

浙江我武生物科技股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 107
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

浙江我武生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的浙江我武生物科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江我武生物科技股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
资本化开发支出减值测试	
于2018年12月31日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的开发支出账面价值为人民币73,231,315.64元，公司资产负债表中的开发支出账面价值为人民币76,142,977.96元。尚未达到可使用状态的无形资产，应每年进行减值测试。浙江我武生物科技股份有限公司管理层基于资本化开发支出的各研发项目的预计未来现金流量作出减值评估。由于此事项涉及管理层重大判断和估计，该等假设变化可能导致减值测试结果出现变化，因此我们将资本化开发支出减值测试确定为关键审计事项。 有关披露请参见财务报表附注三(25)及附注五(11)。	我们的审计程序包括了解管理层进行资本化开发支出减值测试的流程，并针对关键控制点进行测试；邀请内部估值专家协助我们评价管理层使用的评估方法及折现率等关键假设；访谈若干关键研究开发人员和业务人员，检查各研发项目的阶段性成果报告，查看第三方机构发布的行业研究报告、同类治疗领域的预测数据或同类产品的实际数据，评价管理层使用的产品预计市场份额、预计售价、预计受益期间及相关成本等关键假设；比较同类产品的实际数据结果与以前年度管理层所做预测来评价管理层的预测。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备	
于2018年12月31日，浙江我武生物科技股份有限公司合并资产负债表中的应收账款账面余额为人民币115,981,436.68元，坏账准备余额为人民币7,213,143.96元，公司资产负债表中的应收账款账面余额为人民币115,977,336.68元，坏账准备余额为人民币7,212,938.96元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外，管理层以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 有关披露请参见财务报表附注三(9)、附注三(25)、及附注五(2)及附注十四(1)。	我们的审计程序包括了解管理层计提应收款项坏账准备的流程，并针对关键控制点进行测试；了解并检查表明应收款项发生减值的相关客观证据；查看与应收款项坏账准备计提及核销相关的公司审批文件；对选定的样本检查相关支持文件，以评价应收款项的账龄；通过检查各账龄段的历史回款记录和坏账率，评价对于各账龄段坏账准备的计提比率；检查报告期后应收款项的回收情况。同时我们还评价了附注中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浙江我武生物科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就浙江我武生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61232889_B01号
浙江我武生物科技股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 费 凡
（项目合伙人）

中国注册会计师： 任佳慧

中国 北京

2019年3月26日

浙江我武生物科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	460,043,130.20	185,814,251.32
应收票据及应收账款	2	161,998,221.77	142,400,856.26
预付款项	3	8,776,594.97	4,448,830.53
其他应收款	4	8,406,041.14	2,600,609.85
存货	5	23,473,129.92	19,827,401.97
其他流动资产	6	118,961,275.23	301,405,277.02
流动资产合计		781,658,393.23	656,497,226.95
非流动资产			
可供出售金融资产	7	13,000,000.00	13,000,000.00
固定资产	8	119,654,085.63	114,799,719.12
在建工程	9	18,026,492.34	8,764,045.94
无形资产	10	50,119,734.84	5,049,426.03
开发支出	11	73,231,315.64	48,091,165.66
长期待摊费用	12	320,065.48	389,200.31
递延所得税资产	13	1,882,421.52	1,720,416.91
非流动资产合计		276,234,115.45	191,813,973.97
资产总计		1,057,892,508.68	848,311,200.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款	15	3,447,466.22	1,380,330.61
预收款项		280,409.94	96,600.08
应付职工薪酬	16	12,617,684.06	9,594,159.11
应交税费	17	25,065,291.46	16,703,432.55
其他应付款	18	16,207,947.91	14,425,548.69
流动负债合计		57,618,799.59	42,200,071.04
非流动负债			
递延收益	19	4,853,200.00	4,853,200.00
非流动负债合计		4,853,200.00	4,853,200.00
负债总计		62,471,999.59	47,053,271.04
股东权益			
股本	20	290,880,000.00	161,600,000.00
资本公积	21	52,429,659.67	181,709,659.67
其他综合收益	22	20,978.05	5,714.98
盈余公积	23	93,623,880.30	69,639,207.61
未分配利润	24	532,562,772.44	388,303,347.62
归属于母公司股东权益合计		969,517,290.46	801,257,929.88
少数股东权益		25,903,218.63	-
股东权益合计		995,420,509.09	801,257,929.88
负债和股东权益总计		1,057,892,508.68	848,311,200.92

