000.00	8.66
国网山东省电力公司莱芜供电公司	<u>57,690.44</u>	<u>8.06</u>
合计	<u>382,923.51</u>	<u>53.50</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 预付款项（续）

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末金余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
湖北诺克特药业股份有限公司	1,447,310.00	34.70
山东盛凯消防安全工程有限公司莱芜分公司	1,056,000.00	25.32
南通四建集团有限公司	459,000.00	11.00
江苏赛德力制药机械制造有限公司	183,000.00	4.39
山东高速（上海）资产管理有限公司	<u>180,000.00</u>	<u>4.32</u>
合计	<u>3,325,310.00</u>	<u>79.73</u>

于2017年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末金余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
深圳天洁洋环保股份有限公司	492,000.00	26.26
天津亚男园林景观工程有限公司	267,100.00	14.26
山东科虹线缆科技股份有限公司	234,471.60	12.51
长沙市利人建材贸易有限公司	213,000.00	11.37
深圳医院	<u>188,337.78</u>	<u>10.05</u>
合计	<u>1,394,909.38</u>	<u>74.45</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	7,631,347.49	24,067,771.54	25,078,817.75
1年至2年	1,313,703.41	9,000,029.99	17,639,765.84
2年至3年	4,100.00	17,554,890.41	753,204.91
3年以上	814,727.12	1,787,921.25	1,782,143.49
	<u>9,763,878.02</u>	<u>52,410,613.19</u>	<u>45,253,931.99</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,325,555.92</u>	<u>1,880,902.93</u>	<u>2,522,417.53</u>
	<u>8,438,322.10</u>	<u>50,529,710.26</u>	<u>42,731,514.46</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	7,000,000.00	50,045,229.91	27,566,858.53
保证金及押金	2,023,514.88	1,526,122.62	17,066,404.40
其他	740,363.14	839,260.66	620,669.06
	<u>9,763,878.02</u>	<u>52,410,613.19</u>	<u>45,253,931.99</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,325,555.92</u>	<u>1,880,902.93</u>	<u>2,522,417.53</u>
	<u>8,438,322.10</u>	<u>50,529,710.26</u>	<u>42,731,514.46</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019 年	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失
年初余额	1,880,902.93
本年计提	5,306,475.04
本年转回	(74,311.76)
本年转销	<u>(5,787,510.29)</u>
年末余额	<u>1,325,555.92</u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	52,410,613.19
本年新增	10,791,739.31
本年转销	(53,203,621.73)
终止确认	<u>(234,852.75)</u>
	<u>9,763,878.02</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>2,522,417.53</u>	<u>827,801.55</u>	<u>(1,469,316.15)</u>	<u>1,880,902.93</u>
2017年	<u>1,372,739.26</u>	<u>1,149,758.27</u>	<u>(80.00)</u>	<u>2,522,417.53</u>

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>52,410,613.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,880,902.93</u>	<u>3.59%</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>45,253,931.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,522,417.53</u>	<u>5.57%</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	24,067,771.54	45.92	730,943.74
1年至2年	9,000,029.99	17.17	247,830.00
2年至3年	17,554,890.41	33.50	647,561.52
3年以上	<u>1,787,921.25</u>	<u>3.41</u>	<u>254,567.67</u>
	<u>52,410,613.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,880,902.93</u>

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	25,078,817.75	55.42	1,054,608.93
1年至2年	17,639,765.84	38.98	525,083.78
2年至3年	753,204.91	1.66	35,277.47
3年以上	<u>1,782,143.49</u>	<u>3.94</u>	<u>907,447.35</u>
	<u>45,253,931.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,522,417.53</u>

2019年、2018年和2017年分别计提坏账准备人民币5,306,475.04元、人民币827,801.55元和人民币1,149,758.27元；收回或转回坏账准备人民币74,311.76元、人民币1,469,316.15元和人民币80.00元。

2019年实际转销的其他应收款人民币53,203,621.73元。本公司对健赞（北京）生物科技有限公司人民币53,203,621.73元其他应收款转为预付健赞（北京）生物科技有限公司拥有的坐落于北京市昌平区科学园路26院1号楼-1至4层101研发楼的租金。租用期限为2019年7月1日至2030年12月31日，免租期为2019年7月1日至2020年12月31日，每季度确认租金费用为人民币2,257,910.07元。截至2019年12月31日，上述预付房屋租赁款余额为人民币42,900,291.30元，详见附注五、16和附注九、6。

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业 （有限合伙）	7,000,000.00	71.69	往来款	1年以内	350,000.00
北京中关村生命科学园生物医药科技孵化有限公司	1,032,060.31	10.57	押金	1年至2年	103,206.03
河南景富农业科技有限公司	500,000.00	5.12	应收第三方借款	3年以上	500,000.00
北京健赞物业管理有限公司	264,383.50	2.71	押金	1年以内	13,219.18
亦康(北京)医药科技有限公司	<u>200,000.00</u>	<u>2.05</u>	押金	1年以内	<u>10,000.00</u>
	<u>8,996,443.81</u>	<u>92.14</u>			<u>976,425.21</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
健赞（北京）生物科技有限公司	49,251,912.95	93.97	往来款	注1	1,354,427.61
中关村生命科学园生物医药科技孵化有限公司	1,032,060.31	1.97	押金	1年以内	51,603.02
北京恒诺基医药科技有限公司	791,316.96	1.51	往来款	注2	21,761.22
河南景富农业科技有限公司	500,000.00	0.95	应收第三方借款	2年至3年	150,000.00
亓文超	<u>150,000.00</u>	<u>0.29</u>	其他	1年以内	<u>7,500.00</u>
	<u>51,725,290.22</u>	<u>98.69</u>			<u>1,585,291.85</u>

注 1：其中人民币 22,589,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 9,000,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 16,750,000.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 912,912.95 元的账龄在 3 年以上。

注 2：其中人民币 50,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 80,000.00 元的账龄在 2 年至 3 年；人民币 661,316.96 元的账龄在 3 年以上。

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
健赞（北京）生物科技有限公司	26,662,912.95	58.92	往来款	注1	733,230.11
南昌中嘉立达股权投资中心（有限合伙）	15,883,062.50	35.10	保证金	1年以内	794,153.13
北京恒诺基医药科技有限公司	741,316.96	1.64	往来款	注2	20,386.22
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	674,967.45	1.49	押金	3年以上	674,967.45
河南景富农业科技有限公司	<u>500,000.00</u>	<u>1.10</u>	应收第三方借款	1年至2年	<u>50,000.00</u>
	<u>44,462,259.86</u>	<u>98.25</u>			<u>2,272,736.91</u>

注 1：其中人民币 9,000,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 16,750,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 9,500.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 903,412.95 元的账龄在 3 年以上。

注 2：其中人民币 80,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 661,316.96 元的账龄在 2 年至 3 年。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	491,434.31	-	491,434.31
周转材料	73,561.18	-	73,561.18
	<u>564,995.49</u>	<u>-</u>	<u>564,995.49</u>

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,882.25	-	246,882.25
周转材料	34,667.49	-	34,667.49
	<u>281,549.74</u>	<u>-</u>	<u>281,549.74</u>

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,103.30	-	377,103.30
周转材料	10,539.62	-	10,539.62
	<u>387,642.92</u>	<u>-</u>	<u>387,642.92</u>

5. 一年内到期的非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付房屋租赁款	<u>9,031,640.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
递延中介机构费	662,242.55	-	-
预付房租款	578,927.27	553,928.64	405,385.86
高管商保费	462,627.00	522,803.25	402,366.75
其他	542,750.94	13,613.63	-
	<u>2,246,547.76</u>	<u>1,090,345.52</u>	<u>807,752.61</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产（适用于2017年度及2018年度）

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	20,000,000.00	-	20,000,000.00

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	20,000,000.00	-	20,000,000.00

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额		持股 比例（%）	本年现 金红利
	年初	年末		
武汉友芝友生物 制药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2.8300	-

2017年

	账面余额		持股 比例（%）	本年现 金红利
	年初	年末		
武汉友芝友生物 药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3.6364	-

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2019年

	年初余额	权益法下投资损益	年末账面价值
合营企业			
北京恒诺基医药科技有限公司	<u>29,812,740.85</u>	<u>1,642,464.09</u>	<u>31,455,204.94</u>

2018年

	年初余额	权益法下投资损益	年末账面价值
合营企业			
北京恒诺基医药科技有限公司	<u>32,474,018.93</u>	<u>(2,661,278.08)</u>	<u>29,812,740.85</u>

2017年

	年初余额	权益法下投资损益	年末账面价值
合营企业			
北京恒诺基医药科技有限公司	<u>34,901,939.98</u>	<u>(2,427,921.05)</u>	<u>32,474,018.93</u>

9. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武汉友芝友生物制药有限公司	<u>5,524,586.65</u>	<u>25,524,586.65</u>	持股比例较小且管理层计划长期持有

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	88,352,867.09	34,979,372.32	2,024,381.16	3,380,620.60	5,052,950.13	133,790,191.30
购置	39,058,141.79	1,972,481.13	440,798.68	1,811,354.30	362,529.81	43,645,305.71
在建工程转入	45,395,173.00	1,699,415.38	-	-	700,264.00	47,794,852.38
处置或报废	-	-	(583,842.00)	(50,678.76)	(26,470.45)	(660,991.21)
年末余额	<u>172,806,181.88</u>	<u>38,651,268.83</u>	<u>1,881,337.84</u>	<u>5,141,296.14</u>	<u>6,089,273.49</u>	<u>224,569,358.18</u>
累计折旧						
年初余额	(2,927,076.07)	(9,363,031.70)	(1,657,700.30)	(2,121,331.99)	(2,901,226.82)	(18,970,366.88)
计提	(5,808,702.88)	(3,678,021.84)	(156,517.19)	(1,099,206.15)	(763,535.77)	(11,505,983.83)
处置或报废	-	-	583,842.00	50,678.76	26,470.45	660,991.21
年末余额	<u>(8,735,778.95)</u>	<u>(13,041,053.54)</u>	<u>(1,230,375.49)</u>	<u>(3,169,859.38)</u>	<u>(3,638,292.14)</u>	<u>(29,815,359.50)</u>
账面价值						
年末	<u>164,070,402.93</u>	<u>25,610,215.29</u>	<u>650,962.35</u>	<u>1,971,436.76</u>	<u>2,450,981.35</u>	<u>194,753,998.68</u>
年初	<u>85,425,791.02</u>	<u>25,616,340.62</u>	<u>366,680.86</u>	<u>1,259,288.61</u>	<u>2,151,723.31</u>	<u>114,819,824.42</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	3,792,887.37	30,098,881.87	1,787,364.05	2,768,044.56	3,917,289.06	42,364,466.91
购置	65,386,832.26	765,204.84	237,017.11	910,822.76	808,612.35	68,108,489.32
在建工程转入	19,173,147.46	4,115,285.61	-	-	329,100.00	23,617,533.07
处置或报废	-	-	-	(298,246.72)	(2,051.28)	(300,298.00)
年末余额	<u>88,352,867.09</u>	<u>34,979,372.32</u>	<u>2,024,381.16</u>	<u>3,380,620.60</u>	<u>5,052,950.13</u>	<u>133,790,191.30</u>
累计折旧						
年初余额	(177,683.81)	(6,122,324.48)	(1,502,056.58)	(1,876,056.70)	(2,071,838.80)	(11,749,960.37)
计提	(2,749,392.26)	(3,240,707.22)	(155,643.72)	(543,522.01)	(830,345.34)	(7,519,610.55)
处置或报废	-	-	-	298,246.72	957.32	299,204.04
年末余额	<u>(2,927,076.07)</u>	<u>(9,363,031.70)</u>	<u>(1,657,700.30)</u>	<u>(2,121,331.99)</u>	<u>(2,901,226.82)</u>	<u>(18,970,366.88)</u>
账面价值						
年末	<u>85,425,791.02</u>	<u>25,616,340.62</u>	<u>366,680.86</u>	<u>1,259,288.61</u>	<u>2,151,723.31</u>	<u>114,819,824.42</u>
年初	<u>3,615,203.56</u>	<u>23,976,557.39</u>	<u>285,307.47</u>	<u>891,987.86</u>	<u>1,845,450.26</u>	<u>30,614,506.54</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	652,276.28	16,129,887.48	1,784,384.05	1,891,344.04	2,982,724.62	23,440,616.47
购置	-	2,295,261.28	2,980.00	917,904.02	631,717.44	3,847,862.74
在建工程转入	3,140,611.09	11,673,733.11	-	-	305,747.00	15,120,091.20
处置或报废	-	-	-	(41,203.50)	(2,900.00)	(44,103.50)
年末余额	<u>3,792,887.37</u>	<u>30,098,881.87</u>	<u>1,787,364.05</u>	<u>2,768,044.56</u>	<u>3,917,289.06</u>	<u>42,364,466.91</u>
累计折旧						
年初余额	(98,916.53)	(3,302,096.34)	(1,290,102.86)	(1,480,530.95)	(1,433,283.95)	(7,604,930.63)
计提	(78,767.28)	(2,820,228.14)	(211,953.72)	(436,173.90)	(639,978.02)	(4,187,101.06)
处置或报废	-	-	-	40,648.15	1,423.17	42,071.32
年末余额	<u>(177,683.81)</u>	<u>(6,122,324.48)</u>	<u>(1,502,056.58)</u>	<u>(1,876,056.70)</u>	<u>(2,071,838.80)</u>	<u>(11,749,960.37)</u>
账面价值						
年末	<u>3,615,203.56</u>	<u>23,976,557.39</u>	<u>285,307.47</u>	<u>891,987.86</u>	<u>1,845,450.26</u>	<u>30,614,506.54</u>
年初	<u>553,359.75</u>	<u>12,827,791.14</u>	<u>494,281.19</u>	<u>410,813.09</u>	<u>1,549,440.67</u>	<u>15,835,685.84</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
提取二车间	24,304,104.41	正在办理中
提取一车间	18,351,561.03	正在办理中
宿舍楼	11,920,209.57	正在办理中
丙类仓库	5,957,089.34	正在办理中
食堂	<u>2,600,996.81</u>	正在办理中
合计	<u>63,133,961.16</u>	

