

**迈威（上海）生物科技股份有限公司**

**已审财务报表**

**2018年度、2019年度、2020年度及  
截至2021年6月30日止6个月期间**

目 录

	页 次
审计报告	1 – 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 8
合并利润表	9 – 10
合并股东/所有者权益变动表	11 – 14
合并现金流量表	15 – 16
公司资产负债表	17 – 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 – 21
公司现金流量表	22 – 23
财务报表附注	24 – 182
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

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

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

## 审计报告

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

迈威（上海）生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日以及2021年6月30日的合并及公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6个月期间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，后附的迈威（上海）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2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日以及2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6个月期间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，我们独立于迈威（上海）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2018年度、2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）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:
---------	---------------

研发费用的确认

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度，合并财务报表确认的研发费用分别为人民币261,929,820.50元、人民币581,329,664.23元、人民币363,044,790.08元及人民币169,071,931.70元。

研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的真实性和完整性对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。

合并财务报表对研发费用的会计政策及披露请参见财务报表附注三、17及附注五、38。

我们的审计程序包括：

我们了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行；

我们对各期研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因；

我们检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关合同，抽样函证预付款项期末余额，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；

我们对主要技术服务提供方进行了背景调查，针对大额的研发费用，复核支持性文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；

我们抽样检查委托第三方开展临床前实验及临床试验服务的合同、发票及付款单据等文件，重新计算相关进度款，抽样函证合同交易额，检查费用真实性和准确性；

我们对研发费用进行截止性测试。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）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:
商誉减值测试	

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，合并财务报表中列示的商誉余额分别为人民币118,769,811.89元、人民币118,769,811.89元、人民币118,769,811.89元及人民币118,769,811.89元。管理层对企业合并所形成的商誉，合理判断商誉是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。该减值测试以各个资产组的可收回金额为基础。

管理层于商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象及每年年度终了时聘请外部评估专家协助其进行商誉减值测试。对商誉的减值测试过程涉及大量的管理层判断和估计，包括预计未来现金流量、管理层对市场环境的估计及折现率等关键参数的判断和估计。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。

合并财务报表对商誉减值测试的会计政策及披露请参见财务报表附注三、18和33及附注五、14。

我们的审计程序包括：

我们了解、评价并测试管理层进行商誉减值测试内部控制的设计及执行；

我们检查了管理层对资产组的认定以及商誉账面价值的分摊；

我们复核了管理层于中期财务报表截止日对商誉所在资产组或资产组组合是否存在减值迹象的判断；

我们检查了管理层对于未来现金流的预测及未来现金流量现值的计算并结合资产组的实际经营情况、公司经营发展计划以及市场前景的分析复核了现金流量的预测；

我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，同时复核了估值方法、模型和关键参数；

我们检查了资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础；

我们复核了财务报表中对于商誉减值测试具有重大影响的关键假设的披露。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迈威（上海）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。

治理层负责监督迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对迈威（上海）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迈威（上海）生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就迈威（上海）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2018年度、2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61474717\_B02号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：费 凡  
（项目合伙人）



中国注册会计师：吴慧珺

中国 北京

2021年9月22日

迈威(上海)生物科技股份有限公司  
合并资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金	1	151,521,417.85	305,174,760.64	23,928,678.03	22,330,657.62
交易性金融资产	2	210,321,465.75	242,741,328.79	16,906,163.42	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-	5,000,000.00
应收账款	4	217,531.88	225,405.89	8,255,145.14	22,900,640.79
预付款项	5	17,034,336.74	17,702,918.63	67,431,118.06	15,537,224.60
其他应收款	6	30,430,195.68	51,695,360.67	4,140,980.51	144,386,434.06
存货	7	38,968,042.63	34,792,160.44	28,901,328.07	9,185,056.58
一年内到期的非流动资产	8	3,319,200.00	3,319,200.00	-	-
其他流动资产	9	23,464,148.20	11,530,257.53	4,761,706.68	7,084,853.51
流动资产合计		475,276,338.73	667,181,392.59	154,325,119.91	226,424,867.16
非流动资产					
固定资产	10	318,810,285.42	325,136,406.14	332,535,660.11	29,017,164.51
在建工程	11	217,919,658.07	192,201,080.76	143,209,961.62	251,650,375.63
使用权资产	12	156,043,595.66	-	-	-
无形资产	13	183,126,623.44	191,503,031.60	185,843,391.19	202,659,925.12
商誉	14	118,769,811.89	118,769,811.89	118,769,811.89	118,769,811.89
长期待摊费用	15	16,077,517.35	19,490,900.97	25,281,038.35	2,855,898.02
其他非流动资产	17	125,237,066.88	124,614,472.73	112,345,051.31	60,544,259.46
非流动资产合计		1,135,984,558.71	971,715,704.09	917,984,914.47	665,497,434.63
资产总计		1,611,260,897.44	1,638,897,096.68	1,072,310,034.38	891,922,301.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛



主管会计工作负责人：叶茵



会计机构负责人：王逸初



迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

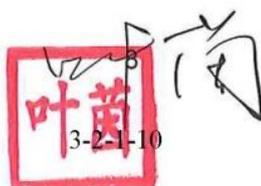
负债和股东/所有者权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债					
短期借款	18	-	50,040,616.41	-	-
应付账款	19	15,022,969.17	22,564,391.41	24,626,813.72	12,360,159.78
预收款项	20	-	9,889,510.00	4,141,659.78	1,381,092.95
合同负债	21	72,241,779.21	6,197,848.65	-	-
应付职工薪酬	22	24,112,842.70	20,762,484.45	15,603,844.88	11,149,260.04
应交税费	23	2,163,674.16	2,469,276.46	3,611,177.43	1,057,484.34
其他应付款	24	46,482,089.39	54,919,125.01	264,647,460.17	995,564,325.11
一年内到期的非流动负债	25	14,851,309.78	-	-	-
其他流动负债	26	633,962.84	-	-	-
流动负债合计		175,508,627.25	166,843,252.39	312,630,955.98	1,021,512,322.22
非流动负债					
长期借款	27	60,444,319.89	-	-	-
租赁负债	28	142,091,477.33	-	-	-
递延收益	29	1,387,000.00	1,606,000.00	2,244,000.00	2,079,201.19
非流动负债合计		203,922,797.22	1,606,000.00	2,244,000.00	2,079,201.19
负债总计		379,431,424.47	168,449,252.39	314,874,955.98	1,023,591,523.41
股东/所有者权益					
股本/实收资本	30	299,700,000.00	299,700,000.00	236,350,000.00	100,000,000.00
资本公积	31	2,246,625,800.80	2,145,807,952.95	1,848,684,455.50	159,634,385.04
其他综合收益	32	(2,088,974.65)	(1,751,694.88)	141,320.94	(17,707.94)
未弥补亏损	33	(1,312,485,628.16)	(973,095,534.24)	(1,328,540,837.18)	(400,646,840.48)
归属于母公司股东/所有者权益合计		1,231,751,197.99	1,470,660,723.83	756,634,939.26	(141,030,163.38)
少数股东权益		78,274.98	(212,879.54)	800,139.14	9,360,941.76
股东/所有者权益合计		1,231,829,472.97	1,470,447,844.29	757,435,078.40	(131,669,221.62)
负债和股东/所有者权益总计		1,611,260,897.44	1,638,897,096.68	1,072,310,034.38	891,922,301.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛



主管会计工作负责人：叶茵



会计机构负责人：王逸初



迈威（上海）生物科技股份有限公司

合并利润表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

	附注	截至2021年6月30	2020年	2019年	2018年
	五	日止6个月期间			
营业收入	34	6,782,192.59	5,302,169.02	29,425,705.97	37,375,721.40
减：营业成本	34	2,453,615.67	3,463,810.61	17,935,798.82	26,341,788.71
税金及附加	35	316,759.30	925,624.64	688,858.94	443,635.29
销售费用	36	8,234,616.49	2,333,130.76	-	-
管理费用	37	79,549,046.39	84,601,455.73	582,608,641.89	31,099,760.89
研发费用	38	261,929,820.50	581,329,664.23	363,044,790.08	169,071,931.70
财务费用	39	1,364,813.31	(1,209,857.65)	(154,295.51)	(1,106,971.14)
其中：利息费用		3,296,567.83	1,035,616.41	-	-
利息收入		2,028,229.04	2,436,478.53	289,611.94	1,116,482.34
加：其他收益	40	1,019,548.71	10,624,828.35	6,257,149.34	6,710,215.86
投资收益	41	3,013,181.22	14,434,501.43	476,400.02	119,274.23
公允价值变动收	42				
益		91,384.51	1,085,019.60	-	-
信用减值损失	43	2,771,120.51	(1,704,662.16)	879,531.71	-
资产减值损失	44	(65,016.00)	(1,937,636.37)	(258,636.38)	(55,512,371.75)
资产处置收益	45	-	(7,691.91)	(612,484.08)	319,976.68
营业亏损		(340,236,260.12)	(643,647,300.36)	(927,956,127.64)	(236,837,329.03)
加：营业外收入	46	6,000.00	23,634.41	80,060.00	46,140.27
减：营业外支出	47	10,643.26	486.76	1,060,158.71	349,380.26
亏损总额		(340,240,903.38)	(643,624,152.71)	(928,936,226.35)	(237,140,569.02)
减：所得税费用	49	-	-	-	694,274.82
净亏损		(340,240,903.38)	(643,624,152.71)	(928,936,226.35)	(237,834,843.84)
其中：同一控制下企业					
合并中被合并					
方合并前净亏					
损		-	-	(2,964,382.41)	(6,179,556.65)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(340,240,903.38)	(643,624,152.71)	(928,936,226.35)	(237,834,843.84)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东					
/所有者的净亏损		(339,390,093.92)	(642,545,375.59)	(927,893,996.70)	(225,221,977.75)
少数股东损益		(850,809.46)	(1,078,777.12)	(1,042,229.65)	(12,612,866.09)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
印

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
9  
叶茵  
3-2-1-II

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初  
王

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并利润表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

	附注 五	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
其他综合收益的税后 净额		(337,279.77)	(1,893,015.82)	159,028.88	(17,707.94)
归属于母公司股东/所 有者的其他综合收 益的税后净额		(337,279.77)	(1,893,015.82)	159,028.88	(17,707.94)
将重分类进损益的其 他综合收益					
外币财务报表折 算差额	32	(337,279.77)	(1,893,015.82)	159,028.88	(17,707.94)
综合亏损总额		<u>(340,578,183.15)</u>	<u>(645,517,168.53)</u>	<u>(928,777,197.47)</u>	<u>(237,852,551.78)</u>
其中：					
归属于母公司股 东/所有者的综 合亏损总额		(339,727,373.69)	(644,438,391.41)	(927,734,967.82)	(225,239,685.69)
归属于少数股东 的综合亏损总 额		<u>(850,809.46)</u>	<u>(1,078,777.12)</u>	<u>(1,042,229.65)</u>	<u>(12,612,866.09)</u>
每股收益	50				
基本每股收益		(1.13)	(2.26)	不适用	不适用
稀释每股收益		(1.13)	(2.26)	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  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛



刘大涛

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵



会计机构负责人：王逸初

王逸初



3-2-1-12

迈威（上海）生物科技股份有限公司

合并股东权益变动表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

截至2021年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益						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	未弥补亏损	小计		
一、 本期期初余额	299,700,000.00	2,145,807,952.95	(1,751,694.88)	-	(973,095,534.24)	1,470,660,723.83	(212,879.54)	1,470,447,844.29
二、 本期增减变动金额								
(一) 综合亏损总额	-	-	(337,279.77)	-	(339,390,093.92)	(339,727,373.69)	(850,809.46)	(340,578,183.15)
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	99,182,266.33	-	-	-	99,182,266.33	2,777,545.50	101,959,811.83
(三) 其他	-	1,635,581.52	-	-	-	1,635,581.52	(1,635,581.52)	-
三、 本期期末余额	299,700,000.00	2,246,625,800.80	(2,088,974.65)	-	(1,312,485,628.16)	1,231,751,197.99	78,274.98	1,231,829,472.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  


主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
  
 11  
 3-2-1-13

会计机构负责人：王逸初

王逸初  


迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东/所有者权益					少数股东权益	股东/所有者权益合计	
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损			小计
一、 本年年初余额	236,350,000.00	1,848,684,455.50	141,320.94	-	(1,328,540,837.18)	756,634,939.26	800,139.14	757,435,078.40
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合亏损总额	-	-	(1,893,015.82)	-	(642,545,375.59)	(644,438,391.41)	(1,078,777.12)	(645,517,168.53)
(二) 股东/所有者投入和减少资本								
1. 股东/所有者投入资本	63,350,000.00	1,216,320,000.00	-	-	-	1,279,670,000.00	-	1,279,670,000.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	78,794,175.98	-	-	-	78,794,175.98	532,751.08	79,326,927.06
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(466,992.64)	(466,992.64)
(三) 净资产折股	-	(997,990,678.53)	-	-	997,990,678.53	-	-	-
三、 本年年末余额	299,700,000.00	2,145,807,952.95	(1,751,694.88)	-	(973,095,534.24)	1,470,660,723.83	(212,879.54)	1,470,447,844.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛



刘大涛

主管会计工作负责人：叶茵



12  
3-2-1-14

会计机构负责人：王逸初



王逸初

迈威(上海)生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

2019年度

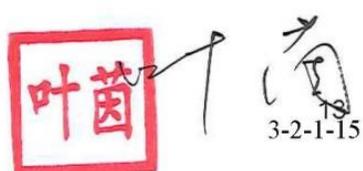
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损			
一、 本年年初余额	100,000,000.00	159,634,385.04	(17,707.94)	-	(400,646,840.48)	(141,030,163.38)	9,360,941.76	(131,669,221.62)
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益/(亏损)总额	-	-	159,028.88	-	(927,893,996.70)	(927,734,967.82)	(1,042,229.65)	(928,777,197.47)
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	136,350,000.00	1,116,904,200.00	-	-	-	1,253,254,200.00	-	1,253,254,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	636,096,000.00	-	-	-	636,096,000.00	531,295.49	636,627,295.49
3. 购买少数股东权益	-	(13,695,529.43)	-	-	-	(13,695,529.43)	(8,304,468.57)	(21,999,998.00)
(三) 其他								
1. 其他	-	(254,600.11)	-	-	-	(254,600.11)	254,600.11	-
2. 同一控制下企业合并(附注六、2)	-	(50,000,000.00)	-	-	-	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
三、 本年年末余额	236,350,000.00	1,848,684,455.50	141,320.94	-	(1,328,540,837.18)	756,634,939.26	800,139.14	757,435,078.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 刘大涛


主管会计工作负责人: 叶茵

  
  
3-2-1-15

会计机构负责人: 王逸初


迈威(上海)生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

2018年度

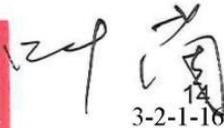
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损		
一、 本年年初余额	100,000,000.00	158,832,029.66	-	-	(175,424,862.73)	83,407,166.93	83,407,166.93
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合亏损总额	-	-	(17,707.94)	-	(225,221,977.75)	(225,239,685.69)	(12,612,866.09)
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	404,657.93
(三) 其他							
1. 其他	-	802,355.38	-	-	-	802,355.38	(802,355.38)
2. 非同一控制下企业合并(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	22,371,505.30
三、 本年年末余额	100,000,000.00	159,634,385.04	(17,707.94)	-	(400,646,840.48)	(141,030,163.38)	9,360,941.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 刘大涛


主管会计工作负责人: 叶茵

  
  
3-2-1-16

会计机构负责人: 王逸初


迈威（上海）生物科技股份有限公司

合并现金流量表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

	附注五	截至2021年6月30日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		66,881,689.79	35,908,993.32	54,692,885.84	12,164,308.65
收到的其他与经营活动有关的现金	51	74,305,077.75	12,937,316.25	6,791,620.09	9,952,039.66
经营活动现金流入小计		141,186,767.54	48,846,309.57	61,484,505.93	22,116,348.31
购买商品、接受劳务支付的现金		7,287,323.36	11,310,304.45	17,929,570.62	3,676,192.01
支付给职工以及为职工支付的现金		90,753,049.56	115,901,291.66	80,339,678.30	44,475,581.25
支付的各项税费		554,478.95	893,377.42	1,815,629.25	442,294.44
支付的其他与经营活动有关的现金	51	178,157,934.80	435,728,707.97	315,750,337.10	129,032,880.16
经营活动现金流出小计		276,752,786.67	563,833,681.50	415,835,215.27	177,626,947.86
经营活动使用的现金流量净额	52	(135,566,019.13)	(514,987,371.93)	(354,350,709.34)	(155,510,599.55)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		244,506,309.19	795,546,814.28	6,000,000.00	20,300,000.00
取得投资收益收到的现金		3,868,119.58	12,701,793.81	476,400.02	119,274.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	3,078,312.26	679,517.49
收到的其他与投资活动有关的现金	51	-	-	20,000,000.00	9,957,600.00
投资活动现金流入小计		248,374,428.77	808,248,608.09	29,554,712.28	31,056,391.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,957,923.83	130,618,725.68	185,187,031.56	224,621,851.69
投资支付的现金		210,000,000.00	1,034,797,094.05	28,256,027.42	5,000,000.00
取得子公司所支付的现金	52	-	-	-	71,495,772.36
支付的其他与投资活动有关的现金	51	-	54,172.07	-	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		269,957,923.83	1,165,469,991.80	213,443,058.98	321,117,624.05
投资活动使用的现金流量净额		(21,583,495.06)	(357,221,383.71)	(183,888,346.70)	(290,061,232.33)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
涛刘印大

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
叶茵 15 茵  
3-2-1-17

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初王

迈威（上海）生物科技股份有限公司

合并现金流量表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

	附注 五	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		-	1,279,670,000.00	1,253,254,200.00	-
取得借款收到的现金		60,444,319.89	50,040,616.41	-	-
收到的其他与筹资活动有 关的现金	51	-	64,000,000.00	363,000,000.00	661,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,444,319.89	1,393,710,616.41	1,616,254,200.00	661,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,040,616.41	-	-	-
分配股利、利润或偿付利 息支付的现金		784,383.59	1,035,616.41	-	-
支付其他与筹资活动有关 的现金	51	8,767,200.92	237,500,000.00	1,076,500,000.00	242,200,000.00
筹资活动现金流出小计		59,592,200.92	238,535,616.41	1,076,500,000.00	242,200,000.00
筹资活动产生的现金流量 净额		852,118.97	1,155,175,000.00	539,754,200.00	418,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等 价物的影响</b>					
		(355,647.57)	(1,720,161.75)	82,876.45	7,738.62
<b>五、现金及现金等价物净(减 少)/增加额</b>					
		(156,653,042.79)	281,246,082.61	1,598,020.41	(26,764,093.26)
加：期/年初现金及现金 等价物余额		305,174,760.64	23,928,678.03	22,330,657.62	49,094,750.88
<b>六、期/年末现金及现金等价 物余额</b>					
	52	148,521,717.85	305,174,760.64	23,928,678.03	22,330,657.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
涛刘印

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
茵叶

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初王

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注 十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金		17,203,215.27	83,991,368.35	866,630.76	999,997.73
交易性金融资产 以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产		-	58,011,247.55	16,906,163.42	-
应收账款	1	32,629,939.10	5,046,177.74	1,139,526.79	-
预付款项		17,386,776.88	24,516,517.81	57,306,096.37	3,865,739.23
其他应收款	2	1,140,544,768.27	1,249,210,625.04	799,258,184.04	669,170,221.68
存货		9,140,540.50	12,335,728.43	3,282,210.96	-
其他流动资产		22,708,578.46	10,643,991.77	2,718,225.49	154,725.10
流动资产合计		1,239,613,818.48	1,443,755,656.69	881,477,037.83	679,190,683.74
非流动资产					
长期股权投资	3	697,074,993.27	675,474,993.27	435,293,993.27	218,352,977.37
固定资产		74,700,163.13	73,601,749.43	76,257,398.10	6,410,440.14
在建工程		-	-	-	164,487.48
使用权资产		123,947,215.98	-	-	-
无形资产		948,564.64	822,750.47	299,175.88	-
长期待摊费用		2,760,889.04	3,692,764.76	4,519,886.32	702,867.72
其他非流动资产		28,419,429.19	36,059,570.96	20,935,555.27	7,257,995.03
非流动资产合计		927,851,255.25	789,651,828.89	537,306,008.84	232,888,767.74
资产总计		2,167,465,073.73	2,233,407,485.58	1,418,783,046.67	912,079,451.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
涛印

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
茵印

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初印

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
短期借款	-	50,040,616.41	-	-
应付账款	39,929,767.99	64,135,588.44	85,101,261.21	192,000.00
预收款项	-	9,889,510.00	-	-
合同负债	29,006,225.70	3,148,792.05	-	-
应付职工薪酬	13,754,527.31	10,080,354.63	7,908,302.28	3,668,282.36
应交税费	1,636,946.49	1,706,120.97	3,237,449.04	97,985.54
其他应付款	62,226,495.10	56,738,020.99	190,674,679.76	959,918,716.33
一年内到期的非流动负债	10,864,889.72	-	-	-
其他流动负债	633,962.84	-	-	-
流动负债合计	158,052,815.15	195,739,003.49	286,921,692.29	963,876,984.23
租赁负债	113,780,153.68	-	-	-
非流动负债合计	113,780,153.68	-	-	-
负债总计	271,832,968.83	195,739,003.49	286,921,692.29	963,876,984.23
股东/所有者权益				
股本/实收资本	299,700,000.00	299,700,000.00	236,350,000.00	100,000,000.00
资本公积	2,149,305,963.78	2,050,123,697.45	1,753,000,200.00	-
未弥补亏损	(553,373,858.88)	(312,155,215.36)	(857,488,845.62)	(151,797,532.75)
股东/所有者权益合计	1,895,632,104.90	2,037,668,482.09	1,131,861,354.38	(51,797,532.75)
负债和股东/所有者权益总计	2,167,465,073.73	2,233,407,485.58	1,418,783,046.67	912,079,451.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
涛印