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江我武生物科技股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	25	500,744,692.07	385,576,841.66
减：营业成本	25	28,518,185.46	14,085,609.95
税金及附加	26	2,721,586.62	2,612,251.09
销售费用	27	168,288,254.09	128,887,847.91
管理费用	28	34,159,903.50	26,192,093.85
研发费用	29	13,478,608.22	7,701,704.26
财务费用	30	(11,178,336.11)	(3,771,404.83)
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,268,263.56	3,893,006.01
资产减值损失	31	1,146,918.82	2,052,633.80
加：其他收益	32	-	942,000.00
投资收益	33	7,804,865.62	7,612,905.99
资产处置收益	34	(58,844.40)	(148,282.47)
营业利润		271,355,592.69	216,222,729.15
加：营业外收入	35	2,689,058.84	2,832,125.94
减：营业外支出	36	1,062,401.82	85,628.89
利润总额		272,982,249.71	218,969,226.20
减：所得税费用	38	41,118,010.57	32,865,280.80
净利润		<u>231,864,239.14</u>	<u>186,103,945.40</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		231,864,239.14	186,103,945.40
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		232,884,097.51	186,103,945.40
少数股东损益		(1,019,858.37)	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益/(损失)的税后净额		15,263.07	(22,745.89)
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失) 的税后净额	22	15,263.07	(22,745.89)
将重分类进损益的其他综合收益/(损失) 外币财务报表折算差额		15,263.07	(22,745.89)
综合收益总额		231,879,502.21	186,081,199.51
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		232,899,360.58	186,081,199.51
归属于少数股东的综合收益总额		(1,019,858.37)	-
每股收益	39		
基本每股收益		0.80	0.64
稀释每股收益		0.80	0.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018 年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度

人民币元

2017年度

	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	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	161,600,000.00	181,709,659.67	28,460.87	50,882,297.62	261,356,312.21	655,576,730.37	-	655,576,730.37
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(22,745.89)	-	186,103,945.40	186,081,199.51	-	186,081,199.51
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,756,909.99	(18,756,909.99)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(40,400,000.00)	(40,400,000.00)	-	(40,400,000.00)
三、 本年年末余额	<u>161,600,000.00</u>	<u>181,709,659.67</u>	<u>5,714.98</u>	<u>69,639,207.61</u>	<u>388,303,347.62</u>	<u>801,257,929.88</u>	<u>-</u>	<u>801,257,929.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,362,552.37	363,396,796.26
收到其他与经营活动有关的现金	40	15,730,023.15	9,239,287.57
经营活动现金流入小计		505,092,575.52	372,636,083.83
购买商品、接受劳务支付的现金		22,720,427.86	5,555,321.01
支付给职工以及为职工支付的现金		94,356,682.80	76,345,544.73
支付的各项税费		52,456,310.31	35,180,683.41
支付其他与经营活动有关的现金	40	129,106,629.24	96,420,395.45
经营活动现金流出小计		298,640,050.21	213,501,944.60
经营活动产生的现金流量净额	41	206,452,525.31	159,134,139.23
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收回理财产品所收到的现金		745,000,000.00	857,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,273,157.56	8,211,779.44
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,101.99	14,458.55
收到其他与投资活动有关的现金	40	2,237,056.00	770,000.00
投资活动现金流入小计		755,511,315.55	865,996,237.99
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		57,750,023.77	34,726,481.35
投资理财产品支付的现金		561,000,000.00	986,000,000.00
投资可供出售金融资产 支付的现金		-	13,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	40	4,370,000.00	630,000.00
投资活动现金流出小计		623,120,023.77	1,034,356,481.35
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		132,391,291.78	(168,360,243.36)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润支付的现金		<u>64,640,000.00</u>	<u>40,400,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>64,640,000.00</u>	<u>40,400,000.00</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(64,640,000.00)</u>	<u>(40,400,000.00)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>25,061.79</u>	<u>(33,604.03)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	41	274,228,878.88	(49,659,708.16)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>185,814,251.32</u>	<u>235,473,959.48</u>
六、年末现金及现金等价物余额	41	<u>460,043,130.20</u>	<u>185,814,251.32</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		317,219,365.02	168,818,408.42
应收票据及应收账款	1	161,994,326.77	142,400,856.26
预付款项		5,487,567.03	4,441,714.53
其他应收款	2	6,715,798.37	2,561,354.52
存货		22,546,207.67	19,827,401.97
其他流动资产		<u>102,406,372.86</u>	<u>301,401,774.21</u>
流动资产合计		<u>616,369,637.72</u>	<u>639,451,509.91</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
长期股权投资	3	168,411,933.00	18,411,933.00
固定资产		118,949,550.27	114,799,719.12
在建工程		17,544,241.62	8,764,045.94
无形资产		24,254,616.11	4,958,231.01
开发支出		76,142,977.96	49,118,771.03
长期待摊费用		320,065.48	389,200.31
递延所得税资产		<u>1,882,421.52</u>	<u>1,720,416.91</u>
非流动资产合计		<u>420,505,805.96</u>	<u>211,162,317.32</u>
资产总计		<u><u>1,036,875,443.68</u></u>	<u><u>850,613,827.23</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
应付票据及应付账款	2,743,633.34	3,927,500.42
预收款项	280,409.94	96,600.08
应付职工薪酬	9,883,763.46	7,814,604.87
应交税费	24,658,606.54	16,300,960.74
其他应付款	15,887,367.83	14,259,225.41
流动负债合计	53,453,781.11	42,398,891.52
非流动负债		
递延收益	4,853,200.00	4,853,200.00
非流动负债合计	4,853,200.00	4,853,200.00
负债总计	58,306,981.11	47,252,091.52
股东权益		
股本	290,880,000.00	161,600,000.00
资本公积	52,429,659.67	181,709,659.67
盈余公积	93,623,880.30	69,639,207.61
未分配利润	541,634,922.60	390,412,868.43
所有者权益合计	978,568,462.57	803,361,735.71
负债和股东权益总计	1,036,875,443.68	850,613,827.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
利润表
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	500,903,639.95	385,576,841.66
减：营业成本	4	28,750,241.12	14,085,609.95
税金及附加		2,536,483.12	2,519,906.90
销售费用		167,181,334.05	128,631,645.18
管理费用		27,444,673.86	24,816,269.43
研发费用		12,230,415.42	7,701,704.26
财务费用		(10,251,806.64)	(3,703,169.19)
其中：利息费用		-	-
利息收入		10,302,240.18	3,797,034.78
资产减值损失		1,098,790.73	2,050,947.19
加：其他收益		-	942,000.00
投资收益	5	7,659,246.61	7,420,163.69
资产处置收益		(58,844.40)	(148,282.47)
营业利润		279,513,910.50	217,687,809.16
加：营业外收入		2,479,660.36	2,830,775.94
减：营业外支出		1,062,316.67	84,204.42
利润总额		280,931,254.19	220,434,380.68
减：所得税费用		41,084,527.33	32,865,280.80
净利润		239,846,726.86	187,569,099.88
其中：持续经营净利润		239,846,726.86	187,569,099.88
综合收益总额		239,846,726.86	187,569,099.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2018年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	161,600,000.00	181,709,659.67	50,882,297.62	262,000,678.54	656,192,635.83
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	187,569,099.88	187,569,099.88
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	18,756,909.99	(18,756,909.99)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(40,400,000.00)	(40,400,000.00)
三、本年年末余额	<u>161,600,000.00</u>	<u>181,709,659.67</u>	<u>69,639,207.61</u>	<u>390,412,868.43</u>	<u>803,361,735.71</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	489,556,692.25	363,396,796.26
收到其他与经营活动有关的现金	15,480,058.12	9,123,863.80
经营活动现金流入小计	505,036,750.37	372,520,660.06
购买商品、接受劳务支付的现金	20,411,040.20	5,489,176.01
支付给职工以及为职工支付的现金	74,849,451.72	62,186,117.71
支付的各项税费	50,486,737.47	34,487,005.11
支付其他与经营活动有关的现金	146,100,249.30	108,311,263.37
经营活动现金流出小计	291,847,478.69	210,473,562.20
经营活动产生的现金流量净额	213,189,271.68	162,047,097.86
二、投资活动使用的现金流量		
收回理财产品所收到的现金	730,000,000.00	840,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,118,801.40	8,007,472.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,101.99	14,458.55
收到其他与投资活动有关的现金	2,237,056.00	770,000.00
投资活动现金流入小计	740,356,959.39	848,791,931.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,145,073.19	35,814,881.35
投资理财产品支付的现金	530,000,000.00	975,000,000.00
投资子公司支付的现金	150,000,000.00	-
投资可供出售金融资产支付的现金	-	13,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,370,000.00	630,000.00
投资活动现金流出小计	740,515,073.19	1,024,444,881.35
投资活动使用的现金流量净额	(158,113.80)	(175,652,950.21)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