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
提取二车间	<u>25,563,212.75</u>	正在办理中

于2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币63,133,961.16元和人民币25,563,212.75元的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2019年12月31日和2018年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，本集团无使用权受限的固定资产。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通州生物医药产业基地一期项目	9,132,449.39	-	9,132,449.39
莱城工业区生物医药科技产业园一期项目	3,621,027.15		3,621,027.15
	<u>12,753,476.54</u>	<u>-</u>	<u>12,753,476.54</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通州生物医药产业基地一期项目	47,845,015.04	-	47,845,015.04
莱城工业区生物医药科技产业园一期项目	5,942,905.78		5,942,905.78
	<u>53,787,920.82</u>	<u>-</u>	<u>53,787,920.82</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通州生物医药产业基地一期项目	42,815,705.20	-	42,815,705.20
莱城工业区生物医药科技产业园一期项目	4,797,824.86		4,797,824.86
	<u>47,613,530.06</u>	<u>-</u>	<u>47,613,530.06</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
通州生物医药产业基地 一期项目	62,367,764.11	47,845,015.04	1,122,949.66	39,835,515.31	-	9,132,449.39	自有资金	95%
莱城工业区生物医药科 技产业园一期项目	<u>40,381,340.10</u>	<u>5,942,905.78</u>	<u>5,637,458.44</u>	<u>7,959,337.07</u>	-	<u>3,621,027.15</u>	自有资金	99%
	<u>102,749,104.21</u>	<u>53,787,920.82</u>	<u>6,760,408.10</u>	<u>47,794,852.38</u>	-	<u>12,753,476.54</u>	-	-

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
通州生物医药产业基地 一期项目	62,367,764.11	42,815,705.20	12,814,374.72	7,785,064.88	-	47,845,015.04	自有资金， 银行借款	93%
莱城工业区生物医药科 技产业园一期项目	<u>40,381,340.10</u>	<u>4,797,824.86</u>	<u>16,977,549.11</u>	<u>15,832,468.19</u>	-	<u>5,942,905.78</u>	自有资金， 政府补助	85%
	<u>102,749,104.21</u>	<u>47,613,530.06</u>	<u>29,791,923.83</u>	<u>23,617,533.07</u>	-	<u>53,787,920.82</u>		

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
通州生物医药产业基地 一期项目	62,367,764.11	34,579,577.35	10,617,281.94	2,381,154.09	-	42,815,705.20	自有资金， 银行借款	72%
莱城工业区生物医药科 技产业园一期项目	<u>40,381,340.10</u>	<u>12,138,508.82</u>	<u>5,398,253.15</u>	<u>12,738,937.11</u>	<u>-</u>	<u>4,797,824.86</u>	自有资金	43%
	<u>102,749,104.21</u>	<u>46,718,086.17</u>	<u>16,015,535.09</u>	<u>15,120,091.20</u>	<u>-</u>	<u>47,613,530.06</u>		

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2019年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
通州生物医药产业基地一期项目	95%	<u>4,633,120.36</u>	<u>-</u>	不适用
		<u>4,633,120.36</u>	<u>-</u>	不适用

2018年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
通州生物医药产业基地一期项目	93%	<u>4,633,120.36</u>	<u>218,007.32</u>	<u>6.80%</u>
		<u>4,633,120.36</u>	<u>218,007.32</u>	<u>6.80%</u>

2017年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
通州生物医药产业基地一期项目	72%	<u>4,415,113.04</u>	<u>977,962.52</u>	<u>6.22%</u>
		<u>4,415,113.04</u>	<u>977,962.52</u>	<u>6.22%</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
年初余额	65,085,561.90	33,900.00	65,119,461.90
购置	-	319,673.51	319,673.51
年末余额	<u>65,085,561.90</u>	<u>353,573.51</u>	<u>65,439,135.41</u>
累计摊销			
年初余额	(7,567,965.93)	(13,842.50)	(7,581,808.43)
计提	(1,301,710.97)	(18,103.88)	(1,319,814.85)
年末余额	<u>(8,869,676.90)</u>	<u>(31,946.38)</u>	<u>(8,901,623.28)</u>
账面价值			
年末	<u>56,215,885.00</u>	<u>321,627.13</u>	<u>56,537,512.13</u>
年初	<u>57,517,595.97</u>	<u>20,057.50</u>	<u>57,537,653.47</u>

2018年

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
年初余额	65,085,561.90	33,900.00	65,119,461.90
年末余额	<u>65,085,561.90</u>	<u>33,900.00</u>	<u>65,119,461.90</u>
累计摊销			
年初余额	(6,266,254.69)	(10,452.72)	(6,276,707.41)
计提	(1,301,711.24)	(3,389.78)	(1,305,101.02)
年末余额	<u>(7,567,965.93)</u>	<u>(13,842.50)</u>	<u>(7,581,808.43)</u>
账面价值			
年末	<u>57,517,595.97</u>	<u>20,057.50</u>	<u>57,537,653.47</u>
年初	<u>58,819,307.21</u>	<u>23,447.28</u>	<u>58,842,754.49</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
年初余额	<u>65,085,561.90</u>	<u>33,900.00</u>	<u>65,119,461.90</u>
年末余额	<u>65,085,561.90</u>	<u>33,900.00</u>	<u>65,119,461.90</u>
累计摊销			
年初余额	(4,964,543.45)	(7,062.50)	(4,971,605.95)
计提	(<u>1,301,711.24</u>)	(<u>3,390.22</u>)	(<u>1,305,101.46</u>)
年末余额	(<u>6,266,254.69</u>)	(<u>10,452.72</u>)	(<u>6,276,707.41</u>)
账面价值			
年末	<u>58,819,307.21</u>	<u>23,447.28</u>	<u>58,842,754.49</u>
年初	<u>60,121,018.45</u>	<u>26,837.50</u>	<u>60,147,855.95</u>

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

于2017年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、47。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	年末余额
阿可拉定项目	<u>106,637,740.14</u>	<u>31,370,945.66</u>	<u>138,008,685.80</u>

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	年末余额
阿可拉定项目	<u>54,358,681.48</u>	<u>52,279,058.66</u>	<u>106,637,740.14</u>

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	年末余额
阿可拉定项目	<u>-</u>	<u>54,358,681.48</u>	<u>54,358,681.48</u>

项目资本化情况及研发进度：

项目名称	资本化开始时间	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
阿可拉定	2017年5月	正在进行临床三期	正在进行临床三期	正在进行临床三期

阿可拉定项目2017年5月开始临床三期试验，管理层依据附注三、17的会计政策进行资本化。根据企业会计准则，对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，由于其价值通常具有较大的不确定性，管理层至少每年进行减值测试。

开发支出的可收回金额采用开发支出的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的经济使用年限的财务预算基础上的现金流量预测来确定。2019年度，2018年度和2017年度现金流量预测所用的折现率分别为14.00%、14.00%和15.50%。本公司管理层认为开发支出的账面原值低于可收回金额，不存在减值迹象。

以下说明了管理层为进行开发支出的减值测试，在确定现金流量预测时做出的关键假设：

折现率 — 采用的折现率是反映开发支出特定风险的税后折现率。

关键假设的金额与外部信息一致。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	177,840.25	1,339,448.35	-	1,517,288.60
耕地租赁费（注1）	<u>359,136.85</u>	<u>79,407.00</u>	<u>207,165.94</u>	<u>231,377.91</u>
合计	<u>536,977.10</u>	<u>1,418,855.35</u>	<u>207,165.94</u>	<u>1,748,666.51</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	-	177,840.25	-	177,840.25
耕地租赁费（注1）	<u>264,606.48</u>	<u>267,392.04</u>	<u>172,861.67</u>	<u>359,136.85</u>
合计	<u>264,606.48</u>	<u>445,232.29</u>	<u>172,861.67</u>	<u>536,977.10</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	223,937.98	-	223,937.98	-
耕地租赁费（注1）	<u>87,746.18</u>	<u>334,848.54</u>	<u>157,988.24</u>	<u>264,606.48</u>
合计	<u>311,684.16</u>	<u>334,848.54</u>	<u>381,926.22</u>	<u>264,606.48</u>

注 1：湖南坤诺基药材有限公司租赁位于湖南省新宁县和长沙市的耕地并且预付耕地租赁费，租赁的耕地用于种植淫羊藿，摊销期间为 2-5 年。

15. 递延所得税资产/负债

	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
其他权益工具投资公允价值变动	<u>5,524,586.65</u>	<u>1,381,146.66</u>
	<u>5,524,586.65</u>	<u>1,381,146.66</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,223,682.54	2,645,618.82	3,732,425.85
可抵扣亏损	<u>666,708,384.84</u>	<u>354,186,312.22</u>	<u>225,423,317.22</u>
	<u>675,932,067.38</u>	<u>356,831,931.04</u>	<u>229,155,743.07</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2019年	-	11,388,664.98	16,447,437.65
2020年	17,674,277.64	17,674,277.64	31,899,691.84
2021年	57,061,714.28	57,061,714.28	101,668,059.17
2022年	28,186,069.08	28,186,069.08	75,408,128.56
2023年	56,772,543.60	56,772,543.60	-
2024年	209,040,746.63	5,058,772.67	-
2025年	14,225,414.20	14,225,414.20	-
2026年	44,606,344.89	44,606,344.89	-
2027年	47,222,059.48	47,222,059.48	-
2028年	71,990,451.40	71,990,451.40	-
2029年	<u>119,928,763.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>666,708,384.84</u>	<u>354,186,312.22</u>	<u>225,423,317.22</u>