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
茵

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司利润表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

	附注 十五	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
营业收入	4	30,245,621.49	7,691,305.08	1,008,430.79	7,075.47
减：营业成本	4	19,941,875.58	7,107,379.80	958,008.80	6,550.00
税金及附加		56,280.04	618,041.46	431,308.90	49,022.60
销售费用		8,234,616.49	2,333,130.76	-	-
管理费用		65,540,296.88	62,866,939.79	437,686,393.89	14,553,827.99
研发费用		175,808,186.83	402,831,876.86	256,841,774.52	11,595,033.73
财务费用		2,072,526.52	441,073.16	30,457.85	(83,235.59)
其中：利息费用		2,650,966.18	1,035,616.41	-	-
利息收入		650,793.28	714,838.34	56,822.60	67,190.15
加：其他收益		549,800.75	5,457,889.15	503,564.24	3,656.00
投资收益	5	-	9,645,547.55	471,252.30	38,246.56
公允价值变动损益		-	854,938.36	-	-
信用减值损失		(49,421.25)	105.57	605.88	-
资产减值损失		(316,862.17)	(110,392.15)	(316,240.01)	(67,051,080.79)
营业亏损		(241,224,643.52)	(452,659,048.27)	(694,280,330.76)	(93,123,301.49)
加：营业外收入		6,000.00	2,000.00	-	-
减：营业外支出		-	-	1,000,000.00	-
亏损总额		(241,218,643.52)	(452,657,048.27)	(695,280,330.76)	(93,123,301.49)
减：所得税费用		-	-	-	-
净亏损		(241,218,643.52)	(452,657,048.27)	(695,280,330.76)	(93,123,301.49)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(241,218,643.52)	(452,657,048.27)	(695,280,330.76)	(93,123,301.49)
综合亏损总额		(241,218,643.52)	(452,657,048.27)	(695,280,330.76)	(93,123,301.49)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
涛印大

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
茵

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
逸初

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司股东/所有者权益变动表  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

截至2021年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本期期初余额	299,700,000.00	2,050,123,697.45	(312,155,215.36)	2,037,668,482.09
二、 本期增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(241,218,643.52)	(241,218,643.52)
(二) 股东投入资本	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的份额	-	99,182,266.33	-	99,182,266.33
三、 本期期末余额	299,700,000.00	2,149,305,963.78	(553,373,858.88)	1,895,632,104.90

2020年度

	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本年初余额	236,350,000.00	1,753,000,200.00	(857,488,845.62)	1,131,861,354.38
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(452,657,048.27)	(452,657,048.27)
(二) 股东/所有者投入资本	63,350,000.00	1,216,320,000.00	-	1,279,670,000.00
1. 股份支付计入股东/所有者权益的份额	-	78,794,175.98	-	78,794,175.98
(三) 净资产折股	-	(997,990,678.53)	997,990,678.53	-
三、 本年年末余额	299,700,000.00	2,050,123,697.45	(312,155,215.36)	2,037,668,482.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
 本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛 

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  2021年6月22日  
 3-2-1-22

会计机构负责人：王逸初

王逸初 

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司所有者权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	100,000,000.00	-	(151,797,532.75)	(51,797,532.75)
二、 本年增减变动金额				
（一） 综合亏损总额	-	-	(695,280,330.76)	(695,280,330.76)
（二） 所有者投入资本	136,350,000.00	1,116,904,200.00	-	1,253,254,200.00
1. 股份支付计入所有者权益的份额	-	636,096,000.00	-	636,096,000.00
（三） 同一控制下企业合并（附注六、2）	-	-	(10,410,982.11)	(10,410,982.11)
三、 本年年末余额	236,350,000.00	1,753,000,200.00	(857,488,845.62)	1,131,861,354.38

2018年度

	实收资本	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	100,000,000.00	(58,674,231.26)	41,325,768.74
二、 本年增减变动金额			
（一） 综合亏损总额	-	(93,123,301.49)	(93,123,301.49)
三、 本年年末余额	100,000,000.00	(151,797,532.75)	(51,797,532.75)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

刘大涛  
刘大涛印

主管会计工作负责人：叶茵

叶茵  
3-2-1-23

会计机构负责人：王逸初

王逸初  
王逸初印

迈威(上海)生物科技股份有限公司

公司现金流量表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	21,784,702.80	17,460,419.92	23,629.10	7,500.00
收到的其他与经营活动有关的现金	61,806,594.03	6,050,540.05	620,653.55	70,846.15
经营活动现金流入小计	83,591,296.83	23,510,959.97	644,282.65	78,346.15
购买商品、接受劳务支付的现金	10,341,447.13	14,770,786.23	3,616,940.41	-
支付给职工以及为职工支付的现金	50,178,728.38	54,840,933.02	23,676,175.81	12,844,338.57
支付的各项税费	275,413.59	752,096.40	49,022.60	59,194.90
支付的其他与经营活动有关的现金	127,758,459.76	384,344,509.91	136,423,965.27	14,321,325.03
经营活动现金流出小计	188,554,048.86	454,708,325.56	163,766,104.09	27,224,858.50
经营活动使用的现金流量净额	(104,962,752.03)	(431,197,365.59)	(163,121,821.44)	(27,146,512.35)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	119,156,309.19	795,546,814.28	5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	854,938.36	9,645,547.55	471,252.30	38,246.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	-	-	12,694.76	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	121,500,000.00	126,000,000.00
投资活动现金流入小计	120,011,247.55	805,192,361.83	126,983,947.06	136,038,246.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,548,610.79	8,806,240.70	74,361,434.86	10,878,680.29
投资支付的现金	21,600,000.00	1,087,628,094.05	106,656,027.42	80,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	399,830,000.00	500,000.00	434,010,000.00
投资活动现金流出小计	28,148,610.79	1,496,264,334.75	181,517,462.28	525,788,680.29
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	91,862,636.76	(691,071,972.92)	(54,533,515.22)	(389,750,433.73)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛 主管会计工作负责人：叶茵 会计机构负责人：王逸初



刘大涛



叶茵



王逸初

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司现金流量表(续)

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金	-	1,279,670,000.00	1,253,254,200.00	-
取得借款收到的现金	-	50,040,616.41	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	114,300,000.00	241,500,000.00	512,000,000.00
筹资活动现金流入小计	800,000.00	1,444,010,616.41	1,494,754,200.00	512,000,000.00
偿还债务所支付的现金	50,040,616.41	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	784,383.59	1,035,616.41	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,607,605.41	237,500,000.00	1,277,160,000.00	99,000,000.00
筹资活动现金流出小计	57,432,605.41	238,535,616.41	1,277,160,000.00	99,000,000.00
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(56,632,605.41)	1,205,475,000.00	217,594,200.00	413,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
	(55,132.40)	(80,923.90)	(72,230.31)	25,446.56
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>				
加：期/年初现金及现金等价物余额	83,991,368.35	866,630.76	999,997.73	4,871,497.25
<b>六、期/年末现金及现金等价物余额</b>				
	14,203,515.27	83,991,368.35	866,630.76	999,997.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛 主管会计工作负责人：叶茵 会计机构负责人：王逸初



刘大涛



叶茵

3-2-1-25



王逸初

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

## 一、 基本情况

迈威（上海）生物科技股份有限公司（“本公司”）前身是迈威（上海）生物科技股份有限公司，是一家于2017年5月12日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。于2020年6月21日，根据迈威（上海）生物科技有限公司股东会、董事会决议，迈威（上海）生物科技有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。于2020年6月30日，本公司完成了工商变更登记，更名为迈威（上海）生物科技股份有限公司，注册资本为人民币299,700,000.00元，统一社会信用代码为：91310115MA1K3Q5R7K。本公司办公总部位于中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路230号2幢105室。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广服务，自有设备租赁，货物及技术的进出口业务，属于生物医药行业。

本集团的实际控制人为唐春山、陈姗姗。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

## 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，主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销、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2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日的财务状况以及截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

### 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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、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，在丧失控制权时转为当期损益。

#### 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. 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“未弥补亏损”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。

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（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；
- （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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *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。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 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。

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 金融工具减值（续）

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、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。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（适用于2018年度）

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *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）

#### 9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（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，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）

#### 9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

##### 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价值通过备抵项目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，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

##### 金融资产减值（续）

###### *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）

#### 9. 金融工具（适用于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。

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。

#### 10. 应收款项（适用于2018年度）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

##### 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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

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、8。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 存货

存货包括原材料及耗材、周转材料、合同履行成本。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净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）

#### 13. 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%
办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3年	5%	31.67%
运输设备	4年	5%	23.75%

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

#### 14. 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、无形资产和长期待摊费用。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 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）

#### 16. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物及运输工具。

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

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 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	5年
专有技术	10年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产（续）

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

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。

根据公司研发费用资本化的会计政策，并结合公司药品研发的特点及风险，具体以研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准（不包括有条件上市的药品注册批件）作为公司研发费用资本化的起点，以所研发产品达到上市销售状态作为公司研发费用资本化的终点。

#### 18. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值（续）

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	3年-5年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

#### 21. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

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

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

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 股份支付（续）

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次增资的估值或收益法确定，参见附注十一。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供研发技术服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，发行人按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本集团履约过程中的在建资产；
- （3）本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度按照投入法确认。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 合作安排

本集团与其他公司的合作安排合同可能包括一项或多项履约义务，包括授予知识产权许可，提供研发服务及交付其他商品的协议安排。于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务。本集团需判断并确定合同中各项履约义务的单独售价，并按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于各单项履约义务，本集团分别判断其是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

##### 授予知识产权许可

本集团于合同开始日评估授予知识产权许可是否是一项可区别于合作安排中其他履约义务的单项履约义务。授予客户的知识产权许可构成单项履约义务的，同时满足下列三项条件的，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入：

（1）合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。否则应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入，在当该知识产权许可转让给被许可方且被许可方能够使用并从中受益时确认为收入。

##### 可变对价

本集团按照协议约定的里程碑和提供服务的履约进度取得收款权利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 收入（适用于2019以及2018年度）

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。本集团以已完工作的测量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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

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

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 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。

本集团对收到的政府补助采用总额法和净额法进行核算。

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 28. 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）

#### 28. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 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。

#### 29. 租赁（自2021年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

##### 作为承租人（续）

##### 租赁变更（续）

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1） 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2） 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1） 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2） 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 租赁（适用于2020年度、2019年度及2018年度）

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。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

##### 作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 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。

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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）

#### 33. 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：

##### *业务模式*

2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止的6个月期间，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*

2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止的6个月期间，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。

##### *开发支出资本化条件*

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *单项履约义务的确定*

本集团项目合作许可业务，包含有专利授权、研发服务等商品或服务承诺，由于客户能够分别从该多项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### *合同履行进度的确定方法（仅适用于控制权在一段时间内转移的情形）*

本集团按照投入法确定提供研发服务合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的研发成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。与客户之间的合同价款以研发成本为基础确定，实际发生的研发成本占预计总成本的比例能够如实反映研发服务的履约进度。鉴于研发合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着研发合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

##### 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（自2019年1月1日起适用）*

2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止的6个月期间，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。在做出该等判断和估计时，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。

##### *应收账款和其他应收款减值准备*

管理层就本集团的客户无法作出所需付款时产生的估计亏损计提坏账准备。管理层以应收账款和其他应收款的账龄、客户的信誉和历史冲销记录等资料作为估计的基础。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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

##### *无形资产的使用寿命*

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

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14及附注五、44。

##### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### *新收入准则*

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

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

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
预收款项	4,141,659.78	(4,141,659.78)	-
合同负债	-	4,141,659.78	4,141,659.78

执行新收入准则对2020年1月1日本公司资产负债表、本集团合并利润表及本公司利润表无影响。

*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”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整（除有特别规定以外），首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

于2019年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时，执行新金融工具对金融负债的分类和计量无重大影响。

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。本集团于2019年1月1日之前将其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。2019年1月1日之后，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，因此将该等理财产品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。

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：

##### 本集团及本公司

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新金融工具 准则影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	(5,000,000.00)	-

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 会计政策和会计估计变更（续）

## 会计政策变更（续）

*新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	142,893,476.54
减：采用简化处理的租赁付款额	(773,448.67)
其中：短期租赁	(386,427.67)
剩余租赁期少于12个月的租赁	(387,021.00)
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	382,245.12
减：税金影响	(7,543,026.49)
减：物业费	(4,008,206.40)
	130,951,040.10
加权平均增量借款利率	4.26%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	108,593,314.74
2021年1月1日租赁负债	108,593,314.74

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	16,684,419.35	17,702,918.63	(1,018,499.28)
使用权资产	109,611,814.02	-	109,611,814.02
递延所得税资产*	210,629.82	-	210,629.82
一年内到期的非流动负债	10,069,119.70	-	10,069,119.70
租赁负债	98,524,195.04	-	98,524,195.04
递延所得税负债*	210,629.82	-	210,629.82

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	24,207,474.14	24,516,517.81	(309,043.67)
使用权资产	72,522,345.90	-	72,522,345.90
递延所得税资产*	77,260.92	-	77,260.92
一年内到期的非流动负债	6,303,787.30	-	6,303,787.30
租赁负债	65,909,514.93	-	65,909,514.93
递延所得税负债*	77,260.92	-	77,260.92

执行新租赁准则对截至2021年6月30日止6个月期间的财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	17,034,336.74	19,406,883.28	(2,372,546.54)
存货	38,968,042.63	38,950,565.38	17,477.25
使用权资产	156,043,595.66	-	156,043,595.66
递延所得税资产*	60,493.24	-	60,493.24
其他应付款	46,482,089.39	46,995,427.42	(513,338.03)
一年内到期的非流动负债	14,851,309.78	57,876.52	14,793,433.26
租赁负债	142,091,477.33	-	142,091,477.33
递延所得税负债*	60,493.24	-	60,493.24

\*注：执行新租赁准则分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，因满足准则规定的相关条件而以抵消后的净额列示。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对截至2021年6月30日止6个月期间的财务报表的影响如下：  
（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
研发费用	261,929,820.50	261,860,180.21	69,640.29
销售费用	8,234,616.49	8,190,271.00	44,345.49
管理费用	79,549,046.39	79,490,698.22	58,348.17
主营业务成本	2,428,165.78	2,429,637.78	(1,472.00)
财务费用-利息费用	3,296,567.83	784,383.59	2,512,184.24

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	17,386,776.88	19,097,637.85	(1,710,860.97)
存货	9,140,540.50	9,105,057.29	35,483.21
使用权资产	123,947,215.98	-	123,947,215.98
一年内到期的非流动负债	10,864,889.72	-	10,864,889.72
租赁负债	113,780,153.68	-	113,780,153.68

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
研发费用	175,808,186.83	175,419,710.27	388,476.56
销售费用	8,234,616.49	8,190,271.00	44,345.49
管理费用	65,540,296.88	65,466,496.34	73,800.54
财务费用-利息费用	2,650,966.18	784,383.59	1,866,582.59

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（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：

本集团

2020年

	会计政策变更前 2020年末余额	会计政策变更 新租赁准则影响	会计政策变更后 2021期初余额
预付款项	17,702,918.63	(1,018,499.28)	16,684,419.35
使用权资产	-	109,611,814.02	109,611,814.02
递延所得税资产*	-	210,629.82	210,629.82
一年内到期的非流动负债	-	10,069,119.70	10,069,119.70
租赁负债	-	98,524,195.04	98,524,195.04
递延所得税负债*	-	210,629.82	210,629.82

本公司

2020年

	会计政策变更前 2020年末余额	会计政策变更 新租赁准则影响	会计政策变更后 2021期初余额
预付款项	24,516,517.81	(309,043.67)	24,207,474.14
使用权资产	-	72,522,345.90	72,522,345.90
递延所得税资产*	-	77,260.92	77,260.92
一年内到期的非流动负债	-	6,303,787.30	6,303,787.30
租赁负债	-	65,909,514.93	65,909,514.93
递延所得税负债*	-	77,260.92	77,260.92

\*注：执行新租赁准则分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，因满足准则规定的相关条件而以抵消后的净额列示。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |  |
|---------|--|
| 增值税     | - 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司2018年5月1日之前应税收入按17%、6%的税率计算销项税，2018年5月1日起至2019年3月31日的应税收入按16%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起按13%、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1%、5%、7%计缴。  |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。  |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。  |
| 企业所得税   | <p>- 本公司及子公司上海普铭生物科技有限公司、上海朗润迈威生物医药科技有限公司、泰州贝今生物技术有限公司、上海至衡生物技术有限公司、北京科诺信诚科技有限公司、江苏迈威康新药研发有限公司、上海德思特力生物技术有限公司均按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。</p> <p>- 本集团下属子公司江苏泰康生物医药有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止的6个月期间适用高新技术企业的企业所得税税率为15%；本集团下属子公司南京诺艾新生物技术有限公司2018年度及2019年度按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税，2020年度及截至2021年6月30日止的6个月期间适用高新技术企业的企业所得税税率为15%；本集团下属子公司Mabwell Therapeutics Inc.按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照8.84%的税率就应纳税所得额计</p> |

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

缴州税；本集团下属子公司 DESTINY BIOTECH, LLC.按照21%的税率就应纳税

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

- |          |                                       |
|----------|---------------------------------------|
| 企业所得税(续) | - 所得额计缴联邦企业所得税，按照8.25%的税率就应纳税所得额计缴州税。 |
| 个人所得税    | - 按税法规定代扣代缴个人所得税。                     |

##### 2. 税收优惠

根据本公司的子公司江苏泰康生物医药有限公司(“江苏泰康”)于2016年度获得批准的编号为GR201632003944的高新技术企业证书以及于2019年度获得批准的编号为GR201932000030的高新技术企业证书，认证有效期3年，江苏泰康于2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止的6个月期间，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司南京诺艾新生物技术有限公司(“南京诺艾新”)于2020年度获得批准的编号为GR202032009590的高新技术企业证书，认证有效期三年。南京诺艾新于2020年度及截至2021年6月30日止的6个月期间享受高新技术企业减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	-	-	22,630.12	2,890.31
银行存款	151,521,417.85	305,174,760.64	23,906,047.91	22,327,767.31
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,999,700.00	-	-	-
	<u>151,521,417.85</u>	<u>305,174,760.64</u>	<u>23,928,678.03</u>	<u>22,330,657.62</u>

于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币18,273,040.60元；于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币27,034,308.43元；于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币13,682,236.96元；于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币12,033,199.21元。

于2021年6月30日，本集团因诉讼事项冻结资金金额为人民币2,999,700.00元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产（自2019年1月1日起适用）

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
结构性存款	210,321,465.75	180,189,180.55	-
银行理财产品	-	62,552,148.24	16,906,163.42
	<u>210,321,465.75</u>	<u>242,741,328.79</u>	<u>16,906,163.42</u>

于2021年6月30日，上述结构性存款预期年收益率为1.40%至3.40%，不可随时赎回。于2020年12月31日，上述结构性存款及理财产品预期年收益率为1.15%至3.05%，除人民币62,552,148.24元理财产品可随时赎回外，其余期限为7-30天。于2019年12月31日，上述理财产品预期年收益率为2.45%至2.55%，可随时赎回。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于2018年度）

2018年12月31日

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	
银行理财产品	5,000,000.00

于2018年12月31日，上述理财产品预期年收益率为3.20%，可随时赎回。

### 4. 应收账款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	217,531.88	225,405.89	8,255,145.14	22,900,640.79

应收账款信用期通常为0-30天，对主要客户可适当延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	19,750.00	19,860.37	6,769,610.42	21,528,909.31
1年至2年	225,376.74	225,376.74	10,212.50	2,712,327.16
2年至3年	-	10,000.00	2,633,400.00	10,000.00
3年以上	-	10,000.00	10,000.00	-
	<u>245,126.74</u>	<u>265,237.11</u>	<u>9,423,222.92</u>	<u>24,251,236.47</u>
减：坏账准备	(27,594.86)	(39,831.22)	(1,168,077.78)	(1,350,595.68)
	<u>217,531.88</u>	<u>225,405.89</u>	<u>8,255,145.14</u>	<u>22,900,640.79</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

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：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
2021年6月30日	39,831.22	1,051.64	(13,288.00)	-	27,594.86
2020年12月31日	1,168,077.78	-	(1,128,034.06)	(212.50)	39,831.22
2019年12月31日	1,350,595.68	323,715.67	(506,233.57)	-	1,168,077.78
2018年12月31日	3,874.00	1,346,721.68	-	-	1,350,595.68

	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	245,126.74	100.00	27,594.86	11.26	217,531.88

	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	265,237.11	100.00	39,831.22	15.02	225,405.89

	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,423,222.92	100.00	1,168,077.78	12.40	8,255,145.14

	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提 坏账准备	24,251,236.47	100.00	1,350,595.68	5.57	22,900,640.79

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日		
	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
1年以内	19,750.00	5.75	1,135.63
1年至2年	225,376.74	11.74	26,459.23
2年至3年	-	33.78	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>245,126.74</u>		<u>27,594.86</u>
	2020年12月31日		
	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
1年以内	19,860.37	5.87	1,165.80
1年至2年	225,376.74	11.26	25,377.42
2年至3年	10,000.00	32.88	3,288.00
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
	<u>265,237.11</u>		<u>39,831.22</u>
	2019年12月31日		
	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
1年以内	6,769,610.42	5.34	361,497.20
1年至2年	10,212.50	10.09	1,030.44
2年至3年	2,633,400.00	30.21	795,550.14
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
	<u>9,423,222.92</u>		<u>1,168,077.78</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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：

