

浙江我武生物科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 109
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61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

浙江我武生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江我武生物科技股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及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，我们独立于浙江我武生物科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="300 732 802 1424">资本化开发支出减值测试</p> <p data-bbox="300 813 802 1424">于2019年12月31日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的开发支出账面价值为人民币95,649,426.62元，公司资产负债表中的开发支出账面价值为人民币100,366,373.98元。尚未达到可使用状态的无形资产，应每年进行减值测试。浙江我武生物科技股份有限公司管理层基于资本化开发支出的各研发项目的预计未来现金流量作出减值评估。由于此事项涉及管理层重大判断和估计，该等假设变化可能导致减值测试结果出现变化，因此我们将资本化开发支出减值测试确定为关键审计事项。</p> <p data-bbox="300 1469 802 1545">有关披露请参见财务报表附注三(24)及附注五(14)。</p>	<p data-bbox="850 813 1337 1507">我们的审计程序包括了解管理层进行资本化开发支出减值测试的流程，并针对关键控制点进行测试；邀请内部估值专家协助我们评价管理层使用的评估方法及折现率等关键假设；访谈若干关键研究开发人员和业务人员，检查各研发项目的阶段性成果报告，查看第三方机构发布的行业研究报告、同类治疗领域的预测数据或同类产品的实际数据，评价管理层使用的产品预计市场份额、预计售价、预计受益期间及相关成本等关键假设；比较同类产品的实际数据结果与以前年度管理层所做预测来评价管理层的预测。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备	

于2019年12月31日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的应收账款账面余额为人民币141,653,728.42元，坏账准备余额为人民币8,145,215.01元，公司资产负债表中的应收账款账面余额为人民币141,653,728.42元，坏账准备余额为人民币8,145,215.01元。管理层对于信用风险显著不同的应收款项单独进行减值测试。除已单独计提坏账准备的应收款项外，管理层按照预期信用损失模型，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大会计判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

有关披露请参见财务报表附注三(8)、附注三(24)、及附注五(4)、附注七(2)及附注十三(1)。

我们的审计程序包括了解管理层计提应收款项坏账准备的流程，并针对关键控制点进行测试；了解并检查表明应收款项发生减值的相关客观证据；查看与应收款项坏账准备计提及核销相关的公司审批文件；对选定的样本检查相关支持文件，以评价应收款项的账龄；通过检查及重新计算预期信用损失模型，评价预期信用损失率是否恰当；检查报告期后应收款项的回收情况。同时我们还评价了附注中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

四、其他信息

浙江我武生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估浙江我武生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江我武生物科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对浙江我武生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江我武生物科技股份有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （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）就浙江我武生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑健友
（项目合伙人）

中国注册会计师：任佳慧

中国 北京

2020年3月26日

浙江我武生物科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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
流动资产			
货币资金	1	750,771,219.24	460,043,130.20
交易性金融资产	2	41,371,084.26	-
应收票据	3	64,726,841.66	53,229,929.05
应收账款	4	133,508,513.41	108,768,292.72
预付款项	5	4,739,017.40	8,776,594.97
其他应收款	6	8,046,128.48	8,406,041.14
存货	7	36,819,040.55	23,473,129.92
其他流动资产	8	10,021,572.09	118,961,275.23
流动资产合计		1,050,003,417.09	781,658,393.23
非流动资产			
可供出售金融资产	9	-	13,000,000.00
其他权益工具投资	10	13,130,000.00	-
固定资产	11	154,953,400.71	119,654,085.63
在建工程	12	42,679,672.72	18,026,492.34
无形资产	13	65,289,866.40	50,119,734.84
开发支出	14	95,649,426.62	73,231,315.64
长期待摊费用	15	2,836,010.54	320,065.48
递延所得税资产	16	3,669,108.61	1,882,421.52
非流动资产合计		378,207,485.60	276,234,115.45
资产总计		1,428,210,902.69	1,057,892,508.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付账款	18	8,684,422.82	3,447,466.22
预收款项		160,167.25	280,409.94
应付职工薪酬	19	16,932,457.91	12,617,684.06
应交税费	20	13,217,858.24	25,065,291.46
其他应付款	21	21,034,699.58	16,207,947.91
流动负债合计		60,029,605.80	57,618,799.59
非流动负债			
递延收益	22	16,130,680.00	4,853,200.00
递延所得税负债	16	92,678.03	-
非流动负债合计		16,223,358.03	4,853,200.00
负债合计		76,252,963.83	62,471,999.59
所有者权益			
股本	23	523,584,000.00	290,880,000.00
资本公积	24	128,194,388.22	52,429,659.67
其他综合收益	25	158,215.83	20,978.05
盈余公积	26	124,758,031.13	93,623,880.30
未分配利润	27	494,301,203.17	532,562,772.44
归属于母公司股东权益合计		1,270,995,838.35	969,517,290.46
少数股东权益		80,962,100.51	25,903,218.63
股东权益合计		1,351,957,938.86	995,420,509.09
负债和股东权益总计		1,428,210,902.69	1,057,892,508.68