浙江我武生物科技股份有限公司
现金流量表(续)
2018年度

人民币元

	2018年	2017年
三、筹资活动使用的现金流量		
分配股利、利润支付的现金	64,640,000.00	40,400,000.00
筹资活动现金流出小计	64,640,000.00	40,400,000.00
筹资活动使用的现金流量净额	(64,640,000.00)	(40,400,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,798.72	(10,858.14)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	148,400,956.60	(54,016,710.49)
加：年初现金及现金等价物余额	168,818,408.42	222,835,118.91
六、年末现金及现金等价物余额	317,219,365.02	168,818,408.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件及收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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。

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。

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“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项之和。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

按信用风险特征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(含1年)	5	5
1年至2年	10	10
2年至3年	20	20
3年至4年	50	50
4年至5年	80	80
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、自制半成品及研发试制品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资系对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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。

12. 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	30年	5%	3.17%
固定资产装修	10年	5%	9.50%
专用设备	10年	5%	9.50%
办公及电子设备	5年	5%	19.00%
运输设备	10年	5%	9.50%

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 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。

14. 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。

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
非专利技术	10年

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

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

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

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

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

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

装修费	租赁期限与预计可使用年限两者孰短
-----	------------------

17. 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。

18. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 政府补助

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

23. 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。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量银行理财产品。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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 公允价值计量(续)

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)

25. 重大会计判断和估计

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

判断

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

研发费用资本化条件

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值

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

开发支出

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

应收款项的坏账准备

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项坏账准备要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	40,727,601.58	-
应收账款	101,673,254.68	-
应收票据及应收账款	-	142,400,856.26
应收利息	526,027.40	-
其他应收款	2,074,582.45	2,600,609.85
管理费用	47,638,511.72	34,159,903.50
研发费用	-	13,478,608.22

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 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(续):

本集团

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	37,317,958.22	-
应收账款	76,791,897.83	-
应收票据及应收账款	-	114,109,856.05
应收利息	492,991.78	-
其他应收款	1,633,637.48	2,126,629.26
管理费用	33,893,798.11	26,192,093.85
研发费用	-	7,701,704.26