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	21,528,909.31	5.00	1,076,362.96
1年至2年	2,712,327.16	10.00	271,232.72
2年至3年	10,000.00	30.00	3,000.00
	<u>24,251,236.47</u>		<u>1,350,595.68</u>

于2021年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余 额合计数的比 例 (%)	与本集团关系	账龄	坏账准备 期末余额
辽宁远大诺康生物制药有限公司	134,448.70	54.85	第三方	1-2年	15,784.28
西安力邦制药有限公司	70,980.88	28.96	第三方	1-2年	8,333.15
南京远大赛威信生物医药有限公司	19,947.16	8.14	第三方	1-2年	2,341.80
上海宝济药业有限公司	18,500.00	7.54	第三方	1年以内	1,063.75
南京融捷康生物科技有限公司	1,250.00	0.51	第三方	1年以内	71.88
	<u>245,126.74</u>	<u>100.00</u>			<u>27,594.86</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	与本集团关系	账龄	坏账准备年末余额
辽宁远大诺康生物制药有限公司	134,448.70	50.69	第三方	1-2年	15,138.92
西安力邦制药有限公司	70,980.88	26.76	第三方	1-2年	7,992.45
通化东宝生物科技有限公司	20,000.00	7.54	第三方	2-3年、3年以上	13,288.00
南京远大赛威信生物医药有限公司	19,947.16	7.52	第三方	1-2年	2,246.05
上海宝济药业有限公司	19,860.37	7.49	第三方	1年以内	1,165.80
	<u>265,237.11</u>	<u>100.00</u>			<u>39,831.22</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	与本集团关系	账龄	坏账准备年末余额
上海君实生物医药科技股份有限公司	6,133,400.00	65.09	第三方	1年以内、2-3年	982,450.14
辽宁远大诺康生物制药有限公司	3,000,000.00	31.84	第三方	1年以内	160,200.00
西安力邦制药有限公司	155,663.26	1.65	第三方	1年以内	8,312.42
江苏金斯瑞生物科技有限公司	94,000.00	1.00	第三方	1年以内	5,019.60
通化东宝生物科技有限公司	20,000.00	0.21	第三方	1-2年、3年以上	11,009.00
	<u>9,403,063.26</u>	<u>99.79</u>			<u>1,166,991.16</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	与本集团关系	账龄	坏账准备年末余额
辽宁远大诺康生物制药有限公司	20,700,000.00	85.36	第三方	1年以内	1,035,000.00
上海君实生物医药科技股份有限公司	2,633,400.00	10.86	第三方	1-2年	263,340.00
南京远大赛威信生物医药有限公司	739,261.91	3.05	第三方	1年以内	36,963.10
上海英基生物科技有限公司	60,000.00	0.25	第三方	1年以内	3,000.00
通化东宝生物科技有限公司	20,000.00	0.08	第三方	1年以内、2-3年	3,500.00
	<u>24,152,661.91</u>	<u>99.60</u>			<u>1,341,803.10</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

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：

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)						
1年以内	15,773,590.69	92.60	17,626,713.34	99.57	67,106,268.29	99.52	15,372,134.55	98.94
1年至2年	1,242,306.05	7.29	41,371.75	0.23	214,617.46	0.32	88,986.05	0.57
2年至3年	18,440.00	0.11	33,883.54	0.19	42,118.31	0.06	76,104.00	0.49
3年以上	-	-	950.00	0.01	68,114.00	0.10	-	-
	<u>17,034,336.74</u>	<u>100.00</u>	<u>17,702,918.63</u>	<u>100.00</u>	<u>67,431,118.06</u>	<u>100.00</u>	<u>15,537,224.60</u>	<u>100.00</u>

于2021年6月30日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
上海药明生物技术有限公司	1,415,100.00	1年以内	8.31
上海简赞国际贸易有限公司	1,300,500.00	1年以内	7.63
四川大学华西医院	1,000,960.11	1年以内	5.88
格来赛生命科技（上海）有限公司	849,749.83	1年以内	4.99
宁波市眼科医院	727,806.78	1年以内	4.27
	<u>5,294,116.72</u>		<u>31.08</u>

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	1,980,000.00	1年以内	11.18
中国人民解放军总医院第五医学中心	1,607,075.28	1年以内	9.08
格来赛生命科技（上海）有限公司	1,445,175.66	1年以内	8.16
武汉珈创生物技术股份有限公司	981,401.00	1年以内	5.54
苏州药明检测检验有限责任公司	667,115.75	1年以内	3.77
	<u>6,680,767.69</u>		<u>37.73</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
普米斯生物技术（珠海）有限公司	50,000,000.00	1年以内	74.15
英潍捷基（上海）贸易有限公司	2,656,826.92	1年以内	3.94
北京斯丹姆赛尔技术有限责任公司	1,257,580.54	1年以内	1.86
中国医学科学院北京协和医院	539,130.99	1年以内	0.80
山西医科大学第一医院	486,587.61	1年以内	0.72
	<u>54,940,126.06</u>		<u>81.47</u>

于2018年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
英潍捷基（上海）贸易有限公司	2,500,475.48	1年以内	16.09
上海睿麟生物科技有限公司	1,121,880.86	1年以内	7.22
苏州君盟医药科技有限公司	1,111,152.00	1年以内	7.15
上海简赞国际贸易有限公司	1,102,020.00	1年以内	7.09
苏州华测生物技术有限公司	980,000.00	1年以内	6.31
	<u>6,815,528.34</u>		<u>43.86</u>

6. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>30,430,195.68</u>	<u>51,695,360.67</u>	<u>4,140,980.51</u>	<u>144,386,434.06</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	29,567,013.50	50,907,282.13	508,115.38	144,494,377.79
1年至2年	422,561.64	155,435.50	3,049,407.86	571,780.81
2年至3年	135,615.85	576,510.10	646,168.00	91,300.00
3年以上	445,987.60	2,956,000.00	11,300.00	-
	<u>30,571,178.59</u>	<u>54,595,227.73</u>	<u>4,214,991.24</u>	<u>145,157,458.60</u>
减：其他应收款 坏账准备	<u>(140,982.91)</u>	<u>(2,899,867.06)</u>	<u>(74,010.73)</u>	<u>(771,024.54)</u>
	<u>30,430,195.68</u>	<u>51,695,360.67</u>	<u>4,140,980.51</u>	<u>144,386,434.06</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

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）

2021年6月30日

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：

	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
2021年1月1日余额	2,899,867.06	-	-	2,899,867.06
本期计提	91,115.85	-	-	91,115.85
本期转回	(2,850,000.00)	-	-	(2,850,000.00)
处置子公司	-	-	-	-
	<u>140,982.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140,982.91</u>

2020年12月31日

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：

	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
2020年1月1日余额	74,010.73	-	-	74,010.73
本年计提	2,860,807.57	-	-	2,860,807.57
本年转回	(28,111.35)	-	-	(28,111.35)
处置子公司	(6,839.89)	-	-	(6,839.89)
	<u>2,899,867.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,899,867.06</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

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）

2019年12月31日

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：

	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
2019年1月1日余额	771,024.54	-	-	771,024.54
本年计提	11,934.28	-	-	11,934.28
本年转回	(708,948.09)	-	-	(708,948.09)
	<u>74,010.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,010.73</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				
组合一：按账龄分析法计提坏账准备	918,879.74	0.63	77,880.74	8.48
组合二：低风险客户计提坏账准备	20,000,000.00	13.78	693,143.80	3.47
组合三：保证金及押金、关联方等	<u>124,238,578.86</u>	<u>85.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>145,157,458.60</u>	<u>100.00</u>	<u>771,024.54</u>	<u>0.53</u>

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 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	621,344.74	67.62	31,067.24
1年至2年	212,235.00	23.10	21,223.50
2年至3年	<u>85,300.00</u>	<u>9.28</u>	<u>25,590.00</u>
	<u>918,879.74</u>	<u>100.00</u>	<u>77,880.74</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	处置子公司	期/年末余额
2021年6月30日	2,899,867.06	91,115.85	(2,850,000.00)	-	140,982.91
2020年12月31日	74,010.73	2,860,807.57	(28,111.35)	(6,839.89)	2,899,867.06
2019年12月31日	771,024.54	11,934.28	(708,948.09)	-	74,010.73
2018年12月31日	1,002,084.62	752,050.51	(983,110.59)	-	771,024.54

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款（附注十、5）	147,437.44	147,437.44	-	121,000,000.00
保证金及押金	3,390,663.93	884,105.12	1,521,917.52	1,320,605.44
备用金	1,947,363.76	713,685.15	562,280.60	722,330.74
其他单位往来（附注十、5）	25,085,713.46	52,850,000.00	-	20,000,000.00
其他	-	-	2,130,793.12	2,114,522.42
	30,571,178.59	54,595,227.71	4,214,991.24	145,157,458.60

注：本期其他单位往来主要系与圣森生物制药有限公司的研发结算款人民币24,903,999.37元。

其他应收款金额前五名单位情况：

2021年6月30日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
圣森生物制药有限公司	24,903,999.37	81.46	其他单位往来	1年以内	-
上海复原生物技术有限公司	1,427,868.00	4.67	保证金及押金	1年以内	-
北京金泰集团有限公司	512,068.77	1.68	保证金及押金	1年以内、3年以上	-
北京产权交易所有限公司	396,144.39	1.30	保证金及押金	1年以内	-
上海前滩国际商务区投资（集团）有限公司	392,071.14	1.28	保证金及押金	1年以内	-
	27,632,151.67	90.39			-

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况：（续）

2020年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
普米斯生物技术（珠海）有限公司	50,000,000.00	91.58	其他单位往来	1年以内	-
上海至衡生物技术有限公司	2,850,000.00	5.22	其他单位往来	3年以上	2,850,000.00
北京金泰集团有限公司	345,987.60	0.63	保证金及押金	2-3年	-
亦康（北京）医药科技有限公司	150,000.00	0.27	保证金及押金	1年以内	-
大得创同（上海）科技有限公司	147,437.44	0.27	关联方往来款	1年以内	-
	<u>53,493,425.04</u>	<u>97.97</u>			<u>2,850,000.00</u>

2019年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
李俊	1,300,000.00	30.84	股东投资款	1-2年	-
陈琰	700,000.00	16.61	股东投资款	1-2年	-
上海临港五四经济发展有限公司	474,324.00	11.25	保证金及押金	1年以内、1-2年	-
北京金泰集团有限公司	345,987.60	8.21	保证金及押金	1-2年	-
上海药谷商务管理有限公司	199,234.50	4.73	保证金及押金	2-3年	-
	<u>3,019,546.10</u>	<u>71.64</u>			-

2018年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
上海青赛生物科技有限公司	121,000,000.00	83.36	关联方往来款	1年以内	-
上海君实生物医药科技股份有限公司	20,000,000.00	13.78	其他单位往来	1年以内	693,143.80
李俊	1,300,000.00	0.90	股东投资款	1年以内	-
陈琰	700,000.00	0.48	股东投资款	1年以内	-
北京金泰集团有限公司	363,487.50	0.25	保证金及押金	1年以内	-
	<u>143,363,487.50</u>	<u>98.77</u>			<u>693,143.80</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，无应收政府补助款项。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及耗材	37,003,662.01	(2,248,676.59)	34,754,985.42
周转材料	4,345,118.76	(132,061.55)	4,213,057.21
	<u>41,348,780.77</u>	<u>(2,380,738.14)</u>	<u>38,968,042.63</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及耗材	34,491,200.16	(2,224,706.13)	32,266,494.03
周转材料	2,616,682.42	(91,016.01)	2,525,666.41
	<u>37,107,882.58</u>	<u>(2,315,722.14)</u>	<u>34,792,160.44</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及耗材	28,445,499.52	(378,085.77)	28,067,413.75
周转材料	833,914.32	-	833,914.32
	<u>29,279,413.84</u>	<u>(378,085.77)</u>	<u>28,901,328.07</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及耗材	8,775,982.52	(119,449.39)	8,656,533.13
周转材料	528,523.45	-	528,523.45
	<u>9,304,505.97</u>	<u>(119,449.39)</u>	<u>9,185,056.58</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
原材料及耗材	2,224,706.13	540,506.84	(516,536.38)	2,248,676.59
周转材料	91,016.01	41,334.76	(289.22)	132,061.55
	<u>2,315,722.14</u>	<u>581,841.60</u>	<u>(516,825.60)</u>	<u>2,380,738.14</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料及耗材	378,085.77	1,846,620.36	-	2,224,706.13
周转材料	-	91,016.01	-	91,016.01
	<u>378,085.77</u>	<u>1,937,636.37</u>	<u>-</u>	<u>2,315,722.14</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料及耗材	119,449.39	322,482.08	(63,845.70)	378,085.77

2018年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料及耗材	-	119,449.39	-	119,449.39

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日无存货所有权受到限制。

8. 一年内到期的非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
履约保证金	<u>3,319,200.00</u>	<u>3,319,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税	1,789,624.38	1,229,405.19	2,499,489.49	559,545.60
待抵扣进项税	17,350,430.68	6,415,529.92	962,467.55	6,525,307.91
上市费用	3,583,262.50	3,130,000.00	486,603.77	-
预缴企业所得税	740,830.64	755,322.42	813,145.87	-
	<u>23,464,148.20</u>	<u>11,530,257.53</u>	<u>4,761,706.68</u>	<u>7,084,853.51</u>

10. 固定资产

2021年6月30日

	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
原价						
期初余额	984,443.89	6,753,961.90	382,815,072.82	3,457,703.31	3,060,219.24	397,071,401.16
购置	54,302.94	2,883,109.44	11,708,879.05	-	-	14,646,291.43
出售及报废	-	(2,237.07)	-	-	-	(2,237.07)
外币报表折算	(290.11)	(999.50)	(44,455.21)	-	-	(45,744.82)
期末余额	<u>1,038,456.72</u>	<u>9,633,834.77</u>	<u>394,479,496.66</u>	<u>3,457,703.31</u>	<u>3,060,219.24</u>	<u>411,669,710.70</u>
累计折旧						
期初余额	171,395.97	3,128,423.68	65,714,764.23	2,255,716.31	664,694.83	71,934,995.02
计提	107,581.75	1,037,570.42	19,363,522.70	350,066.46	75,168.36	20,933,909.69
出售及报废	-	(1,593.81)	-	-	-	(1,593.81)
外币报表折算	(33.89)	(172.84)	(7,678.89)	-	-	(7,885.62)
期末余额	<u>278,943.83</u>	<u>4,164,227.45</u>	<u>85,070,608.04</u>	<u>2,605,782.77</u>	<u>739,863.19</u>	<u>92,859,425.28</u>
账面价值						
期末	<u>759,512.89</u>	<u>5,469,607.32</u>	<u>309,408,888.62</u>	<u>851,920.54</u>	<u>2,320,356.05</u>	<u>318,810,285.42</u>
期初	<u>813,047.92</u>	<u>3,625,538.22</u>	<u>317,100,308.59</u>	<u>1,201,987.00</u>	<u>2,395,524.41</u>	<u>325,136,406.14</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年12月31日

	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	590,042.27	5,154,619.91	352,963,149.48	3,457,703.31	3,060,219.24	365,225,734.21
购置	394,401.62	1,615,205.39	30,430,768.35	-	-	32,440,375.36
出售及报废	-	(11,582.42)	-	-	-	(11,582.42)
处置子公司	-	-	(301,055.92)	-	-	(301,055.92)
外币报表折算	-	(4,280.98)	(277,789.09)	-	-	(282,070.07)
年末余额	<u>984,443.89</u>	<u>6,753,961.90</u>	<u>382,815,072.82</u>	<u>3,457,703.31</u>	<u>3,060,219.24</u>	<u>397,071,401.16</u>
累计折旧						
年初余额	5,795.21	1,508,445.55	29,159,450.89	1,502,024.34	514,358.11	32,690,074.10
计提	165,600.76	1,625,034.54	36,725,389.48	753,691.97	150,336.72	39,420,053.47
出售及报废	-	(3,890.51)	-	-	-	(3,890.51)
处置子公司	-	-	(135,119.54)	-	-	(135,119.54)
外币报表折算	-	(1,165.90)	(34,956.60)	-	-	(36,122.50)
年末余额	<u>171,395.97</u>	<u>3,128,423.68</u>	<u>65,714,764.23</u>	<u>2,255,716.31</u>	<u>664,694.83</u>	<u>71,934,995.02</u>
账面价值						
年末	<u>813,047.92</u>	<u>3,625,538.22</u>	<u>317,100,308.59</u>	<u>1,201,987.00</u>	<u>2,395,524.41</u>	<u>325,136,406.14</u>
年初	<u>584,247.06</u>	<u>3,646,174.36</u>	<u>323,803,698.59</u>	<u>1,955,678.97</u>	<u>2,545,861.13</u>	<u>332,535,660.11</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年12月31日

	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	316,154.00	3,894,630.72	27,141,772.37	3,366,048.24	3,062,009.53	37,780,614.86
购置	420,596.13	2,731,968.55	96,731,884.84	136,492.07	-	100,020,941.59
在建工程转入	-	838,835.88	231,740,598.97	-	-	232,579,434.85
处置或报废	(146,707.86)	(2,310,815.24)	(2,651,106.70)	(44,837.00)	(1,790.29)	(5,155,257.09)
年末余额	<u>590,042.27</u>	<u>5,154,619.91</u>	<u>352,963,149.48</u>	<u>3,457,703.31</u>	<u>3,060,219.24</u>	<u>365,225,734.21</u>
累计折旧						
年初余额	50,640.96	792,401.13	6,747,449.95	808,354.67	364,603.64	8,763,450.35
计提	98,098.68	1,293,879.45	23,083,700.88	765,061.68	150,343.81	25,391,084.50
处置或报废	(142,944.43)	(577,835.03)	(671,699.94)	(71,392.01)	(589.34)	(1,464,460.75)
年末余额	<u>5,795.21</u>	<u>1,508,445.55</u>	<u>29,159,450.89</u>	<u>1,502,024.34</u>	<u>514,358.11</u>	<u>32,690,074.10</u>
账面价值						
年末	<u>584,247.06</u>	<u>3,646,174.36</u>	<u>323,803,698.59</u>	<u>1,955,678.97</u>	<u>2,545,861.13</u>	<u>332,535,660.11</u>
年初	<u>265,513.04</u>	<u>3,102,229.59</u>	<u>20,394,322.42</u>	<u>2,557,693.57</u>	<u>2,697,405.89</u>	<u>29,017,164.51</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年12月31日

	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	76,250.93	1,003,076.73	14,874,385.19	1,523,107.01	3,062,009.53	20,538,829.39
非同一控制 下企业合 并（附注 六、1）	80,257.30	1,405,571.49	2,564,418.32	397,044.74	-	4,447,291.85
购置	214,205.17	1,558,600.22	10,648,071.00	1,738,864.49	-	14,159,740.88
处置或报废	(54,559.40)	(72,617.72)	(945,102.14)	(292,968.00)	-	(1,365,247.26)
年末余额	<u>316,154.00</u>	<u>3,894,630.72</u>	<u>27,141,772.37</u>	<u>3,366,048.24</u>	<u>3,062,009.53</u>	<u>37,780,614.86</u>
累计折旧						
年初余额	51,694.98	269,153.77	3,856,523.95	589,736.62	213,947.17	4,981,056.49
计提	49,332.34	591,013.36	3,500,160.49	496,937.65	150,656.47	4,788,100.31
处置或报废	(50,386.36)	(67,766.00)	(609,234.49)	(278,319.60)	-	(1,005,706.45)
年末余额	<u>50,640.96</u>	<u>792,401.13</u>	<u>6,747,449.95</u>	<u>808,354.67</u>	<u>364,603.64</u>	<u>8,763,450.35</u>
账面价值						
年末	<u>265,513.04</u>	<u>3,102,229.59</u>	<u>20,394,322.42</u>	<u>2,557,693.57</u>	<u>2,697,405.89</u>	<u>29,017,164.51</u>
年初	<u>24,555.95</u>	<u>733,922.96</u>	<u>11,017,861.24</u>	<u>933,370.39</u>	<u>2,848,062.36</u>	<u>15,557,772.90</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、持有待售固定资产和经营性租出固定资产。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，无未办妥产权的固定资产，无使用权受限制的固定资产。

11. 在建工程

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	213,491,277.32	190,356,951.45	143,209,961.62	28,277,212.41
泰康抗体药物中试产业化项目	4,428,380.75	1,844,129.31	-	-
G55抗体药物生产项目	-	-	-	171,718,921.20
G133融合蛋白生产项目	-	-	-	51,489,754.55
创想园4#F4装修工程	-	-	-	164,487.47
	<u>217,919,658.07</u>	<u>192,201,080.76</u>	<u>143,209,961.62</u>	<u>251,650,375.63</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018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）

本集团重要在建工程截至2021年6月30日止6个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	706,800,000.00	190,356,951.45	23,134,325.87	213,491,277.32	自有资金、 金融机构贷款	30.21%
泰康抗体药物中试产业化项目	<u>1,574,740,000.00</u>	<u>1,844,129.31</u>	<u>2,584,251.44</u>	<u>4,428,380.75</u>	自有资金	0.28%
	<u>2,281,540,000.00</u>	<u>192,201,080.76</u>	<u>25,718,577.31</u>	<u>217,919,658.07</u>		

本集团重要在建工程截至2021年6月30日止6个月期间变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	30.21%	725,237.63	725,237.63	3.54%
泰康抗体药物中试产业化项目	0.28%	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
		<u>725,237.63</u>	<u>725,237.63</u>	

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018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）