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

浙江我武生物科技股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	28	639,352,853.82	500,744,692.07
减：营业成本	28	22,852,631.56	28,518,185.46
税金及附加	29	3,270,571.65	2,721,586.62
销售费用	30	223,702,265.85	168,288,254.09
管理费用	31	30,165,264.92	34,159,903.50
研发费用	32	41,171,088.98	13,478,608.22
财务费用	33	(24,064,368.34)	(11,178,336.11)
其中：利息费用		-	-
利息收入		24,153,039.71	11,268,263.56
加：其他收益	34	114,014.39	-
投资收益	35	1,991,435.78	7,804,865.62
公允价值变动收益	36	371,084.26	-
信用减值损失	37	(1,352,653.83)	-
资产减值损失	38	-	(1,146,918.82)
资产处置收益	39	(4,372.28)	(58,844.40)
营业利润		343,374,907.52	271,355,592.69
加：营业外收入	40	3,576,173.70	2,689,058.84
减：营业外支出	41	1,234,898.70	1,062,401.82
利润总额		345,716,182.52	272,982,249.71
减：所得税费用	43	53,095,990.53	41,118,010.57
净利润		292,620,191.99	231,864,239.14
按经营持续性分类			
持续经营净利润		292,620,191.99	231,864,239.14
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		298,296,581.56	232,884,097.51
少数股东损益		(5,676,389.57)	(1,019,858.37)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		137,237.78	15,263.07
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	25	137,237.78	15,263.07
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		<u>130,000.00</u>	<u>-</u>
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>7,237.78</u>	<u>15,263.07</u>
综合收益总额		<u>292,757,429.77</u>	<u>231,879,502.21</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		298,433,819.34	232,899,360.58
归属于少数股东的综合收益总额		(5,676,389.57)	(1,019,858.37)
每股收益	44		
基本每股收益		<u>0.57</u>	<u>0.44</u>
稀释每股收益		<u>0.57</u>	<u>0.44</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、 本年年初余额	290,880,000.00	52,429,659.67	20,978.05	93,623,880.30	532,562,772.44	969,517,290.46	25,903,218.63	995,420,509.09
二、 本年增减变动金额								-
(一) 综合收益总额	-	-	137,237.78	-	298,296,581.56	298,433,819.34	(5,676,389.57)	292,757,429.77
(二) 所有者投入资本								
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	136,500,000.00	136,500,000.00
2. 其他	-	75,764,728.55	-	-	-	75,764,728.55	(75,764,728.55)	-
(三) 利润分配								
1 提取盈余公积	-	-	-	31,134,150.83	(31,134,150.83)	-	-	-
2 对股东的分配	232,704,000.00	-	-	-	(305,424,000.00)	(72,720,000.00)	-	(72,720,000.00)
三、 本年年末余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>128,194,388.22</u>	<u>158,215.83</u>	<u>124,758,031.13</u>	<u>494,301,203.17</u>	<u>1,270,995,838.35</u>	<u>80,962,100.51</u>	<u>1,351,957,938.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年初余额	161,600,000.00	181,709,659.67	5,714.98	69,639,207.61	388,303,347.62	801,257,929.88	-	801,257,929.88
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	15,263.07	-	232,884,097.51	232,899,360.58	(1,019,858.37)	231,879,502.21
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	26,923,077.00	26,923,077.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	23,984,672.69	(23,984,672.69)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(64,640,000.00)	(64,640,000.00)	-	(64,640,000.00)
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	129,280,000.00	(129,280,000.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>290,880,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>20,978.05</u>	<u>93,623,880.30</u>	<u>532,562,772.44</u>	<u>969,517,290.46</u>	<u>25,903,218.63</u>	<u>995,420,509.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,052,864.26	489,362,552.37
收到其他与经营活动有关的现金	45	<u>27,726,396.42</u>	<u>15,730,023.15</u>
经营活动现金流入小计		<u>639,779,260.68</u>	<u>505,092,575.52</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,746,438.59	22,720,427.86
支付给职工以及为职工支付的现金		138,649,832.78	94,356,682.80
支付的各项税费		91,988,769.23	52,456,310.31
支付其他与经营活动有关的现金	45	<u>152,468,640.77</u>	<u>129,106,629.24</u>
经营活动现金流出小计		<u>406,853,681.37</u>	<u>298,640,050.21</u>
经营活动产生的现金流量净额	46	<u>232,925,579.31</u>	<u>206,452,525.31</u>
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：			
收回理财产品收到的现金		326,000,000.00	745,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,110,921.92	8,273,157.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00	1,101.99
收到其他与投资活动有关的现金	45	<u>15,911,480.00</u>	<u>2,237,056.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>344,022,441.92</u>	<u>755,511,315.55</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,829,055.08	57,750,023.77
投资理财产品支付的现金		847,000,000.00	561,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	45	<u>4,123,470.50</u>	<u>4,370,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>950,952,525.58</u>	<u>623,120,023.77</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(606,930,083.66)</u>	<u>132,391,291.78</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收			
到的现金		136,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		136,500,000.00	-
分配股利、利润支付的现金		72,720,000.00	64,640,000.00
筹资活动现金流出小计		72,720,000.00	64,640,000.00
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		63,780,000.00	(64,640,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,605.70	25,061.79
五、现金及现金等价物净增加额	46	(310,217,898.65)	274,228,878.88
加：年初现金及现金等价物余额		460,043,130.20	185,814,251.32
六、年末现金及现金等价物余额	46	149,825,231.55	460,043,130.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		517,202,856.70	317,219,365.02
交易性金融资产		10,000,930.47	-
应收票据		64,726,841.66	53,229,929.05
应收账款	1	133,508,513.41	108,764,397.72
预付款项		3,266,064.68	5,487,567.03
其他应收款	2	7,487,717.31	6,715,798.37
存货		35,868,766.88	22,546,207.67
其他流动资产		5,852,678.06	102,406,372.86
流动资产合计		777,914,369.17	616,369,637.72
非流动资产			
可供出售金融资产		-	13,000,000.00
长期股权投资	3	168,411,933.00	168,411,933.00
其他权益工具投资		13,130,000.00	-
固定资产		134,454,887.43	118,949,550.27
在建工程		42,638,256.79	17,544,241.62
无形资产		42,144,413.75	24,254,616.11
开发支出		100,366,373.98	76,142,977.96
长期待摊费用		1,522,597.12	320,065.48
递延所得税资产		3,669,108.61	1,882,421.52
非流动资产合计		506,337,570.68	420,505,805.96
资产总计		1,284,251,939.85	1,036,875,443.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 资产负债表(续)
 2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
应付账款	7,453,644.26	2,743,633.34
预收款项	160,167.25	280,409.94
应付职工薪酬	12,521,141.97	9,883,763.46
应交税费	12,837,856.22	24,658,606.54
其他应付款	17,828,339.70	15,887,367.83
流动负债合计	50,801,149.40	53,453,781.11
非流动负债		
递延收益	16,130,680.00	4,853,200.00
递延所得税负债	139.57	-
非流动负债合计	16,130,819.57	4,853,200.00
负债合计	66,931,968.97	58,306,981.11
所有者权益		
股本	523,584,000.00	290,880,000.00
资本公积	52,429,659.67	52,429,659.67
其他综合收益	130,000.00	-
盈余公积	124,758,031.13	93,623,880.30
未分配利润	516,418,280.08	541,634,922.60
所有者权益合计	1,217,319,970.88	978,568,462.57
负债和所有者权益总计	1,284,251,939.85	1,036,875,443.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十三	2019年	2018年
营业收入	4	639,284,009.98	500,903,639.95
减：营业成本	4	22,900,238.11	28,750,241.12
税金及附加		2,936,084.76	2,536,483.12
销售费用		222,521,969.19	167,181,334.05
管理费用		26,944,671.97	27,444,673.86
研发费用		16,578,986.88	12,230,415.42
财务费用		(14,638,899.14)	(10,251,806.64)
其中：利息费用		-	-
利息收入		14,692,881.52	10,302,240.18
加：其他收益		36,553.36	-
投资收益	5	1,654,075.99	7,659,246.61
公允价值变动收益		930.47	-
信用减值损失		(1,393,961.16)	-
资产减值损失		-	(1,098,790.73)
资产处置收益		(4,372.28)	(58,844.40)
营业利润		362,334,184.59	279,513,910.50
加：营业外收入		3,241,980.39	2,479,660.36
减：营业外支出		1,231,204.60	1,062,316.67
利润总额		364,344,960.38	280,931,254.19
减：所得税费用		53,003,452.07	41,084,527.33
净利润		311,341,508.31	239,846,726.86
其中：持续经营净利润		311,341,508.31	239,846,726.86
其他综合收益的税后净额		130,000.00	-
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		130,000.00	-
综合收益总额		311,471,508.31	239,846,726.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	290,880,000.00	52,429,659.67	-	93,623,880.30	541,634,922.60	978,568,462.57
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	130,000.00	-	311,341,508.31	311,471,508.31
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	31,134,150.83	(31,134,150.83)	-
2. 对股东的分配	232,704,000.00	-	-	-	(305,424,000.00)	(72,720,000.00)
三、 本年年末余额	<u>523,584,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>	<u>130,000.00</u>	<u>124,758,031.13</u>	<u>516,418,280.08</u>	<u>1,217,319,970.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	161,600,000.00	181,709,659.67	69,639,207.61	390,412,868.43	803,361,735.71
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	239,846,726.86	239,846,726.86
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	23,984,672.69	(23,984,672.69)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(64,640,000.00)	(64,640,000.00)
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	129,280,000.00	(129,280,000.00)	-	-	-
三、本年年末余额	290,880,000.00	52,429,659.67	93,623,880.30	541,634,922.60	978,568,462.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	611,970,675.84	489,556,692.25
收到其他与经营活动有关的现金	19,256,316.13	15,480,058.12
经营活动现金流入小计	<u>631,226,991.97</u>	<u>505,036,750.37</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	14,570,011.99	20,411,040.20
支付给职工以及为职工支付的现金	103,019,292.69	74,849,451.72
支付的各项税费	89,239,819.85	50,486,737.47
支付其他与经营活动有关的现金	173,594,884.60	146,100,249.30
经营活动现金流出小计	<u>380,424,009.13</u>	<u>291,847,478.69</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>250,802,982.84</u>	<u>213,189,271.68</u>
二、投资活动使用的现金流量：		
收回理财产品收到的现金	290,000,000.00	730,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,753,320.55	8,118,801.40
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	40.00	1,101.99
收到其他与投资活动有关的现金	15,306,480.00	2,237,056.00
投资活动现金流入小计	<u>307,059,840.55</u>	<u>740,356,959.39</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	84,123,860.64	56,145,073.19
投资理财产品支付的现金	596,000,000.00	530,000,000.00
投资子公司支付的现金	-	150,000,000.00
投资可供出售金融资产 支付的现金	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	3,618,470.50	4,370,000.00
投资活动现金流出小计	<u>683,742,331.14</u>	<u>740,515,073.19</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(376,682,490.59)</u>	<u>(158,113.80)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、筹资活动使用的现金流量：		
分配股利、利润支付的现金	<u>72,720,000.00</u>	<u>64,640,000.00</u>
筹资活动现金流出小计	<u>72,720,000.00</u>	<u>64,640,000.00</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(72,720,000.00)</u>	<u>(64,640,000.00)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(632.08)</u>	<u>9,798.72</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(198,600,139.83)	148,400,956.60
加：年初现金及现金等价物余额	<u>317,219,365.02</u>	<u>168,818,408.42</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>118,619,225.19</u></u>	<u><u>317,219,365.02</u></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

浙江我武生物科技股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于2002年9月19日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省德清县阜溪街道志远北路636号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为：许可经营项目，生产销售变态反应原制品、体内诊断试剂，二类：医用化验和基础设备器具的销售。一般经营项目，研究开发口服脱敏药、生物及化学制剂药品、生物及化学医药原料、医药包装材料、保健食品以及研究开发上述产品所需的机械设备、仪器仪表；并提供相关技术咨询服务；经营进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的浙江我武管理咨询有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度本集团无合并范围的变动。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件及收入确认和计量。

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2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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。

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

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

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

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

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

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应收账款的预期信用损失。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(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。

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、自制半成品及研发试制品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物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，原材料和产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资

长期股权投资系对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过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；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产

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

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

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	30年	5%	3.17%
固定资产装修	10年	5%	9.50%
专用设备	10年	5%	9.50%
办公及电子设备	5年	5%	19.00%
运输设备	10年	5%	9.50%

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 无形资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 无形资产(续)

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	5年
非专利技术	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摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 无形资产(续)

本公司治疗用药物研发项目，在I期临床结束，并获得I期临床总结报告后开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于III期临床结束后，申请并获得药品注册批件与相应的GMP证书（2019年12月1日后为申请并获得药品注册批件）之时点。

本公司体内诊断用药物研发项目，自取得临床批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得药品注册批件与相应的GMP证书（2019年12月1日后为申请并获得药品注册批件）之时点。

本公司医疗器械类研发项目，自首次取得临床试验机构出具的伦理批件后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于申请并获得医疗器械注册证之时点。

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	租赁期限与预计可使用年限两者孰短

16. 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。

17. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。

20. 所得税

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

22. 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。

23. 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银行理财产品及权益工具投资。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 公允价值计量(续)

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。

24. 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：

研发费用资本化条件

本集团发生形成无形资产的开发阶段费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；本集团已经建立了使得归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量的内部控制和费用分类流程，因此应当将该等费用资本化。

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等。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值

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。对尚未达到可使用状态的无形资产，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。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 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。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为持有至到期投资，列报为其他流动资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团于2019年1月1日将部分持有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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 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和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和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	成本计量 (可供出售类资产)	13,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	13,000,000.00
理财产品	摊余成本计量 (持有至到期类资产)	116,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	116,000,000.00

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	成本计量 (可供出售类资产)	13,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	13,000,000.00
理财产品	摊余成本计量 (持有至到期类资产)	100,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	100,000,000.00

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 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和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	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 <i>股权投资-可供出售金融资产</i> 按原金融工具准则列示的余额 减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益-权益工具（新金融 工具准则）	13,000,000.00	13,000,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 <i>理财产品</i> 按原金融工具准则列示的余额 减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）	116,000,000.00	116,000,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			116,000,000.00
总计	129,000,000.00	129,000,000.00	129,000,000.00

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 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和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	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 <i>股权投资-可供出售金融资产</i> 按原金融工具准则列示的余额 减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益-权益工具（新金融 工具准则）	13,000,000.00	13,000,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 <i>理财产品</i> 按原金融工具准则列示的余额 减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）	100,000,000.00	100,000,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			100,000,000.00
总计	113,000,000.00	113,000,000.00	113,000,000.00

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 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”;本集团相应追溯调整了比较数据。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),参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

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 2018年末余额	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策变更后 2019年初余额
应收票据	-	53,229,929.05	53,229,929.05
应收账款	-	108,768,292.72	108,768,292.72
应收票据及应收账款	161,998,221.77	(161,998,221.77)	-

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	40,727,601.58	(40,727,601.58)	-
应收账款	101,673,254.68	(101,673,254.68)	-

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

应收票据及应收账款	(142,400,856.26)	-	142,400,856.26
-----------	------------------	---	----------------