本公司

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	40,727,601.58	-
应收账款	101,673,254.68	-
应收票据及应收账款	-	142,400,856.26
应收利息	526,027.40	-
其他应收款	2,035,327.12	2,561,354.52
管理费用	39,675,089.28	27,444,673.86
研发费用	-	12,230,415.42

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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(续)：

本公司

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	37,317,958.22	-
应收账款	76,791,897.83	-
应收票据及应收账款	-	114,109,856.05
应收利息	492,991.78	-
其他应收款	1,616,138.96	2,109,130.74
管理费用	32,517,973.69	24,816,269.43
研发费用	-	7,701,704.26

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 — 本公司根据财税[2009]9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条，用微生物、微生物代谢物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，36个月内不得变更。德清县国家税务局于2013年10月29日出具的国通[2013]1921号税务事项通知书，核准本公司简易办法征收的申请。此外，根据财政部、国家税务总局发布的财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》：为进一步规范税制、公平税负、经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。本公司自2014年7月1日起增值税征收率由6%调整为3%。
- 除上述之外的其他产品，本集团销售商品应税收入2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 本集团应税服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。
- 教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 企业所得税(注1) — 按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

注1：本公司2018年度适用的企业所得税税率为15%，详见附注四、2。本集团主要子公司于2018年度适用的企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率
上海兆民医药科技有限公司	25%
浙江我武商务咨询有限公司	25%
我武医药(香港)有限公司	16.5%
上海我武干细胞科技有限公司	25%
浙江我武干细胞科技有限公司	25%
上海火蝶螈医药科技有限公司	25%

2. 税收优惠

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	14,434.06	17,705.08
银行存款	459,838,696.14	185,646,546.24
其他货币资金	190,000.00	150,000.00
	<u>460,043,130.20</u>	<u>185,814,251.32</u>

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

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	53,229,929.05	40,727,601.58
应收账款	<u>108,768,292.72</u>	<u>101,673,254.68</u>
	<u>161,998,221.77</u>	<u>142,400,856.26</u>

应收票据	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>53,229,929.05</u>	<u>40,727,601.58</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,750,590.79</u>	<u>-</u>	<u>1,002,922.44</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为45天-90天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	112,037,625.98	104,275,083.89
1年至2年	1,555,176.71	1,855,838.01
2年至3年	752,326.24	787,265.00
3年以上	1,636,307.75	1,165,695.00
	<u>115,981,436.68</u>	<u>108,083,881.90</u>
减：应收账款坏账准备	<u>7,213,143.96</u>	<u>6,410,627.22</u>
	<u>108,768,292.72</u>	<u>101,673,254.68</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>6,410,627.22</u>	<u>802,516.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,213,143.96</u>
2017年	<u>6,212,551.25</u>	<u>1,966,193.13</u>	<u>-</u>	<u>1,768,117.16</u>	<u>6,410,627.22</u>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>115,981,436.68</u>	<u>100</u>	<u>7,213,143.96</u>	<u>6.22</u>	<u>108,083,881.90</u>	<u>100</u>	<u>6,410,627.22</u>	<u>5.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

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			2017年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	112,037,625.98	96.60	5,601,881.30	104,275,083.89	96.47	5,213,754.29
1年至2年	1,555,176.71	1.33	155,517.67	1,855,838.01	1.72	185,583.80
2年至3年	752,326.24	0.65	150,465.25	787,265.00	0.73	157,453.00
3年至4年	528,882.02	0.46	264,441.01	356,982.65	0.33	178,491.33
4年至5年	332,934.98	0.29	266,347.98	666,837.76	0.62	533,470.21
5年以上	774,490.75	0.67	774,490.75	141,874.59	0.13	141,874.59
	<u>115,981,436.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,213,143.96</u>	<u>108,083,881.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,410,627.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2018年

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

2017年

单位名称	和本集团的关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	7,979,879.08	7.38	398,993.95
第二名	第三方	6,482,016.82	6.00	324,100.84
第三名	第三方	4,754,300.40	4.40	237,715.02
第四名	第三方	4,132,194.52	3.82	206,609.73
第五名	第三方	3,992,946.00	3.70	199,647.30
合计		<u>27,341,336.82</u>	<u>25.30</u>	<u>1,367,066.84</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,441,394.97	84.79	4,448,830.53	100.00
1年至2年	1,335,200.00	15.21	-	-
	<u>8,776,594.97</u>	<u>100.00</u>	<u>4,448,830.53</u>	<u>100.00</u>