本集团重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	706,800,000.00	143,209,961.62	47,146,989.83	190,356,951.45	自有资金	26.93%
泰康抗体药物中试产业化项目	1,574,740,000.00	-	1,844,129.31	1,844,129.31	自有资金	0.12%
	<u>2,281,540,000.00</u>	<u>143,209,961.62</u>	<u>48,991,119.14</u>	<u>192,201,080.76</u>		

本集团重要在建工程2019年度变动如下：

	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
G55抗体药物生产项目	172,521,674.05	171,718,921.20	802,752.85	(172,521,674.05)	-	自有资金	100.00%
G133融合蛋白生产项目	59,893,273.33	51,489,754.55	8,403,518.78	(59,893,273.33)	-	自有资金	100.00%
创想园4#F4装修工程	164,487.47	164,487.47	-	(164,487.47)	-	自有资金	100.00%
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	706,800,000.00	28,277,212.41	114,932,749.21	-	143,209,961.62	自有资金	20.26%
	<u>939,379,434.85</u>	<u>251,650,375.63</u>	<u>124,139,020.84</u>	<u>(232,579,434.85)</u>	<u>143,209,961.62</u>		

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018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）

本集团重要在建工程2018年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例
G55抗体药物生产项目	172,521,674.05	50,001,246.13	121,717,675.07	171,718,921.20	自有资金	99.53%
G133融合蛋白生产项目	59,893,273.33	-	51,489,754.55	51,489,754.55	自有资金	85.97%
创想园4#F4装修工程	164,487.47	-	164,487.47	164,487.47	自有资金	100.00%
年产1000kg抗体产业化建设项目1期	706,800,000.00	625,160.29	27,652,052.12	28,277,212.41	自有资金	4.00%
	<u>939,379,434.85</u>	<u>50,626,406.42</u>	<u>201,023,969.21</u>	<u>251,650,375.63</u>		

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无使用权受限制的在建工程。

于2021年6月30日，本集团子公司上海朗润迈威生物医药科技有限公司年产1000kg抗体产业化建设项目1期受限，账面价值人民币213,491,277.32元，系为朗润迈威的长期借款提供抵押担保所致。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2021年6月30日

	房屋及建筑物	运输工具	合计
<b>成本</b>			
期初余额	109,400,732.12	211,081.90	109,611,814.02
增加	54,546,612.53	-	54,546,612.53
期末余额	163,947,344.65	211,081.90	164,158,426.55
<b>累计折旧</b>			
期初余额	-	-	-
计提	8,040,331.41	74,499.48	8,114,830.89
处置	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
期末余额	8,040,331.41	74,499.48	8,114,830.89
<b>减值准备</b>			
期初余额	-	-	-
计提	-	-	-
转销	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-
期末余额	-	-	-
<b>账面价值</b>			
期末	155,907,013.24	136,582.42	156,043,595.66
期初	109,400,732.12	211,081.90	109,611,814.02

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年6月30日

	软件	土地使用权	专有技术	合计
<b>原价</b>				
期初余额	1,073,044.15	133,856,834.17	154,452,543.01	289,382,421.33
购置	508,479.54	-	-	508,479.54
处置	-	-	-	-
期末余额	<u>1,581,523.69</u>	<u>133,856,834.17</u>	<u>154,452,543.01</u>	<u>289,890,900.87</u>
<b>累计摊销</b>				
期初余额	238,667.86	7,109,255.41	86,325,766.46	93,673,689.73
计提	145,648.02	1,338,568.32	7,400,671.36	8,884,887.70
处置	-	-	-	-
期末余额	<u>384,315.88</u>	<u>8,447,823.73</u>	<u>93,726,437.82</u>	<u>102,558,577.43</u>
<b>减值准备</b>				
期初及期末余额	-	-	4,205,700.00	4,205,700.00
<b>账面价值</b>				
期末	<u>1,197,207.81</u>	<u>125,409,010.44</u>	<u>56,520,405.19</u>	<u>183,126,623.44</u>
期初	<u>834,376.29</u>	<u>126,747,578.76</u>	<u>63,921,076.55</u>	<u>191,503,031.60</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年12月31日

	软件	土地使用权	专有技术	合计
<b>原价</b>				
年初余额	359,011.06	111,667,472.17	168,447,233.38	280,473,716.61
购置	714,033.09	22,189,362.00	5,309.63	22,908,704.72
处置	-	-	(14,000,000.00)	(14,000,000.00)
年末余额	<u>1,073,044.15</u>	<u>133,856,834.17</u>	<u>154,452,543.01</u>	<u>289,382,421.33</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	59,835.18	4,838,923.74	85,525,866.50	90,424,625.42
计提	178,832.68	2,270,331.67	14,799,899.96	17,249,064.31
处置	-	-	(14,000,000.00)	(14,000,000.00)
年末余额	<u>238,667.86</u>	<u>7,109,255.41</u>	<u>86,325,766.46</u>	<u>93,673,689.73</u>
<b>减值准备</b>				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,205,700.00</u>	<u>4,205,700.00</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>834,376.29</u>	<u>126,747,578.76</u>	<u>63,921,076.55</u>	<u>191,503,031.60</u>
年初	<u>299,175.88</u>	<u>106,828,548.43</u>	<u>78,715,666.88</u>	<u>185,843,391.19</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年12月31日

	软件	土地使用权	专有技术	合计
原价				
年初余额	-	111,667,472.17	168,447,233.38	280,114,705.55
购置	359,011.06	-	-	359,011.06
年末余额	359,011.06	111,667,472.17	168,447,233.38	280,473,716.61
累计摊销				
年初余额	-	2,605,574.35	70,643,506.08	73,249,080.43
计提	59,835.18	2,233,349.39	14,882,360.42	17,175,544.99
年末余额	59,835.18	4,838,923.74	85,525,866.50	90,424,625.42
减值准备				
年初及年末余额	-	-	4,205,700.00	4,205,700.00
账面价值				
年末	299,175.88	106,828,548.43	78,715,666.88	185,843,391.19
年初	-	109,061,897.82	93,598,027.30	202,659,925.12

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2018年12月31日

	土地使用权	专有技术	合计
原价			
年初余额	109,131,111.42	147,975,400.00	257,106,511.42
非同一控制下企业合并（附注六、1）	-	40,146,590.24	40,146,590.24
购置	2,536,360.75	-	2,536,360.75
处置	-	(19,674,756.86)	(19,674,756.86)
年末余额	<u>111,667,472.17</u>	<u>168,447,233.38</u>	<u>280,114,705.55</u>
累计摊销			
年初余额	363,770.37	55,793,842.08	56,157,612.45
计提	2,241,803.98	14,849,664.00	17,091,467.98
年末余额	<u>2,605,574.35</u>	<u>70,643,506.08</u>	<u>73,249,080.43</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	-	4,205,700.00	4,205,700.00
年末余额	-	<u>4,205,700.00</u>	<u>4,205,700.00</u>
账面价值			
年末	<u>109,061,897.82</u>	<u>93,598,027.30</u>	<u>202,659,925.12</u>
年初	<u>108,767,341.05</u>	<u>92,181,557.92</u>	<u>200,948,898.97</u>

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产，无使用权受限制的无形资产。

于2021年6月30日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。本集团子公司上海朗润迈威生物医药科技有限公司土地使用权受限，账面价值人民币103,478,524.33元，系为朗润迈威的长期借款提供抵押担保所致。

无形资产减值

本集团2018年确认了人民币4,205,700.00元的无形资产减值损失，是由于本集团之子公司南京诺艾新生物技术有限公司盈利状况不佳，对其账上的无形资产计提了减值准备。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

2021年6月30日

期初及期末余额

江苏泰康集团 118,769,811.89

2020年12月31日

年初及年末余额

江苏泰康集团 118,769,811.89

2019年12月31日

年初及年末余额

江苏泰康集团 118,769,811.89

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	计提减值准备	年末余额
江苏泰康集团	118,769,811.89	-	-	118,769,811.89
南京诺艾新	-	1,725,389.61	(1,725,389.61)	-
上海德思特力集团	-	48,666,920.94	(48,666,920.94)	-
	<u>118,769,811.89</u>	<u>50,392,310.55</u>	<u>(50,392,310.55)</u>	<u>118,769,811.89</u>

根据商誉减值测试结果，本集团于2018年度计提商誉减值损失人民币50,392,310.55元的议案，已经本公司2020年11月24日召开的董事会审议通过。

截至2021年6月30日，收购江苏泰康集团形成的商誉不存在减值迹象，无需计提商誉减值准备。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 商誉（续）

本集团于2015年从第三方收购江苏泰康集团，形成商誉人民币118,769,811.89元；本集团于2018年度从第三方收购上海德思特力集团，形成商誉人民币48,666,920.94元；本集团于2018年度从第三方收购南京诺艾新，形成商誉人民币1,725,389.61元，详细情况参考附注六、1。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的母公司及其他子公司/集团，且本集团对上述子公司均单独进行研发活动管理，因此，每个子公司/集团均为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司/集团以进行减值测试。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 江苏泰康集团资产组；
- 南京诺艾新资产组；
- 上海德思特力集团资产组；

#### 江苏泰康集团资产组

江苏泰康集团资产组的可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的10年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测使用的税前折现率于2018年12月31日为16.19%、于2019年12月31日为15.49%、于2020年12月31日为15.20%。在预测十年期后的现金流量时采用的增长率为0%。

#### 南京诺艾新资产组

南京诺艾新资产组的可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测使用的税前折现率于2018年12月31日为18.18%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为0%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：（续）

#### 上海德思特力集团资产组

上海德思特力资产组的可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测使用的税前折现率于2018年12月31日为18.54%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为0%。

分配至各资产组的商誉账面值如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
江苏泰康集团	118,769,811.89	118,769,811.89	118,769,811.89	118,769,811.89
南京诺艾新	-	-	-	1,725,389.61
上海德思特力集团	-	-	-	48,666,920.94
	<u>118,769,811.89</u>	<u>118,769,811.89</u>	<u>118,769,811.89</u>	<u>169,162,122.44</u>

以下说明了本集团管理层于2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前贴现率，并反映与相关资产组有关的特定风险。
- 长期增长率—长期增长率来自于行业增长预测及管理层对未来市场的预计。
- 预算收入—该假设是基于同行业过去的实践经验及对未来市场变化的预期。
- 研发费用—该假设是基于公司经营发展计划及未来市场发展的预期。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

#### 商誉减值

本集团2018年确认了人民币50,392,310.55元的商誉减值损失，是由于本集团之子集团南京诺艾新和上海德思特力集团盈利状况不佳，本集团分别计提了人民币1,725,389.61元及人民币48,666,920.94元的减值准备。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租入固定资产改良支出	19,490,900.97	-	3,413,383.62	16,077,517.35

2020年12月31日

	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	25,281,038.35	781,951.95	6,572,089.33	19,490,900.97

2019年12月31日

	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	2,855,898.02	27,212,451.86	4,787,311.53	25,281,038.35

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	非同一控制下 企业合并 (附注六、1)	年末余额
经营租入固定资产改良支出	-	3,047,166.64	501,568.32	310,299.70	2,855,898.02

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	1,449,669.75	362,417.44	3,710,526.58	927,631.64
未弥补亏损	36,782,503.85	9,195,625.96	39,241,191.84	9,810,297.96
使用权资产及租赁负债	241,972.95	60,493.24	-	-
合计	38,474,146.55	9,618,536.64	42,951,718.42	10,737,929.60

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

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）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	1,103,684.83	275,921.21	2,239,420.97	559,855.24
未弥补亏损	51,465,252.68	12,866,313.17	60,380,668.20	15,095,167.05
合计	<u>52,568,937.51</u>	<u>13,142,234.38</u>	<u>62,620,089.17</u>	<u>15,655,022.29</u>
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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				
非同一控制下企业合并公允价值调整	38,232,173.60	9,558,043.40	42,951,718.42	10,737,929.60
使用权资产及租赁负债	241,972.95	60,493.24	-	-
合计	<u>38,474,146.55</u>	<u>9,618,536.64</u>	<u>42,951,718.42</u>	<u>10,737,929.60</u>
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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				
非同一控制下企业合并公允价值调整	52,568,937.51	13,142,234.38	62,620,089.17	15,655,022.29

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）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	9,618,536.64	-	10,737,929.60	-
递延所得税负债	9,618,536.64	-	10,737,929.60	-
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	13,142,234.38	-	15,655,022.29	-
递延所得税负债	13,142,234.38	-	15,655,022.29	-

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：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	864,839,398.79	765,705,226.15	652,269,109.07	11,088,486.07
可抵扣亏损	1,814,189,665.93	1,496,450,797.49	707,452,571.92	348,400,019.39
	<u>2,679,029,064.72</u>	<u>2,262,156,023.64</u>	<u>1,359,721,680.99</u>	<u>359,488,505.46</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：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年	-	-	-	6,422,383.87
2020年	-	-	677,637.11	677,637.11
2021年	17,780,322.69	17,780,322.69	17,780,322.69	17,780,322.69
2022年	88,322,858.92	88,322,858.92	88,322,858.92	88,322,858.92
2023年	29,606,391.26	29,606,391.26	29,606,391.26	29,606,391.26
2024年	203,935,375.70	203,935,375.70	203,935,375.70	-
2025年	665,393,954.88	665,393,954.88	-	-
2026年	257,685,575.08	-	-	-
2027年	-	-	-	-
2028年	205,590,425.54	205,590,425.54	205,590,425.54	205,590,425.54
2029年	161,539,560.70	161,539,560.70	161,539,560.70	-
2030年	124,281,907.80	124,281,907.80	-	-
2031年	60,053,293.36	-	-	-
	<u>1,814,189,665.93</u>	<u>1,496,450,797.49</u>	<u>707,452,571.92</u>	<u>348,400,019.39</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	103,328,138.94	107,320,651.91	92,984,526.91	27,137,755.46
预付工程设备款	17,360,593.99	13,974,620.82	12,297,354.50	26,768,104.00
保证金	3,319,200.00	3,319,200.00	6,638,400.00	6,638,400.00
预付软件开发款	1,229,133.95	-	424,769.90	-
	<u>125,237,066.88</u>	<u>124,614,472.73</u>	<u>112,345,051.31</u>	<u>60,544,259.46</u>

18. 短期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	-	50,040,616.41	-	-

于2020年12月31日，上述借款期限为1年，年利率为3.60%。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无逾期借款。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	<u>15,022,969.17</u>	<u>22,564,391.41</u>	<u>24,626,813.72</u>	<u>12,360,159.78</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款情况。

20. 预收款项

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项	-	9,889,510.00	4,141,659.78	1,381,092.95

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项情况。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
合同负债	72,241,779.21	6,197,848.65

截至2021年6月30日止6个月合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
本期增加	69,092,987.16	本期新签订合同中企业已收客户对价而应向客户提供服务的义务
本期确认主营业务收入	3,049,056.60	履约义务已完成

22. 应付职工薪酬

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,762,484.45	87,343,093.98	(84,818,356.18)	23,287,222.25
离职后福利（设定提存计划）	-	6,706,922.96	(5,881,302.51)	825,620.45
	<u>20,762,484.45</u>	<u>94,050,016.94</u>	<u>(90,699,658.69)</u>	<u>24,112,842.70</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	15,224,105.58	120,465,404.41	(114,669,675.54)	(257,350.00)	20,762,484.45
离职后福利（设定提存计划）	379,739.30	813,630.27	(1,193,369.57)	-	-
	<u>15,603,844.88</u>	<u>121,279,034.68</u>	<u>(115,863,045.11)</u>	<u>(257,350.00)</u>	<u>20,762,484.45</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,827,803.10	81,045,488.10	(76,649,185.62)	15,224,105.58
离职后福利（设定提存计划）	321,456.94	6,616,093.06	(6,557,810.70)	379,739.30
	<u>11,149,260.04</u>	<u>87,661,581.16</u>	<u>(83,206,996.32)</u>	<u>15,603,844.88</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并 (附注六、1)	年末余额
短期薪酬	3,115,553.86	47,827,589.77	(40,396,479.96)	281,139.43	10,827,803.10
离职后福利（设定提存计划）	76,237.09	4,250,795.17	(4,005,575.32)	-	321,456.94
	<u>3,191,790.95</u>	<u>52,078,384.94</u>	<u>(44,402,055.28)</u>	<u>281,139.43</u>	<u>11,149,260.04</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,011,388.11	75,954,173.63	(73,529,901.95)	22,435,659.79
职工福利费	-	3,362,207.20	(3,362,207.20)	-
社会保险费	448,333.38	4,115,026.38	(4,031,611.29)	531,748.47
其中：医疗保险费	448,333.38	4,003,306.78	(3,929,506.83)	522,133.33
工伤保险费	-	104,444.34	(94,829.20)	9,615.14
生育保险费	-	7,275.26	(7,275.26)	-
住房公积金	302,762.96	3,048,231.00	(3,042,209.96)	308,784.00
工会经费和职工教育经费	-	504,725.42	(493,695.43)	11,029.99
其他短期薪酬	-	358,730.35	(358,730.35)	-
	<u>20,762,484.45</u>	<u>87,343,093.98</u>	<u>(84,818,356.18)</u>	<u>23,287,222.25</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,850,751.03	104,167,629.52	(98,749,642.44)	(257,350.00)	20,011,388.11
职工福利费	-	5,368,199.26	(5,368,199.26)	-	-
社会保险费	248,210.55	4,933,101.96	(4,732,979.13)	-	448,333.38
其中：医疗保险费	225,801.72	4,750,678.62	(4,528,146.96)	-	448,333.38
工伤保险费	4,340.33	9,660.87	(14,001.20)	-	-
生育保险费	18,068.50	172,762.47	(190,830.97)	-	-
住房公积金	125,144.00	4,516,551.96	(4,338,933.00)	-	302,762.96
工会经费和职工教育经费	-	851,643.77	(851,643.77)	-	-
其他短期薪酬	-	628,277.94	(628,277.94)	-	-
	<u>15,224,105.58</u>	<u>120,465,404.41</u>	<u>(114,669,675.54)</u>	<u>(257,350.00)</u>	<u>20,762,484.45</u>

2019年12月31日

	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	10,561,233.26	69,193,029.38	(64,903,511.61)	14,850,751.03
职工福利费	-	4,042,362.62	(4,042,362.62)	-
社会保险费	167,271.84	3,963,591.69	(3,882,652.98)	248,210.55
其中：医疗保险费	151,103.67	3,615,305.42	(3,540,607.37)	225,801.72
工伤保险费	1,544.27	75,091.97	(72,295.91)	4,340.33
生育保险费	14,623.90	273,194.30	(269,749.70)	18,068.50
住房公积金	99,298.00	3,110,250.62	(3,084,404.62)	125,144.00
工会经费和职工教育经费	-	460,358.90	(460,358.90)	-
其他短期薪酬	-	275,894.89	(275,894.89)	-
	<u>10,827,803.10</u>	<u>81,045,488.10</u>	<u>(76,649,185.62)</u>	<u>15,224,105.58</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并 (附注六、1)	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,019,255.65	41,179,023.55	(33,918,185.37)	281,139.43	10,561,233.26
职工福利费	-	2,361,722.36	(2,361,722.36)	-	-
社会保险费	65,692.21	2,281,722.18	(2,180,142.55)	-	167,271.84
其中：医疗保险费	61,229.42	1,998,396.55	(1,908,522.30)	-	151,103.67
工伤保险费	743.86	82,126.06	(81,325.65)	-	1,544.27
生育保险费	3,718.93	201,199.57	(190,294.60)	-	14,623.90
住房公积金	30,606.00	1,530,861.88	(1,462,169.88)	-	99,298.00
工会经费和职工教育经费	-	377,887.53	(377,887.53)	-	-
其他短期薪酬	-	96,372.27	(96,372.27)	-	-
	<u>3,115,553.86</u>	<u>47,827,589.77</u>	<u>(40,396,479.96)</u>	<u>281,139.43</u>	<u>10,827,803.10</u>

设定提存计划如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	6,494,132.03	(5,692,410.23)	801,721.80
失业保险费	-	212,790.93	(188,892.28)	23,898.65
	<u>-</u>	<u>6,706,922.96</u>	<u>(5,881,302.51)</u>	<u>825,620.45</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	366,818.78	730,394.91	(1,097,213.69)	-
失业保险费	12,920.52	83,235.36	(96,155.88)	-
	<u>379,739.30</u>	<u>813,630.27</u>	<u>(1,193,369.57)</u>	<u>-</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	313,181.15	6,413,381.83	(6,359,744.20)	366,818.78
失业保险费	8,275.79	202,711.22	(198,066.49)	12,920.52
	<u>321,456.94</u>	<u>6,616,093.05</u>	<u>(6,557,810.69)</u>	<u>379,739.30</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	74,377.58	4,136,275.04	(3,897,471.47)	313,181.15
失业保险费	1,859.51	114,520.13	(108,103.85)	8,275.79
	<u>76,237.09</u>	<u>4,250,795.17</u>	<u>(4,005,575.32)</u>	<u>321,456.94</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 23. 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
个人所得税	1,970,665.35	2,024,056.22	3,138,821.90	271,504.37
印花税	93,430.80	411,882.22	472,355.53	71,908.30
企业所得税	-	-	-	707,184.13
其他税费	99,578.01	33,338.02	-	6,887.54
	<u>2,163,674.16</u>	<u>2,469,276.46</u>	<u>3,611,177.43</u>	<u>1,057,484.34</u>

### 24. 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	<u>46,482,089.39</u>	<u>54,919,125.01</u>	<u>264,647,460.17</u>	<u>995,564,325.11</u>