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 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(续)

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(续):

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策变更后 2019年初余额
应收票据	-	53,229,929.05	53,229,929.05
应收账款	-	108,764,397.72	108,768,292.72
应收票据及应收账款	161,994,326.77	(161,994,326.77)	-

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	40,727,601.58	(40,727,601.58)	-
应收账款	101,673,254.68	(101,673,254.68)	-
应收票据及应收账款	-	(142,400,856.26)	142,400,856.26

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 本公司根据财税[2009]9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条，用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，36个月内不得变更。德清县国家税务局于2013年10月29日出具的国通[2013]1921号税务事项通知书，核准本公司简易办法征收的申请。此外，根据财政部、国家税务总局发布的财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》：为进一步规范税制、公平税负、经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。本公司自2014年7月1日起增值税征收率由6%调整为3%。
- 除上述之外的其他产品，本集团销售商品应税收入2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 本集团应税服务收入按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。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 企业所得税(注1) - 按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

注1：本公司2019年度适用的企业所得税税率为15%，详见附注四、2。本集团主要子公司于2019年度适用的企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率
上海兆民医药科技有限公司（附注四、2）	20%
浙江我武商务咨询有限公司	25%
我武医药(香港)有限公司	16.5%
上海我武干细胞科技有限公司	25%
浙江我武干细胞科技有限公司	25%
上海火蝶螭医药科技有限公司	25%
浙江火蝶螭医药科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2018年11月30日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833002422），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年，有效期为2018年1月1日至2020年12月31日。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司于2018年度至2020年度的所得税按15%的税率缴纳。

根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条，上海兆民医药科技有限公司对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	17,386.24	14,434.06
银行存款	750,513,833.00	459,838,696.14
其中：定期存款	251,695,205.48	140,000,000.00
结构性存款	387,250,782.21	230,000,000.00
其他货币资金	240,000.00	190,000.00
	<u>750,771,219.24</u>	<u>460,043,130.20</u>
减：期限在三个月以上的定期存款 及结构性存款	<u>600,945,987.69</u>	-
现金及现金等价物余额	<u>149,825,231.55</u>	<u>460,043,130.20</u>

本集团的结构性存款为与黄金、汇率及利率挂钩的，实质上具有固定收益特征，能够符合金融资产合同现金流量测试，以摊余成本计量。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
理财产品	<u>41,371,084.26</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>64,726,841.66</u>	<u>53,229,929.05</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,809,492.54</u>	<u>-</u>	<u>3,750,590.79</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款信用期通常为45天-90天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	138,032,534.25	112,037,625.98
1年至2年	2,384,343.39	1,555,176.71
2年至3年	325,321.74	752,326.24
3年以上	911,529.04	1,636,307.75
	<u>141,653,728.42</u>	<u>115,981,436.68</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,145,215.01</u>	<u>7,213,143.96</u>
	<u>133,508,513.41</u>	<u>108,768,292.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>7,213,143.96</u>	<u>1,687,869.91</u>	<u>205.00</u>	<u>755,593.86</u>	<u>8,145,215.01</u>
2018年	<u>6,410,627.22</u>	<u>802,516.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,213,143.96</u>

	2019年			
	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>141,653,728.42</u>	<u>100.00</u>	<u>8,145,215.01</u>	<u>5.75</u>

	2018年			
	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>115,981,436.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,213,143.96</u>	<u>6.22</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约的	预期信用 损失率	整个存续期预期	账面余额		坏账准备
	账面余额	(%)	信用损失	金额	比例(%)	金额
1年以内 (含1年)	138,032,534.25	5.00	6,901,626.71	112,037,625.98	5.00	5,601,881.30
1至2年	2,384,343.39	15.00	357,651.51	1,555,176.71	10.00	155,517.67
2至3年	325,321.74	37.00	120,369.04	752,326.24	20.00	150,465.25
3至4年	163,660.31	63.00	103,106.00	528,882.02	50.00	264,441.01
4至5年	316,322.15	73.00	230,915.17	332,934.98	80.00	266,347.98
5年以上	<u>431,546.58</u>	<u>100.00</u>	<u>431,546.58</u>	<u>774,490.75</u>	<u>100.00</u>	<u>774,490.75</u>
	<u>141,653,728.42</u>		<u>8,145,215.01</u>	<u>115,981,436.68</u>		<u>7,213,143.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2019年

单位名称 和本集团的关系		年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	16,210,365.93	11.44	810,518.30
第二名	第三方	9,599,733.58	6.78	479,986.68
第三名	第三方	4,606,908.00	3.25	230,345.40
第四名	第三方	4,507,246.60	3.18	225,362.33
第五名	第三方	3,768,649.60	2.66	188,432.48
合计		<u>38,692,903.71</u>	<u>27.31</u>	<u>1,934,645.19</u>

2018年

单位名称 和本集团的关系		年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	6,348,936.20	5.47	317,446.81
第二名	第三方	5,325,495.10	4.59	266,274.76
第三名	第三方	4,671,172.80	4.03	233,558.64
第四名	第三方	4,220,026.19	3.64	211,001.31
第五名	第三方	4,063,162.83	3.50	203,158.14
合计		<u>24,628,793.12</u>	<u>21.23</u>	<u>1,231,439.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,594,677.40	96.95	7,441,394.97	84.79
1年至2年	144,340.00	3.05	1,335,200.00	15.21
	<u>4,739,017.40</u>	<u>100.00</u>	<u>8,776,594.97</u>	<u>100.00</u>

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

2019年

预付对象	和本集团的关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	第三方	854,128.45	18.02
第二名	第三方	572,934.00	12.09
第三名	第三方	378,000.00	7.98
第四名	第三方	352,212.41	7.43
第五名	第三方	310,500.00	6.55
合计		<u>2,467,774.86</u>	<u>52.07</u>

2018年

预付对象	和本集团的关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	第三方	1,385,000.00	15.78
第二名	第三方	1,344,000.00	15.31
第三名	第三方	1,277,990.80	14.56
第四名	第三方	750,000.00	8.55
第五名	第三方	508,500.00	5.79
合计		<u>5,265,490.80</u>	<u>59.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	1,702,493.15
其他应收款	<u>8,046,128.48</u>	<u>6,703,547.99</u>
	<u>8,046,128.48</u>	<u>8,406,041.14</u>

应收利息

	2019年	2018年
定期存款	<u>-</u>	<u>1,702,493.15</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	4,173,046.25	6,320,027.23
1年至2年	3,177,950.39	692,911.24
2年至3年	692,911.24	8,000.00
3年以上	<u>192,186.50</u>	<u>212,186.50</u>
	<u>8,236,094.38</u>	<u>7,233,124.97</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>189,965.90</u>	<u>529,576.98</u>
	<u>8,046,128.48</u>	<u>6,703,547.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
保证金	7,327,119.80	5,987,899.87
员工备用金	518,844.65	444,430.68
工程押金	-	791,032.56
其他	390,129.93	9,761.86
	<u>8,236,094.38</u>	<u>7,233,124.97</u>

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	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	529,576.98	-	-	529,576.98
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	335,011.08	-	-	335,011.08
本年转销	-	-	-	-
本年核销	4,600.00	-	-	4,600.00
其他变动	-	-	-	-
	<u>189,965.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,965.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

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	本年核销	年末余额
2018年	<u>207,684.90</u>	<u>363,939.11</u>	<u>19,537.03</u>	<u>22,510.00</u>	<u>529,576.98</u>

	2018年			
	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>7,233,124.97</u>	<u>100.00</u>	<u>529,576.98</u>	<u>7.32</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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内 (含1年)	6,320,027.23	87.38	316,001.36
1至2年	692,911.24	9.58	69,291.12
2至3年	8,000.00	0.11	1,600.00
3至4年	134,000.00	1.85	67,000.00
4至5年	12,510.00	0.17	10,008.00
5年以上	<u>65,676.50</u>	<u>0.91</u>	<u>65,676.50</u>
	<u>7,233,124.97</u>	<u>100.00</u>	<u>529,576.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

单位名称	和本集团的关系	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
第一名	第三方	5,685,000.00	69.03	保证金	2年以内	-
第二名	第三方	986,357.69	11.98	房租押金	3年以内	-
第三名	第三方	375,000.00	4.55	房租押金	2至3年	-
第四名	第三方	100,000.00	1.21	其他	4至5年	80,000.00
第五名	第三方	100,000.00	1.21	其他	1年以内	5,000.00
		<u>7,246,357.69</u>	<u>87.98</u>			<u>85,000.00</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

单位名称	和本集团的关系	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
第一名	第三方	3,900,000.00	53.92	保证金	1年以内	195,000.00
第二名	第三方	689,788.35	9.54	房租押金	2年以内	48,012.98
第三名	第三方	376,098.00	5.20	工程押金	1年以内	18,804.90
第四名	第三方	375,000.00	5.18	房租押金	1至2年	37,500.00
第五名	第三方	260,000.00	3.59	工程押金	1年以内	13,000.00
		<u>5,600,886.35</u>	<u>77.43</u>			<u>312,317.88</u>

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,392,601.37	-	12,392,601.37	939,601.69	-	939,601.69
在产品	517,598.14	-	517,598.14	250.00	-	250.00
产成品	6,666,124.91	-	6,666,124.91	4,685,054.47	-	4,685,054.47
周转材料	2,570,188.09	-	2,570,188.09	1,925,977.79	-	1,925,977.79
自制半成品	14,505,564.42	-	14,505,564.42	8,152,941.58	-	8,152,941.58
研发试制品	166,963.62	-	166,963.62	7,769,304.39	-	7,769,304.39
	<u>36,819,040.55</u>	<u>-</u>	<u>36,819,040.55</u>	<u>23,473,129.92</u>	<u>-</u>	<u>23,473,129.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
银行理财产品	-	116,000,000.00
待抵扣进项税额	10,019,372.09	2,960,015.23
其他	2,200.00	1,260.00
	<u>10,021,572.09</u>	<u>118,961,275.23</u>

9. 可供出售金融资产

	2018年		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具 按成本计量	<u>13,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,000,000.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产:

2018年

	账面余额			减值准备	账面余额	持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少				
上海凯屹医药科技有限公司	<u>13,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>19.905</u>	<u>-</u>