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

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付房屋租赁款	42,900,291.30	-	-
待抵扣进项税额	23,400,839.61	18,027,807.40	11,955,815.30
经营租入固定资产改良预付款	<u>4,938,243.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	71,239,374.61	18,027,807.40	11,955,815.30
减：一年内到期的预付房屋租赁款	(<u>9,031,640.28</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>62,207,734.33</u>	<u>18,027,807.40</u>	<u>11,955,815.30</u>

17. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
其他应收款坏账准备	<u>1,880,902.93</u>	<u>5,306,475.04</u>	(<u>74,311.76</u>)	(<u>5,787,510.29</u>)	<u>1,325,555.92</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
其他应收款坏账准备	<u>2,522,417.53</u>	<u>827,801.55</u>	(<u>1,469,316.15</u>)	<u>-</u>	<u>1,880,902.93</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
其他应收款坏账准备	<u>1,372,739.26</u>	<u>1,149,758.27</u>	(<u>80.00</u>)	<u>-</u>	<u>2,522,417.53</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	30,219,820.92	22,217,201.32	9,402,333.45
1至2年	404,433.21	565,462.70	100,000.00
2到3年	7,028,050.00	100,000.00	-
3年以上	100,000.00	-	-
	<u>37,752,304.13</u>	<u>22,882,664.02</u>	<u>9,502,333.45</u>

19. 预收款项

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	<u>550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>244,339.62</u>

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,816,054.58	73,771,287.01	72,573,125.44	8,014,216.15
离职后福利（设定提存计划）	568,266.60	5,011,589.26	5,057,345.45	522,510.41
辞退福利	30,000.00	274,357.80	304,357.80	-
	<u>7,414,321.18</u>	<u>79,057,234.07</u>	<u>77,934,828.69</u>	<u>8,536,726.56</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,823,788.11	63,052,079.07	59,059,812.60	6,816,054.58
离职后福利（设定提存计划）	411,477.20	4,796,160.45	4,639,371.05	568,266.60
辞退福利	-	30,000.00	-	30,000.00
	<u>3,235,265.31</u>	<u>67,878,239.52</u>	<u>63,699,183.65</u>	<u>7,414,321.18</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,411,676.56	35,540,254.03	35,128,142.48	2,823,788.11
离职后福利（设定提存计划）	265,305.53	3,144,937.17	2,998,765.50	411,477.20
	<u>2,676,982.09</u>	<u>38,685,191.20</u>	<u>38,126,907.98</u>	<u>3,235,265.31</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,514,371.12	63,484,322.25	62,299,997.53	7,698,695.84
职工福利费	6,082.00	3,257,194.97	3,256,871.95	6,405.02
社会保险费	295,114.64	3,848,362.34	3,836,217.21	307,259.77
其中：医疗保险费	247,575.98	3,494,047.88	3,483,236.35	258,387.51
工伤保险费	21,042.57	116,807.86	116,834.55	21,015.88
生育保险费	26,496.09	237,506.60	236,146.31	27,856.38
住房公积金	-	3,174,535.77	3,173,723.44	812.33
工会经费和职工教育经费	486.82	6,871.68	6,315.31	1,043.19
	<u>6,816,054.58</u>	<u>73,771,287.01</u>	<u>72,573,125.44</u>	<u>8,014,216.15</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,622,560.13	53,394,021.85	49,502,210.86	6,514,371.12
职工福利费	-	3,193,878.28	3,187,796.28	6,082.00
社会保险费	196,864.30	3,686,048.70	3,587,798.36	295,114.64
其中：医疗保险费	158,471.38	3,374,260.96	3,285,156.36	247,575.98
工伤保险费	18,490.08	109,084.48	106,531.99	21,042.57
生育保险费	19,902.84	202,703.26	196,110.01	26,496.09
住房公积金	3,996.00	2,773,780.38	2,777,776.38	-
工会经费和职工教育经费	367.68	4,349.86	4,230.72	486.82
	<u>2,823,788.11</u>	<u>63,052,079.07</u>	<u>59,059,812.60</u>	<u>6,816,054.58</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,266,343.89	28,783,181.22	28,426,964.98	2,622,560.13
职工福利费	-	2,589,830.03	2,589,830.03	-
社会保险费	142,812.67	2,308,177.94	2,254,126.31	196,864.30
其中：医疗保险费	114,888.26	2,100,332.43	2,056,749.31	158,471.38
工伤保险费	12,544.25	92,811.08	86,865.25	18,490.08
生育保险费	15,380.16	115,034.43	110,511.75	19,902.84
住房公积金	2,520.00	1,857,480.20	1,856,004.20	3,996.00
工会经费和职工教育经费	-	1,584.64	1,216.96	367.68
	<u>2,411,676.56</u>	<u>35,540,254.03</u>	<u>35,128,142.48</u>	<u>2,823,788.11</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	544,500.25	4,791,691.61	4,837,866.92	498,324.94
失业保险费	23,766.35	219,897.65	219,478.53	24,185.47
	<u>568,266.60</u>	<u>5,011,589.26</u>	<u>5,057,345.45</u>	<u>522,510.41</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	394,074.35	4,605,956.53	4,455,530.63	544,500.25
失业保险费	17,402.85	190,203.92	183,840.42	23,766.35
	<u>411,477.20</u>	<u>4,796,160.45</u>	<u>4,639,371.05</u>	<u>568,266.60</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	253,380.83	3,020,181.65	2,879,488.13	394,074.35
失业保险费	11,924.70	124,755.52	119,277.37	17,402.85
	<u>265,305.53</u>	<u>3,144,937.17</u>	<u>2,998,765.50</u>	<u>411,477.20</u>

21. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人所得税	1,040,960.89	364,861.05	276,490.76
土地使用税	352,936.80	134,802.25	134,802.25
房产税	261,531.52	133,026.91	-
其他	1,542.24	2,683.88	251,061.14
	<u>1,656,971.45</u>	<u>635,374.09</u>	<u>662,354.15</u>

22. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	7,059,749.94	117,947,075.48	1,655,668.76
1至2年	1,387,575.32	535,351.00	7,750,660.00
2至3年	403,100.00	-	15,384,600.00
	<u>8,850,425.26</u>	<u>118,482,426.48</u>	<u>24,790,928.76</u>
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中介机构费	5,853,825.77	1,213,178.11	549,637.92
课题合作款	1,939,162.82	1,965,462.82	532,800.00
预收投资款	-	49,500,000.00	23,134,600.00
关联方往来	-	63,949,000.00	-
其他	1,057,436.67	1,854,785.55	573,890.84
	<u>8,850,425.26</u>	<u>118,482,426.48</u>	<u>24,790,928.76</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
芜湖卓辉创瑞投资管理中心（有限合伙）	<u>23,134,600.00</u>	预收投资款

23. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	<u>5,627,243.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,627,243.44</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>

于2017年12月31日，上述一年内到期的长期借款为抵押借款，年利率为5.7%和6.9%，抵押资产参见附注五、47。

24. 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产购置款	36,019,299.49	-	-
减：一年内到期的长期应付款	(<u>5,627,243.44</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30,392,056.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

25. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	119,274,039.09	-	5,574,103.88	113,699,935.21
与收益相关的政府补助	<u>10,090,454.52</u>	<u>210,000.00</u>	<u>2,946,154.52</u>	<u>7,354,300.00</u>
	<u>129,364,493.61</u>	<u>210,000.00</u>	<u>8,520,258.40</u>	<u>121,054,235.21</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	53,323,780.50	69,481,771.80	3,531,513.21	119,274,039.09
与收益相关的政府补助	<u>13,890,679.52</u>	<u>5,216,100.00</u>	<u>9,016,325.00</u>	<u>10,090,454.52</u>
	<u>67,214,460.02</u>	<u>74,697,871.80</u>	<u>12,547,838.21</u>	<u>129,364,493.61</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	54,789,648.79	-	1,465,868.29	53,323,780.50
与收益相关的政府补助	<u>18,690,340.52</u>	<u>428,200.00</u>	<u>5,227,861.00</u>	<u>13,890,679.52</u>
	<u>73,479,989.31</u>	<u>428,200.00</u>	<u>6,693,729.29</u>	<u>67,214,460.02</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
中关村高精尖项目-对比华蟾素III期临床项目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
坤奥基项目落地丹江口资金资助项目	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与收益相关
天然药物1类新药阿可拉定一线治疗晚期肝癌III期临床研究项目	644,300.00	210,000.00	-	854,300.00	与收益相关
通州生物医药产业基地土地补助款	7,471,425.19	-	(174,430.16)	7,296,995.03	与资产相关
中药I类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发项目	343,000.12	-	(48,999.96)	294,000.16	与资产相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	1,155,000.00	-	(1,155,000.00)	-	与收益相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	445,000.00	-	(153,333.39)	291,666.61	与资产相关
生物医药产业园项目房屋划拨款	67,056,326.29	-	(3,418,895.09)	63,637,431.20	与资产相关
莱芜财政局新兴产业补助款	1,791,154.52	-	(1,791,154.52)	-	与收益相关
莱芜财政局新兴产业补助款	3,208,845.48	-	(896,541.04)	2,312,304.44	与资产相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	27,200,000.00	-	(600,000.00)	26,600,000.00	与资产相关
产业转型升级项目	7,560,000.00	-	-	7,560,000.00	与资产相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	4,732,157.08	-	(104,385.84)	4,627,771.24	与资产相关
中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	1,257,284.93	-	(177,518.40)	1,079,766.53	与资产相关
	<u>129,364,493.61</u>	<u>210,000.00</u>	<u>(8,520,258.40)</u>	<u>121,054,235.21</u>	

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中关村高精尖项目-对比华蟾素III期临床项目	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
坤奥基项目落地丹江口资金资助项目	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
天然药物1类新药阿可拉定一线治疗晚期肝细胞癌III期临床研究项目	428,200.00	216,100.00	-	-	644,300.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-海淀区科委项目	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-北京市科委项目	1,500,000.00	-	(1,500,000.00)	-	-	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36治疗乳腺癌的中药1类新药阿可拉定软胶囊的临床研究项目	2,118,620.00	-	(2,118,620.00)	-	-	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36治疗子宫内膜癌、乳腺癌的中药1类新药SNG-163临床前研究项目	1,347,480.00	-	(953,380.00)	(394,100.00)	-	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-国家科技部项目	3,050,225.00	-	(3,050,225.00)	-	-	与收益相关
通州生物医药产业基地土地补助款	7,645,855.35	-	(174,430.16)	-	7,471,425.19	与资产相关
中药I类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发项目	392,000.08	-	(48,999.96)	-	343,000.12	与资产相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	1,155,000.00	-	-	-	1,155,000.00	与收益相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	445,000.00	-	-	-	445,000.00	与资产相关
生物医药产业园项目房屋划拨款	-	69,481,771.80	(2,425,445.51)	-	67,056,326.29	与资产相关
莱芜财政局新兴产业补助款	1,791,154.52	-	-	-	1,791,154.52	与收益相关
莱芜财政局新兴产业补助款	3,208,845.48	-	-	-	3,208,845.48	与资产相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	27,800,000.00	-	(600,000.00)	-	27,200,000.00	与资产相关
产业转型升级项目	7,560,000.00	-	-	-	7,560,000.00	与资产相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	4,836,542.92	-	(104,385.84)	-	4,732,157.08	与资产相关
中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	1,435,536.67	-	(178,251.74)	-	1,257,284.93	与资产相关
	<u>67,214,460.02</u>	<u>74,697,871.80</u>	<u>(12,153,738.21)</u>	<u>(394,100.00)</u>	<u>129,364,493.61</u>	