#### 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
工程设备款	34,895,292.07	49,422,637.02	73,726,395.82	21,168,569.24
专业服务费	1,907,824.29	4,115,067.89	889,725.00	876,648.00
关联方往来款 （附注十、6）	702,973.07	142,731.94	177,209,787.97	967,121,286.77
员工报销款	1,035,194.08	743,628.84	375,489.16	374,423.39
保证金押金	1,011,363.64	100,000.00	130,035.00	100,000.00
租金及物管费	-	-	-	1,590,107.12
应付股权转让款	-	-	11,650,134.00	-
研发结算款	5,595,339.83	-	-	-
其他	1,334,102.41	395,059.32	665,893.22	4,333,290.59
	<u>46,482,089.39</u>	<u>54,919,125.01</u>	<u>264,647,460.17</u>	<u>995,564,325.11</u>

于2018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
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	451,000,000.00	借款

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 25. 一年内到期的非流动负债

	2021年6月30日
一年内到期的长期借款	57,876.52
一年内到期的租赁负债	<u>14,793,433.26</u>
	<u>14,851,309.78</u>

## 26. 其他流动负债

	2021年6月30日
待转销项税额	<u>633,962.84</u>

## 27. 长期借款

	2021年6月30日
抵押借款	<u>60,444,319.89</u>

于2021年6月30日，上述借款在政府贴息期间的年利率为4%，政府贴息结束后的年利率为4.26%，贴息年限为3年。以“年产1000kg抗体研发产业化基地建设项目”土地及一期在建工程作为抵押，详见附注五、11和附注五、13。

## 28. 租赁负债

	2021年6月30日
房屋及建筑物	<u>142,091,477.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	<u>1,387,000.00</u>	<u>1,606,000.00</u>	<u>2,244,000.00</u>	<u>2,079,201.19</u>

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	<u>1,606,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(219,000.00)</u>	<u>1,387,000.00</u>

2020年12月31日

	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	2,044,000.00	-	(438,000.00)	1,606,000.00
与收益相关的政府补助	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(200,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>2,244,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(638,000.00)</u>	<u>1,606,000.00</u>

2019年12月31日

	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	1,930,000.00	260,000.00	(146,000.00)	2,044,000.00
与收益相关的政府补助	<u>149,201.19</u>	<u>200,000.00</u>	<u>(149,201.19)</u>	<u>200,000.00</u>
	<u>2,079,201.19</u>	<u>460,000.00</u>	<u>(295,201.19)</u>	<u>2,244,000.00</u>

2018年12月31日

	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	-	1,930,000.00	-	1,930,000.00
与收益相关的政府补助	<u>-</u>	<u>151,441.35</u>	<u>(2,240.16)</u>	<u>149,201.19</u>
	<u>-</u>	<u>2,081,441.35</u>	<u>(2,240.16)</u>	<u>2,079,201.19</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益（续）

于2021年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机 构添置设备创新券补助资金	1,606,000.00	-	(219,000.00)	1,387,000.00	与资产相关
	<u>1,606,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(219,000.00)</u>	<u>1,387,000.00</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机 构添置设备创新券补助资金	2,044,000.00	-	(438,000.00)	1,606,000.00	与资产相关
江苏省服务外包公共服务平台补助 资金	200,000.00	-	(200,000.00)	-	与收益相关
	<u>2,244,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(638,000.00)</u>	<u>1,606,000.00</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
中央财政重组抗体组合物开发原料 补助资金	149,201.19	-	(149,201.19)	-	与收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机 构添置设备创新券补助资金	1,930,000.00	260,000.00	(146,000.00)	2,044,000.00	与资产相关
江苏省服务外包公共服务平台补助 资金	-	200,000.00	-	200,000.00	与收益相关
	<u>2,079,201.19</u>	<u>460,000.00</u>	<u>(295,201.19)</u>	<u>2,244,000.00</u>	

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
中央财政重组抗体组合物开发原料 补助资金	-	151,441.35	(2,240.16)	149,201.19	与收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机 构添置设备创新券补助资金	-	1,930,000.00	-	1,930,000.00	与资产相关
	<u>-</u>	<u>2,081,441.35</u>	<u>(2,240.16)</u>	<u>2,079,201.19</u>	

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本

2021年6月30日

股本

	期初金额	所有者投入	期末余额（注3）
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	140,060,000.00	-	140,060,000.00
宁波梅山保税港区中骏建隆投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00
苏州永玉股权投资合伙企业（有限合伙）	17,327,000.00	-	17,327,000.00
刘大涛	15,100,000.00	-	15,100,000.00
吴军	12,880,000.00	-	12,880,000.00
深圳富海股投邦七号投资企业（有限合伙）	8,035,000.00	-	8,035,000.00
苏鑫	7,880,000.00	-	7,880,000.00
宁波梅山保税港区真珠投资管理合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	-	6,800,000.00
谢宁	6,570,000.00	-	6,570,000.00
厦门恒耀兴业投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	-	4,950,000.00
海通创新证券投资有限公司	4,950,000.00	-	4,950,000.00
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	-	4,950,000.00
上海旭朝投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	-	4,950,000.00
赣州发展壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	-	4,950,000.00
张锦超	4,000,000.00	-	4,000,000.00
刘鹏	3,700,000.00	-	3,700,000.00
芜湖鑫德壹号投资中心（有限合伙）	3,465,000.00	-	3,465,000.00
珠海华金丰盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,278,000.00	-	3,278,000.00
深圳中凯富盛投资中心（有限合伙）	3,150,000.00	-	3,150,000.00
深圳信熹汇瑞投资合伙企业（有限合伙）	2,535,000.00	-	2,535,000.00
宁波高灵股权投资合伙企业（有限合伙）	2,475,000.00	-	2,475,000.00
北京瑞丰投资管理有限公司	2,475,000.00	-	2,475,000.00
郭正友	2,190,000.00	-	2,190,000.00
廖少锋	2,190,000.00	-	2,190,000.00
深圳市朗润投资咨询管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
张满龙	1,800,000.00	-	1,800,000.00
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	1,485,000.00	-	1,485,000.00
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	1,485,000.00	-	1,485,000.00
蔡元魁	1,090,000.00	-	1,090,000.00
杨小玲	1,090,000.00	-	1,090,000.00
深圳九尚投资中心（有限合伙）	990,000.00	-	990,000.00
郭银汉	500,000.00	-	500,000.00
王树海	400,000.00	-	400,000.00
	<u>299,700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>299,700,000.00</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本（续）

2020年12月31日

股本

	年初金额	所有者投入（注1）	年末余额（注3）
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	140,060,000.00	-	140,060,000.00
宁波梅山保税港区中骏建隆投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00
苏州永玉股权投资合伙企业（有限合伙）	-	17,327,000.00	17,327,000.00
刘大涛	15,100,000.00	-	15,100,000.00
吴军	12,880,000.00	-	12,880,000.00
深圳富海股投邦七号投资企业（有限合伙）	-	8,035,000.00	8,035,000.00
苏鑫	7,880,000.00	-	7,880,000.00
宁波梅山保税港区真珠投资管理合伙企业（有限合伙）	6,800,000.00	-	6,800,000.00
谢宁	6,570,000.00	-	6,570,000.00
厦门恒耀兴业投资合伙企业（有限合伙）	4,950,000.00	-	4,950,000.00
海通创新证劵投资有限公司	-	4,950,000.00	4,950,000.00
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）	-	4,950,000.00	4,950,000.00
上海旭朝投资合伙企业（有限合伙）	-	4,950,000.00	4,950,000.00
赣州发展壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	-	4,950,000.00	4,950,000.00
张锦超	4,000,000.00	-	4,000,000.00
刘鹏	3,700,000.00	-	3,700,000.00
芜湖鑫德壹号投资中心（有限合伙）	-	3,465,000.00	3,465,000.00
珠海华金丰盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	3,278,000.00	3,278,000.00
深圳中凯富盛投资中心（有限合伙）	3,150,000.00	-	3,150,000.00
深圳信熹汇瑞投资合伙企业（有限合伙）	-	2,535,000.00	2,535,000.00
宁波高灵股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,475,000.00	2,475,000.00
北京瑞丰投资管理有限公司	-	2,475,000.00	2,475,000.00
郭正友	2,190,000.00	-	2,190,000.00
廖少锋	2,190,000.00	-	2,190,000.00
深圳市朗润投资咨询管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
张满龙	1,800,000.00	-	1,800,000.00
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	-	1,485,000.00	1,485,000.00
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	-	1,485,000.00	1,485,000.00
蔡元魁	1,090,000.00	-	1,090,000.00
杨小玲	1,090,000.00	-	1,090,000.00
深圳九尚投资中心（有限合伙）	-	990,000.00	990,000.00
郭银汉	500,000.00	-	500,000.00
王树海	400,000.00	-	400,000.00
	<u>236,350,000.00</u>	<u>63,350,000.00</u>	<u>299,700,000.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 股本/实收资本（续）

#### 实收资本

#### 2019年12月31日

	年初金额	所有者投入（注2）	年末余额
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	98,000,000.00	42,060,000.00	140,060,000.00
宁波梅山保税港区中骏建隆投资合伙企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	20,000,000.00
刘大涛	-	15,100,000.00	15,100,000.00
吴军	-	12,880,000.00	12,880,000.00
苏鑫	-	7,880,000.00	7,880,000.00
宁波梅山保税港区真珠投资管理合伙企业（有限合伙）	-	6,800,000.00	6,800,000.00
谢宁	-	6,570,000.00	6,570,000.00
厦门恒耀兴业投资合伙企业（有限合伙）	-	4,950,000.00	4,950,000.00
张锦超	-	4,000,000.00	4,000,000.00
刘鹏	-	3,700,000.00	3,700,000.00
深圳中凯富盛投资中心（有限合伙）	-	3,150,000.00	3,150,000.00
郭正友	-	2,190,000.00	2,190,000.00
廖少锋	-	2,190,000.00	2,190,000.00
深圳市朗润投资咨询管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
张满龙	-	1,800,000.00	1,800,000.00
蔡元魁	-	1,090,000.00	1,090,000.00
杨小玲	-	1,090,000.00	1,090,000.00
郭银汉	-	500,000.00	500,000.00
王树海	-	400,000.00	400,000.00
	<u>100,000,000.00</u>	<u>136,350,000.00</u>	<u>236,350,000.00</u>

#### 2018年12月31日

	年初及年末余额
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	98,000,000.00
深圳市朗润投资咨询管理有限公司	<u>2,000,000.00</u>
	<u>100,000,000.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 股本/实收资本（续）

注1 2020年3月12日，经股东会决议，本公司的注册资本由人民币236,350,000.00元增加至人民币299,700,000.00元，由苏州永玉股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳富海股投邦七号投资企业（有限合伙）、海通创新证券投资有限公司、安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）、上海旭朝投资合伙企业（有限合伙）、赣州发展壹号投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖鑫德壹号投资中心（有限合伙）、珠海华金丰盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳信熹汇瑞投资合伙企业（有限合伙）、宁波高灵股权投资合伙企业（有限合伙）、北京瑞丰投资管理有限公司、中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）、苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）及深圳九尚投资中心（有限合伙）以货币出资合计人民币1,279,670,000.00元，其中，人民币63,350,000.00元计入实收资本，剩余人民币1,216,320,000.00元计入资本公积。2020年4月23日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2020）验字第61474717\_B01号验资报告，对新增注册资本人民币63,350,000.00元进行了验证。

注2 2019年9月2日，经股东会决议，本公司的注册资本由人民币100,000,000.00元增加至人民币142,060,000.00元，由朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）以货币出资合计人民币499,252,200.00元，其中，人民币42,060,000.00元计入实收资本，剩余人民币457,192,200.00元计入资本公积。

2019年9月17日，经股东会决议，本公司的注册资本由人民币142,060,000.00元增加至人民币201,990,000.00元，由宁波梅山保税港区中骏建隆投资合伙企业（有限合伙）、刘大涛、宁波梅山保税港区真珠投资管理合伙企业（有限合伙）、谢宁、张锦超、郭正友、廖少锋、蔡元魁、杨小玲、郭银汉、王树海以货币出资合计人民币59,930,000.00元，全部计入实收资本。

2019年10月8日，经股东会决议，本公司的注册资本由人民币201,990,000.00元增加至人民币236,350,000.00元，由吴军、苏鑫、厦门恒耀兴业投资合伙企业（有限合伙）、刘鹏、深圳中凯富盛投资中心（有限合伙）及张满龙以货币出资合计人民币694,072,000.00元，其中，人民币34,360,000.00元计入实收资本，剩余人民币659,712,000.00元计入资本公积。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 股本/实收资本（续）

注2 2019年12月30日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明(2019)验字第61474717\_B01号验资报告，对上述三笔新增注册资本人民币136,350,000.00元进行了验证。

注3 根据2020年6月21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2020年4月30日止的所有者权益人民币出资折股，注册资本保持不变（参见附注五、31）。

注4 2021年3月，郭银汉因个人家庭原因辞去董事、副总经理，并将其持有的50.00万股公司股份转让给公司控股股东朗润（深圳），转让价格为20.21元/股。2021年9月，上述股份转让的交割已经完成。

### 31. 资本公积

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其中：股东投入	1,404,903,801.64	-	-	1,404,903,801.64
股份支付计入				
股东权益				
（注7）	714,890,175.98	99,182,266.33	-	814,072,442.31
同一控制下企业合并	39,964,104.87	-	-	39,964,104.87
购买子公司少数股东				
权益	(13,695,529.43)	-	-	(13,695,529.43)
其他（注6）	(254,600.11)	1,635,581.52	-	1,380,981.41
	<u>2,145,807,952.95</u>	<u>100,817,847.85</u>	<u>-</u>	<u>2,246,625,800.80</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积（续）

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：股东/所有者投入（注1）	1,186,574,480.17	1,216,320,000.00	(997,990,678.53)	1,404,903,801.64
股份支付计入股东/所有者权益（注2）	636,096,000.00	78,794,175.98	-	714,890,175.98
同一控制下企业合并	39,964,104.87	-	-	39,964,104.87
购买子公司少数股东权益	(13,695,529.43)	-	-	(13,695,529.43)
其他	(254,600.11)	-	-	(254,600.11)
	<u>1,848,684,455.50</u>	<u>1,295,114,175.98</u>	<u>(997,990,678.53)</u>	<u>2,145,807,952.95</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：所有者投入（注3）	69,670,280.17	1,116,904,200.00	-	1,186,574,480.17
股份支付计入所有者权益的金额（注2）	-	636,096,000.00	-	636,096,000.00
同一控制下企业合并（注4）	89,964,104.87	-	(50,000,000.00)	39,964,104.87
购买子公司少数股东权益（注5）	-	-	(13,695,529.43)	(13,695,529.43)
其他（注6）	-	-	(254,600.11)	(254,600.11)
	<u>159,634,385.04</u>	<u>1,753,000,200.00</u>	<u>(63,950,129.54)</u>	<u>1,848,684,455.50</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	68,867,924.79	802,355.38	-	69,670,280.17
同一控制下企业合并	89,964,104.87	-	-	89,964,104.87
	<u>158,832,029.66</u>	<u>802,355.38</u>	<u>-</u>	<u>159,634,385.04</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 31. 资本公积（续）

- 注1 2020年股东投入资本增加资本公积人民币1,216,320,000.00元（参见附注五、30），同时，根据2020年6月21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2020年4月30日止的所有者权益人民币出资折股，注册资本保持不变，除此之外的净资产计入公司资本公积，折股后资本公积减少人民币997,990,678.53元。
- 注2 截至2021年6月30日止的6个月期间、2020年及2019年股份支付分别确认资本公积人民币99,182,266.33元、人民币78,794,175.98元及人民币636,096,000.00元（参见附注十一）。
- 注3 2019年股东投入资本增加资本公积人民币1,116,904,200.00元（参见附注五、30）。
- 注4 2019年本公司同一控制下合并上海朗润迈威生物医药科技有限公司，支付对价人民币50,000,000.00元，相应减少资本公积人民币50,000,000.00元（参见附注六、2）。
- 注5 2019年，本集团完成收购子公司上海德思特力生物技术有限公司的40%的少数股东股权，导致资本公积减少人民币13,695,529.43元（参见附注七、2）。
- 注6 2019年，本公司向子公司南京诺艾新生物技术有限公司认缴并实缴注册资本为人民币2,000,000元，持股比例由80%增加至91.67%导致减少资本公积人民币254,600.11元。2021年，本公司向子公司南京诺艾新生物技术有限公司认缴并实缴注册资本为人民币3,000,000元，持股比例由91.67%增加至93.33%导致增加资本公积人民币1,635,581.52元。
- 注7 郭银汉退出激励计划，做加速行权处理，计入本期资本公积。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

外币报表折算差额	2021年1月1日 (1,751,694.88)	增减变动 (337,279.77)	2021年6月30日 (2,088,974.65)
外币报表折算差额	2020年1月1日 141,320.94	增减变动 (1,893,015.82)	2020年12月31日 (1,751,694.88)
外币报表折算差额	2019年1月1日 (17,707.94)	增减变动 159,028.88	2019年12月31日 141,320.94
外币报表折算差额	2018年1月1日 -	增减变动 (17,707.94)	2018年12月31日 (17,707.94)

其他综合收益发生额：

截至2021年6月30日止6个月期间

	税前发生额	归属于母公司 股东权益
外币报表折算差额	<u>(337,279.77)</u>	<u>(337,279.77)</u>

2020年度

	税前发生额	归属于母公司 股东/所有者权益
外币报表折算差额	<u>(1,893,015.82)</u>	<u>(1,893,015.82)</u>

2019年度

	税前发生额	归属于母公司 所有者权益
外币报表折算差额	<u>159,028.88</u>	<u>159,028.88</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 其他综合收益（续）

2018年度

	税前发生额	归属于母公司 所有者权益
外币报表折算差额	<u>(17,707.94)</u>	<u>(17,707.94)</u>

### 33. 未弥补亏损

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上期/年末未弥补亏损	<u>(973,095,534.24)</u>	<u>(1,328,540,837.18)</u>	<u>(400,646,840.48)</u>	<u>(175,424,862.73)</u>
归属于母公司股东/所有者 的净亏损	(339,390,093.92)	(642,545,375.59)	(927,893,996.70)	(225,221,977.75)
净资产折股（注）	-	997,990,678.53	-	-
期/年末未弥补亏损	<u>(1,312,485,628.16)</u>	<u>(973,095,534.24)</u>	<u>(1,328,540,837.18)</u>	<u>(400,646,840.48)</u>

注：详见附注五、31。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 34. 营业收入及成本

	截至2021年6月30日止6个月期间		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,693,829.74	2,428,165.78	5,160,935.08	3,447,356.57
其他业务	88,362.85	25,449.89	141,233.94	16,454.04
	<u>6,782,192.59</u>	<u>2,453,615.67</u>	<u>5,302,169.02</u>	<u>3,463,810.61</u>
	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,239,075.63	12,156,157.53	35,320,148.78	25,011,117.56
其他业务	8,186,630.34	5,779,641.29	2,055,572.62	1,330,671.15
	<u>29,425,705.97</u>	<u>17,935,798.82</u>	<u>37,375,721.40</u>	<u>26,341,788.71</u>

## 营业收入列示如下：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
销售商品	21,991.15	-	7,982,343.25	2,048,776.50
提供劳务	6,693,829.74	5,169,425.65	21,257,522.23	35,326,944.90
租赁收入	66,371.70	132,743.37	185,840.49	-
	<u>6,782,192.59</u>	<u>5,302,169.02</u>	<u>29,425,705.97</u>	<u>37,375,721.40</u>

## 营业收入分解情况：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
主要经营地区				
中国大陆	<u>6,782,192.59</u>	<u>5,302,169.02</u>	<u>29,425,705.97</u>	<u>37,375,721.40</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 营业收入及成本（续）

营业收入分解情况：（续）

	截至2021年6月30日止6个月期间
收入确认时间	
在某一时点确认收入	21,991.15
在某一时间段内确认收入	6,760,201.44
	<u>6,782,192.59</u>

截至2021年6月30日止6个月期间确认包括在合同负债年初账面价值中提供劳务收入人民币3,049,056.60元。

### 35. 税金及附加

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
印花税	96,033.28	779,068.15	520,819.13	189,077.30
房产税	13,296.61	26,593.31	33,241.60	26,593.28
土地使用税	185,859.40	104,958.74	105,051.16	209,547.90
车船使用税	1,680.00	4,510.00	2,730.00	1,170.00
其他税费	19,890.01	10,494.44	27,017.05	17,246.81
	<u>316,759.30</u>	<u>925,624.64</u>	<u>688,858.94</u>	<u>443,635.29</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 36. 销售费用

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
工资及福利费	5,719,722.68	2,010,131.79	-	-
折旧及摊销支出	478,174.31	2,143.48	-	-
租赁及物管费	108,483.65	27,908.26	-	-
差旅费	330,161.51	15,656.07	-	-
办公通讯费	745,225.35	481.16	-	-
咨询服务费	556,754.72	235,600.00	-	-
业务招待费	196,167.40	41,210.00	-	-
其他	99,926.87	-	-	-
	<u>8,234,616.49</u>	<u>2,333,130.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 37. 管理费用

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
工资及福利费	23,867,326.50	30,058,004.48	22,032,330.94	14,818,641.86
咨询服务费	4,157,195.00	17,438,420.38	4,523,629.06	5,246,028.67
折旧及摊销支出	3,099,682.38	5,176,252.11	4,035,657.44	3,464,502.83
租赁及物管费	222,741.13	3,136,539.41	3,327,810.03	2,872,630.34
办公通讯费	2,301,071.83	3,076,430.02	1,616,933.81	1,213,333.13
业务招待费	689,214.45	2,432,599.04	913,166.79	626,490.53
招聘费	626,489.59	1,415,611.22	485,399.89	327,796.45
差旅费	575,714.05	981,078.23	952,647.26	683,631.70
会务费	80,535.90	921,491.82	409,080.68	386,560.38
车辆费	352,728.40	653,116.47	631,442.98	676,840.52
股份支付	40,204,187.41	15,971,755.71	542,016,000.00	-
其他	3,372,159.75	3,340,156.84	1,664,543.01	783,304.48
	<u>79,549,046.39</u>	<u>84,601,455.73</u>	<u>582,608,641.89</u>	<u>31,099,760.89</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 38. 研发费用