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

2018年

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

2017年

预付对象	和本集团的关系	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	第三方	938,000.00	21.08
第二名	第三方	750,000.00	16.86
第三名	第三方	508,500.00	11.43
第四名	第三方	432,000.00	9.71
第五名	第三方	342,000.00	7.69
合计		<u>2,970,500.00</u>	<u>66.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	1,702,493.15	526,027.40
其他应收款	<u>6,703,547.99</u>	<u>2,074,582.45</u>
	<u>8,406,041.14</u>	<u>2,600,609.85</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>1,702,493.15</u>	<u>526,027.40</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	6,320,027.23	2,029,927.77
1年至2年	692,911.24	16,913.08
2年至3年	8,000.00	137,000.00
3年以上	<u>212,186.50</u>	<u>98,426.50</u>
	7,233,124.97	2,282,267.35
减：其他应收账款坏账准备	<u>529,576.98</u>	<u>207,684.90</u>
	<u>6,703,547.99</u>	<u>2,074,582.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>207,684.90</u>	<u>363,939.11</u>	<u>19,537.03</u>	<u>22,510.00</u>	<u>529,576.98</u>
2017年	<u>144,267.42</u>	<u>86,440.67</u>	<u>-</u>	<u>23,023.19</u>	<u>207,684.90</u>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>7,233,124.97</u>	<u>100.00</u>	<u>529,576.98</u>	<u>7.32</u>	<u>2,282,267.35</u>	<u>100.00</u>	<u>207,684.90</u>	<u>9.10</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内 (含1年)	6,320,027.23	87.38	316,001.36	2,029,927.77	88.94	101,496.39
1年至2年	692,911.24	9.58	69,291.12	16,913.08	0.74	1,691.31
2年至3年	8,000.00	0.11	1,600.00	137,000.00	6.00	27,400.00
3年至4年	134,000.00	1.85	67,000.00	11,280.00	0.50	5,640.00
4年至5年	12,510.00	0.17	10,008.00	78,446.50	3.44	62,757.20
5年以上	<u>65,676.50</u>	<u>0.91</u>	<u>65,676.50</u>	<u>8,700.00</u>	<u>0.38</u>	<u>8,700.00</u>
	<u>7,233,124.97</u>	<u>100.00</u>	<u>529,576.98</u>	<u>2,282,267.35</u>	<u>100.00</u>	<u>207,684.90</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
保证金	5,987,899.87	1,691,118.21
员工备用金	444,430.68	417,636.73
工程押金	791,032.56	-
其他	9,761.86	173,512.41
	<u>7,233,124.97</u>	<u>2,282,267.35</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	和本集团的关系	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	3,900,000.00	53.92	保证金	1年以内	195,000.00
第二名	第三方	689,788.35	9.54	房租押金	2年以内	48,012.98
第三名	第三方	376,098.00	5.20	工程押金	1年以内	18,804.90
第四名	第三方	375,000.00	5.18	房租押金	1-2年	37,500.00
第五名	第三方	260,000.00	3.59	工程押金	1年以内	13,000.00
		<u>5,600,886.35</u>	<u>77.43</u>			<u>312,317.88</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	和本集团的关系	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	689,788.35	30.23	房租押金	1年以内	34,489.42
第二名	第三方	375,000.00	16.43	房租押金	1年以内	18,750.00
第三名	第三方	164,600.00	7.21	房租押金	1年以内	8,230.00
第四名	第三方	100,000.00	4.38	保证金	2-3年	20,000.00
第五名	第三方	78,946.50	3.46	保证金	1-5年	61,657.20
		<u>1,408,334.85</u>	<u>61.71</u>			<u>143,126.62</u>

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	939,601.69	-	939,601.69	198,649.07	-	198,649.07
在产品	250.00	-	250.00	498,759.95	-	498,759.95
产成品	4,685,054.47	-	4,685,054.47	4,706,373.66	-	4,706,373.66
周转材料	1,925,977.79	-	1,925,977.79	1,566,161.69	-	1,566,161.69
自制半成品	8,152,941.58	-	8,152,941.58	12,220,776.96	-	12,220,776.96
研发试制品	7,769,304.39	-	7,769,304.39	636,680.64	-	636,680.64
	<u>23,473,129.92</u>	<u>-</u>	<u>23,473,129.92</u>	<u>19,827,401.97</u>	<u>-</u>	<u>19,827,401.97</u>

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
银行理财产品	116,000,000.00	300,000,000.00
待抵扣进项税额	2,960,015.23	1,405,277.02
其他	1,260.00	-
	<u>118,961,275.23</u>	<u>301,405,277.02</u>

7. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>13,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,000,000.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2018及2017年

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

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

2018年

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

2017年

	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	104,962,030.53	25,288,830.23	3,117,863.67	889,407.59	134,258,132.02
购置	-	1,837,172.61	117,382.96	-	1,954,555.57
在建工程转入	2,658,156.20	706,835.88	130,850.00	-	3,495,842.08
处置或报废	-	(803,182.79)	(255,524.53)	-	(1,058,707.32)
年末余额	107,620,186.73	27,029,655.93	3,110,572.10	889,407.59	138,649,822.35
累计折旧					
年初余额	8,799,667.44	8,288,949.67	1,272,550.77	165,706.61	18,526,874.49
计提	3,524,493.43	2,128,315.67	482,448.32	83,937.72	6,219,195.14
处置或报废	-	(673,638.61)	(222,327.79)	-	(895,966.40)
年末余额	12,324,160.87	9,743,626.73	1,532,671.30	249,644.33	23,850,103.23
账面价值					
年末	95,296,025.86	17,286,029.20	1,577,900.80	639,763.26	114,799,719.12
年初	96,162,363.09	16,999,880.56	1,845,312.90	723,700.98	115,731,257.53