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2018年度及2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
坤奥基项目落地丹江口资金资助项目	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
天然药物1类新药阿可拉定一线治疗晚期肝细胞癌III期临床研究项目	-	428,200.00	-	-	428,200.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-海淀区科委项目	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-北京市科委项目	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36治疗乳腺癌的中药1类新药阿可拉定软胶囊的临床研究项目	2,118,620.00	-	-	-	2,118,620.00	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36治疗子宫内膜癌、乳腺癌的中药1类新药SNG-163临床前研究项目	1,347,480.00	-	-	-	1,347,480.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER-α36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-国家科技部项目	3,050,225.00	-	-	-	3,050,225.00	与收益相关
中药1类新药阿可拉定软胶囊治疗肝细胞癌的IIb期临床研究项目	1,564,800.00	- (1,564,800.00)	-	-	-	与收益相关
科技新星计划项目	350,000.00	- (350,000.00)	-	-	-	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36的1类新药阿可拉定对慢粒白血病、乳腺癌及多发性骨髓瘤的II期临床研究项目-科技部	1,972,945.00	- (1,972,945.00)	-	-	-	与收益相关
开发治疗乳腺癌人源化单克隆抗体药物--雌激素受体ER-α36 靶向抗体候选药物的研制项目	144,905.00	- (144,905.00)	-	-	-	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36的1类新药阿可拉定对慢粒白血病、乳腺癌及多发性骨髓瘤的II期临床研究项目-中关村管委会	500,000.00	- (500,000.00)	-	-	-	与收益相关
通州生物医药产业基地土地补助款	7,820,285.51	- (174,430.16)	-	-	7,645,855.35	与资产相关
中药1类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发项目	441,000.04	- (48,999.96)	-	-	392,000.08	与资产相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	1,155,000.00	-	-	-	1,155,000.00	与收益相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	445,000.00	-	-	-	445,000.00	与资产相关
莱芜财政局新兴产业补助款	1,791,154.52	-	-	-	1,791,154.52	与收益相关
莱芜财政局新兴产业补助款	3,208,845.48	-	-	-	3,208,845.48	与资产相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	28,400,000.00	- (600,000.00)	-	-	27,800,000.00	与资产相关
产业转型升级项目	7,828,800.00	-	- (268,800.00)	-	7,560,000.00	与资产相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	4,940,928.76	- (104,385.84)	-	-	4,836,542.92	与资产相关
中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	695,211.00	- (695,211.00)	-	-	-	与收益相关
中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	1,704,789.00	- (269,252.33)	-	-	1,435,536.67	与资产相关
	<u>73,479,989.31</u>	<u>428,200.00</u>	<u>(6,424,929.29)</u>	<u>(268,800.00)</u>	<u>67,214,460.02</u>	

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本/实收资本

于2019年12月31日，本公司股份总数为176,056,150.00股，每股面值为人民币1.00元，总计人民币176,056,150.00元，本公司注册资本及股本/实收资本均为人民币176,056,150.00元。于2018年12月31日和2017年12月31日，本公司的实收资本分别为人民币134,585,872.08元和人民币131,911,040.95元。

2019年	年初余额	本年增减变动		小计	年末余额
		股东/所有者投入（注2）	净资产折股（注1）		
股本/实收资本	<u>134,585,872.08</u>	<u>41,467,223.07</u>	<u>3,054.85</u>	<u>41,470,277.92</u>	<u>176,056,150.00</u>
2018年	年初余额		所有者投入（注2）		年末余额
实收资本	<u>131,911,040.95</u>		<u>2,674,831.13</u>		<u>134,585,872.08</u>
2017年	年初余额		所有者投入（注2）		年末余额
实收资本	<u>80,299,222.14</u>		<u>51,611,818.81</u>		<u>131,911,040.95</u>

注 1：根据 2019 年 9 月 29 日的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至 2019 年 5 月 31 日止的所有者权益人民币出资折股，净资产折股增加股本人民币 3,054.85 元。折股后的股本为人民币 165,320,000.00 元，因此调增股本人民币 3,054.85 元，详见附注一。

注 2：2016 年 7 月 1 日，经董事会决议，本公司的注册资本由 9,000,000.00 美元增加至 13,000,000.00 美元，由孟坤、吕佳洁、李前进、北京诺基健赞投资管理合伙企业（有限合伙）、郭玉明、陈凤、平舆县龙祥置业有限公司、中新苏州工业园区创业投资有限公司、北京龙磐创业投资中心（有限合伙）、南昌中嘉立达股权投资中心（有限合伙）、北京中海创业投资有限公司、启迪中海创业投资有限公司、中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）和 Ever Prime Holdings Limited 以货币出资，2017 年合计出资 626,898.35 美元，折合人民币 4,221,960.23 元，其中，人民币 3,654,591.42 元计入实收资本，剩余人民币 567,368.81 元计入本公司资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本/实收资本（续）

注 2（续）：2016 年 11 月 16 日，经董事会决议，本公司注册资本由 13,000,000.00 美元增加至 18,690,487.00 美元，由芜湖卓辉投资管理中心（有限合伙）、宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）、江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）、昆药集团股份有限公司、嘉兴天枢海容创业投资合伙企业（有限合伙）、广州睿赞秉直投资管理合伙企业（有限合伙）、上海嘉稹投资中心（有限合伙）、北京启迪日新创业投资有限公司、北京立达高新创业投资中心（有限合伙）、潍坊市智亨企业管理咨询服务中心（有限合伙）、北京欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）、北京诺基健赞投资管理合伙企业（有限合伙）、Wise Flame Limited、SCGC Capital Holding Company Limited、Beauty Year Limited、Join Great Limited 和 QM26 Limited 以货币出资。2017 年合计出资 38,251,060.39 美元，折合人民币 260,627,874.41 元，其中，人民币 22,670,141.91 计入实收资本，剩余人民币 237,957,732.50 元计入本公司资本公积。2018 年合计出资 4,898,840.26 美元，折合人民币 31,501,507.36 元，其中，人民币 2,674,831.13 计入实收资本，剩余人民币 28,826,676.23 元计入本公司资本公积。2019 年合计出资 5,380,750.78 美元，折合人民币 36,212,066.11 元，其中，人民币 13,139,879.44 计入实收资本，剩余人民币 23,072,186.67 元计入本公司资本公积。

2017 年 7 月 31 日，经董事会决议，本公司注册资本由 18,690,487.00 美元增加至 22,502,365.16 美元，新增注册资本分别由北京欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）、新余国寿尚信投资中心（有限合伙）、莱芜和灵新兴产业股权投资基金（有限合伙）、宁波磐霖利得裕康股权投资合伙企业（有限合伙）出资，2017 年合计出资 42,926,208.68 美元，折合人民币 287,500,000.00 元，其中，人民币 25,287,085.48 元计入实收资本，剩余人民币 262,212,914.52 元计入本公司资本公积。2019 年合计出资 2,718,124.14 美元，折合人民币 18,289,170.08 元，其中，人民币零元计入实收资本，剩余人民币 18,289,170.08 元计入本公司资本公积。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本/实收资本（续）

注 2（续）：2019 年 3 月 13 日，经董事会决议，本公司注册资本由 22,502,365.16 美元增加至 25,114.829.85 美元，新增注册资本分别由赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）、常州京江资本管理有限公司、广州夫生德产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）、三亚科盛达信息咨询服务合伙企业（有限合伙）、启赋领创（宁波）投资合伙企业（有限合伙）、珠科元知（广州）投资有限公司、Ever Prime Holdings Limited 和 Panlin Capital Fund I L.P 以货币出资。2019 年合计出资 28,531,452.86 美元，折合人民币 193,174,976.23 元，其中，人民币 17,591,193.63 元计入实收资本，剩余人民币 175,583,781.60 元计入本公司资本公积。

2019 年 12 月 4 日，经股东大会决议，本公司注册资本由人民币 165,320,000.00 元增加至人民币 175,056.150.00 元，新增注册资本分别由华西银峰投资有限责任公司、深圳市福林股权投资企业（有限合伙）、山东高速新旧动能转换产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）、北京钰泰达科技有限公司、天津泰坤恒诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、涂根平、广州市中联装修工程有限公司、广州城嘉礼鑫资产经营管理合伙企业（有限合伙）、广东花城一号股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴优行股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资。2019 年合计出资人民币 192,800,000.00 元，其中，人民币 10,736,150.00 元计入股本，剩余人民币 182,063,850.00 元计入本公司资本公积。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他权益工具

本集团发行在外的认股权证具体情况如下：

2019 年

	年初余额	本年减少	年末余额
认股权证	<u>22,329,648.86</u>	<u>22,329,648.86</u>	<u>-</u>

2018 年

	年初余额	本年减少	年末余额
认股权证	<u>22,329,648.86</u>	<u>-</u>	<u>22,329,648.86</u>

2017 年

	年初余额	本年增加	年末余额
认股权证	<u>-</u>	<u>22,329,648.86</u>	<u>22,329,648.86</u>

注：本公司与部分股东（“股东”）签订《投资协议》，约定完成工商变更登记后的 3 年（36 个月）内，股东有权选择按照其持股比例，合计行使不超过等值于某一固定投资金额的本公司的新股认股权。股东行使认股权时对公司的投前估值为某一固定人民币金额。2019 年 5 月 31 日，股东签订《确认函》，认股权证于 2019 年 5 月 31 日终止。

28. 资本公积

2019 年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	注1	534,692,566.39	399,008,989.35	342,742,700.28	590,958,855.46
股份支付		11,142,384.09	116,372,416.09	-	127,514,800.18
原股东债务豁免		8,649,542.45	-	-	8,649,542.45
其他权益工具终止确认		-	22,329,648.86	-	22,329,648.86
		<u>554,484,492.93</u>	<u>537,711,054.30</u>	<u>342,742,700.28</u>	<u>749,452,846.95</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

2018年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注2	505,865,890.16	28,826,676.23	-	534,692,566.39
股份支付		11,142,384.09	-	-	11,142,384.09
原股东债务豁免		8,649,542.45	-	-	8,649,542.45
		<u>525,657,816.70</u>	<u>28,826,676.23</u>	-	<u>554,484,492.93</u>

2017年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	注3	27,457,523.19	500,738,015.83	22,329,648.86	505,865,890.16
股份支付		10,685,957.26	456,426.83	-	11,142,384.09
原股东债务豁免	注4	-	8,649,542.45	-	8,649,542.45
		<u>38,143,480.45</u>	<u>509,843,985.11</u>	<u>22,329,648.86</u>	<u>525,657,816.70</u>

注 1：2019 年资本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 399,008,989.35 元形成的（参见附注五、26），同时净资产折股减少资本公积人民币 339,404,465.83 元（参见附注五、26、29 和 30）。

注 2：2018 年资本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 28,826,676.23 元形成的（参见附注五、26）。

注 3：2017 年资本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币 500,738,015.83 元形成的（参见附注五、26），同时由于认股权证终止导致资本公积减少人民币 22,329,648.86 元（参见附注五、27）。

注 4：2017 年原股东债务豁免增加参见附注九、5（4）。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	公允价值变动	净资产折股	2019年 12月31日
其他权益工具投资 公允价值变动	-	893,825.97	893,825.97	3,249,614.02	(2,378,794.36)	1,764,645.63