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
临床试验费	40,099,042.31	112,857,795.32	32,935,243.16	10,549,257.29
工资及福利费	60,590,392.94	87,559,274.17	61,805,607.96	34,745,289.52
实验材料费	31,942,100.85	107,338,074.53	61,955,681.82	55,453,387.54
技术服务费	42,765,260.66	118,615,393.03	37,713,306.75	30,908,319.87
折旧及摊销支出	34,120,942.73	56,040,255.85	40,408,428.20	17,915,403.29
租赁及物管费	1,689,168.00	11,044,495.06	9,552,447.14	6,934,981.26
设备租赁费	30,542.22	140,828.00	7,146,906.61	5,447,276.49
差旅费	600,542.93	1,170,817.87	944,755.57	1,020,709.11
股份支付	61,755,624.42	63,355,171.35	94,611,295.49	404,657.93
其他	14,168,157.94	23,207,559.05	15,971,117.38	5,692,649.40
圣森研发结算款	(25,831,954.50)	-	-	-
	<u>261,929,820.50</u>	<u>581,329,664.23</u>	<u>363,044,790.08</u>	<u>169,071,931.70</u>

## 39. 财务费用

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
利息支出	3,296,567.83	1,035,616.41	-	-
减：利息收入	2,028,229.04	2,436,478.53	289,611.94	1,116,482.34
汇兑(收益)/损失	56,226.96	80,785.37	75,884.13	(25,446.56)
其他	40,247.56	110,219.10	59,432.30	34,957.76
	<u>1,364,813.31</u>	<u>(1,209,857.65)</u>	<u>(154,295.51)</u>	<u>(1,106,971.14)</u>

利息收入明细如下：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
货币资金	2,028,229.04	2,436,478.53	289,611.94	144,343.98
第三方借款	-	-	-	972,138.36
	<u>2,028,229.04</u>	<u>2,436,478.53</u>	<u>289,611.94</u>	<u>1,116,482.34</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益

	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	887,700.00	10,534,423.44	6,208,033.49	6,690,980.33
代扣个人所得税手续费返还	131,848.71	90,404.91	49,115.85	19,235.53
	<u>1,019,548.71</u>	<u>10,624,828.35</u>	<u>6,257,149.34</u>	<u>6,710,215.86</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	截至2021年6月30日 止6个月期间	与资产/收益相关
抗新冠病毒中和抗体MW33注射液国际多中心临床研究专项补助	450,000.00	与收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机构添置设备创新券补助资金	219,000.00	与资产相关
南京市高新技术企业政府补助	200,000.00	与收益相关
其他	18,700.00	与收益相关
	<u>887,700.00</u>	

项目	2020年	与资产/收益相关
新冠肺炎应急项目中央财政资金补助	4,500,000.00	与收益相关
中国医药城“113人才计划”补助资金	3,200,000.00	与收益相关
上海市科技计划项目生物医药科技支撑专项	800,000.00	与收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机构添置设备创新券补助资金	438,000.00	与资产相关
中国医药园区其他重点项目补助资金	242,790.00	与收益相关
稳岗补贴	342,333.44	与收益相关
江苏省服务外包公共服务平台补助资金	200,000.00	与收益相关
江苏省双创人才补助资金	200,000.00	与收益相关
泰州市高新技术企业培育奖补资金	150,000.00	与收益相关
江苏省“333”科研项目补助资金	77,000.00	与收益相关
其他	384,300.00	与收益相关
	<u>10,534,423.44</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

项目	2019年	与资产/收益相关
泰州市创新型领军企业奖励资金	1,730,000.00	与收益相关
泰州市医药园区管委会园区厂房租金补助资金	2,771,685.00	与收益相关
江苏省创新企业研究支出财政奖励资金	500,000.00	与收益相关
上海市2019年度生物医药领域科技支撑项目补助	480,000.00	与收益相关
中央财政重组抗体组合物开发原料补助资金	149,201.19	与收益相关
泰州市科技局关于用于建设研发机构添置设备创新券补助资金	146,000.00	与资产相关
南京市科技创新奖励资金	112,268.00	与收益相关
南京市知识产权补助资金	78,700.00	与收益相关
其他	240,179.30	与收益相关
	<u>6,208,033.49</u>	

项目	2018年	与资产/收益相关
泰州市医药园区管委会园区厂房租金补助资金	2,771,685.00	与收益相关
中国医药城“113人才计划”补助资金	2,400,000.00	与收益相关
江苏省服务平台人才补助资金	775,000.00	与收益相关
江苏省创新企业研究支出财政奖励资金	512,780.00	与收益相关
南京市科技创新奖励资金	100,000.00	与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台补贴	61,496.00	与收益相关
其他	70,019.33	与收益相关
	<u>6,690,980.33</u>	

### 41. 投资收益

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
处置子公司产生的投资收益	-	1,732,707.62	-	-
结构性存款及银行理财产品的投资收益	3,013,181.22	12,701,793.81	476,400.02	119,274.23
	<u>3,013,181.22</u>	<u>14,434,501.43</u>	<u>476,400.02</u>	<u>119,274.23</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 42. 公允价值变动收益

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
交易性金融资产	<u>91,384.51</u>	<u>1,085,019.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 43. 信用减值损失

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
应收账款坏账损失	12,236.36	1,128,034.06	182,517.90	-
其他应收款坏账损失	<u>2,758,884.15</u>	<u>(2,832,696.22)</u>	<u>697,013.81</u>	<u>-</u>
	<u>2,771,120.51</u>	<u>(1,704,662.16)</u>	<u>879,531.71</u>	<u>-</u>

### 44. 资产减值损失

	截至2021年6月 30日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
坏账损失	-	-	-	(832,352.94)
商誉减值损失	-	-	-	(50,392,310.56)
无形资产减值损失	-	-	-	(4,205,700.00)
存货跌价损失	<u>(65,016.00)</u>	<u>(1,937,636.37)</u>	<u>(258,636.38)</u>	<u>(82,008.25)</u>
	<u>(65,016.00)</u>	<u>(1,937,636.37)</u>	<u>(258,636.38)</u>	<u>(55,512,371.75)</u>

### 45. 资产处置收益

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
固定资产处置(损失)/收益	<u>-</u>	<u>(7,691.91)</u>	<u>(612,484.08)</u>	<u>319,976.68</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 46. 营业外收入

	截至2021年6月30日止6个月期间	计入截至2021年6月30日止6个月期间非经常性损益
其他	6,000.00	6,000.00
	2020年	计入2020年非经常性损益
其他	23,634.41	23,634.41
	2019年	计入2019年非经常性损益
其他	80,060.00	80,060.00
	2018年	计入2018年非经常性损益
其他	46,140.27	46,140.27

### 47. 营业外支出

	截至2021年6月30日止6个月期间	计入截至2021年6月30日止6个月期间非经常性损益
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00
固定资产报废损失	643.26	643.26
	10,643.26	10,643.26
	2020年	计入2020年非经常性损益
其他	486.76	486.76
	2019年	计入2019年非经常性损益
公益性捐赠支出	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产报废损失	54,168.42	54,168.42
其他	5,990.29	5,990.29
	1,060,158.71	1,060,158.71

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 47. 营业外支出（续）

	2018年	计入2018年 非经常性损益
固定资产报废损失	348,331.91	348,331.91
其他	1,048.35	1,048.35
	<u>349,380.26</u>	<u>349,380.26</u>

## 48. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用、研发费用及销售费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
工资及福利费	91,103,147.24	120,861,253.85	87,661,581.16	52,078,384.94
临床试验费	40,099,042.31	112,857,795.32	32,935,243.16	10,549,257.29
实验材料费	31,942,100.85	107,338,074.53	61,955,681.82	55,453,387.54
技术服务费	42,809,420.48	118,796,332.22	39,841,514.74	51,352,137.58
折旧及摊销支出	38,371,503.40	62,964,693.48	47,353,941.02	22,381,136.61
咨询服务费	4,713,949.72	17,674,020.38	4,523,629.06	5,246,028.67
租赁费	2,081,368.39	14,458,204.99	21,533,146.46	15,574,713.23
股份支付	101,959,811.83	79,326,927.06	636,627,295.49	404,657.93
办公通讯费	3,240,043.90	3,076,911.18	1,616,933.81	1,213,333.13
差旅费	1,510,516.69	2,172,093.31	2,251,706.07	2,367,851.26
业务招待费	1,318,251.31	2,473,809.04	913,166.79	626,490.53
耗用的原材料	524,211.19	56,985.36	7,071,797.87	1,231,988.90
其他	18,325,686.24	29,670,960.61	19,303,593.34	8,034,113.69
圣森研发结算款	(25,831,954.50)	-	-	-
	<u>352,167,099.05</u>	<u>671,728,061.33</u>	<u>963,589,230.79</u>	<u>226,513,481.30</u>

## 49. 所得税费用

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
当期所得税费用	-	-	-	694,274.82
递延所得税费用	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>694,274.82</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
亏损总额	(340,240,903.38)	(643,624,152.71)	(928,936,226.35)	(237,140,569.02)
按法定税率(25%)计算的所得税费用	(85,060,225.85)	(160,906,038.18)	(232,234,056.59)	(59,285,142.25)
某些子公司适用不同税率的影响	3,737,075.92	11,840,363.29	23,263,733.12	8,473,183.67
研发费用加计扣除	(29,380,797.77)	(77,471,406.34)	(42,871,204.16)	(21,924,534.52)
不可抵扣的费用	6,485,687.43	759,086.29	177,637.78	12,756,919.77
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	24,783,543.16	28,359,029.27	160,295,155.75	1,874,643.95
未确认的可抵扣亏损	79,434,717.11	197,418,965.67	91,368,734.10	58,799,204.20
按本集团实际税率计算的所得税费用	-	-	-	694,274.82

### 50. 每股收益

	截至2021年6月30 日止6个月期间 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益	(1.13)	(2.26)	不适用	不适用
稀释每股收益	(1.13)	(2.26)	不适用	不适用

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2020年6月30日完成股改的工商变更登记，2019年和2018年不适用每股收益。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 50. 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：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
收益				
归属于本公司普通股股 东的当期净亏损	<u>(339,390,093.92)</u>	<u>(642,545,375.59)</u>	<u>(928,936,226.35)</u>	<u>(237,140,569.02)</u>
股份				
本公司发行在外普通股 的加权平均数	<u>299,700,000.00</u>	<u>283,862,500.00</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
基本每股收益	<u>(1.13)</u>	<u>(2.26)</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</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。

## 51. 现金流量表项目注释

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
收到其他与经营活动 有关的现金				
政府补助	800,548.71	9,986,828.35	6,421,948.15	8,789,417.05
利息收入	2,028,229.04	2,436,478.53	289,611.94	1,116,482.34
研发结算款	21,470,300.00	-	-	-
普米斯款项	50,000,000.00	-	-	-
其他	<u>6,000.00</u>	<u>514,009.37</u>	<u>80,060.00</u>	<u>46,140.27</u>
	<u>74,305,077.75</u>	<u>12,937,316.25</u>	<u>6,791,620.09</u>	<u>9,952,039.66</u>
支付其他与经营活动 有关的现金				
研发费用的支付金额	157,266,435.66	403,826,776.45	232,466,916.37	115,334,593.51
管理费用的支付金额	14,882,580.59	30,796,573.52	26,584,226.03	13,313,948.64
销售费用的支付金额	2,036,719.50	320,855.49	-	-
财务费用-手续费	40,247.56	110,219.10	59,432.30	34,957.76
预付技术服务合同款	-	-	55,522,071.04	-
其他	<u>3,931,951.49</u>	<u>674,283.41</u>	<u>1,117,691.36</u>	<u>349,380.25</u>
	<u>178,157,934.80</u>	<u>435,728,707.97</u>	<u>315,750,337.10</u>	<u>129,032,880.16</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 现金流量表项目注释（续）

	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
收到其他与投资活动有关的现金				
第三方还款	-	-	20,000,000.00	-
收回保证金	-	-	-	9,957,600.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>9,957,600.00</u>
	-	-	20,000,000.00	9,957,600.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>9,957,600.00</u>
	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
支付其他与投资活动有关的现金				
处置子公司支付的现金净额（附注五、52）	-	54,172.07	-	-
借款给第三方	-	-	-	20,000,000.00
	<u>-</u>	<u>54,172.07</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>
	-	54,172.07	-	20,000,000.00
	<u>-</u>	<u>54,172.07</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>
	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
收到的其他与筹资活动有关的现金				
向关联方借款	-	64,000,000.00	241,500,000.00	507,000,000.00
关联方还款	-	-	121,500,000.00	126,000,000.00
股东捐赠	-	-	-	28,000,000.00
	<u>-</u>	<u>64,000,000.00</u>	<u>363,000,000.00</u>	<u>661,000,000.00</u>
	-	64,000,000.00	363,000,000.00	661,000,000.00
	<u>-</u>	<u>64,000,000.00</u>	<u>363,000,000.00</u>	<u>661,000,000.00</u>
	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
支付其他与筹资活动有关的现金				
借款给关联方	-	-	500,000.00	125,000,000.00
还款给关联方	-	237,500,000.00	1,026,000,000.00	117,200,000.00
支付同一控制下企业合并对价	-	-	50,000,000.00	-
经营租赁支付的现金	8,767,200.92	-	-	-
	<u>8,767,200.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	8,767,200.92	237,500,000.00	1,076,500,000.00	242,200,000.00
	<u>8,767,200.92</u>	<u>237,500,000.00</u>	<u>1,076,500,000.00</u>	<u>242,200,000.00</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
净亏损	(340,240,903.38)	(643,624,152.71)	(928,936,226.35)	(237,834,843.84)
加：信用减值损失	(2,771,120.51)	1,704,662.16	(879,531.71)	-
资产减值损失	65,016.00	1,937,636.37	258,636.38	55,512,371.75
固定资产折旧	21,028,497.46	39,143,539.85	25,391,084.50	4,788,100.31
使用权资产折旧	8,107,273.24	-	-	-
无形资产摊销	8,884,887.70	17,249,064.31	17,175,544.99	17,091,467.98
长期待摊费用摊销	3,431,431.91	6,572,089.33	4,787,311.53	501,568.32
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的（收益）/损失	643.26	7,691.91	612,484.08	(319,976.68)
公允价值变动损益	(91,384.51)	(1,085,019.60)	-	-
财务费用	3,352,794.79	1,116,401.78	75,884.12	(25,446.58)
投资收益	(3,013,181.22)	(14,434,501.43)	(476,400.02)	(119,274.23)
递延收益摊销	(219,000.00)	(638,000.00)	(1,195,201.19)	(19,622.56)
存货的增加	(4,345,976.61)	(9,937,547.92)	(19,974,907.87)	(6,045,451.12)
递延所得税资产减少/（增加）	1,119,392.96	2,404,304.77	2,512,787.91	(1,853,199.77)
递延所得税负债减少/（增加）	(1,119,392.96)	(2,404,304.77)	(2,512,787.91)	1,853,199.77
经营性应收项目的（减少）/增加	12,902,864.48	(12,719,527.96)	(100,647,037.18)	41,530,011.50
经营性应付项目的增加/（减少）	55,382,326.43	20,393,364.92	12,830,354.38	(30,974,162.33)
股份支付	101,959,811.83	79,326,927.06	636,627,295.00	404,657.93
经营活动使用的现金流量净额	<u>(135,566,019.13)</u>	<u>(514,987,371.93)</u>	<u>(354,350,709.34)</u>	<u>(155,510,599.55)</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
现金的期/年末余额	148,521,717.85	305,174,760.64	23,928,678.03	22,330,657.62
减：现金的期/年初余额	<u>(305,174,760.64)</u>	<u>(23,928,678.03)</u>	<u>(22,330,657.62)</u>	<u>(49,094,750.88)</u>
现金及现金等价物净（减少）/增 加额	<u>(156,653,042.79)</u>	<u>281,246,082.61</u>	<u>1,598,020.41</u>	<u>(26,764,093.26)</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 52. 现金流量表补充资料（续）

#### （2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

##### 取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	-	-	87,871,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	-	87,871,200.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-	16,375,427.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	71,495,772.36

##### 处置子公司及其他营业单位的信息

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	2,000,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	2,000,000.00	-	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	2,054,172.07	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(54,172.07)	-	-

#### （3） 现金及现金等价物

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金				
其中：库存现金	-	-	22,630.12	2,890.31
可随时用于支付的银行存款	148,521,717.85	305,174,760.64	23,906,047.91	22,327,767.31
期/年末现金及现金等价物余额	148,521,717.85	305,174,760.64	23,928,678.03	22,330,657.62

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 53. 所有权或使用权受到限制的资产

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在所有权或使用权受到限制的资产。

于2021年6月30日，本集团因使用权受到限制的资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,999,700.00	诉讼事项冻结资金
无形资产	103,478,524.33	银行借款抵押
在建工程	213,491,277.32	银行借款抵押

### 54. 外币货币性项目

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,883,599.31	6.4601	18,628,339.90	5,528,438.95	6.5249	36,072,511.30
应付账款						
美元	147,509.95	6.4601	952,929.03	92,363.03	6.5249	602,659.53
其他应收款						
美元	12,510.00	6.4601	80,815.85	12,510.00	6.5249	81,626.50
其他应付款						
美元	7,100.69	6.4601	45,871.17	377.75	6.5249	2,464.78
	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,961,273.61	6.9762	13,682,236.96	1,753,292.81	6.8632	12,033,199.21
应付账款						
美元	224,199.89	6.9762	1,564,063.27	75,000.00	6.8632	514,740.00
其他应收款						
美元	12,510.00	6.9762	87,272.26	12,510.00	6.8632	85,858.63
其他应付款						
美元	23,511.48	6.9762	164,020.79	3,808.09	6.8632	26,135.68

以上外币项目为除人民币以外的全部外币。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### 南京诺艾新

2018年，本集团从第三方取得了南京诺艾新生物技术有限公司（“南京诺艾新”）80%股权，购买日确定为2018年1月31日，合并对价为人民币8,000,000.00元。

南京诺艾新的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	322,980.85	322,980.85
预付款项	532,608.42	532,608.42
其他应收款	4,010,505.07	4,010,505.07
固定资产	1,887,824.01	1,822,463.35
无形资产	4,673,000.00	-
应付账款	(68,624.28)	(68,624.28)
预收款项	(145,631.04)	(145,631.04)
应付职工薪酬	(40,660.85)	(40,660.85)
应交税费	(13,256.84)	(13,256.84)
其他应付款	(3,315,482.35)	(3,315,482.35)
	<u>7,843,262.99</u>	<u>3,104,902.33</u>
少数股东权益	(1,568,652.60)	
购买产生的商誉	<u>1,725,389.61</u>	
合并对价	<u>8,000,000.00</u>	

南京诺艾新自购买日起至2018年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月31日至 12月31日止期间
营业收入	239,805.83
净亏损	(11,846,255.86)
现金流量净额	1,174,506.78

## 六、 合并范围的变动（续）

## 1. 非同一控制下企业合并（续）

上海德思特力集团

2018年，本集团取得了上海德思特力生物技术有限公司及其子公司（“上海德思特力集团”）60%股权，购买日确定为2018年5月25日，合并对价为人民币79,871,200.00元。

上海德思特力集团的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,052,446.79	16,052,446.79
应收账款	5,402,890.22	5,402,890.22
预付款项	1,199,385.27	1,199,385.27
其他应收款	71,992,937.84	71,992,937.84
存货	2,731,866.56	2,731,056.42
其他流动资产	3,912,021.95	3,912,021.95
固定资产	2,559,467.84	1,823,181.15
无形资产	35,473,590.24	61,833.38
长期待摊费用	310,229.70	310,229.70
应付账款	(3,786,234.85)	(3,786,234.85)
预收款项	(10,636,961.52)	(10,636,961.52)
应付职工薪酬	(240,478.58)	(240,478.58)
应交税费	(60,530.73)	(60,530.73)
其他应付款	(72,903,498.97)	(72,903,498.97)
递延收益	-	(21,241.35)
	<u>52,007,131.76</u>	<u>15,837,036.72</u>
少数股东权益	(20,802,852.70)	
购买产生的商誉	48,666,920.94	
合并对价	<u>79,871,200.00</u>	

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 上海德思特力集团（续）

上海德思特力集团自购买日起至2018年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年5月25日至 12月31日止期间
营业收入	31,073,738.43
净亏损	(29,326,257.28)
现金流量净额	(5,418,939.81)

### 2. 同一控制下企业合并

#### 朗润迈威

本集团与朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）及深圳市朗润投资有限公司于2019年9月签订股权转让协议，以人民币50,000,000.00元取得其所持有上海朗润迈威生物医药科技有限公司（“朗润迈威”）的100%股权。由于合并前后合并双方均受唐春山、陈姗姗控制且该控制并非暂时性，故本合并属于同一控制下企业合并，合并日为2019年9月2日。

朗润迈威自2019年1月1日至合并日的经营成果及现金流量列示如下：

	2019年1月1日至 2019年9月2日止期间
营业收入	-
净亏损	(2,964,382.41)
现金流量净额	550,081.94

## 六、 合并范围的变动（续）

### 2. 同一控制下企业合并（续）

#### 朗润迈威（续）

朗润迈威在合并日及最早期初资产负债表日资产、负债的账面价值列示如下：

	2019年9月2日 合并日	2016年12月31日 最早期初
资产：		
货币资金	1,123,967.18	-
预付款项	816,986.90	-
其他应收款	6,790,850.00	-
其他流动资产	5,951,130.28	-
固定资产	815,119.27	-
在建工程	67,921,550.43	-
无形资产	107,572,998.23	-
	<hr/>	<hr/>
资产总计	190,992,602.29	-
	<hr/>	<hr/>
负债：		
应付账款	9,465,998.70	-
应付职工薪酬	190,161.70	-
应交税费	13,558.60	-
其他应付款	141,733,865.40	-
	<hr/>	<hr/>
负债总计	151,403,584.40	-
	<hr/>	<hr/>
净资产	39,589,017.89	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
合并差额（计入权益）	(10,410,982.11)	
合并对价	50,000,000.00	
	<hr/>	