10. 其他权益工具投资

	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值
上海凯屹医药科技有限公司	<u>130,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	112,684,789.56	32,872,789.70	3,492,538.03	885,957.59	149,936,074.88
购置	578,880.00	11,884,175.73	584,833.84	-	13,047,889.57
在建工程转入	25,096,222.02	5,263,843.87	10,421.60	-	30,370,487.49
处置或报废	-	(7,573.87)	(5,625.52)	-	(13,199.39)
年末余额	<u>138,359,891.58</u>	<u>50,013,235.43</u>	<u>4,082,167.95</u>	<u>885,957.59</u>	<u>193,341,252.55</u>
累计折旧					
年初余额	15,934,490.67	12,067,173.03	1,949,556.65	330,768.90	30,281,989.25
计提	4,099,301.72	3,431,260.02	499,447.25	83,609.91	8,113,618.90
处置或报废	-	(4,214.23)	(3,542.08)	-	(7,756.31)
年末余额	<u>20,033,792.39</u>	<u>15,494,218.82</u>	<u>2,445,461.82</u>	<u>414,378.81</u>	<u>38,387,851.84</u>
账面价值					
年末	<u>118,326,099.19</u>	<u>34,519,016.61</u>	<u>1,636,706.13</u>	<u>471,578.78</u>	<u>154,953,400.71</u>
年初	<u>96,750,298.89</u>	<u>20,805,616.67</u>	<u>1,542,981.38</u>	<u>555,188.69</u>	<u>119,654,085.63</u>

2018年

	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	107,620,186.73	27,029,655.93	3,110,572.10	889,407.59	138,649,822.35
购置	-	4,626,474.46	459,823.90	-	5,086,298.36
在建工程转入	5,064,602.83	1,473,408.98	-	-	6,538,011.81
处置或报废	-	(256,749.67)	(77,857.97)	(3,450.00)	(338,057.64)
年末余额	<u>112,684,789.56</u>	<u>32,872,789.70</u>	<u>3,492,538.03</u>	<u>885,957.59</u>	<u>149,936,074.88</u>
累计折旧					
年初余额	12,324,160.87	9,743,626.73	1,532,671.30	249,644.33	23,850,103.23
计提	3,610,329.80	2,526,697.78	487,917.23	83,773.83	6,708,718.64
处置或报废	-	(203,151.48)	(71,031.88)	(2,649.26)	(276,832.62)
年末余额	<u>15,934,490.67</u>	<u>12,067,173.03</u>	<u>1,949,556.65</u>	<u>330,768.90</u>	<u>30,281,989.25</u>
账面价值					
年末	<u>96,750,298.89</u>	<u>20,805,616.67</u>	<u>1,542,981.38</u>	<u>555,188.69</u>	<u>119,654,085.63</u>
年初	<u>95,296,025.86</u>	<u>17,286,029.20</u>	<u>1,577,900.80</u>	<u>639,763.26</u>	<u>114,799,719.12</u>

于资产负债表日，本集团无融资租入、经营性租出、暂时闲置、持有待售及未办妥产权证书的固定资产。

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
点刺生产线技术改造	-	-	-	1,376,358.65	-	1,376,358.65
培养车间改造	1,433,046.79	-	1,433,046.79	1,383,053.80	-	1,383,053.80
年产1000万瓶黄花蒿 花粉滴剂项目	-	-	-	4,335,971.01	-	4,335,971.01
年产150万瓶 多品种点刺项目	5,504,538.78	-	5,504,538.78	3,964,576.24	-	3,964,576.24
新车间	10,953,559.48	-	10,953,559.48	2,462,701.67	-	2,462,701.67
年产6万盒屋尘螨点刺 诊断试剂盒和150万瓶 多品种点刺项目	9,449,112.09	-	9,449,112.09	1,893,753.01	-	1,893,753.01
年产1500万瓶支气管 扩张剂雾剂半成品 和年产500万丝素 蛋白半成品	14,893,561.41	-	14,893,561.41	227,053.78	-	227,053.78
动物房	-	-	-	1,900,773.46	-	1,900,773.46
我武生物动物实验中心 (新地二期)	383,088.34	-	383,088.34	-	-	-
组装设备	21,349.90	-	21,349.90	-	-	-
细胞药物研发实验室 建安工程	41,415.93	-	41,415.93	52,830.19	-	52,830.19
	429,420.53	-	429,420.53	429,420.53	-	429,420.53
	<u>42,679,672.72</u>	-	<u>42,679,672.72</u>	<u>18,026,492.34</u>	-	<u>18,026,492.34</u>

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	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
年产1500万瓶支气管 扩张剂雾剂半成品 和年产500万丝素蛋白半成品	5,062 万元	227,053.78	14,666,507.63	-	14,893,561.41	自有资金	29.42%
点刺生产线技术改造		1,376,358.65	583,001.01	1,959,359.66	-	自有资金	-
培养车间改造		1,383,053.80	49,992.99	-	1,433,046.79	自有资金	-
年产1000万瓶黄花蒿 花粉滴剂项目		4,335,971.01	4,865,865.79	9,201,836.80	-	自有资金	-
年产150万瓶 多品种点刺项目		3,964,576.24	1,539,962.54	-	5,504,538.78	自有资金	-
新车间		2,462,701.67	11,063,659.05	2,572,801.24	10,953,559.48	自有资金	-
年产6万盒屋尘螨点刺 诊断试剂盒和150万瓶 多品种点刺项目		1,893,753.01	8,605,706.24	1,050,347.16	9,449,112.09	自有资金	-
动物房		1,900,773.46	1,291,711.96	3,192,485.42	-	自有资金	-
我武生物动物实验中心 (新地二期)		-	383,088.34	-	383,088.34	自有资金	-
组装设备		-	21,349.90	-	21,349.90	自有资金	-
细胞药物研发实验室 建安工程		52,830.19	11,783,010.60	11,835,840.79	-	自有资金	-
		429,420.53	169,811.82	557,816.42	41,415.93	自有资金	-
		<u>18,026,492.34</u>	<u>55,023,667.87</u>	<u>30,370,487.49</u>	<u>42,679,672.72</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

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	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
营销网络扩建及 信息化建设项目	390.25 万元	546,000.00	234,000.00	-	780,000.00	-	募股资金	82.37
变应原研发中心 技术改造项目	4,249.52 万元	397,781.20	3,675,742.13	4,073,523.33	-	-	募股资金	72.77
点刺生产线技术改造		942,947.48	433,411.17	-	-	1,376,358.65	自有资金	-
培养车间改造		1,330,273.38	52,780.42	-	-	1,383,053.80	自有资金	-
点刺半成品车间改造		348,207.22	1,041,932.11	1,390,139.33	-	-	自有资金	-
年产1000万瓶黄花蒿 花粉滴剂项目		2,700,357.66	2,147,165.08	511,551.73	-	4,335,971.01	自有资金	-
年产150万瓶 多品种点刺项目		2,300,682.00	1,663,894.24	-	-	3,964,576.24	自有资金	-
信息化建设		197,797.00	238,000.00	-	435,797.00	-	自有资金	-
新车间		-	2,462,701.67	-	-	2,462,701.67	自有资金	-
年产6万盒屋尘螨点刺 诊断试剂盒和150万瓶 多品种点刺项目		-	1,914,662.10	20,909.09	-	1,893,753.01	自有资金	-
年产1500万瓶支气管 扩张气雾剂半成品 和年产500万丝素蛋白 半成品		-	227,053.78	-	-	227,053.78	自有资金	-
粉尘螨皮肤点刺诊断试剂盒		-	346,198.67	346,198.67	-	-	自有资金	-
动物房		-	2,096,463.12	195,689.66	-	1,900,773.46	自有资金	-
细胞药物研发实验室		-	52,830.19	-	-	52,830.19	自有资金	-
建安工程		-	429,420.53	-	-	429,420.53	自有资金	-
		<u>8,764,045.94</u>	<u>17,016,255.21</u>	<u>6,538,011.81</u>	<u>1,215,797.00</u>	<u>18,026,492.34</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	24,502,126.39	2,489,012.17	26,923,077.00	53,914,215.56
购置	14,000,790.00	-	-	14,000,790.00
开发支出转入	-	-	5,148,667.83	5,148,667.83
年末余额	<u>38,502,916.39</u>	<u>2,489,012.17</u>	<u>32,071,744.83</u>	<u>73,063,673.39</u>
累计摊销				
年初余额	1,907,812.37	764,873.50	1,121,794.85	3,794,480.72
计提	606,715.69	422,869.55	2,949,741.03	3,979,326.27
年末余额	<u>2,514,528.06</u>	<u>1,187,743.05</u>	<u>4,071,535.88</u>	<u>7,773,806.99</u>
账面价值				
年末	<u>35,988,388.33</u>	<u>1,301,269.12</u>	<u>28,000,208.95</u>	<u>65,289,866.40</u>
年初	<u>22,594,314.02</u>	<u>1,724,138.67</u>	<u>25,801,282.15</u>	<u>50,119,734.84</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	6,022,504.99	1,273,215.17	-	7,295,720.16
购置	18,479,621.40	-	-	18,479,621.40
所有者投入	-	-	26,923,077.00	26,923,077.00
在建工程转入	-	1,215,797.00	-	1,215,797.00
年末余额	<u>24,502,126.39</u>	<u>2,489,012.17</u>	<u>26,923,077.00</u>	<u>53,914,215.56</u>
累计摊销				
年初余额	1,756,563.00	489,731.13	-	2,246,294.13
计提	151,249.37	275,142.37	1,121,794.85	1,548,186.59
年末余额	<u>1,907,812.37</u>	<u>764,873.50</u>	<u>1,121,794.85</u>	<u>3,794,480.72</u>
账面价值				
年末	<u>22,594,314.02</u>	<u>1,724,138.67</u>	<u>25,801,282.15</u>	<u>50,119,734.84</u>
年初	<u>4,265,941.99</u>	<u>783,484.04</u>	-	<u>5,049,426.03</u>

于2019年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为7.49%（2018年12月31日：0%），本集团无未办妥产权证书的无形资产。