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：所得税	减：净资产折股	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益 其他权益工具投资公 允价值变动	4,332,818.69	1,083,204.67	2,378,794.36	870,819.66	-

30. 未弥补亏损

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
年初未弥补亏损	(498,687,002.91)	(370,760,095.81)	(286,178,701.44)
归属于母公司股东/所有者的净亏损	(312,155,856.18)	(127,926,907.10)	(84,581,394.37)
减：净资产折股	345,118,439.79	-	-
年末未弥补亏损	(465,724,419.30)	(498,687,002.91)	(370,760,095.81)

31. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,706.55	-	385,933.40	-

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
提供劳务	-	377,358.49
其他	10,706.55	8,574.91
	10,706.55	385,933.40

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 税金及附加

	2019年	2018年	2017年
土地使用税	1,471,239.46	1,677,119.26	1,677,119.26
房产税	660,612.25	399,080.73	-
其他	136,244.52	144,732.96	377,969.94
	<u>2,268,096.23</u>	<u>2,220,932.95</u>	<u>2,055,089.20</u>

33. 管理费用

	2019年	2018年	2017年
股权激励费用	104,870,554.43	-	456,426.83
职工薪酬	40,404,894.75	34,473,797.08	19,493,246.09
中介机构费用	12,922,755.79	5,932,128.72	3,506,942.13
租赁费	10,608,548.30	4,488,649.11	4,283,403.32
折旧及摊销费	5,916,005.94	3,657,434.88	2,335,069.25
物业费	3,721,566.42	1,223,158.44	835,657.91
服务费	1,727,189.73	2,936,328.31	1,154,617.61
差旅费	1,569,119.10	1,482,731.22	1,691,646.06
办公费	1,341,425.48	888,498.01	822,480.96
其他	6,223,321.32	7,719,152.70	4,768,790.58
	<u>189,305,381.26</u>	<u>62,801,878.47</u>	<u>39,348,280.74</u>

34. 研发费用

	2019年	2018年	2017年
专利技术费	60,515,555.56	28,714,791.13	-
职工薪酬	20,838,473.75	17,072,094.44	14,668,971.86
委外费用	17,559,245.33	16,547,068.59	15,428,068.19
股权激励费用	11,501,861.66	-	-
折旧及摊销费	7,116,958.68	5,340,138.36	3,539,059.49
直接材料投入	6,944,366.07	5,822,844.98	9,258,200.10
其他	3,909,975.85	3,002,005.32	2,922,454.14
	<u>128,386,436.90</u>	<u>76,498,942.82</u>	<u>45,816,753.78</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 财务费用

	2019年	2018年	2017年
利息支出	-	218,007.32	977,962.52
减：利息收入	(163,703.24)	(561,056.09)	(1,783,018.64)
减：利息资本化金额	-	(218,007.32)	(977,962.52)
汇兑损益	(393,607.70)	67,655.84	1,409,530.28
其他	<u>686,734.48</u>	<u>50,424.95</u>	<u>395,294.03</u>
	<u>129,423.54</u>	<u>(442,975.30)</u>	<u>21,805.67</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程，参见附注五、11。

利息收入明细如下：

	2019年	2018年	2017年
货币资金	<u>(163,703.24)</u>	<u>(561,056.09)</u>	<u>(1,783,018.64)</u>

36. 其他收益

	2019年	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助			
与资产相关	5,574,103.88	3,531,513.21	1,197,068.29
与收益相关	<u>5,925,436.31</u>	<u>10,032,493.34</u>	<u>5,616,460.82</u>
	<u>11,499,540.19</u>	<u>13,564,006.55</u>	<u>6,813,529.11</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	与资产/收益相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	104,385.84	与资产相关
科技局中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导 基金项目	177,518.40	与资产相关
生物医药产业园项目房屋划拨款	3,418,895.09	与资产相关
莱城区科技局基地建设资金研发后补助项目	355,500.00	与收益相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	600,000.00	与资产相关
中药I类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发 项目	48,999.96	与资产相关
通州生物医药产业基地土地补助款	174,430.16	与资产相关
抗肿瘤I类新药阿可拉定及制剂研究项目	1,791,154.52	与收益相关
抗肿瘤I类新药阿可拉定及制剂研究项目	896,541.04	与资产相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	1,155,000.00	与收益相关
靶向肿瘤干细胞化药1.1类新药SNG-1153的研制项目	153,333.39	与资产相关
济南市院士专家工作站资金补助项目	200,000.00	与收益相关
第三批产业发展专项资金	890,000.00	与收益相关
第十三批产业发展专项资金	1,382,000.00	与收益相关
其他	151,781.79	与收益相关
合计	<u>11,499,540.19</u>	

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2018年	与资产/收益相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	104,385.84	与资产相关
科技局中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	178,251.74	与资产相关
生物医药产业园项目房屋划拨款	2,425,445.51	与资产相关
莱城区科技局基地建设资金研发后补助项目	960,500.00	与收益相关
莱城区科技局科技创新券项目研发后补助项目	200,000.00	与收益相关
莱城区委组织部党建补助项目	200,000.00	与收益相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	600,000.00	与资产相关
中药I类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发项目	48,999.96	与资产相关
通州生物医药产业基地土地补助款	174,430.16	与资产相关
建立针对膜雌激素受体ER- α 36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-海淀区科委项目	1,000,000.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER- α 36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-北京市科委项目	1,500,000.00	与收益相关
建立针对膜雌激素受体ER- α 36作为靶标的新药筛选企业孵化基地-国家科技部项目	3,050,225.00	与收益相关
靶向雌激素受体ER- α 36治疗乳腺癌的中药I类新药阿可拉定软胶囊的临床研究项目	2,118,620.00	与收益相关
靶向雌激素受体ER- α 36治疗子宫内膜癌、乳腺癌的中药I类新药SNG-163新药临床前研究项目	953,380.00	与收益相关
失业保险支持企业稳岗津贴补助	49,768.34	与收益相关
合计	<u>13,564,006.55</u>	

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

	2017年	与资产/收益相关
阿可拉定生产基地前期建设费用补助项目	104,385.84	与资产相关
科技局中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	695,211.00	与收益相关
科技局中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和引导基金项目	269,252.33	与资产相关
生物医药科技产业园项目土地补助款	600,000.00	与资产相关
中药I类新药抗肿瘤药阿可拉定软胶囊的研发与产业化开发项目	48,999.96	与资产相关
通州生物医药产业基地土地补助款	174,430.16	与资产相关
靶向雌激素受体ER-α36的1类新药阿可拉定对慢粒白血病、 乳腺癌及多发性骨髓瘤的II期临床研究-科技部	1,972,945.00	与收益相关
靶向雌激素受体ER-α36的1类新药阿可拉定对慢粒白血病、 乳腺癌及多发性骨髓瘤的II期临床研究-中关村管委会	500,000.00	与收益相关
青岛蓝色科技产业园产业发展专项资金	275,000.00	与收益相关
科技新星计划项目	350,000.00	与收益相关
中药1类新药阿可拉定软胶囊治疗肝癌的IIb期临床研究项目	1,564,800.00	与收益相关
开发治疗乳腺癌人源化单克隆抗体药物—雌激素受体ER-α36靶 向抗体候选药物的研制项目	144,905.00	与收益相关
失业保险支持企业稳岗津贴补助	28,135.68	与收益相关
北京市生育保险津贴补助	85,464.14	与收益相关
合计	<u>6,813,529.11</u>	

37. 投资收益/（损失）

	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资的收益/（损失）	<u>1,642,464.09</u>	<u>(2,661,278.08)</u>	<u>(2,427,921.05)</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 信用减值损失

	2019年	2018年	2017年
其他应收款坏账损失	<u>5,232,163.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

39. 资产减值损失

	2019年	2018年	2017年
其他应收款坏账损失/（转回）	<u>-</u>	<u>(641,514.60)</u>	<u>1,149,678.27</u>

40. 营业外收入

	2019年	2018年	2017年
服务费	-	1,179,245.29	-
其他	<u>48,232.11</u>	<u>71,691.00</u>	<u>22,838.88</u>
	<u>48,232.11</u>	<u>1,250,936.29</u>	<u>22,838.88</u>

41. 营业外支出

	2019年	2018年	2017年
捐赠支出	-	-	550,000.00
其他	<u>63,906.09</u>	<u>26,925.61</u>	<u>48,233.65</u>
	<u>63,906.09</u>	<u>26,925.61</u>	<u>598,233.65</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 费用按性质分类

本集团管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年	2017年
股权激励费用	116,372,416.09	-	456,426.83
职工薪酬	61,243,368.50	51,545,891.52	34,162,217.95
专利技术费	60,515,555.56	28,714,791.13	-
委外费用	17,559,245.33	16,547,068.59	15,428,068.19
折旧及摊销费	13,032,964.62	8,997,573.24	5,874,128.74
租赁费	12,577,280.64	6,433,189.44	4,301,752.00
中介机构费用	12,922,755.79	5,932,128.72	3,506,942.13
直接材料投入	6,944,366.07	5,822,844.98	9,258,200.10
物业费	3,721,566.42	1,223,158.44	835,657.91
服务费	1,727,189.73	2,936,328.31	1,154,617.61
差旅费	1,569,119.10	1,482,731.22	1,691,646.06
办公费	1,341,425.48	888,498.01	822,480.96
其他	8,164,564.83	8,776,617.69	7,672,896.04
	<u>317,691,818.16</u>	<u>139,300,821.29</u>	<u>85,165,034.52</u>

43. 所得税费用

	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	165.00	-	-
递延所得税费用	-	-	-
	<u>165.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2019年	2018年	2017年
亏损总额	(312,135,986.56)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
按法定税率计算的所得税费用（注）	(78,033,996.64)	(31,981,147.95)	(21,145,348.59)
某些子公司适用于不同税率的影响	6,897,038.10	3,773,221.93	2,435,916.09
归属于合营企业的损益	(410,616.02)	665,319.52	606,980.26
无须纳税的收益	(1,552,744.12)	(632,457.00)	(26,096.50)
不可抵扣的费用	2,128,335.58	1,401,000.50	2,819,216.44
研发费用加计扣除	(5,116,956.28)	(2,103,873.42)	(2,463,857.43)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>76,089,104.38</u>	<u>28,877,936.42</u>	<u>17,773,189.73</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>165.00</u>	-	-

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

44. 每股亏损

	2019年 元/股	2018年 元/股 注1	2017年 元/股 注1
基本每股亏损			
持续经营	<u>(1.89)</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
稀释每股亏损			
持续经营	<u>(1.89)</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019年	2018年	2017年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	<u>(312,155,856.18)</u>	<u>(127,926,907.10)</u>	<u>(84,581,394.37)</u>
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数（注2）	<u>165,320,000.00</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益（续）

年初股份总数	1	165,320,000.00
报告期因发行新股增加股份数	2	10,736,150.00
增加股份次月起至报告期年末的累计月数	3	-
报告期月数	4	12
发行在外普通股的加权平均数	5=1+2*3/4	165,320,000.00

注1：本公司于2019年9月29日通过股东会决议，以2019年5月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于2017年度至2018年度为有限责任公司，故相应财务报表期间内不适用每股亏损的计算。

注2：于资产负债表日至本财务报表报出日期间内未发生导致发行在外普通股数量变化的事项。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

45. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助	3,189,282.79	6,626,368.34	816,799.82
利息收入	163,703.24	561,056.09	1,783,018.64
其他流入	608,937.66	1,392,530.04	267,178.78
	<u>3,961,923.69</u>	<u>8,579,954.47</u>	<u>2,866,997.24</u>
支付其他与经营活动有关的现金			
研发费用	73,906,785.57	46,567,218.17	54,192,943.00
管理费用	34,331,167.10	21,306,536.02	18,149,583.82
其他流出	1,108,191.11	6,415,470.06	2,789,380.02
	<u>109,346,143.78</u>	<u>74,289,224.25</u>	<u>75,131,906.84</u>
收到其他与投资活动有关的现金			
关联方借款	104,102.00	10,000.00	3,300,000.00
	<u>104,102.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>3,300,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金			
关联方借款	3,160,391.82	22,651,000.00	12,402,131.99
	<u>3,160,391.82</u>	<u>22,651,000.00</u>	<u>12,402,131.99</u>
收到其他与筹资活动有关的现金			
代垫股权保证金	-	15,883,062.50	-
	<u>-</u>	<u>15,883,062.50</u>	<u>-</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年	2017年
支付其他与筹资活动有关的现金			
代垫股权保证金	-	-	15,883,062.50
支付借款担保费	-	-	349,950.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,233,012.50</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年	2017年
净亏损	(312,136,151.56)	(127,924,591.79)	(84,581,394.37)
加：信用减值损失	5,232,163.28	-	-
资产减值损失	-	(641,514.60)	1,149,678.27
固定资产折旧	11,505,983.83	7,519,610.55	4,187,101.06
无形资产摊销	1,319,814.85	1,305,101.02	1,305,101.46
长期待摊费用摊销	207,165.94	172,861.67	381,926.22
处置固定资产的收益	(48,477.80)	-	-
财务费用	(640,241.03)	67,655.84	3,010,860.06
投资（收益）/损失	(1,642,464.09)	2,661,278.08	2,427,921.05
股权激励费用	116,372,416.09	-	456,426.83
存货的（增加）/减少	(283,445.75)	106,093.18	(101,854.04)
经营性应收项目的增加	(665,923.94)	(6,172,555.98)	(1,291,827.69)
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>13,823,466.19</u>	<u>6,455,161.47</u>	<u>(35,647,488.94)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(166,955,693.99)</u>	<u>(116,450,900.56)</u>	<u>(108,703,550.09)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年	2017年
现金的年末余额	133,364,362.97	34,240,123.18	122,863,715.33
减：现金的年初余额	<u>34,240,123.18</u>	<u>122,863,715.33</u>	<u>154,601,254.34</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>99,124,239.79</u>	<u>(88,623,592.15)</u>	<u>(31,737,539.01)</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年	2017年
政府补助的固定资产	-	69,481,771.80	-

（2） 现金及现金等价物

	2019年	2018年	2017年
现金	133,364,362.97	34,240,123.18	122,863,715.33
其中：库存现金	299.40	2,905.50	60.60
可随时用于支付的银行存款	<u>133,364,063.57</u>	<u>34,237,217.68</u>	<u>122,863,654.73</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>133,364,362.97</u>	<u>34,240,123.18</u>	<u>122,863,715.33</u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
无形资产	-	-	26,182,764.77	注
在建工程	-	-	29,104,769.34	注
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,287,534.11</u>	

注：北京中关村科技融资担保有限公司作为担保方，与北京坤诺基医药科技有限公司签订委托保证合同，期限自2015年4月22日至2018年4月22日，保证金额为人民币20,000,000.00元，担保费为人民币349,950.00元。北京坤诺基医药科技有限公司2015年4月22日与北京银行股份有限公司上地支行签订专项借款合同，用于通州生物医药产业基地（一期）的建设，借款金额为人民币20,000,000.00元，期限为3年。此外，北京坤诺基医药科技有限公司与北京中关村融资担保公司签订反担保协议，将位于北京市通州区经济开发区的土地使用权以及在建工程作为抵押物，抵押金额分别为人民币26,182,764.77元和人民币29,104,769.34元，抵押权的存续期限与银行借款的诉讼时效届满之日后两年止。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 外币货币性项目

	原币币种	2019年		
		原币	汇率	折合人民币
货币资金	美元	1,632,432.08	6.9762	<u>11,388,172.68</u>
应付账款 香港欣诺康	美元	2,333,333.33	6.9762	<u>16,277,800.00</u>
	原币币种	2018年		
		原币	汇率	折合人民币
货币资金	美元	46,532.43	6.8632	<u>319,361.37</u>
应付账款 香港欣诺康	美元	444,444.44	6.8632	<u>3,050,311.11</u>
	原币币种	2017年		
		原币	汇率	折合人民币
货币资金	美元	4,610,339.39	6.5342	<u>30,124,879.64</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
山东坤诺基药业有限公司	中国大陆	济南市	医药技术开发	人民币3,500.00万元	-	100.00
湖南坤诺基药材有限公司	中国大陆	邵阳市	中药材种植销售	人民币200.00万元	100.00	-
北京欣诺基医药科技有限公司	中国大陆	北京市	医药技术开发	人民币1,500.00万元	100.00	-
青岛坤奥基生物工程有限公司	中国大陆	青岛市	药物技术研究	人民币1,000.00万元	100.00	-
广州坤诺基生物制药有限公司（注2）	中国大陆	广州市	医药器械经营	人民币10,000.00万元	100.00	-
Shenogen Biotherapeutics Inc.（注3）	美国	波士顿	早期研究和临床开发	美元5.00万元	100.00	-
Shenogen Pharma Group (Hong Kong) Limited（注4）	中国香港	中国香港	研究开发医药产品及技术	港币1.00万元	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
青岛欣诺基生物工程有限公司（注1）	中国大陆	青岛市	药物技术研究	人民币1,000.00万元	15.00	40.00
青岛盛诺基生物工程有限公司（注1）	中国大陆	青岛市	药物技术研究	人民币1,000.00万元	30.00	30.00
同一控制下企业合并取得的子公司						
北京坤诺基医药科技有限公司	中国大陆	北京市	医药技术开发	人民币3,483.21万元	100.00	-
北京坤奥基医药科技有限公司	中国大陆	北京市	医药技术开发	人民币1,300.00万元	100.00	-

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：于2018年3月31日，本公司分别与孟坤和王兆一签订股权转让协议，收购孟坤和王兆一持有的青岛欣诺基生物工程有限公司和青岛盛诺基生物工程有限公司15%和18%的股权，收购后，本集团分别持有青岛欣诺基生物工程有限公司和青岛盛诺基生物工程有限公司55%和60%的股权并取得控制权。截至2019年12月31日，青岛欣诺基生物工程有限公司和青岛盛诺基生物工程有限公司尚未开展实际业务。

注2：2018年10月16日，广州坤诺基生物制药有限公司于广州新设成立。

注3：2018年7月2日，Shenogen Biotherapeutics Inc. 于美国波士顿新设成立。

注4：2018年11月5日，Shenogen Pharma Group (Hong Kong) Limited于香港新设成立。

2. 在合营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
北京恒诺基医药科技 有限公司	中国大陆	北京市	医药技术开发	4,000.00万元	51.00	-	权益法

下表列示了北京恒诺基医药科技有限公司的合并财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	30,730,490.24	6,316,999.52	10,466,985.25
其中：现金和现金等价物	2,202,083.09	1,558,689.46	705,279.54
非流动资产	<u>123,984,589.87</u>	<u>128,392,785.34</u>	<u>112,629,710.56</u>
资产合计	<u>154,715,080.11</u>	<u>134,709,784.86</u>	<u>123,096,695.81</u>
流动负债	41,392,185.24	76,253,430.25	59,422,148.89
非流动负债	<u>51,646,022.44</u>	-	-
负债合计	<u>93,038,207.68</u>	<u>76,253,430.25</u>	<u>59,422,148.89</u>
归属于所有者权益	<u>61,676,872.43</u>	<u>58,456,354.61</u>	<u>63,674,546.92</u>
按持股比例享有的净资产份额	31,455,204.94	29,812,740.85	32,474,018.93
投资的账面价值	<u>31,455,204.94</u>	<u>29,812,740.85</u>	<u>32,474,018.93</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业中的权益（续）

	2019年	2018年	2017年
营业收入	23,899,756.80	4,539,265.31	-
净利润/（净亏损）	3,220,517.82	(5,218,192.31)	(4,760,629.50)
综合收益/（亏损）总额	<u>3,220,517.82</u>	<u>(5,218,192.31)</u>	<u>(4,760,629.50)</u>

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	133,364,362.97	-	133,364,362.97
其他权益工具投资	-	25,524,586.65	25,524,586.65
其他应收款	<u>8,438,322.10</u>	<u>-</u>	<u>8,438,322.10</u>
	<u>141,802,685.07</u>	<u>25,524,586.65</u>	<u>167,327,271.72</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	37,752,304.13
其他应付款	8,850,425.26
一年内到期的非流动负债	5,627,243.44
长期应付款	<u>30,392,056.05</u>
	<u>82,622,028.88</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	34,240,123.18	-	34,240,123.18
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	50,529,710.26	-	50,529,710.26
	<u>84,769,833.44</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>104,769,833.44</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	22,882,664.02
其他应付款	68,982,426.48
	<u>91,865,090.50</u>

2017年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	122,863,715.33	-	122,863,715.33
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	42,731,514.46	-	42,731,514.46
	<u>165,595,229.79</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>185,595,229.79</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度、2018 年度及 2017 年度

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年12月31日（续）

金融负债

	其他金融负债
应付账款	9,502,333.45
其他应付款	1,656,328.76
一年内到期的非流动负债	<u>10,000,000.00</u>
	<u>21,158,662.21</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、权益性投资、一年内到期的非流动负债、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2019年

于 2019 年 12 月 31 日，已逾期超过 30 天的其他应收款由于业务性质原因，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备。

其他应收款风险敞口信息见附注五、3。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度、2018 年度及 2017 年度

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

未逾期
未减值

货币资金	34,240,123.18
可供出售金融资产	<u>20,000,000.00</u>
	<u>54,240,123.18</u>

2017年

于2017年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

未逾期
未减值

货币资金	122,863,715.33
可供出售金融资产	<u>20,000,000.00</u>
	<u>142,863,715.33</u>

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2019年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	合计
应付账款	37,752,304.13	-	-	37,752,304.13
其他应付款	8,850,425.26	-	-	8,850,425.26
一年内到期的非流动负债	5,627,243.44	-	-	5,627,243.44
长期应付款	-	17,254,486.88	17,254,486.88	34,508,973.76
	<u>52,229,972.83</u>	<u>17,254,486.88</u>	<u>17,254,486.88</u>	<u>86,738,946.59</u>

2018年12月31日

	1年以内
应付账款	22,882,664.02
其他应付款	68,982,426.48
	<u>91,865,090.50</u>

2017年12月31日

	1年以内
应付账款	9,502,333.45
其他应付款	1,656,328.76
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00
	<u>21,158,662.21</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购和收到的筹资款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东/所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	(244,481.37)	(244,481.37)
人民币对美元升值	(5%)	244,481.37	244,481.37

2018年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	(136,547.49)	(136,547.49)
人民币对美元升值	(5%)	136,547.49	136,547.49

2017年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	1,506,243.98	1,506,243.98
人民币对美元升值	(5%)	(1,506,243.98)	(1,506,243.98)

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度、2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
权益工具投资	-	25,524,586.65	-	25,524,586.65

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产。

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无以公允价值计量的负债。

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期应付款	-	30,392,056.05	-	30,392,056.05

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无以公允价值披露的资产或负债。

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金及其他应收款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

对于非上市的权益工具投资，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、缺乏流动性折扣、波动率等。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度、2018 年度及 2017 年度

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司无控股母公司。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 合营企业