## 六、 合并范围的变动（续）

### 3. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
上海至衡生物技术有限公司	上海	生物医药研发	42.86	68.18	注

注： 本集团与陈琰于2019年11月28日签订股权转让协议，以人民币200万元出售其所持有的上海至衡生物技术有限公司的42.86%股权，处置日为2020年1月7日。故自2020年1月7日起，本集团不再将上海至衡生物技术有限公司纳入合并范围。

上海至衡生物技术有限公司的相关财务信息列示如下：

	2020年1月7日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	7,340,722.72	7,347,000.26
非流动资产	221,035.08	221,035.08
流动负债	6,744,479.81	6,735,063.49
	<u>817,277.99</u>	<u>832,971.85</u>
少数股东权益	<u>466,992.64</u>	<u>475,960.12</u>
处置损益	<u>1,649,714.65</u>	
处置对价	<u>2,000,000.00</u>	

上海至衡生物技术有限公司自2020年1月1日起至处置日的经营成果及现金流量列示如下：

	2020年1月1日至 2020年1月7日止期间
营业收入	147,680.80
净亏损	(15,693.86)
现金流量净额	(6,277.54)

## 六、 合并范围的变动（续）

### 4. 其他原因的合并范围变动

于2018年7月26日，本集团江苏泰康生物医药有限公司以出资形式设立全资子公司Mabwell Therapeutics, Inc.。

于2018年9月11日，本集团以及本集团实际控制人控制的江西青峰药业有限公司、深圳市朗润投资有限公司共同出资设立江苏迈威康新药研发有限公司。于2019年12月19日，江西青峰药业有限公司及深圳市朗润投资有限公司将持有的江苏迈威康新药研发有限公司全部股权转让给本集团。

于2020年1月14日，本集团注销了全资子公司泰州贝今生物技术有限公司，统一社会信用代码913212916663512963。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

于2021年6月30日，本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
上海普铭生物科技有限公司	上海	上海	生物医药研发	10,000,000.00	100.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	南京	南京	生物医药研发	15,000,000.00	93.33	-
上海朗润迈威生物医药科技有 限公司	上海	上海	生物医药研发	250,000,000.00	100.00	-
上海德思特力生物技术有限公 司	上海	上海	生物医药研发	5,575,000.00	100.00	-
北京科诺信诚科技有限公司	北京	北京	生物医药研发	1,000,000.00	-	100.00
江苏泰康生物医药有限公司	泰州	泰州	生物医药研发	85,000,000.00	100.00	-
DESTINY BIOTECH, LLC.	美国	美国	生物医药研发	15,513,020.00	-	100.00
Mabwell Therapeutics, Inc.	美国	美国	生物医药研发	34,118,531.50	60.00	40.00
江苏迈威康新药研发有限公司	泰州	泰州	生物医药研发	50,000,000.00	70.00	30.00

### 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

于2019年度，本集团完成收购上海德思特力生物技术有限公司及其子公司的40%的股权，收购后持有其100%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币8,304,468.57元，资本公积减少人民币13,695,529.43元。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

2021年6月30日

#### 金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以摊余成本计量 的金融资产
货币资金	-	151,521,417.85
交易性金融资产	210,321,465.75	-
应收账款	-	217,531.88
其他应收款	-	30,430,195.68
一年内到期的非流动资产	-	3,319,200.00
其他非流动资产	-	3,319,200.00
	<u>210,321,465.75</u>	<u>188,807,545.41</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
应付账款	15,022,969.17
其他应付款	46,482,089.39
长期借款	60,444,319.89
一年内到期的非流动负债	<u>57,876.52</u>
	<u>122,007,254.97</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2020年12月31日

#### 金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以摊余成本计量 的金融资产
货币资金	-	305,174,760.64
交易性金融资产	242,741,328.79	-
应收账款	-	225,405.89
其他应收款	-	51,695,360.67
一年内到期的非流动资产	-	3,319,200.00
其他非流动资产	-	3,319,200.00
	<u>242,741,328.79</u>	<u>363,733,927.20</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
长期借款	-
短期借款	50,040,616.41
应付账款	22,564,391.41
其他应付款	54,919,125.01
	<u>127,524,132.83</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2019年12月31日

#### 金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以摊余成本计量 的金融资产
货币资金	-	23,928,678.03
交易性金融资产	16,906,163.42	-
应收账款	-	8,255,145.14
其他应收款	-	4,140,980.51
其他非流动资产	-	6,638,400.00
	<u>16,906,163.42</u>	<u>42,963,203.68</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
应付账款	24,626,813.72
其他应付款	<u>264,647,460.17</u>
	<u>289,274,273.89</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2018年12月31日

#### 金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以摊余成本计量 的金融资产
货币资金	-	22,330,657.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	5,000,000.00	-
应收账款	-	22,900,558.28
其他应收款	-	144,079,577.86
其他非流动资产	-	6,638,400.00
	<u>5,000,000.00</u>	<u>195,949,193.76</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
应付账款	12,360,159.78
其他应付款	<u>995,564,325.11</u>
	<u>1,007,924,484.89</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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2021年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的54.85%和100%分别源于应收账款余额最大和前五大客户；于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的50.69%和100.00%分别源于应收账款余额最大和前五大客户；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65.09%和99.79%分别源于应收账款余额最大和前五大客户；于2018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85.36%和99.60%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

- 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；
- 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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（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：

- 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通用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；
- 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；
- 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。

##### *前瞻性信息*

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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简易方法直接对应收账款以及按照三阶段模型对其他应收款未来12个月或整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、4及附注五、6。

## 八、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：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	24,251,236.47	-	-	-	-
其他应收款	145,157,458.60	124,238,578.86	-	-	-
	<u>169,408,695.07</u>	<u>124,238,578.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，不存在逾期的应收账款及其他应收款。

#### 流动性风险

本集团管理资金短缺风险时，既考虑本集团金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2021年6月30日

	未折现合同金额	1年以内	1年至5年	5年以上
应付账款	15,022,969.17	15,022,969.17	-	-
其他应付款	46,482,089.39	46,482,089.39	-	-
一年内到期的 非流动负债	14,851,309.78	14,851,309.78	-	-
租赁负债	142,091,477.33	-	60,384,346.03	81,707,131.30
长期借款	78,588,196.43	2,417,772.80	49,623,247.68	26,547,175.95
	<u>297,036,042.10</u>	<u>78,774,141.14</u>	<u>110,007,593.71</u>	<u>108,254,307.25</u>

#### 2020年12月31日

	未折现合同金额	1年以内
应付账款	22,564,391.41	22,564,391.41
其他应付款	54,919,125.01	54,919,125.01
短期借款	50,040,616.41	50,040,616.41
	<u>127,524,132.83</u>	<u>127,524,132.83</u>

#### 2019年12月31日

	未折现合同金额	1年以内
应付账款	24,626,813.72	24,626,813.72
其他应付款	264,647,460.17	264,647,460.17
	<u>289,274,273.89</u>	<u>289,274,273.89</u>

#### 2018年12月31日

	未折现合同金额	1年以内
应付账款	12,360,159.78	12,360,159.78
其他应付款	995,564,325.11	995,564,325.11
	<u>1,007,924,484.89</u>	<u>1,007,924,484.89</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2021年6月30日止6个月期间期间、2020年度、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，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债	175,508,627.25	166,843,252.39	312,630,955.98	1,021,512,322.22
非流动负债	203,922,797.22	1,606,000.00	2,244,000.00	2,079,201.19
总负债	379,431,424.47	168,449,252.39	314,874,955.98	1,023,591,523.41
总资产	1,611,260,897.44	1,638,897,096.68	1,072,310,034.38	891,922,301.79
资产负债率	23.55%	10.28%	29.36%	114.76%

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年6月30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 交易性金融资产	-	210,321,465.75	-	210,321,465.75

2020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 交易性金融资产	-	242,741,328.79	-	242,741,328.79

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 交易性金融资产	-	16,906,163.42	-	16,906,163.42

2018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 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品及结构性存款的公允价值采用未来现金流折现法计算。

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了现金及现金等价物、应收账款、短期借款、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值（续）

短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	对本公司的持股 比例（%）	对本公司表决权 比例（%）
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙） （“朗润（深圳）”）	深圳	投资	95,000.00	46.73	46.73

注：实际控制人唐春山、陈姗姗对本公司表决权比例超过 50%。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 其他关联方

	关联方关系
唐春山	实际控制人，董事长
陈姗姗	实际控制人，唐春山配偶
江西青峰药业有限公司（“江西青峰”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海青润医药科技有限公司（“上海青润”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海青赛生物科技有限公司（“上海青赛”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海歌菲木投资中心（有限合伙）（“上海歌菲木”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
大连抱朴投资中心（有限合伙）（“大连抱朴”）（注 1）	本公司持有 5%以上股份股东、董事、总经理刘大涛之妹夫崔笑海控制的企业
上海至衡生物技术有限公司（“上海至衡”）	报告期内曾系本集团子公司
苏州方德门达新药开发有限公司（“苏州方德”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海德思特力生物技术有限公司（“德思特力”）	报告期内曾系受实际控制人施加重大影响的其他企业
大得创同（上海）科技有限公司（“大得创同”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海施朗投资合伙企业（有限合伙）（“施朗投资”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业

注1：大连抱朴于2021年03月26日被注销。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

##### 自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
上海青润	(1) a	-	7,572,641.31	-	-
上海青赛	(1) b	-	566,037.60	-	-
苏州方德	(1) c	-	257,547.16	-	-
大得创同	(1) d	360,316.98	100,000.00	-	-
		<u>360,316.98</u>	<u>8,496,226.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

##### 向关联方销售商品和提供劳务

	注释	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
苏州方德	(1) e	-	32,264.15	50,943.40	-
江西青峰	(1) f	-	-	-	1,556.60
德思特力	(1) g	-	-	-	297,452.83
		<u>-</u>	<u>32,264.15</u>	<u>50,943.40</u>	<u>299,009.43</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （2） 关联方租赁

##### 作为承租人

	注释	租赁 资产种类	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
上海青润	(2) a	房屋及设备租赁	36,124.40	8,922,168.60	15,274,726.11	11,253,977.91
大得创同	(2) b	实验室租赁	115,956.96	38,016.00	-	-
施朗投资	(2) c	房屋租赁	6,616,472.17	-	-	-
			<u>6,768,553.53</u>	<u>8,960,184.60</u>	<u>15,274,726.11</u>	<u>11,253,977.91</u>

#### （3） 关联方担保

##### 接受担保

##### 2020年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
唐春山、陈姗姗	(3) a	<u>50,000,000.00</u>	<u>2020年3月31日</u>	<u>2020年7月24日</u>	<u>是</u>

#### （4） 关联方资金拆借

##### 资金拆入

	注释	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
朗润（深圳）	(4) a	<u>-</u>	<u>64,000,000.00</u>	<u>241,500,000.00</u>	<u>507,000,000.00</u>

##### 资金拆入的偿还

	注释	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
朗润（深圳）	(4) a	<u>-</u>	<u>237,500,000.00</u>	<u>1,026,000,000.00</u>	<u>117,200,000.00</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （4） 关联方资金拆借（续）

##### 资金拆出

	注释	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
上海青赛	(4) b	-	-	500,000.00	125,000,000.00
德思特力	(4) b	-	-	-	13,200,000.00
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>	<u>138,200,000.00</u>

##### 资金拆出的收回

	注释	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
上海青赛	(4) b	-	-	121,500,000.00	107,000,000.00

#### （5） 关联方资产转让

	注释	交易内容	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
上海青润	(5) a	购买固定资产	-	-	63,235,576.99	-

#### （6） 关键管理人员薪酬

	注释	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(6) a	<u>70,670,242.72</u>	<u>54,204,833.94</u>	<u>519,888,161.85</u>	<u>5,906,661.61</u>

#### （7） 其他关联方交易

	注释	交易内容	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
朗润（深圳）	(7) a	购买股权	-	-	49,000,000.00	9,200,000.00
大连抱朴	(7) a	购买股权	-	-	9,381,076.00	-
上海歌菲木	(7) a	购买股权	-	-	2,269,058.00	-
			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,650,134.00</u>	<u>9,200,000.00</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

#### （1） 关联方商品和劳务交易

（a） 2020年度，本集团以市场价向上海青润购入技术服务，发生的技术服务费用为人民币7,572,614.31元。

（b） 2020年度，本集团以协议价接受上海青赛的技术服务，发生的技术服务费用为人民币566,037.60元。

（c） 2020年度，本集团以市场价向苏州方德购入技术服务，发生的技术服务费用为人民币257,547.16元。

（d） 截至2021年6月30日止的6个月期间，本集团以市场价向大得创同购入技术服务，发生的技术服务费用为人民币360,316.98元；2020年度，本集团以市场价向大得创同购入技术服务，发生的技术服务费用为人民币100,000.00元。

（e） 2020年度，本集团以市场价向苏州方德提供技术服务，产生的收入为人民币32,264.15元；2019年本集团以市场价向苏州方德提供技术服务，产生的收入为人民币50,943.40元。

（f） 2018年度，本集团以市场价向江西青峰提供技术服务，产生的收入为人民币1,556.60元。

（g） 2018年度，本集团以市场价向德思特力提供技术服务及销售原材料，产生的收入为人民币297,452.83元。

#### （2） 关联方租赁

（a） 截至2021年6月30日止的6个月期间，本集团与上海青润医药科技有限公司发生的网络租金费用为人民币36,124.40元；2020年度，本集团以市场价向上海青润租赁办公场所及设备，发生的租赁费用为人民币8,922,168.60元；2019年度，本集团以市场价向上海青润租赁办公场所及设备，发生的租赁费用为人民币15,274,726.11元；2018年度，本集团以市场价向上海青润租赁办公场所及设备，发生的租赁费用为人民币11,253,977.91元。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

#### （2） 关联方租赁（续）

- （b） 截至 2021 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，本集团以市场价向大得创同租赁实验室，根据新租赁准则确认的租赁费用为人民币 115,956.96 元；2020 年度，本集团以市场价向大得创同租赁实验室，发生的租赁费用为人民币 38,016.00 元。
- （c） 截至 2021 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，本集团以市场价向施朗投资租赁房屋，根据新租赁准则确认的租赁费用为人民币 6,616,472.17 元。

#### （3） 关联方担保

- （a） 2020年度，唐春山、陈姗姗无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币50,000,000.00元，该笔担保已于2020年7月24日与债权人上海浦东发展银行股份有限公司虹桥支行、担保人唐春山及陈姗姗协议解除担保。

#### （4） 关联方资金拆借

- （a） 2020年度，本集团向关联方资金拆入借款合计人民币64,000,000.00元，本集团向关联方偿还拆入的资金合计人民币237,500,000.00元；2019年度，本集团向关联方资金拆入借款合计人民币241,500,000.00元，本集团向关联方偿还拆入的资金合计人民币1,026,000,000.00元；2018年度，本集团向关联方资金拆入借款合计人民币507,000,000.00元，本集团向关联方偿还拆入的资金合计人民币117,200,000.00元（其中，包括德思特力偿还其在纳入迈威上海合并范围前向朗润（深圳）拆入的资金合计人民币23,200,000.00元）。以上资金拆入均不计利息、无抵押、且无固定还款期。
- （b） 2019年度，本集团向关联方资金拆出借款合计人民币500,000.00元，本集团向关联方收回拆出的资金合计人民币121,500,000.00元；2018年度，本集团向关联方资金拆出借款合计人民币138,200,000.00元，本集团向关联方收回拆出的资金合计人民币107,000,000.00元。以上资金拆出均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

#### （5） 关联方资产转让

- （a） 2019年度，本集团以市场价向上海青润购买固定资产人民币63,235,576.99元。

#### （6） 关键管理人员薪酬

- （a） 截至2021年6月30日止的6个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币70,670,242.72元；2020年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币54,204,833.94元；2019年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币519,888,161.85元；2018年度，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币5,906,661.61元。

#### （7） 其他关联方交易

- （a） 于2019年度，本集团与上海歌菲木及大连抱朴签订了股权转让协议，以人民币11,650,134.00元的价格购买了子公司德思特力合计21.18%的股权；于2019年度，本集团与朗润（深圳）签订股权转让协议，以人民币49,000,000.00元的价格购买了朗润迈威98%的股权（参见附注六、2）；于2018年度，本集团与朗润（深圳）签订股权转让协议，以人民币9,200,000.00元的价格购买了德思特力60%的股权（参见附注六、1）。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款								
江西青峰	-	-	-	-	-	-	1,650.00	82.50
其他应收款								
上海青赛	-	-	-	-	-	-	121,000,000.00	-
上海至衡 (注)	-	-	2,850,000.00	2,850,000.00	-	-	-	-
大得创同	147,437.44	-	147,437.44	-	-	-	-	-
	<u>147,437.44</u>	<u>-</u>	<u>2,997,437.44</u>	<u>2,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121,000,000.00</u>	<u>-</u>
预付款项								
大得创同	-	-	69,008.00	-	-	-	-	-
苏州方德	-	-	-	-	273,000.00	-	-	-
上海至衡	-	-	15,443.54	-	-	-	-	-
上海青润	-	-	106,453.02	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190,904.56</u>	<u>-</u>	<u>273,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：报告期内，上海至衡曾经是本集团关联方。

6. 关联方应付款项余额

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款				
上海青润	402,973.01	142,731.94	3,709,787.97	9,121,286.77
朗润（深圳）	-	-	173,500,000.00	958,000,000.00
大连抱朴	-	-	9,381,076.00	-
上海歌菲木	-	-	2,269,058.00	-
施朗投资	300,000.06	-	-	-
	<u>702,973.07</u>	<u>142,731.94</u>	<u>188,859,921.97</u>	<u>967,121,286.77</u>
一年内到期的非流动负债				
大得创同	168,715.68	-	-	-
施朗投资	6,148,695.32	-	-	-
	<u>6,317,411.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
租赁负债				
施朗投资	75,522,220.33	-	-	-

除对朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）的其他应付款外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
授予的各项权益工具总额	<u>1,098,868,210.00</u>	<u>1,073,389,960.00</u>	<u>638,096,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	814,072,442.31	714,890,175.98	636,096,000.00	-
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	4,246,250.00	1,468,704.50	935,953.42	404,657.93
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>818,318,692.31</u>	<u>716,358,880.48</u>	<u>637,031,953.42</u>	<u>404,657.93</u>

### 2. 股份支付计划

#### 诺艾新股权激励

于2018年3月28日授予日，南京诺艾新生物技术有限公司（“南京诺艾新”）与其员工张弢、仲恺及熊新辉（“技术人员”）签订协议，自协议生效起三年内，技术人员完成协议规定的条件后，本公司将向技术人员无偿转让其持有的南京诺艾新200万股，占股比例13.33%。南京诺艾新以近期交易对价作为公允价值的参考依据，股份支付交易的公允价值为人民币200万元。

2021年5月10日，鉴于激励计划约定的股权激励条件已完成条件，公司董事会通过审议决定南京诺艾新股权激励对象技术人员由张弢、仲恺、熊新辉改变为张弢、仲恺、熊新辉、吴伟。此次变更中，原被股权激励对象张弢、仲恺、熊新辉被分别取消股权激励22.5万股，7.5万股，7.5万股，共计37.5万股，属于股权激励取消作为加速行权处理，于本期确认剩余等待期内的所有费用。

同时公司授予吴伟作为新股权激励对象37.5万股，无服务期限限制，由管理层聘请评估机构对新授予的股份的公允价值进行评估，于本期一次性确认费用。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

#### 母公司股权激励

于2019年9月17日授予日，本公司与高管刘大涛、谢宁、张锦超、郭银汉及王树海（以下简称“公司高管”）和江西青峰药业有限公司（以下简称“青峰药业”）的高管廖少锋以及郭正友、杨小玲和蔡元魁（以下简称“青峰高管”）、宁波梅山保税港区中骏建隆投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区真珠投资管理合伙企业（有限合伙）（以下合称“员工持股平台”）签订增资协议，增加注册资本人民币59,930,000.00元，由公司高管以现金人民币26,570,000.00元、青峰高管以现金人民币6,560,000.00元及员工持股平台以现金人民币26,800,000.00元认购公司新增的注册资本共计人民币59,930,000.00元，增资价格为每1元注册资本1元人民币。

#### 1) 公司高管及青峰高管股权激励

本公司以近期第三方投资者支付的对价作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.2元人民币。

2019年9月17日签订的增资协议用于奖励公司高管及青峰高管在过往年度中对集团做出的贡献，协议未约定服务期限条件和其他非可行权条件，授予后可立即行权。上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币669,226,000.00元，与公司高管及青峰高管出资金额的差额分别为人民币510,144,000.00元和人民币125,952,000.00元，于2019年度一次性确认为股份支付费用。

#### 2) 其他员工股权激励

于2020年6月19日授予日，公司通过股东会决议批准员工持股平台的股权激励计划，同日，89名员工与员工持股平台签订股权授予协议，员工持股平台实际向89名员工共授予人民币2,217.13万元的注册资本对应的限制性股权，占公司注册资本总额的7.40%。自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

本公司以近期第三方投资者支付的对价作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.20元人民币。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币425,688,960.00元，于2020年6月19日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2021年6月30日，确认的股份支付费用金额为人民币148,701,976.96元。