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额	年末研发 进度
			确认无形资产	计入当期损益		
黄花蒿粉滴剂 (原名: 艾蒿花 粉滴剂)	33,024,975.72	7,241,727.08	-	-	40,266,702.80	申报生产
屋尘螨皮肤点刺 诊断试剂盒	5,108,630.60	40,037.23	5,148,667.83	-	-	获取GMP证书 转入无形资产
尘螨合剂	12,523,898.58	235,894.88	-	-	12,759,793.46	II期临床
粉尘螨滴剂治疗 特异性皮炎	18,346,410.91	5,626,123.86	-	-	23,972,534.77	开展特异性 皮炎III期临床
"黄花蒿花粉点刺液" 等8种点刺液 耐受性研究	4,227,399.83	5,942,717.91	-	-	10,170,117.74	I期临床结束
黄花蒿-儿童变应性鼻炎 疗效及安全性研究	-	9,108,731.69	-	628,453.84	8,480,277.85	III期临床
交链格孢霉菌皮肤 点刺诊断试剂盒	-	1,167,464.81	-	1,167,464.81	-	临床前研究
烟曲霉皮肤 点刺诊断试剂盒	-	754,770.88	-	754,770.88	-	临床前研究
尘螨薄膜剂	-	530,270.26	-	530,270.26	-	临床前研究
变应原抗原抗体开发 产黄青霉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	2,478,556.40	-	2,478,556.40	-	临床前研究
产黄青霉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	1,089,596.24	-	1,089,596.24	-	临床前研究
酿酒酵母皮肤点刺 诊断试剂盒	-	788,323.31	-	788,323.31	-	临床前研究
白色念珠菌皮肤点 刺诊断试剂盒	-	691,688.52	-	691,688.52	-	临床前研究
杨树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	1,020,644.34	-	1,020,644.34	-	临床前研究
柳树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	591,198.77	-	591,198.77	-	临床前研究
抗耐药结核杆菌天然药物 丝素蛋白	-	4,886,821.12	-	4,886,821.12	-	临床前研究
保湿止痒敷料	-	769,333.50	-	769,333.50	-	临床前研究
榆树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	1,181,864.89	-	1,181,864.89	-	临床前研究
人成体干细胞的采集检测 技术开发以及干细胞生产 储存服务(原名: 新型 干细胞治疗产品的技术 开发)	-	2,578,695.29	-	2,578,695.29	-	临床前研究
临床应用级干细胞治疗产品 的生产放大工艺 和设备开发	-	3,535,828.61	-	3,535,828.61	-	临床前研究
临床应用级干细胞 治疗产品的技术 开发和制备	-	18,477,578.20	-	18,477,578.20	-	临床前研究
	<u>73,231,315.64</u>	<u>68,737,867.79</u>	<u>5,148,667.83</u>	<u>41,171,088.98</u>	<u>95,649,426.62</u>	

浙江我武生物科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出(续)

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额	年末研发 进度
			确认无形资产	计入当期损益		
黄花蒿粉滴剂 (原名:艾蒿花 粉滴剂)	19,502,299.80	13,522,675.92	-	-	33,024,975.72	III 期临床 试验阶段
屋尘螨皮肤点刺 诊断试剂盒	4,726,132.65	382,497.95	-	-	5,108,630.60	申报生产
尘螨合剂	12,309,556.28	214,342.30	-	-	12,523,898.58	II 期临床 试验阶段
粉尘螨滴剂治疗 特异性皮炎 "黄花蒿花粉点刺液" 等8种点刺液 临床研究	11,553,176.93	6,793,233.98	-	-	18,346,410.91	开展特异性 皮炎III 期 I 期临床 试验阶段
交链格孢霉菌皮肤 点刺诊断试剂盒	-	578,184.92	-	578,184.92	-	临床前研究
烟曲霉皮肤 点刺诊断试剂盒	-	512,826.98	-	512,826.98	-	临床前研究
尘螨薄膜剂	-	450,102.41	-	450,102.41	-	临床前研究
变应原抗原抗体开发 产黄青霉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	4,741,211.85	-	4,741,211.85	-	临床前研究
酿酒酵母皮肤点刺 诊断试剂盒	-	522,012.49	-	522,012.49	-	临床前研究
酿酒酵母皮肤点刺 诊断试剂盒	-	589,122.19	-	589,122.19	-	临床前研究
白色念珠菌皮肤点 刺诊断试剂盒	-	397,643.12	-	397,643.12	-	临床前研究
杨树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	428,926.00	-	428,926.00	-	临床前研究
柳树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	332,184.05	-	332,184.05	-	临床前研究
抗耐药结核杆菌天然 药物	-	546,843.82	-	546,843.82	-	临床前研究
黄花蒿-儿童变应性 鼻炎耐受性研究	-	649,623.26	-	649,623.26	-	I 期临床 试验阶段
丝素蛋白 保湿止痒敷料	-	1,879,671.12	-	1,879,671.12	-	临床前研究
榆树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	545,370.47	-	545,370.47	-	临床前研究
新型干细胞治疗 产品的技术开发 临床应用级干细胞 治疗产品的技术 开发和制备	-	227,457.49	-	227,457.49	-	临床前研究
		1,020,735.31	-	1,020,735.31	-	临床前研究
	<u>48,091,165.66</u>	<u>38,618,758.20</u>	<u>-</u>	<u>13,478,608.22</u>	<u>73,231,315.64</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>320,065.48</u>	<u>2,997,126.25</u>	<u>481,181.19</u>	<u>2,836,010.54</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>389,200.31</u>	<u>36,206.89</u>	<u>105,341.72</u>	<u>320,065.48</u>

16. 递延所得税资产/负债

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	8,330,044.08	1,249,506.61	7,696,276.78	1,154,441.52
递延收益	<u>16,130,680.00</u>	<u>2,419,602.00</u>	<u>4,853,200.00</u>	<u>727,980.00</u>
	<u>24,460,724.08</u>	<u>3,669,108.61</u>	<u>12,549,476.78</u>	<u>1,882,421.52</u>

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
金融资产公允价值变动	<u>371,084.26</u>	<u>92,678.03</u>	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 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	2018年
可抵扣暂时性差异	5,136.83	46,444.16
可抵扣亏损	<u>41,256,398.67</u>	<u>6,997,585.38</u>
	<u>41,261,535.50</u>	<u>7,044,029.54</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	2018年
2020年	33,822.08	33,822.08
2021年	538,843.23	538,843.23
2022年	141,932.63	141,932.63
2023年	6,100,760.19	6,231,238.39
2024年	<u>34,441,040.54</u>	<u>-</u>
	<u>41,256,398.67</u>	<u>6,945,836.33</u>

17. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
坏账准备	<u>7,742,720.94</u>	<u>1,687,869.91</u>	<u>335,216.08</u>	<u>760,193.86</u>	<u>8,335,180.91</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
坏账准备	<u>6,618,312.12</u>	<u>1,166,455.85</u>	<u>19,537.03</u>	<u>22,510.00</u>	<u>7,742,720.94</u>

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3个月内清偿。

	2019年	2018年
应付账款	<u>8,684,422.82</u>	<u>3,447,466.22</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款金额为人民币83,851.08元。

19. 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	11,772,011.62	142,580,099.84	138,485,733.94	15,866,377.52
离职后福利 (设定提存计划)	845,672.44	11,762,615.22	11,542,207.27	1,066,080.39
辞退福利	-	54,746.58	54,746.58	-
	<u>12,617,684.06</u>	<u>154,397,461.64</u>	<u>150,082,687.79</u>	<u>16,932,457.91</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,949,946.12	98,647,632.86	95,825,567.36	11,772,011.62
离职后福利 (设定提存计划)	644,212.99	9,137,387.69	8,935,928.24	845,672.44
	<u>9,594,159.11</u>	<u>107,785,020.55</u>	<u>104,761,495.60</u>	<u>12,617,684.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

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	10,921,849.24	114,957,954.41	111,242,473.02	14,637,330.63
职工福利费	-	12,889,393.72	12,889,393.72	-
社会保险费	443,041.03	6,754,163.49	6,558,205.91	638,998.61
其中: 医疗保险费	382,562.65	5,708,680.87	5,538,919.06	552,324.46
工伤保险费	19,933.86	354,931.01	340,612.75	34,252.12
生育保险费	40,544.52	690,551.61	678,674.10	52,422.03
住房公积金	407,121.35	6,198,215.86	6,015,288.93	590,048.28
工会经费和职工教育经费	-	1,780,372.36	1,780,372.36	-
	<u>11,772,011.62</u>	<u>142,580,099.84</u>	<u>138,485,733.94</u>	<u>15,866,377.52</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	8,289,178.16	79,495,545.99	76,862,874.91	10,921,849.24
职工福利费	-	9,301,011.97	9,301,011.97	-
社会保险费	340,220.17	4,817,766.99	4,714,946.13	443,041.03
其中: 医疗保险费	292,719.00	4,098,129.05	4,008,285.40	382,562.65
工伤保险费	22,758.55	298,926.09	301,750.78	19,933.86
生育保险费	24,742.62	420,711.85	404,909.95	40,544.52
住房公积金	320,547.79	4,195,743.32	4,109,169.76	407,121.35
工会经费和职工教育经费	-	837,564.59	837,564.59	-
	<u>8,949,946.12</u>	<u>98,647,632.86</u>	<u>95,825,567.36</u>	<u>11,772,011.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

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	820,493.48	11,390,596.61	11,179,693.18	1,031,396.91
失业保险费	<u>25,178.96</u>	<u>372,018.61</u>	<u>362,514.09</u>	<u>34,683.48</u>
	<u>845,672.44</u>	<u>11,762,615.22</u>	<u>11,542,207.27</u>	<u>1,066,080.39</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	624,900.39	8,865,580.15	8,669,987.06	820,493.48
失业保险费	<u>19,312.60</u>	<u>271,807.54</u>	<u>265,941.18</u>	<u>25,178.96</u>
	<u>644,212.99</u>	<u>9,137,387.69</u>	<u>8,935,928.24</u>	<u>845,672.44</u>

20. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	1,755,745.79	1,280,752.27
企业所得税	9,688,174.68	22,936,242.53
个人所得税	724,326.49	283,181.01
城市维护建设税	89,949.76	66,190.40
教育费附加	87,733.47	62,961.22
房产税	<u>871,928.05</u>	<u>435,964.03</u>
	<u>13,217,858.24</u>	<u>25,065,291.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他应付款

	2019年	2018年
工程类款项	19,507,372.82	15,678,485.21
其他	1,527,326.76	529,462.70
	<u>21,034,699.58</u>	<u>16,207,947.91</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况如下：

项目	应付金额	未偿还原因
工程款及履约保证金	9,419,265.06	工程尚未结算

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况如下：

项目	应付金额	未偿还原因
工程款及履约保证金	8,987,924.51	工程尚未结算

22. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,853,200.00</u>	<u>11,277,480.00</u>	<u>-</u>	<u>16,130,680.00</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,853,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,853,200.00</u>

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延收益(续)

于2019年12月31日及，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
黄花蒿粉滴剂Ⅲ 期临床及增加 儿童适应症的 临床研究	-	5,037,000.00	-	5,037,000.00	与资产相关
基础设施补助 "黄花蒿粉滴剂" Ⅰ、Ⅱ期临床 试验课题	-	6,240,480.00	-	6,240,480.00	与资产相关
	4,853,200.00	-	-	4,853,200.00	与资产相关
	4,853,200.00	11,277,480.00	-	16,130,680.00	

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	年末余额	与资产/ 收益相关
"黄花蒿粉滴剂" Ⅰ、Ⅱ期临床 试验课题	4,853,200.00	-	-	4,853,200.00	与资产相关

23. 股本

2019

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份	36,892,471.00	29,334,950.00	-	(223,785.00)	29,111,165.00	66,003,636.00
二、无限售条件股份	253,987,529.00	203,369,050.00	-	223,785.00	203,592,835.00	457,580,364.00
三、股份总数	290,880,000.00	232,704,000.00	-	-	232,704,000.00	523,584,000.00

2018

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份	20,650,985.00	-	16,395,987.00	(154,501.00)	16,241,486.00	36,892,471.00
二、无限售条件股份	140,949,015.00	-	112,884,013.00	154,501.00	113,038,514.00	253,987,529.00
三、股份总数	161,600,000.00	-	129,280,000.00	-	129,280,000.00	290,880,000.00

本年股本增加系本公司发放股票股利，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2019）验字第61232889_B01号验资报告。本年股本减少系本公司股东将所持的锁定股份解除锁定。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 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	<u>52,429,659.67</u>	<u>75,764,728.55</u>	<u>-</u>	<u>128,194,388.22</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>181,709,659.67</u>	<u>-</u>	<u>129,280,000.00</u>	<u>52,429,659.67</u>

2019年1月上海我武干细胞科技有限公司引入5位自然人股东，共出资人民币136,500,000元。上海我武干细胞科技有限公司新增注册资本人民币40,950,000元，新增资本公积人民币95,550,000元。该项交易导致合并财务报表中资本公积增加人民币75,764,728.55元。

25. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	-	130,000.00	130,000.00
外币财务报表折算差额	<u>20,978.05</u>	<u>7,237.78</u>	<u>28,215.83</u>
	<u>20,978.05</u>	<u>137,237.78</u>	<u>158,215.83</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>5,714.98</u>	<u>15,263.07</u>	<u>20,978.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他综合收益(续)

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	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	130,000.00	-	130,000.00	-
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	7,237.78	-	7,237.78	-
	<u>137,237.78</u>	<u>-</u>	<u>137,237.78</u>	<u>-</u>

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	15,263.07	-	15,263.07	-
	<u>15,263.07</u>	<u>-</u>	<u>15,263.07</u>	<u>-</u>

26. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>93,623,880.30</u>	<u>31,134,150.83</u>	<u>-</u>	<u>124,758,031.13</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>69,639,207.61</u>	<u>23,984,672.69</u>	<u>-</u>	<u>93,623,880.30</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 未分配利润

	2019年	2018年
归属于母公司股东的净利润	532,562,772.44	388,303,347.62
归属于母公司所有者的净利润	298,296,581.56	232,884,097.51
减：提取法定盈余公积	31,134,150.83	23,984,672.69
应付普通股现金股利(注1)	72,720,000.00	64,640,000.00
转作资本的股利(注1)	<u>232,704,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>494,301,203.17</u>	<u>532,562,772.44</u>

注1：经本公司2019年4月18日股东大会审议通过，以本公司2018年12月31日总股本290,880,000股为基数，向全体股东每10股送红股8股，派2.5元人民币现金（含税），共计派发股票股利232,704,000.00元，现金股利人民币72,720,000.00元。

28. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,506,493.94	19,217,861.65	498,413,975.94	26,824,447.58
其他业务	<u>4,846,359.88</u>	<u>3,634,769.91</u>	<u>2,330,716.13</u>	<u>1,693,737.88</u>
	<u>639,352,853.82</u>	<u>22,852,631.56</u>	<u>500,744,692.07</u>	<u>28,518,185.46</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	634,506,493.94	498,413,975.94
提供劳务(注1)	<u>4,846,359.88</u>	<u>2,330,716.13</u>
	<u>639,352,853.82</u>	<u>500,744,692.07</u>

注1：本年度提供劳务收入主要为本集团受托为上海凯屹医药科技有限公司提供研究开发药物服务，产生提供劳务收入人民币4,846,359.88元（2018年：人民币2,106,074.95元）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	1,090,815.03	849,439.53
教育费附加	1,079,740.67	837,450.73
印花税	228,087.90	162,768.30
房产税	871,928.05	871,928.06
	<u>3,270,571.65</u>	<u>2,721,586.62</u>

30. 销售费用

	2019年	2018年
市场推广费及劳务费	106,340,681.14	80,011,206.65
职工薪酬	96,839,113.38	66,747,367.52
差旅费	7,239,928.04	8,949,649.05
招待费	2,988,512.60	2,260,715.81
会务费	2,571,216.28	1,410,616.18
办公费	1,070,726.76	3,407,656.83
通讯费	945,858.37	857,024.85
物料消耗	476,265.13	328,611.89
其他	5,229,964.15	4,315,405.31
	<u>223,702,265.85</u>	<u>168,288,254.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	18,585,693.99	15,014,161.52
办公费	2,627,901.95	3,069,883.53
差旅费	2,202,789.18	1,924,226.61
折旧及摊销	1,315,098.98	1,931,147.07
咨询服务费	1,310,774.78	1,246,747.50
租赁费	1,240,541.29	2,674,785.30
物料消耗	881,010.27	1,829,083.67
招待费	444,262.16	609,564.19
交通费	181,648.44	231,169.98
税金及保险费	7,007.15	3,870,587.07
其他	1,368,536.73	1,758,547.06
	<u>30,165,264.92</u>	<u>34,159,903.50</u>

32. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	13,537,993.55	5,414,039.66
物料消耗	10,325,881.98	2,590,107.64
折旧及摊销	5,836,208.52	2,074,155.74
试验实验费	4,886,818.36	663,221.52
租赁费	3,736,522.44	1,640,016.00
动力费	1,288,668.24	804,000.26
差旅费	522,056.64	138,736.24
办公费	500,123.59	23,958.05
咨询服务费	302,577.18	77,754.52
招待费	49,008.33	16,362.04
其他	185,230.15	36,256.55
	<u>41,171,088.98</u>	<u>13,478,608.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 财务费用

	2019年	2018年
利息收入	(24,153,039.71)	(11,268,263.56)
汇兑损失/(收益)	271.93	(9,807.46)
其他	88,399.44	99,734.91
	<u>(24,064,368.34)</u>	<u>(11,178,336.11)</u>

利息收入明细如下:

	2019年	2018年
货币资金	<u>(24,153,039.71)</u>	<u>(11,268,263.56)</u>

34. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2019年	2018年	与资产/收益相关
代扣个人所得税			
手续费返还	110,018.56	-	与收益相关
其他	3,995.83	-	与收益相关
	<u>114,014.39</u>	<u>-</u>	

35. 投资收益

	2019年	2018年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>1,991,435.78</u>	<u>7,804,865.62</u>

36. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产	<u>371,084.26</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	1,687,869.91
应收账款转回	(205.00)
其他应收款坏账转回	<u>(335,011.08)</u>
	<u>1,352,653.83</u>

38. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	<u>-</u>	<u>1,146,918.82</u>

39. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置损失	<u>4,372.28</u>	<u>58,844.40</u>

40. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	3,492,971.64	2,555,681.46	3,492,971.64
其他利得	<u>83,202.06</u>	<u>133,377.38</u>	<u>83,202.06</u>
	<u>3,576,173.70</u>	<u>2,689,058.84</u>	<u>3,576,173.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入(续)

与日常活动无关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/ 收益相关
德清县财政局奖励	1,506,034.84	1,016,579.06	与收益相关
德清县经信委功勋企业奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
德清县就业管理服务处社保返还	746,074.80	-	与收益相关
德清县人民政府阜溪街道办事处104国道高架房屋征迁补偿款	110,510.00	-	与收益相关
德清县经济和信息化局(本级)2018年上台阶考核奖	50,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	56,072.00	-	与收益相关
中共德清县委组织部党费新建补助	10,000.00	-	与收益相关
德清县科技局2019年度第二批科技创新专项资金	10,000.00	-	与收益相关
招聘补贴	3,780	-	与收益相关
德清县委组织部企业引才奖励奖	-	9,000.00	与收益相关
2018年度人才新政资金奖励	-	3,000.00	与收益相关
德清县市场监督管理局奖励浙江省名牌产品	-	100,000.00	与收益相关
德清县科学技术局			
发明专利授权补助	-	18,000.00	与收益相关
城镇土地使用税退税	-	409,102.40	与收益相关
劳动保障奖励	500.00	-	与收益相关
	<u>3,492,971.64</u>	<u>2,555,681.46</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
对外捐赠	1,133,000.00	1,062,000.00	1,133,000.00
其他	<u>101,898.70</u>	<u>401.82</u>	<u>101,898.70</u>
	<u><u>1,234,898.70</u></u>	<u><u>1,062,401.82</u></u>	<u><u>1,234,898.70</u></u>