合营企业详见附注六、2。

4. 其他关联方

关联方关系

盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）（注1）

前母公司

健赞（北京）生物科技有限公司

合营企业的子公司

香港欣诺康医药科技有限公司

持有5%以上股份的股东控制的公司

青岛盛诺基生物工程有限公司（注2）

持有5%以上股份的股东控制的公司

青岛欣诺基生物工程有限公司（注2）

持有5%以上股份的股东控制的公司

赤壁诺基康泰企业管理咨询中心

持有5%以上股份的股东控制的公司

赤壁健赞达诚科技服务合伙企业（有限合伙）

持有5%以上股份的股东控制的公司

赤壁欣合诺诚咨询服务合伙企业（有限合伙）

持有5%以上股份的股东控制的公司

孟坤

持有5%以上股份的股东

赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）

持有5%以上股份的股东

注1：盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）于2016年6月开始不再为本集团的母公司。

注2：青岛欣诺基生物工程有限公司和青岛盛诺基生物工程有限公司于2018年3月不再为本集团的外部关联方，参见附注六、1。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

技术转让费

	2019年	2018年	2017年
香港欣诺康医药科技有限公司	<u>60,463,715.56</u>	<u>28,714,791.11</u>	<u>-</u>

2019年度，本集团以市场价向香港欣诺康医药科技有限公司购入专利技术人民币60,463,715.56元，并代扣代缴税款人民币6,058,395.56元。

2018年度，本集团以市场价向香港欣诺康医药科技有限公司购入专利技术人民币28,714,791.11元，并代扣代缴税款人民币2,873,351.11元。

（2） 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	2019年租赁费	2018年租赁费	2017年租赁费
健赞（北京）生物科技有限公司	房屋建筑物	<u>4,515,820.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年度，本集团向健赞（北京）生物科技有限公司按市场价租入办公场所（参见附注五、3），发生租赁费用人民币4,515,820.14元。

（3） 关联方资金拆借

资金拆入	注释	2019年	2018年	2017年
赤壁诺基康泰企业管理咨询中心	(a)	10,700,000.00	1,999,000.00	-
赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）	(b)	3,000,000.00	61,960,000.00	-
孟坤	(c)	-	-	<u>16,271,442.67</u>
		<u>13,700,000.00</u>	<u>63,959,000.00</u>	<u>16,271,442.67</u>

(a) 于2019年度及2018年度，本集团从赤壁诺基康泰企业管理咨询中心拆入资金分别为人民币10,700,000.00元和人民币1,999,000.00元，不计利息，该款项于2019年4月偿还。

(b) 于2019年度及2018年度，本集团从赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）拆入资金分别为人民币3,000,000.00元和人民币61,960,000.00元，不计利息，该款项于2019年4月偿还。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资金拆借（续）

(c) 于2017年度，本集团从孟坤拆入资金人民币16,271,442.67元，不计利息，该款项于2017年4月偿还。

资金拆出	注释	2019年	2018年	2017年
健赞（北京）生物科技有限公司	(a)	3,080,392.82	22,589,000.00	9,000,000.00
北京恒诺基医药科技有限公司	(b)	80,000.00	50,000.00	-
孟坤	(c)	-	-	3,300,000.00
青岛欣诺基生物工程有限公司	(d)	-	-	102,102.00
青岛盛诺基生物工程有限公司	(e)	-	-	29.99
赤壁欣合诺诚咨询服务合伙企业（有限合伙）	(f)	-	1,000.00	-
赤壁健赞达诚科技服务合伙企业（有限合伙）	(g)	-	1,000.00	-
赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）	(h)	-	10,000.00	-
		<u>3,160,392.82</u>	<u>22,651,000.00</u>	<u>12,402,131.99</u>

(a) 于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度，健赞（北京）生物科技有限公司从本集团拆出资金分别为人民币 3,080,392.82 元、人民币 22,589,000.00 元和人民币 9,000,000.00 元。

(b) 于 2019 年度及 2018 年度，北京恒诺基医药科技有限公司从本集团拆出资金分别为人民币 80,000.00 元和人民币 50,000.00 元，不计利息。

(c) 于 2017 年度，孟坤从本集团拆出资金人民币 3,300,000.00 元，不计利息，该款项于 2017 年 5 月偿还。

(d) 于 2017 年度，青岛欣诺基生物工程有限公司从本集团拆出资金人民币 102,102.00 元，不计利息，该款项于 2019 年 5 月偿还。

(e) 于 2017 年度，青岛盛诺基生物工程有限公司从本集团拆出资金人民币 29.99 元，不计利息。

(f) 于 2018 年度，赤壁欣合诺诚咨询服务合伙企业（有限合伙）从本集团拆出资金人民币 1,000.00 元，不计利息，该款项于 2019 年 5 月偿还。

(g) 于 2018 年度，赤壁健赞达诚科技服务合伙企业（有限合伙）从本集团拆出资金人民币 1,000.00 元，不计利息，该款项于 2019 年 5 月偿还。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度
 九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借（续）

(h) 于2018年度，赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）从本集团拆出资金人民币10,000.00元，不计利息，该款项于2018年12月偿还。

(4) 关联方债务重组

盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）在 2016 年 6 月前为北京坤奥基医药科技有限公司的母公司，持有北京坤奥基医药科技有限公司 100.00% 的股权。2017 年，盛诺基医药科技有限公司（SHENOGEN PHARMA GROUP LTD.）对北京坤奥基医药科技有限公司 2014 年至 2016 年期间因日常经营产生的人民币 8,649,542.45 元的往来款进行了豁免。

(5) 其他关联方交易

	2019年	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	<u>109,469,798.17</u>	<u>6,745,413.94</u>	<u>2,245,061.88</u>
其中：股权激励费用	<u>98,481,678.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 关联方应收款项余额

2019年12月31日 2018年12月31日 2017年12月31日

其他应收款

健赞（北京）生物科技有限公司（注1）	-	49,251,912.95	26,662,912.95
北京恒诺基医药科技有限公司	-	791,316.96	741,316.96
赤壁欣合诺诚咨询服务合伙企业（有限合伙）	-	1,000.00	-
赤壁健赞达诚科技服务合伙企业（有限合伙）	-	1,000.00	-
青岛欣诺基生物工程有限公司	-	-	161,853.63
青岛盛诺基生物工程有限公司	-	-	774.99
	<u>-</u>	<u>50,045,229.91</u>	<u>27,566,858.53</u>

2019年12月31日 2018年12月31日 2017年12月31日

其他非流动资产

健赞（北京）生物科技有限公司（注1）	<u>33,868,651.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
--------------------	----------------------	----------	----------

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的其他非流动资产（注1）			
健赞（北京）生物科技有限公司	<u>9,031,640.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注1：2019年本公司对健赞（北京）生物科技有限公司人民币53,203,621.73元的其他应收款转为预付健赞（北京）生物科技有限公司拥有的坐落于北京市昌平区科学园路26院1号楼-1至4层101研发楼的租金。租用期限为2019年7月1日至2030年12月31日，免租期为2019年7月1日至2020年12月31日，每季度确认租金费用为人民币2,257,910.07元，详见附注五、3和附注五、16。

7. 关联方应付款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款			
赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）	-	61,950,000.00	-
赤壁诺基康泰企业管理咨询中心	<u>-</u>	<u>1,999,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>63,949,000.00</u>	<u>-</u>
应付账款			
香港欣诺康医药科技有限公司	<u>16,277,800.00</u>	<u>3,050,311.11</u>	<u>-</u>

十、 股份支付

1. 概况

	2017年	2019年
授予的各项权益工具总额	456,426.83	116,372,416.09
行权的各项权益工具总额	456,426.83	116,372,416.09
失效的各项权益工具总额	<u>-</u>	<u>-</u>
	2017年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	456,426.83	116,372,416.09
以股份支付换取的其他服务总额	<u>-</u>	<u>-</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

十、 股份支付（续）

1. 概况（续）

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2017年	2018年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,142,384.09	11,142,384.09	127,514,800.18
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>456,426.83</u>	<u>-</u>	<u>116,372,416.09</u>

2. 股份支付计划

本公司通过赤壁欣诺康健康科技合伙企业（有限合伙）、赤壁欣合诺诚咨询服务合伙企业（有限合伙）、北京诺基健赞投资管理合伙企业（有限合伙）和Ever Prime Holdings Limited四个持股平台，用作股份激励计划的授予。持股平台的目的是让集团的关键员工可以通过持股平台间接持有集团之股权（或股改及上市后股份）。

2017年和2019年，本公司通过持股平台实施了三次股份授予，目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括董事、总经理、副总经理等高级管理人员、核心管理人员、核心技术人员、核心业务人员以及公司董事长认为应当激励的对公司经营业绩有直接影响的其他员工。

本集团通过持股平台于2017年9月30日实施过一次股份授予，授予股数30,000.00股。员工通过持股平台支付0.21美元/注册资本的对价即可获得持股平台的股份，授予的股份的公允价值为人民币456,426.83元，其中本集团于2017年确认的股份支付费用为人民币456,426.83元。

本集团通过持股平台于2019年4月16日实施过1次股份授予，授予股数8,916,585.00股。员工通过持股平台支付0.31美元/注册资本、2.64美元/注册资本、2.77美元/注册资本、2.90美元/注册资本及3.05美元/注册资本的对价即可获得持股平台的股份，授予的股份的公允价值为人民币113,614,045.79元，其中本集团于2019年确认的股份支付费用为人民币113,614,045.79元。

本集团通过持股平台于2019年10月15日实施过一次股份授予，授予股数200,000.00股。员工通过持股平台支付人民币9.42元/股的对价即可获得持股平台的股份，授予的股份的公允价值为人民币2,758,370.30元，其中本集团于2019年确认的股份支付费用为人民币2,758,370.30元。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二叉树模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2017年	2019年
股利率（%）	0.00	0.00
预计波动率（%）	25.60	39.80
无风险利率（%）	0.96	2.43
股份期权预计期限（年）	0.08	0.04
加权平均股价（美元）	4.74	6.75

北京盛诺基医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度、2018年度及2017年度

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>13,876,000.00</u>	<u>6,725,500.00</u>	<u>7,272,500.00</u>

于2019年、2018年及2017年的资产负债表日，本集团无需作披露的重要投资承诺事项。

2. 或有事项

于2019年、2018年及2017年的资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 收购公司股权

2020年3月20日，本公司董事会召开会议决定将以300万美元暂定价格向关联方香港欣诺康医药科技有限公司收购 Angiochem Inc. 2,228,571股股份，约占被投资公司5%股权。截止至本报告报出日，尚未签订正式股权转让协议。Angiochem Inc. 是加拿大一家临床阶段的生物技术公司，成立于2003年。Angiochem Inc. 开发了新型的突破性的肽-药物偶联物，可以利用LRP-1介导的途径透过血脑屏障来治疗中枢神经系统相关疾病，包括原发性脑癌，脑转移瘤，溶酶体贮积病和疼痛。