于2020年10月11日授予日，公司通过股东会决议批准新增授予限制性股权的议案，员工持股平台实际向员工王双共授予50万元的注册资本对应的限制性股权，占公司注册资本总额的0.17%。自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁。

本公司以2020年9月30日采用收益法确定的限制性股权评估值作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.21元人民币。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币9,605,000.00元，于2020年10月11日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2021年6月30日，确认的股份支付费用金额为人民币2,689,317.49元。

于2021年5月10日，依据2020年6月19日股东会审议通过的《限制性股权激励计划》，公司通过董事会决议向倪华授予股份数40万元的注册资本对应的限制性股权，向陈曦、任红媛、王晋和毕建军授予股份数每人20万元的注册资本对应的限制性股权，自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁，第一批于2022年3月31日解锁20%、第二批于2023年3月31日解锁20%、第三批于2024年3月31日解锁60%。

本公司以2021年5月31日采用收益法确定的限制性股权评估值作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.36元人民币。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币23,232,000.00元，于2021年5月10日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2021年6月30日，确认的股份支付费用金额为人民币1,745,756.95元。

2021年3月，郭银汉因个人家庭原因辞去董事、副总经理，并将其持有的50.00万股公司股份转让给公司控股股东，转让价格为20.21元/股。郭银汉退出激励计划，将持有的股权激励平台的200万元出资份额转让给唐春山，转让价格为1元/股，做加速行权处理，确认的股份支付费用金额为人民币24,839,390.91元，计入本期资本公积。

截至2021年6月30日，上述公司高管及青峰高管实缴注册资本金额为人民币33,130,000.00元，持股比例为11.05%，员工持股平台实缴注册资本金额为人民币26,800,000.00元，持股比例为8.94%。已授予的各项权益工具总额为人民币1,098,868,210.00元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>30,695,035.00</u>	<u>9,709,638.40</u>	<u>33,841,928.18</u>	<u>145,541,254.80</u>

### 2. 或有事项

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日的资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2021年2月5日，财谱科技（上海）有限公司就与迈威（上海）生物科技股份有限公司的服务合同纠纷诉至上海市浦东新区人民法院，涉及金额包括融资服务费人民币2,999,700.00元及相关违约金。截至审计报告出具日，迈威（上海）生物科技股份有限公司银行被司法冻结存款人民币2,999,700.00元。2021年8月20日，上海市浦东新区人民法院一审判决，驳回原告财谱科技（上海）有限公司全部诉讼请求。

本集团于2021年7月，以人民币1,002万元收购江苏迈威药业有限公司（曾用名江苏登科药业有限公司），取得江苏迈威药业有限公司100%股权，已完成工商登记变更，江苏迈威药业有限公司成为本集团全资子公司。

2021年8月27日，子公司Mabwell Therapeutics, Inc与特拉华州公司Nterica Bio, Inc. 签署《种子轮优先股购买协议》，以300万美元认购Nterica Bio, Inc. 新发行的1,451,613股种子轮优先股，持有的股权比例为27.27%。Nterica Bio, Inc. 的临床I期试验获得FDA批准后，Mabwell Therapeutics, Inc将以100万美元增加认购483,871股种子轮优先股。

### 十三、资产负债表日后事项（续）

2021年9月，控股股东朗润（深圳）向迈威（上海）生物科技股份有限公司划转现金12,595.20万元，补足了2019年9月迈威（上海）生物科技股份有限公司基于廖少锋、郭正友、杨小玲和蔡元魁四名自然人对江苏泰康生物医药有限公司的历史贡献做出的股权激励的增资价格（人民币1元每1元注册资本）与2019年第三方增资价格的差额。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

本集团目前集中于研究、开发及提供技术研发服务，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，由于本集团所有对外的营业收入均来自国内，几乎所有的非流动资产均位于国内，且本集团不依赖单一客户。

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、34。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

本集团所有对外的营业收入均来自中国大陆。

##### 非流动资产总额

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
中国大陆	1,131,990,694.20	967,886,617.74	913,883,981.95	665,481,618.93
美国	<u>3,993,864.51</u>	<u>3,829,086.35</u>	<u>4,100,932.52</u>	<u>15,815.70</u>
	<u>1,135,984,558.71</u>	<u>971,715,704.09</u>	<u>917,984,914.47</u>	<u>665,497,434.63</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 租赁

###### 作为承租人

	2021年6月30日
租赁负债利息费用	2,512,184.24
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	958,098.44
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,515.00
与租赁相关的总现金流出	<u>9,794,829.53</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1至15年，运输设备的租赁期通常为2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

###### 重大经营租赁（仅适用于2018年-2020年度）

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：

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	17,853,828.53	16,318,647.17	12,586,648.62
1年至2年(含2年)	15,942,950.82	15,614,626.32	12,277,511.43
2年至3年(含3年)	13,210,800.75	7,338,211.55	11,524,067.75
3年以上	<u>95,885,896.44</u>	<u>20,149,524.23</u>	<u>27,529,402.45</u>
	<u>142,893,476.54</u>	<u>59,421,009.27</u>	<u>63,917,630.25</u>

###### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、28。

## 十五、公司财务报表主要注释

### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为0-30天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	32,629,939.10	4,868,550.09	1,139,526.79	-
1-2年	-	177,627.65	-	-
减：应收账款坏账准备	-	-	-	-
	<u>32,629,939.10</u>	<u>5,046,177.74</u>	<u>1,139,526.79</u>	<u>-</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无任何应收账款坏账准备。

## 十五、公司财务报表主要注释（续）

### 1. 应收账款（续）

	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
合并范围内关联方	32,629,939.10	100	-	-

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
合并范围内关联方	5,046,177.74	100	-	-

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
合并范围内关联方	1,139,526.79	100	-	-

本公司采用预期信用损失法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日		
	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
1年以内	32,629,939.10	-	-

	2020年12月31日		
	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
1年以内	4,868,550.09	-	-
1-2年	177,627.65	-	-
	5,046,177.74	-	-

	2019年12月31日		
	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
1年以内	1,139,526.79	-	-

## 十五、公司财务报表主要注释（续）

## 1. 应收账款（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年、2019年及2018年，本公司无转回坏账准备。

于2021年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	与本集团关系	账龄	坏账准备期末余额
江苏泰康生物医药有限公司	17,550,469.32	53.78	合并内关联方	1年以内	-
江苏迈威康新药研发有限公司	12,948,019.34	39.68	合并内关联方	1年以内	-
上海普铭生物科技有限公司	1,486,920.69	4.56	合并内关联方	1年以内	-
南京诺艾新生物技术有限公司	476,255.50	1.46	合并内关联方	1年以内	-
北京科诺信诚科技有限公司	168,274.25	0.52	合并内关联方	1年以内	-
	<u>32,629,939.10</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	与本集团关系	账龄	坏账准备年末余额
江苏泰康生物医药有限公司	3,000,234.67	59.45	合并内关联方	1年以内	-
南京诺艾新生物技术有限公司	1,059,457.13	21.00	合并内关联方	1年以内、1-2年	-
上海普铭生物科技有限公司	743,310.34	14.73	合并内关联方	1年以内	-
江苏迈威康新药研发有限公司	159,038.49	3.15	合并内关联方	1年以内	-
北京科诺信诚科技有限公司	84,137.11	1.67	合并内关联方	1年以内	-
	<u>5,046,177.74</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

## 十五、公司财务报表主要注释（续）

### 1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	与本集团关系	账龄	坏账准备年末余额
上海普铭生物科技有限公司	728,089.91	63.89	合并内关联方	1年以内	-
北京科诺信诚科技有限公司	180,002.09	15.80	合并内关联方	1年以内	-
南京诺艾新生物技术有限公司	177,627.65	15.59	合并内关联方	1年以内	-
江苏迈威康新药研发有限公司	53,807.14	4.72	合并内关联方	1年以内	-
	<u>1,139,526.79</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

### 2. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>1,140,544,768.27</u>	<u>1,249,210,625.04</u>	<u>799,258,184.04</u>	<u>669,170,221.68</u>

#### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	258,542,101.92	682,158,537.44	367,638,712.00	563,753,071.81
1年至2年	699,900,000.00	243,806,100.00	406,209,577.60	105,417,861.31
2年至3年	181,806,100.00	297,835,987.60	25,410,000.00	-
3年以上	345,987.60	25,410,000.00	-	-
	<u>1,140,594,189.52</u>	<u>1,249,210,625.04</u>	<u>799,258,289.60</u>	<u>669,170,933.12</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(49,421.25)</u>	<u>-</u>	<u>(105.56)</u>	<u>(711.44)</u>
	<u>1,140,544,768.27</u>	<u>1,249,210,625.04</u>	<u>799,258,184.04</u>	<u>669,170,221.68</u>

## 十五、公司财务报表主要注释（续）

### 2. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

其他应收款坏账计提政策如下：

2021年6月30日

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：

	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
2021年1月1日余额	-	-	-	-
本期计提	49,421.25	-	-	49,421.25
2021年6月30日余额	49,421.25	-	-	49,421.25

2020年12月31日

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：

	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
2020年1月1日余额	105.56	-	-	105.56
本年转回	(105.56)	-	-	(105.56)
2020年12月31日余额	-	-	-	-

2019年12月31日

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：

	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
2019年1月1日余额	711.44	-	-	711.44
本年转回	(605.88)	-	-	(605.88)
2019年12月31日余额	105.56	-	-	105.56

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

十五、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

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				
组合一：按账龄分析法计提坏账准备	14,228.81	-	711.44	5.00
组合二：保证金及押金、关联方等无风险组合	669,156,704.31	100.00	-	-
	<u>669,170,933.12</u>	<u>100.00</u>	<u>711.44</u>	<u>5.00</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12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	<u>14,228.81</u>	<u>5.00</u>	<u>711.44</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方往来款	1,136,700,000.00	1,198,700,000.00	798,870,000.00	547,710,000.00
其他单位往来	-	50,000,000.00	-	-
保证金及押金	2,887,252.08	363,187.60	386,437.60	446,704.31
合并范围外关联方往来款	147,437.44	147,437.44	-	121,000,000.00
备用金	859,500.00	-	1,852.00	12,990.00
其他	-	-	-	1,238.81
	<u>1,140,594,189.52</u>	<u>1,249,210,625.04</u>	<u>799,258,289.60</u>	<u>669,170,933.12</u>

其他应收款金额前五名单位情况：

2021年6月30日

单位/个人名称	金额	比例（%）	性质	账龄	坏账
江苏泰康生物医药有限公司	650,700,000.00	57.05	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年、2-3年	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	330,000,000.00	28.93	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	-
江苏迈威康新药研发有限公司	70,000,000.00	6.14	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	-
上海普铭生物科技有限公司	43,000,000.00	3.77	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年、2-3年	-
北京科诺信诚科技有限公司	41,000,000.00	3.59	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年、2-3年	-
	<u>1,134,700,000.00</u>	<u>99.48</u>			-

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

十五、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况：（续）

2020年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
江苏泰康生物医药有限公司	664,700,000.00	53.21	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	394,000,000.00	31.54	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
江苏迈威康新药研发有限公司	63,000,000.00	5.04	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	-
普米斯生物技术（珠海）有限公司	50,000,000.00	4.00	其他单位往来	1年以内	-
上海普铭生物科技有限公司	37,000,000.00	2.96	合并范围内关联方往来款	1年以内、1-2年	-
	<u>1,208,700,000.00</u>	<u>96.75</u>			<u>-</u>

2019年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
江苏泰康生物医药有限公司	522,700,000.00	65.40	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	171,370,000.00	21.44	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海德思特力生物技术有限公司	34,800,000.00	4.35	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海普铭生物科技有限公司	29,000,000.00	3.63	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
江苏迈威康新药研发有限公司	21,000,000.00	2.63	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
	<u>778,870,000.00</u>	<u>97.45</u>			<u>-</u>

2018年12月31日

单位/个人名称	金额	比例(%)	性质	账龄	坏账
江苏泰康生物医药有限公司	401,900,000.00	60.06	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海青赛生物科技有限公司	121,000,000.00	18.08	合并范围外关联方往来款	1年以内	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	100,610,000.00	15.04	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海德思特力生物技术有限公司	31,200,000.00	4.66	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
上海普铭生物科技有限公司	9,000,000.00	1.34	合并范围内关联方往来款	1年以内	-
	<u>663,710,000.00</u>	<u>99.18</u>			<u>-</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日，无应收政府补助款项。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

十五、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资

2021年6月30日

	期初余额	本期变动		期末 账面价值	期末 减值准备
		追加投资			
对子公司投资					
江苏泰康生物医药有限公司	326,414,673.22	-		326,414,673.22	-
上海普铭生物科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	23,400,000.00	21,600,000.00		45,000,000.00	(9,000,000.00)
上海德思特力生物技术有限公司	88,899,998.00	-		88,899,998.00	(59,009,695.84)
江苏迈威康新药研发有限公司	35,000,000.00	-		35,000,000.00	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	239,589,017.89	-		239,589,017.89	-
MABWELL THERAPEUTICS, INC.	20,181,000.00	-		20,181,000.00	-
	<u>743,484,689.11</u>	<u>21,600,000.00</u>		<u>765,084,689.11</u>	<u>(68,009,695.84)</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资			
对子公司投资					
江苏泰康生物医药有限公司	326,414,673.22	-		326,414,673.22	-
上海普铭生物科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	23,400,000.00	-		23,400,000.00	(9,000,000.00)
上海德思特力生物技术有限公司	88,899,998.00	-		88,899,998.00	(59,009,695.84)
江苏迈威康新药研发有限公司	15,000,000.00	20,000,000.00		35,000,000.00	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	39,589,017.89	200,000,000.00		239,589,017.89	-
MABWELL THERAPEUTICS, INC.	-	20,181,000.00		20,181,000.00	-
	<u>503,303,689.11</u>	<u>240,181,000.00</u>		<u>743,484,689.11</u>	<u>(68,009,695.84)</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资			
对子公司投资					
江苏泰康生物医药有限公司	200,462,673.22	125,952,000.00		326,414,673.22	-
上海普铭生物科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	9,000,000.00	14,400,000.00		23,400,000.00	(9,000,000.00)
上海德思特力生物技术有限公司	66,900,000.00	21,999,998.00		88,899,998.00	(59,009,695.84)
江苏迈威康新药研发有限公司	-	15,000,000.00		15,000,000.00	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	-	39,589,017.89		39,589,017.89	-
	<u>286,362,673.22</u>	<u>216,941,015.89</u>		<u>503,303,689.11</u>	<u>(68,009,695.84)</u>

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

十五、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年12月31日

	年初余额	本年变动 追加投资	年末 账面价值	年末 减值准备
对子公司投资				
江苏泰康生物医药有限公司	200,462,673.22	-	200,462,673.22	-
上海普铭生物科技有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	-	9,000,000.00	9,000,000.00	(9,000,000.00)
上海德思特力生物技术有限公司	-	66,900,000.00	66,900,000.00	(59,009,695.84)
	<u>210,462,673.22</u>	<u>75,900,000.00</u>	<u>286,362,673.22</u>	<u>(68,009,695.84)</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2021年6月30日

	期初及期末余额
上海德思特力生物技术有限公司	59,009,695.84
南京诺艾新生物技术有限公司	9,000,000.00
	<u>68,009,695.84</u>

2020年12月31日及2019年12月31日

	年初及年末余额
上海德思特力生物技术有限公司	59,009,695.84
南京诺艾新生物技术有限公司	9,000,000.00
	<u>68,009,695.84</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年计提	年末余额
上海德思特力生物技术有限公司	-	59,009,695.84	59,009,695.84
南京诺艾新生物技术有限公司	-	9,000,000.00	9,000,000.00
	<u>-</u>	<u>68,009,695.84</u>	<u>68,009,695.84</u>

## 十五、公司财务报表主要注释（续）

### 4. 营业收入及成本

	截至2021年6月30日止6个月期间		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,980,188.61	17,789,716.53	2,787,735.85	2,423,947.45
其他业务	2,265,432.88	2,152,159.05	4,903,569.23	4,683,432.35
	<u>30,245,621.49</u>	<u>19,941,875.58</u>	<u>7,691,305.08</u>	<u>7,107,379.80</u>
	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	7,075.47	6,550.00
其他业务	1,008,430.79	958,008.80	-	-
	<u>1,008,430.79</u>	<u>958,008.80</u>	<u>7,075.47</u>	<u>6,550.00</u>

营业收入列示如下：

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
技术服务	27,980,188.61	2,787,735.85	-	7,075.47
租赁收入	2,265,432.88	4,903,569.23	1,008,430.79	-
	<u>30,245,621.49</u>	<u>7,691,305.08</u>	<u>1,008,430.79</u>	<u>7,075.47</u>

### 营业收入分解情况

报告分部	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
主要经营地区				
中国大陆	<u>30,245,621.49</u>	<u>7,691,305.08</u>	<u>1,008,430.79</u>	<u>7,075.47</u>
收入确认时间				
在某一时间段确认收入	<u>30,245,621.49</u>	<u>7,691,305.08</u>	<u>1,008,430.79</u>	<u>7,075.47</u>

### 5. 投资收益

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
结构性存款及 银行理财产品的投资收益	<u>-</u>	<u>9,645,547.55</u>	<u>471,252.30</u>	<u>38,246.56</u>

# 迈威（上海）生物科技股份有限公司

## 补充资料

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

### 1. 非经常性损益明细表

	截至2021年6月30 日止6个月期间	2020年	2019年	2018年
非流动资产处置损益	-	1,232,707.62	(612,484.08)	319,976.68
计入当期损益的政府补助	1,019,548.71	10,624,828.35	6,257,149.34	6,709,262.86
持有金融资产产生的公允价值变动损益，以及金融资产取得的投资收益	3,104,565.73	14,286,813.41	476,400.02	115,898.88
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	(2,964,382.41)	(6,179,556.65)
股份支付的费用	(27,085,640.91)	-	(636,096,000.00)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	(972,138.36)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,643.26)	23,147.65	(980,098.71)	(303,239.99)
疫情社保减免	-	10,331,875.91	-	-
疫情租金减免	-	523,043.10	-	-
所得税影响数	-	-	-	-
少数股东权益影响数（税后）	136,136.44	(55,091.10)	(17,270.49)	(33,085.79)
	<u>(22,830,033.29)</u>	<u>36,967,324.94</u>	<u>(633,936,686.33)</u>	<u>(342,882.37)</u>

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。

迈威（上海）生物科技股份有限公司

补充资料（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度

## 2. 净资产收益率和每股收益

2021年6月30日

	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	(25.12)	(1.13)	(1.13)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(23.43)	(1.06)	(1.06)

2020年12月31日

	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	(44.82)	(2.26)	(2.26)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(47.40)	(2.39)	(2.39)

2019年12月31日

	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	(121.42)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(38.46)	不适用	不适用

2018年12月31日

	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	792.50	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	791.29	不适用	不适用

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无稀释性潜在普通股。



中华人民共和国财政部  
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2020年11月10日 星期二

会计司 搜索 返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000651421390A	11000243	2020-11-02
2	北京四富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0077000C	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649352G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108590676505Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000605587870B	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中凯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M8U93U7T81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611888323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050609090695	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	9144030077029160C	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499230D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106060542861L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹壹会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151010500683391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000605016285W	32000026	2020-11-02
24	唐山惠正会计师事务所(普通合伙)	911302035795887109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005795421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060896645926	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065922425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91010106073401692C	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050854588619	11000102	2020-11-02
33	允晨鉴证会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TCAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089686790Q	11000162	2020-11-02
37	中华中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	913201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530781F	11000168	2020-11-02
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102085765660D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208288146K	11000167	2020-11-02
44	中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060838890060	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000603	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料真实性进行审核, 会计师事务所对相关信息真实性负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。  
按照会计师事务所名称字母排序, 排名不分先后。  
已备案会计师事务所基本信息, 注册会计基本信息, 近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

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

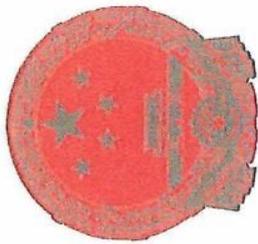
发布日期: 2020年11月03日

【本中小】 [打印] [关闭窗口]

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
网站标识码: bm14000001 京ICP备05022850号 京公网安备11010202000066号  
技术支持: 财政部会计司信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备05022850号





# 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

## 说明

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





生物科技股份有限公司IPO使用

生物科技股份有限公司IPO使用



姓名 费凡  
 Full name 费凡  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1977-08-16  
 Date of Birth 1977-08-16  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 310105197708160416  
 Identity card No. 310105197708160416

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年4月08日

证书编号: 110002420030  
 No. of Certificate 110002420030  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2001年12月28日  
 Date of Issuance 2001年12月28日





生物科技股份有限公司IPO使用

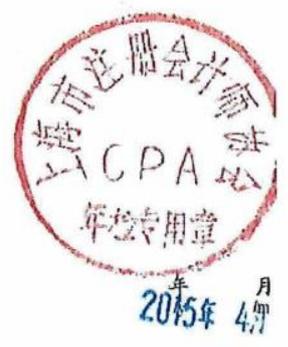
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002430273  
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: 2014 年 03 月 25 日  
Date of Issuance



吴慧璐



中国注册会计师协会

生物科技股份有限公司IPO使用

姓名	吴慧璐
性别	女
出生日期	1983-05-23
工作单位	安永华明会计师事务所(普通合伙)上海分所
身份证号码	310109198305232067



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.



吴慧珺(110002430273)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年05月31日

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



吴慧珺(110002430273)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年4月30日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

安永上海分所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 7月 1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 8月 2日

注意事项

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

NOTES

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



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

安永上海分所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 1月 1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

上海航莱  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 1月 1日

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

上海航莱  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 8月 3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永上海分所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 8月 3日