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、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
职工薪酬	138,291,616.81	99,988,249.19
市场推广及劳务费	106,340,681.14	81,235,268.65
耗用的原材料、产成品	16,462,463.67	8,310,540.76
差旅费	9,964,773.86	11,012,611.90
折旧和摊销	9,754,828.80	8,537,991.75
租金	6,180,313.73	5,447,772.98
其他	<u>30,896,573.31</u>	<u>29,912,516.04</u>
	<u><u>317,891,251.31</u></u>	<u><u>244,444,951.27</u></u>

43. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	54,789,999.59	41,280,015.18
递延所得税费用	<u>(1,694,009.06)</u>	<u>(162,004.61)</u>
	<u><u>53,095,990.53</u></u>	<u><u>41,118,010.57</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	345,716,182.52	272,982,249.71
按法定或适用税率计算的所得税费用(注1)	50,482,231.92	40,661,183.11
对以前期间当期所得税的调整	677,440.36	33,483.24
研发费用加计扣除	(6,359,700.72)	(1,465,723.92)
不可抵扣的费用	520,551.77	356,946.61
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>7,775,467.20</u>	<u>1,532,121.53</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>53,095,990.53</u>	<u>41,118,010.57</u>

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

44. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.57</u>	<u>0.44</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.57</u>	<u>0.44</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>298,296,581.56</u>	<u>232,884,097.51</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>523,584,000.00</u>	<u>523,584,000.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

注： 于2019年4月18日，股东大会审议通过，以本公司2018年12月31日总股本290,880,000股为基数，向全体股东每10股送红股8股，共计派发股票股利232,704,000.00股，派发后的发行在外普通股股数为523,584,000.00股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

45. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
利息收入	20,870,311.00	10,091,797.81
政府补助款	3,492,971.64	2,555,681.46
其他	<u>3,363,113.78</u>	<u>3,082,543.88</u>
	<u>27,726,396.42</u>	<u>15,730,023.15</u>

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)

支付其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
销售费用及管理费用支出	137,127,624.42	121,422,011.57
财务费用-手续费支出	88,399.44	99,734.91
研发费用	11,471,004.93	2,890,142.70
对外捐赠	1,133,000.00	1,062,000.00
其他	2,648,611.98	3,632,740.06
	<u>152,468,640.77</u>	<u>129,106,629.24</u>

收到其他与投资活动有关的现金

	2019年	2018年
收到工程项目履约及投标保证金	4,634,000.00	2,237,056.00
与资产相关的政府补助	11,277,480.00	-
	<u>15,911,480.00</u>	<u>2,237,056.00</u>

支付其他与投资活动有关的现金

	2019年	2018年
支付工程项目施工及投标保证金	4,123,470.50	4,370,000.00
	<u>4,123,470.50</u>	<u>4,370,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	292,620,191.99	231,864,239.14
加：资产减值准备	1,352,653.83	1,146,918.82
固定资产折旧	6,871,452.94	5,704,297.61
无形资产摊销	3,493,060.58	1,548,186.59
长期待摊费用摊销	481,181.19	105,341.72
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	4,372.28	58,844.40
公允价值变动收益	(371,084.26)	-
财务费用/(收入)	(537.15)	9,819.29
投资收益	(1,991,435.78)	(7,804,865.62)
递延所得税资产增加	(1,786,687.09)	(162,004.61)
递延所得税负债增加	92,678.03	-
存货的增加	(13,345,910.63)	(3,645,727.95)
经营性应收项目的增加	(52,953,219.73)	(36,638,136.21)
经营性应付项目的增加	(1,541,136.89)	14,265,612.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>232,925,579.31</u>	<u>206,452,525.31</u>

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)

现金及现金等价物净变动:

	2019年	2018年
现金的年末余额	149,825,231.55	460,043,130.20
减: 现金的年初余额	<u>460,043,130.20</u>	<u>185,814,251.32</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(310,217,898.65)</u>	<u>274,228,878.88</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	149,825,231.55	460,043,130.20
其中: 库存现金	17,386.24	14,434.06
可随时用于支付的银行存款	149,567,845.31	459,838,696.14
可随时用于支付的其他货币资金	<u>240,000.00</u>	<u>190,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>149,825,231.55</u>	<u>460,043,130.20</u>

47. 外币货币性项目

货币资金	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
新加坡币	235.20	5.1739	1,216.90	235.20	5.0062	1,177.46
港币	362,763.50	0.8958	324,956.29	370,663.30	0.8762	324,775.18
美元	19,306.44	6.9762	134,685.59	32,550.25	6.8632	223,398.88
林吉特	<u>819.70</u>	<u>1.6986</u>	<u>1,392.34</u>	<u>819.70</u>	<u>1.6479</u>	<u>1,350.79</u>
			<u>462,251.12</u>			<u>550,702.31</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

公司名称	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						
我武医药(香港)有限公司	香港	香港	贸易	500,000.00港币元	100.00	
上海兆民医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询服务	8,000,000.00人民币元	100.00	
浙江我武商务咨询有限公司	浙江	浙江	商务信息咨询	10,000,000.00人民币元	100.00	
上海我武干细胞科技有限公司	上海	上海	医药科技、生物科 技领域新药开发 干细胞采集、检测 及储存、再生医学	190,950,000.00人民币元	78.5546	
浙江我武干细胞科技有限公司	浙江	浙江	技术领域新药开发 医药科技领域新药	30,000,000.00人民币元		78.5546
上海火蝾螈医药科技有限公司	上海	上海	开发	76,923,077.00人民币元		51.0605
浙江火蝾螈医药科技有限公司	浙江	浙江	医药科技领域新药 开发	40,000,000.00人民币元		51.0605

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的亏损	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海我武干细胞科技有限公司	21.4454%	2,714,189.24	-	58,021,082.21
上海火蝾螈医药科技有限公司	48.9395%	2,962,200.33	-	22,941,018.30

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的亏损	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海火蝾螈医药科技有限公司	35%	1,019,858.37	-	25,903,218.63

浙江我武生物科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	上海我武干细胞 科技有限公司	上海火蝾螈医药 科技有限公司
2019年		
流动资产	254,375,131.20	36,459,985.41
非流动资产	44,962,317.14	41,400,442.58
资产合计	299,337,448.34	77,860,427.99
流动负债	5,783,637.55	242,359.29
非流动负债	60,216.15	22,302.28
负债合计	5,843,853.70	264,661.57
营业收入	-	50,858.41
净亏损	(15,618,477.39)	(8,463,429.52)
综合收益总额	(15,618,477.39)	(8,463,429.52)
经营活动使用的现金流量净额	(13,742,402.48)	(6,428,235.32)
2018年		上海火蝾螈医药 科技有限公司
流动资产		4,813,789.68
非流动资产		26,815,046.43
资产合计		31,628,836.11
流动负债		619,640.17
非流动负债		-
负债合计		619,640.17
营业收入		-
净亏损		(2,913,881.06)
综合收益总额		(2,913,881.06)
经营活动使用的现金流量净额		(1,956,326.01)

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2019年1月上海干细胞科技有限公司(“上海干细胞”)引入5位自然人股东,共出资人民币136,500,000.00元。集团对上海干细胞的持股比例由100%减少至78.5546%,但未丧失对上海干细胞的控制权。该项交易导致合并财务报表中期末少数股东权益增加人民币58,021,082.21元,资本公积增加人民币75,764,728.55元。

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

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余成本计的金 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
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	750,771,219.24	-	-	750,771,219.24
应收票据	-	-	64,726,841.66	-	-	64,726,841.66
应收账款	-	-	133,508,513.41	-	-	133,508,513.41
其他应收款	-	-	8,046,128.48	-	-	8,046,128.48
其他权益工具投资	-	-	-	-	13,130,000.00	13,130,000.00
交易性金融资产	41,371,084.26	-	-	-	-	41,371,084.26
	<u>41,371,084.26</u>	<u>-</u>	<u>957,052,702.79</u>	<u>-</u>	<u>13,130,000.00</u>	<u>1,011,553,787.05</u>

金融负债

	以摊余成本计 量的金融负债
应付账款	8,684,422.82
其他应付款	<u>21,034,699.58</u>
	<u>29,719,122.40</u>

七、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

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	460,043,130.20	-	460,043,130.20
应收票据及应收账款	161,998,221.77	-	161,998,221.77
其他应收款	8,406,041.14	-	8,406,041.14
可供出售金融资产	-	13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动资产	-	116,000,000.00	116,000,000.00
	<u>630,447,393.11</u>	<u>129,000,000.00</u>	<u>759,447,393.11</u>

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年(续)

金融负债

	其他 金融负债
应付票据及应付账款	3,447,466.22
其他应付款	<u>16,207,947.91</u>
	<u>19,655,414.13</u>

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、理财产品、应收票据及应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，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。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的27.31%(2018年12月31日：21.23%)源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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)

2019年(续)

信用风险显著增加判断标准(续)

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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)

2019年(续)

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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)

2019年(续)

信用风险敞口

本年对于应收账款及其他应收款的信用风险等级详见附注五、4及附注五、6。

2018年

	合计	未逾期	逾期	
			3个月以内	3个月以上
应收票据及应收账款	161,998,221.77	121,685,716.13	31,891,264.58	8,421,241.06
其他应收款	8,406,041.14	8,406,041.14	-	-
可供出售金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-
其他流动资产	116,000,000.00	116,000,000.00	-	-
	<u>299,404,262.91</u>	<u>259,091,757.27</u>	<u>31,891,264.58</u>	<u>8,421,241.06</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：

2019年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年至5年	合计
应付账款	-	-	8,615,602.82	68,820.00	8,684,422.82
其他应付款	-	-	15,473,250.16	5,561,449.42	21,034,699.58
	-	-	<u>24,088,852.98</u>	<u>5,630,269.42</u>	<u>29,719,122.40</u>

2018年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年至5年	合计
应付账款	-	-	3,424,766.22	22,700.00	3,447,466.22
其他应付款	-	-	15,031,463.64	1,176,484.27	16,207,947.91
	-	-	<u>18,456,229.86</u>	<u>1,199,184.27</u>	<u>19,655,414.13</u>