2. 新型冠状病毒的传染疫情的影响

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和研发工作两不误，本集团自2月10日起陆续开始复工。本集团预计此次新冠疫情及防控措施不会对本集团造成重大影响。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年	2017年
1年以内（含1年）	2,694,848.69	3,325,576.63	2,830,182.85
1年至2年（含2年）	-	630,728.06	1,261,456.00
2年至3年（含3年）	-	-	630,728.06
3年以上	<u>85,014,432.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>87,709,280.83</u>	<u>3,956,304.69</u>	<u>4,722,366.91</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	161,462,883.50	160,465,473.60	194,414,062.50
1年至2年	137,818,473.60	178,531,000.00	111,451,043.69
2年至3年	148,618,500.00	111,451,043.69	18,969,376.96
3年以上	<u>103,538,374.47</u>	<u>22,441,560.69</u>	<u>3,485,083.73</u>
	551,438,231.57	472,889,077.98	328,319,566.88
减：其他应收款坏账准备	<u>950,293.96</u>	<u>1,575,327.51</u>	<u>1,637,392.45</u>
合计	<u>550,487,937.61</u>	<u>471,313,750.47</u>	<u>326,682,174.43</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	550,534,437.05	472,262,166.96	311,841,316.96
保证金及押金	403,794.52	126,911.02	15,978,249.92
其他	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>551,438,231.57</u>	<u>472,889,077.98</u>	<u>328,319,566.88</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度
 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019 年	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失
年初余额	1,575,327.51
本年计提	5,162,476.74
本年转销	(5,787,510.29)
年末余额	<u>950,293.96</u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	472,889,077.98
本年新增	164,623,275.32
本年转销	(53,203,621.73)
终止确认	(32,870,500.00)
	<u>551,438,231.57</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>1,637,392.45</u>	<u>732,088.19</u>	<u>(794,153.13)</u>	<u>1,575,327.51</u>
2017年	<u>563,382.13</u>	<u>1,074,010.32</u>	<u>-</u>	<u>1,637,392.45</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>472,889,077.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,575,327.51</u>	<u>0.33%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>328,319,566.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,637,392.45</u>	<u>0.50%</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	160,465,473.60	33.93%	624,009.45
1年至2年	178,531,000.00	37.75%	247,500.00
2年至3年	111,451,043.69	23.57%	616,888.11
3年以上	<u>22,441,560.69</u>	<u>4.75%</u>	<u>86,929.95</u>
	<u>472,889,077.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,575,327.51</u>

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例	
1年以内	194,414,062.50	59.21%	1,041,653.13
1年至2年	111,451,043.69	33.95%	514,179.37
2年至3年	19,868,916.96	6.05%	26,016.22
3年以上	<u>2,585,543.73</u>	<u>0.79%</u>	<u>55,543.73</u>
	<u>328,319,566.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,637,392.45</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年、2018年和2017年分别计提坏账准备人民币5,162,476.74元、人民币732,088.19元、人民币1,074,010.32元；2019年及2017年无收回或转回坏账准备，2018年收回或转回坏账准备人民币794,153.13元。

2019年实际转销的其他应收款人民币53,203,621.73元。本公司对健赞（北京）生物科技有限公司人民币53,203,621.73元其他应收款转为预付健赞（北京）生物科技有限公司拥有的坐落于北京市昌平区科学园路26院1号楼-1至4层101研发楼的租金。租用期限为2019年7月1日至2030年12月31日，免租期为2019年7月1日至2020年12月31日，每季度确认租金费用为人民币2,257,910.07元。截至2019年12月31日，本公司预付房屋租赁款余额为人民币42,900,291.30元。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京坤奥基医药科技有限公司	345,844,850.00	62.72	往来款	注1	-
北京坤诺基医药科技有限公司	96,902,087.05	17.57	往来款	注2	-
山东坤诺基药业有限公司	85,507,500.00	15.51	往来款	注3	-
湖南坤诺基药材有限公司	13,560,000.00	2.46	往来款	注4	-
中科院科技成果转化创业投资基金 （武汉）合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	1.27	往来款	1年以内	350,000.00
	<u>548,814,437.05</u>	<u>99.53</u>			<u>350,000.00</u>

注 1：其中人民币 80,890,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 77,304,850.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 113,400,000.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 74,250,000.00 元的账龄在 3 年以上。

注 2：其中人民币 8,210,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 29,105,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 30,881,000.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 28,706,087.05 元的账龄在 3 年以上。

注 3：其中人民币 52,670,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 28,500,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 4,337,500.00 元的账龄在 2 至 3 年。

注 4：其中人民币 10,890,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 2,670,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京坤奥基医药科技有限公司	264,954,850.00	56.03	往来款	注1	-
北京坤诺基医药科技有限公司	89,605,000.00	18.94	往来款	注2	-
山东坤诺基药业有限公司	65,700,000.00	13.90	往来款	注3	-
健赞（北京）生物科技有限公司	48,339,000.00	10.22	往来款	注4	1,329,322.50
湖南坤诺基药材有限公司	2,670,000.00	0.56	往来款	1年以内	-
	<u>471,268,850.00</u>	<u>99.65</u>			<u>1,329,322.50</u>

注 1：其中人民币 77,304,850.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 113,400,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 74,250,000.00 元的账龄在 2 至 3 年。

注 2：其中人民币 29,105,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 30,881,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 19,629,000.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 9,990,000.00 元的账龄在 3 年以上。

注 3：其中人民币 28,500,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 25,250,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 228,500.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 11,721,500.00 元的账龄在 3 年以上。

注 4：其中人民币 22,589,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 9,000,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 16,750,000.00 元的账龄在 2 至 3 年。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京坤奥基医药科技有限公司	187,650,000.00	57.15	往来款	注1	-
北京坤诺基医药科技有限公司	60,500,000.00	18.43	往来款	注2	-
山东坤诺基药业有限公司	37,200,000.00	11.33	往来款	注3	-
健赞（北京）生物科技有限公司	25,750,000.00	7.84	往来款	注4	708,125.00
南昌中嘉立达股权投资中心 （有限合伙）	15,883,062.50	4.84	保证金	1年以内	794,153.13
	<u>326,983,062.50</u>	<u>99.59</u>			<u>1,502,278.13</u>

注 1：其中人民币 113,400,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 74,250,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年。

注 2：其中人民币 30,881,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 19,629,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 9,230,000.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 760,000.00 元的账龄再 3 年以上。

注 3：其中人民币 25,250,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 228,500.00 元的账龄在 1 年至 2 年；人民币 9,051,960.00 元的账龄在 2 至 3 年；人民币 2,669,540.00 元的账龄在 3 年以上。

注 4：其中人民币 9,000,000.00 元的账龄在 1 年以内；人民币 16,750,000.00 元的账龄在 1 年至 2 年。

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
按成本法核算的股权投资			
—子公司	63,781,958.19	46,433,583.28	42,933,583.28
按权益法核算的股权投资			
—合营企业	<u>31,455,204.94</u>	<u>29,812,740.85</u>	<u>32,474,018.93</u>
	<u>95,237,163.13</u>	<u>76,246,324.13</u>	<u>75,407,602.21</u>

(1) 子公司

2019年12月31日

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
北京欣诺基医药科技有限公司	3,580,050.24	-	3,580,050.24
青岛坤奥基生物工程有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京坤奥基医药科技有限公司	13,000,000.00	17,091,477.11	30,091,477.11
北京坤诺基医药科技有限公司	17,353,533.04	234,558.31	17,588,091.35
广州坤诺基生物制药有限公司	500,000.00	-	500,000.00
湖南坤诺基药材有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
山东坤诺基药业有限公司	-	22,339.49	22,339.49
	<u>46,433,583.28</u>	<u>17,348,374.91</u>	<u>63,781,958.19</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2018年度及2017年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

(1) 子公司（续）

2018年12月31日

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
北京欣诺基医药科技有限公司	3,580,050.24	-	3,580,050.24
青岛坤奥基生物工程有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00
北京坤奥基医药科技有限公司	13,000,000.00	-	13,000,000.00
北京坤诺基医药科技有限公司	17,353,533.04	-	17,353,533.04
广州坤诺基生物制药有限公司	-	500,000.00	500,000.00
湖南坤诺基药材有限公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00
	<u>42,933,583.28</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>46,433,583.28</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年追加投资	年末账面价值
北京欣诺基医药科技有限公司	3,580,050.24	-	3,580,050.24
青岛坤奥基生物工程有限公司	7,000,000.00	2,000,000.00	9,000,000.00
北京坤奥基医药科技有限公司	13,000,000.00	-	13,000,000.00
北京坤诺基医药科技有限公司	17,353,533.04	-	17,353,533.04
	<u>40,933,583.28</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>42,933,583.28</u>

(2) 合营公司

合营公司详细信息参见附注五、8。

3. 投资收益/（损失）

	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资的收益/（损失）	<u>1,642,464.09</u>	<u>(2,661,278.08)</u>	<u>(2,427,921.05)</u>

北京盛诺基医药科技股份有限公司
补充资料
2019年度、2018年度及2017年度

1. 非经常性损益明细表

	2019年	2018年	2017年
处置固定资产的净收益	48,477.80	-	-
计入当期损益的政府补助	11,499,540.19	13,564,006.55	6,813,529.11
一次性股权激励费用	(116,372,416.09)	-	(456,426.83)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(15,673.98)	1,224,010.68	(575,394.77)
	(104,840,072.08)	14,788,017.23	5,781,707.51
所得税影响数	(165)	-	-
少数股东权益影响数（税后）	(14,850.00)	-	-
	(104,855,087.08)	14,788,017.23	5,781,707.51

北京盛诺基医药科技股份有限公司
补充资料（续）
2019年度、2018年度及2017年度

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(110.74)	(1.89)	(1.89)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(73.54)	(1.25)	(1.25)

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(46.68)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(52.08)	不适用	不适用

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(136.83)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(146.19)	不适用	不适用

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

证书序号：000391

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
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供
北京盛诺基医药
科技股份有限公司
IPO 2017-2018 年审计
报告
使用



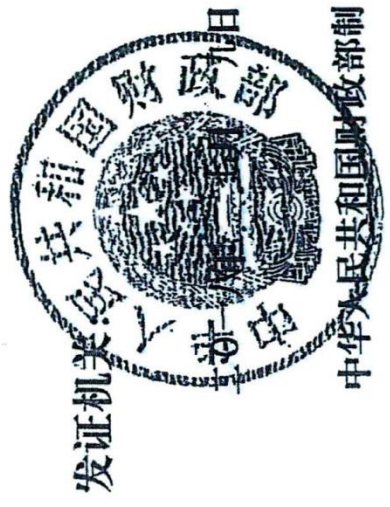
证书号：13

发证时间：二〇一三年九月

证书有效期至：二〇一五年九月

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

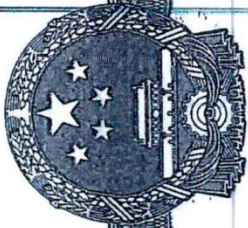
本复印件, 仅供

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



统一社会信用代码
9111000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛敏宁

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

成立日期 2012年08月01日

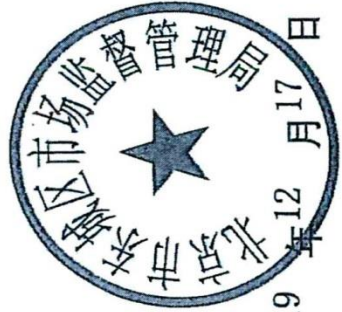
合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件, 仅供 使用

登记机关



2019 年 12 月 17 日



姓名 杨景玲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-02-13
 Date of birth
 工作单位 英永华明会计师事务所上海分所
 Working unit
 身份证号码 310109800213282
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002432663

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: 2018年5月20日

Date of Issuance

2018年4月30日



本复印件, 仅供

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，自2014年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，自2013年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，自2012年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，自2011年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，自2010年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，自2011年1月1日起有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day



姓名：杨国顺
证书编号：110002432653

7

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



腐晓军 男
1983-06-20
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

370682198306298813

证书编号:
No. of Certificate

110002430467

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 12 月 28 日



合格, 2017 年.
This is valid for another year after
this renewal.



姓名: 腐晓军
证书编号: 110002430467

年 /y
月 /m
日 /d



本复印件, 仅供 北京盛瑞基医药科技股份有限公司 使用
报告