于资产负债表日，公司无融资租入、经营性租出、暂时闲置和持有待售固定资产。

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营销网络扩建及 信息化建设项目	-	-	-	546,000.00	-	546,000.00
变应原研发中心 技术改造项目	-	-	-	397,781.20	-	397,781.20
点刺生产线技术改造	1,376,358.65	-	1,376,358.65	942,947.48	-	942,947.48
培养车间改造	1,383,053.80	-	1,383,053.80	1,330,273.38	-	1,330,273.38
点刺半成品车间改造	-	-	-	348,207.22	-	348,207.22
年产1000万瓶黄花蒿 花粉滴剂项目	4,335,971.01	-	4,335,971.01	2,700,357.66	-	2,700,357.66
年产150万瓶 多品种点刺项目	3,964,576.24	-	3,964,576.24	2,300,682.00	-	2,300,682.00
信息化建设	-	-	-	197,797.00	-	197,797.00
新车间	2,462,701.67	-	2,462,701.67	-	-	-
年产6万盒屋尘螨点刺 诊断试剂盒和150万瓶 多品种点刺项目	1,893,753.01	-	1,893,753.01	-	-	-
年产1500万瓶支气管 扩张剂雾剂半成品 和年产500万丝素 蛋白半成品	227,053.78	-	227,053.78	-	-	-
动物房	1,900,773.46	-	1,900,773.46	-	-	-
细胞药物研发实验室	52,830.19	-	52,830.19	-	-	-
建安工程	429,420.53	-	429,420.53	-	-	-
	<u>18,026,492.34</u>	<u>-</u>	<u>18,026,492.34</u>	<u>8,764,045.94</u>	<u>-</u>	<u>8,764,045.94</u>

在建工程2018年变动如下:

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

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程（续）

在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
年产300万支粉尘螨 滴剂技术改造项目	5,345.90 万元	1,715,478.00	1,286,477.35	3,001,955.35	-	-	募股资金	96.43
营销网络扩建及 信息化建设项目	390.25 万元	98,052.00	808,798.00	130,850.00	230,000.00	546,000.00	募股资金	77.38
变应原研发中心 技术改造项目	4,429.32 万元	393,336.76	367,481.17	363,036.73	-	397,781.20	募股资金	67.32
点刺生产线技术改造		592,068.69	350,878.79	-	-	942,947.48	自有资金	-
培养车间改造		-	1,330,273.38	-	-	1,330,273.38	自有资金	-
点刺半成品车间改造		-	348,207.22	-	-	348,207.22	自有资金	-
年产1000万瓶黄花蒿 花粉滴剂项目		-	2,700,357.66	-	-	2,700,357.66	自有资金	-
年产150万瓶 多品种点刺项目		-	2,300,682.00	-	-	2,300,682.00	自有资金	-
信息化建设		-	197,797.00	-	-	197,797.00	自有资金	-
		<u>2,798,935.45</u>	<u>9,690,952.57</u>	<u>3,495,842.08</u>	<u>230,000.00</u>	<u>8,764,045.94</u>		

10. 无形资产

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	6,022,504.99	1,043,215.17	7,065,720.16
购置	-	-	-
在建工程转入	-	230,000.00	230,000.00
年末余额	<u>6,022,504.99</u>	<u>1,273,215.17</u>	<u>7,295,720.16</u>
累计摊销			
年初余额	1,636,113.00	277,018.96	1,913,131.96
计提	<u>120,450.00</u>	<u>212,712.17</u>	<u>333,162.17</u>
年末余额	<u>1,756,563.00</u>	<u>489,731.13</u>	<u>2,246,294.13</u>
账面价值			
年末	<u>4,265,941.99</u>	<u>783,484.04</u>	<u>5,049,426.03</u>
年初	<u>4,386,391.99</u>	<u>766,196.21</u>	<u>5,152,588.20</u>

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额	年末研发 进度
			确认无形资产	计入当期损益		
黄花蒿花粉滴剂 (原名: 艾蒿花 粉滴剂)	19,502,299.80	13,522,675.92	-	-	33,024,975.72	III 期临床 试验阶段
户尘螨皮肤点刺 诊断试剂盒	4,726,132.65	382,497.95	-	-	5,108,630.60	申报生产
尘螨合剂	12,309,556.28	214,342.30	-	-	12,523,898.58	II 期临床 试验阶段
粉尘螨滴剂治疗 特异性皮炎	11,553,176.93	6,793,233.98	-	-	18,346,410.91	开展特异性 皮炎 III 期
"黄花蒿花粉点刺液" 等 8 种点刺液 临床研究	-	4,284,092.57	-	56,692.74	4,227,399.83	I 期临床 试验阶段
交链格孢霉菌皮肤 点刺诊断试剂盒	-	578,184.92	-	578,184.92	-	临床前研究
烟曲霉皮肤 点刺诊断试剂盒	-	512,826.98	-	512,826.98	-	临床前研究
尘螨薄膜剂	-	450,102.41	-	450,102.41	-	临床前研究
变应原抗原抗体开发	-	4,741,211.85	-	4,741,211.85	-	临床前研究
产黄青霉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	522,012.49	-	522,012.49	-	临床前研究
酿酒酵母皮肤点刺 诊断试剂盒	-	589,122.19	-	589,122.19	-	临床前研究
白色念珠菌皮肤点 刺诊断试剂盒	-	397,643.12	-	397,643.12	-	临床前研究
杨树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	428,926.00	-	428,926.00	-	临床前研究
柳树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	332,184.05	-	332,184.05	-	临床前研究
抗耐药结核杆菌天然 药物	-	546,843.82	-	546,843.82	-	临床前研究
黄花蒿-儿童变应性 鼻炎耐受性研究	-	649,623.26	-	649,623.26	-	I 期临床 试验阶段
丝素蛋白 保湿止痒敷料	-	1,879,671.12	-	1,879,671.12	-	临床前研究
榆树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	545,370.47	-	545,370.47	-	临床前研究
新型干细胞治疗 产品的技术开发	-	227,457.49	-	227,457.49	-	临床前研究
临床应用级干细胞 治疗产品的技术 开发和制备	-	1,020,735.31	-	1,020,735.31	-	临床前研究
	<u>48,091,165.66</u>	<u>38,618,758.20</u>	<u>-</u>	<u>13,478,608.22</u>	<u>73,231,315.64</u>	