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

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

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年	2018年
总负债	<u>76,252,963.83</u>	<u>62,471,999.59</u>
总资产	<u>1,428,210,902.69</u>	<u>1,057,892,508.68</u>
资产负债率	<u>5.34%</u>	<u>5.91%</u>

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	41,371,084.26	-	41,371,084.26
其他权益工具投资	-	-	13,130,000.00	13,130,000.00
	-	<u>41,371,084.26</u>	<u>13,130,000.00</u>	<u>54,501,084.26</u>

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产(续)

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他流动资产	-	116,000,000.00	-	116,000,000.00

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值			公允价值		
	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
金融资产						
交易性金融资产	41,000,000.00	116,000,000.00	-	41,371,084.26	116,000,000.00	-
其他流动资产	-	-	116,000,000.00	-	-	116,000,000.00
其他权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00	-	13,130,000.00	13,000,000.00	-
可供出售金融资产	-	-	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

非上市的权益工具，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：采用较为不利的假设，公允价值减少约人民币2,546,000.00元；采用较为有利的假设，公允价值增加约人民币2,923,000.00元。

八、公允价值的披露(续)

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
	2019年：			
其他权益工具投资	13,130,000.00	现金流量折现法	加权平均资本成本	2019年：15%
			长期收入增长率	2019年：3%
			长期税前营业利润率	2019年：35%
			流动性折价	2019年：20%
			控制权溢价	2019年：17.65%

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
浙江我武管理咨询有限公司	浙江省 德清县	企业管理 咨询服务	3,312.50万元	38.86	38.86

本公司最终控制方是：胡庚熙、陈燕霓（YANNI CHEN）夫妇。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易

其他主要的关联交易

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(a)	<u>4,594,729.05</u>	<u>4,194,464.00</u>

(a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币4,594,729.05元(2018年：人民币4,194,464.00元)。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备资本承诺	<u>58,936,503.65</u>	<u>36,431,141.25</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 派发股利

于2020年3月26日，本公司第四届董事会召开第二次会议，提出2019年度利润分配方案。以本公司2019年12月31日总股本523,584,000股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利人民币1.80元（含税），共计派发现金股利人民币94,245,120.00元（含税）。

十一、资产负债表日后事项(续)

2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）发生后，本集团始终密切关注新冠疫情动态，坚决贯彻落实党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求，积极采取相应的应对措施，全力做好疫情防控工作，并实现了有序复工复产。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告日，尚未发现重大不利影响。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

本集团目前集中于药品生产及销售业务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。此外，由于本集团几乎所有对外的营业收入均来自国内，所有的非流动资产均位于国内，且本集团不依赖单一客户，因此无需编制分部报告。

2. 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
1年以内(含1年)	5,126,307.83	4,315,107.06
1年至2年(含2年)	2,435,903.20	2,299,722.81
2年至3年(含3年)	748,935.46	-
	<u>8,311,146.49</u>	<u>6,614,829.87</u>

十二、其他重要事项(续)

3. 比较数据

如附注三、25所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为45天-90天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	138,032,534.25	112,033,525.98
1年至2年	2,384,343.39	1,555,176.71
2年至3年	325,321.74	752,326.24
3年以上	911,529.04	1,636,307.75
	<u>141,653,728.42</u>	<u>115,977,336.68</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,145,215.01</u>	<u>7,212,938.96</u>
	<u>133,508,513.41</u>	<u>108,764,397.72</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>7,212,938.96</u>	<u>1,687,869.91</u>	-	<u>755,593.86</u>	<u>8,145,215.01</u>
2018年	<u>6,410,627.22</u>	<u>802,311.74</u>	-	-	<u>7,212,938.96</u>

	2019年		2018年	
	账面余额 金额	坏账准备 计提比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>141,653,728.42</u>	<u>100.00</u>	<u>8,145,215.01</u>	<u>5.75</u>
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>115,977,336.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,938.96</u>	<u>6.22</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	138,032,534.25	5.00	6,901,626.71	112,033,525.98	5.00	5,601,676.30
1至2年	2,384,343.39	15.00	357,651.51	1,555,176.71	10.00	155,517.67
2至3年	325,321.74	37.00	120,369.04	752,326.24	20.00	150,465.25
3至4年	163,660.31	63.00	103,106.00	528,882.02	50.00	264,441.01
4至5年	316,322.15	73.00	230,915.17	332,934.98	80.00	266,347.98
5年以上	431,546.58	100.00	431,546.58	774,490.75	100.00	774,490.75
	<u>141,653,728.42</u>		<u>8,145,215.01</u>	<u>115,977,336.68</u>		<u>7,212,938.96</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年

单位名称	和本公司的关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	16,210,365.93	11.44	810,518.30
第二名	第三方	9,599,733.58	6.78	479,986.68
第三名	第三方	4,606,908.00	3.25	230,345.40
第四名	第三方	4,507,246.60	3.18	225,362.33
第五名	第三方	3,768,649.60	2.66	188,432.48
合计		<u>38,692,903.71</u>	<u>27.31</u>	<u>1,934,645.19</u>

2018年

单位名称	和本公司的关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	6,348,936.20	5.47	317,446.81
第二名	第三方	5,325,495.10	4.59	266,274.76
第三名	第三方	4,671,172.80	4.03	233,558.64
第四名	第三方	4,220,026.19	3.64	211,001.31
第五名	第三方	4,063,162.83	3.50	203,158.14
合计		<u>24,628,793.12</u>	<u>21.23</u>	<u>1,231,439.66</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	890,794.52
其他应收款	7,487,717.31	5,825,003.85
	<u>7,487,717.31</u>	<u>6,715,798.37</u>

应收利息

	2019年	2018年
定期存款	-	890,794.52

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	4,029,315.36	5,395,243.93
1年至2年	2,758,133.28	692,911.24
2年至3年	692,911.24	8,000.00
3年以上	192,186.50	212,186.50
	<u>7,672,546.38</u>	<u>6,308,341.67</u>
减：其他应收款坏账准备	184,829.07	483,337.82
	<u>7,487,717.31</u>	<u>5,825,003.85</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
保证金	6,866,308.49	5,334,023.25
员工备用金	462,311.96	433,524.00
工程押金	-	531,032.56
其他	343,925.93	9,761.86
	<u>7,672,546.38</u>	<u>6,308,341.67</u>

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	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	483,337.82	-	-	483,337.82
年初余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	293,908.75	-	-	293,908.75
本年转销	-	-	-	-
本年核销	4,600.00	-	-	4,600.00
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>184,829.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>184,829.07</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>205,618.83</u>	<u>296,478.99</u>	<u>-</u>	<u>18,760.00</u>	<u>483,337.82</u>

	2018年			
	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>6,308,341.67</u>	<u>100.00</u>	<u>483,337.82</u>	<u>7.66</u>

本公司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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	5,395,243.93	85.53	269,762.20
1至2年	692,911.24	10.98	69,291.12
2至3年	8,000.00	0.13	1,600.00
3至4年	134,000.00	2.12	67,000.00
4至5年	12,510.00	0.20	10,008.00
5年以上	<u>65,676.50</u>	<u>1.04</u>	<u>65,676.50</u>
	<u>6,308,341.67</u>	<u>100.00</u>	<u>483,337.82</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

单位名称	和本公司的关系	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
第一名	第三方	5,685,000.00	74.10	保证金	2年以内	-
第二名	第三方	567,040.58	7.39	房租押金	3年以内	-
第三名	第三方	375,000.00	4.89	房租押金	2至3年	-
第四名	第三方	100,000.00	1.30	其他	4至5年	80,000.00
第五名	第三方	100,000.00	1.30	其他	1年以内	5,000.00
		<u>6,827,040.58</u>	<u>88.98</u>			<u>85,000.00</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

单位名称	和本公司的关系	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
第一名	第三方	3,900,000.00	61.82	保证金	1年以内	195,000.00
第二名	第三方	376,098.00	5.96	工程押金	1年以内	18,804.90
第三名	第三方	375,000.00	5.94	房租押金	1-2年	37,500.00
第四名	第三方	270,471.24	4.29	房租押金	1-2年	27,047.12
第五名	第三方	100,000.00	1.59	保证金	1年以内	5,000.00
		<u>5,021,569.24</u>	<u>79.60</u>			<u>283,352.02</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

项目	2019年	2018年
子公司	<u>168,411,933.00</u>	<u>168,411,933.00</u>

(1) 对子公司投资

2019年及2018年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
我武医药(香港)有限公司	成本法	411,933.00	411,933.00	-	411,933.00	100%	100%	-	-
上海兆民医药科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100%	100%	-	-
浙江我武商务咨询有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	-	-
上海我武干细胞科技有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	78.5546%	78.5546%	-	-
			<u>168,411,933.00</u>	<u>-</u>	<u>168,411,933.00</u>				

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,336,294.69	19,164,098.95	498,392,253.66	26,819,229.31
其他业务	<u>4,947,715.29</u>	<u>3,736,139.16</u>	<u>2,511,386.29</u>	<u>1,931,011.81</u>
	<u>639,284,009.98</u>	<u>22,900,238.11</u>	<u>500,903,639.95</u>	<u>28,750,241.12</u>

营业收入列示如下:

	2019年	2018年
销售商品	634,437,650.10	498,629,527.59
提供劳务	<u>4,846,359.88</u>	<u>2,274,112.36</u>
	<u>639,284,009.98</u>	<u>500,903,639.95</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2019年	2018年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>1,654,075.99</u>	<u>7,659,246.61</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年	2018年
非流动资产处置损益	(4,372.28)	(58,844.40)
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外)	3,492,971.64	2,555,681.46
处置银行理财产品取得的投资收益	1,991,435.78	7,804,865.62
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	371,084.26	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,037,682.25)	(929,024.44)
	<u>4,813,437.15</u>	<u>9,372,678.24</u>
所得税影响数	(661,644.07)	(1,352,709.39)
	<u>4,151,793.08</u>	<u>8,019,968.85</u>
归属母公司的非经常性损益	4,059,711.32	8,019,968.85
少数股东损益	92,081.76	-

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 股东的净利润	26.04	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	25.68	0.56	0.56

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 股东的净利润	26.63	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	25.71	0.43	0.43

本集团无稀释性潜在普通股。