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 开发支出(续)

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额	年末研发 进度
			确认无形资产	计入当期损益		
黄花岗粉滴剂 (原名: 艾蒿花 粉滴剂)	8,235,977.45	11,266,322.35	-	-	19,502,299.80	III期临床 试验阶段
户尘螨皮肤点刺 诊断试剂盒	4,492,169.57	233,963.08	-	-	4,726,132.65	申报生产 II期临床 试验阶段
尘螨合剂 粉尘螨滴剂治疗 特应性皮炎	11,426,124.54	883,431.74	-	-	12,309,556.28	开展特应性 皮炎III期 I期临床试验
艾蒿花粉皮肤点刺 诊断试剂盒	7,453,204.06	4,099,972.87	-	-	11,553,176.93	I期临床试 验阶段
狗毛(上皮)皮肤 点刺诊断试剂盒	-	27,515.81	-	27,515.81	-	I期临床试 验阶段
荨草花粉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	18,792.32	-	18,792.32	-	I期临床试 验阶段
猫毛(上皮)皮肤 点刺诊断试剂盒	-	33,272.19	-	33,272.19	-	I期临床试 验阶段
蟑螂皮肤点刺 诊断试剂盒	-	20,992.32	-	20,992.32	-	I期临床试 验阶段
白桦皮肤点刺 诊断试剂盒	-	21,802.66	-	21,802.66	-	I期临床试 验阶段
豚草皮肤点刺 诊断试剂盒	-	26,646.20	-	26,646.20	-	I期临床试 验阶段
法国梧桐皮肤点 刺诊断试剂盒	-	53,192.09	-	53,192.09	-	I期临床试 验阶段
交链格孢霉菌皮肤 点刺诊断试剂盒	-	17,971.77	-	17,971.77	-	I期临床试 验阶段
烟曲霉皮肤点刺诊 断试剂盒	-	239,020.66	-	239,020.66	-	临床前研究
尘螨薄膜剂	-	210,112.38	-	210,112.38	-	临床前研究
常见皮肤过敏原皮 炎诊断贴剂	-	971,219.56	-	971,219.56	-	临床前研究
变应原抗原抗体开发 产黄青霉皮肤点刺 诊断试剂盒	-	157,303.91	-	157,303.91	-	临床前研究
酿酒酵母皮肤点刺 诊断试剂盒	-	4,228,058.50	-	4,228,058.50	-	临床前研究
白色念珠菌皮肤点 刺诊断试剂盒	-	247,225.81	-	247,225.81	-	临床前研究
杨树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	435,181.73	-	435,181.73	-	临床前研究
柳树皮肤点刺 诊断试剂盒	-	175,824.03	-	175,824.03	-	临床前研究
丝素蛋白 保湿止痒敷料	-	185,828.69	-	185,828.69	-	临床前研究
“黄花岗花粉 点刺液”等 8种点刺液 临床研究	-	155,637.01	-	155,637.01	-	临床前研究
榆树皮肤点刺诊断 试剂盒	-	264,901.57	-	264,901.57	-	I期临床试 验阶段
	-	33,890.53	-	33,890.53	-	I期临床试 验阶段
	-	177,314.52	-	177,314.52	-	临床前研究
	31,607,475.62	24,185,394.30	-	7,701,704.26	48,091,165.66	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>708,446.21</u>	<u>31,854.70</u>	<u>351,100.60</u>	<u>389,200.31</u>

13. 递延所得税资产

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	7,696,276.78	1,154,441.52	6,616,246.05	992,436.91
递延收益	<u>4,853,200.00</u>	<u>727,980.00</u>	<u>4,853,200.00</u>	<u>727,980.00</u>
	<u>12,549,476.78</u>	<u>1,882,421.52</u>	<u>11,469,446.05</u>	<u>1,720,416.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	46,444.16	149,393.07
可抵扣亏损	<u>6,997,585.38</u>	<u>940,947.73</u>
	<u>7,044,029.54</u>	<u>1,090,340.80</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：

	2018年	2017年
2019年	51,749.05	51,714.71
2020年	33,822.08	33,809.33
2021年	538,843.23	558,702.26
2022年	141,932.63	296,721.43
2023年	<u>6,231,238.39</u>	<u>-</u>
	<u>6,997,585.38</u>	<u>940,947.73</u>

14. 资产减值准备

2018年

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

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回	核销
坏账准备	<u>6,356,818.67</u>	<u>2,052,633.80</u>	<u>-</u>	<u>1,791,140.35</u>
				<u>6,618,312.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付账款	<u>3,447,466.22</u>	<u>1,380,330.61</u>

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于2018年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款金额为人民币106,304元。

16. 应付职工薪酬

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,900,457.82	75,145,196.31	73,095,708.01	8,949,946.12
离职后福利 (设定提存计划)	<u>553,757.66</u>	<u>6,985,297.39</u>	<u>6,894,842.06</u>	<u>644,212.99</u>
	<u>7,454,215.48</u>	<u>82,130,493.70</u>	<u>79,990,550.07</u>	<u>9,594,159.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,289,178.16	79,495,545.99	76,862,874.91	10,921,849.24
职工福利费	-	9,301,011.97	9,301,011.97	-
社会保险费	340,220.17	4,817,766.99	4,714,946.13	443,041.03
其中：医疗保险费	292,719.00	4,098,129.05	4,008,285.40	382,562.65
工伤保险费	22,758.55	298,926.09	301,750.78	19,933.86
生育保险费	24,742.62	420,711.85	404,909.95	40,544.52
住房公积金	320,547.79	4,195,743.32	4,109,169.76	407,121.35
工会经费和职工教育经费	-	837,564.59	837,564.59	-
	<u>8,949,946.12</u>	<u>98,647,632.86</u>	<u>95,825,567.36</u>	<u>11,772,011.62</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,360,959.36	60,010,642.71	58,082,423.91	8,289,178.16
职工福利费	-	7,637,261.68	7,637,261.68	-
社会保险费	288,200.20	3,682,043.85	3,630,023.88	340,220.17
其中：医疗保险费	247,844.91	3,099,576.71	3,054,702.62	292,719.00
工伤保险费	19,751.52	297,492.94	294,485.91	22,758.55
生育保险费	20,603.77	284,974.20	280,835.35	24,742.62
住房公积金	251,298.26	3,234,222.65	3,164,973.12	320,547.79
工会经费和职工教育经费	-	581,025.42	581,025.42	-
	<u>6,900,457.82</u>	<u>75,145,196.31</u>	<u>73,095,708.01</u>	<u>8,949,946.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	624,900.39	8,865,580.15	8,669,987.06	820,493.48
失业保险费	19,312.60	271,807.54	265,941.18	25,178.96
	<u>644,212.99</u>	<u>9,137,387.69</u>	<u>8,935,928.24</u>	<u>845,672.44</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	525,094.15	6,754,377.92	6,654,571.68	624,900.39
失业保险费	28,663.51	230,919.47	240,270.38	19,312.60
	<u>553,757.66</u>	<u>6,985,297.39</u>	<u>6,894,842.06</u>	<u>644,212.99</u>

17. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	1,280,752.27	1,244,174.06
企业所得税	22,936,242.53	14,436,062.44
个人所得税	283,181.01	272,747.86
城市维护建设税	66,190.40	63,161.46
教育费附加	62,961.22	62,204.25
房产税	435,964.03	420,531.28
土地使用税	-	204,551.20
	<u>25,065,291.46</u>	<u>16,703,432.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他应付款

	2018年	2017年
工程类款项	15,678,485.21	11,893,422.20
其他	<u>529,462.70</u>	<u>2,532,126.49</u>
	<u>16,207,947.91</u>	<u>14,425,548.69</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况如下：

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

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况如下：

项目	应付金额	未偿还原因
工程款及履约保证金	814,102.77	工程尚未结算

19. 递延收益

于2018年12月31日及2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

2018年及2017年

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
"黄花蒿粉滴剂" I、II期临床 试验课题	4,853,200.00	-	-	4,853,200.00	与资产相关

20. 股本

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计
一、有限售条件股份	89,957,219.00	-	-	-	(69,306,234.00)	(69,306,234.00)
二、无限售条件股份	71,642,781.00	-	-	-	69,306,234.00	69,306,234.00
三、股份总数	161,600,000.00	-	-	-	-	-

报告期内，本公司股本结构的变动主要系本公司股东所持锁定股份解除锁定及资本公积转增股本所致。本公司的资本公积转增股本，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具（2018）验字第61232889_B01号验资报告。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资本公积

2018年

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

2017年

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

报告期内，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增129,280,000.00股。

22. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表 折算差额	<u>28,460.87</u>	<u>(22,745.89)</u>	<u>5,714.98</u>	<u>15,263.07</u>	<u>20,978.05</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他综合收益(续)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

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

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属 少数股东
将重分类进 损益的其他综合损失				
外币报表折算 差额	(22,745.89)	-	(22,745.89)	-

23. 盈余公积

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,882,297.62	18,756,909.99	-	69,639,207.61

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	388,303,347.62	261,356,312.21
归属于母公司股东的净利润	232,884,097.51	186,103,945.40
减：提取法定盈余公积	23,984,672.69	18,756,909.99
应付普通股现金股利(注1)	64,640,000.00	40,400,000.00
年末未分配利润	532,562,772.44	388,303,347.62

注1：经本公司2018年度股东大会审议通过，以本公司2017年12月31日总股本161,600,000股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利人民币4元（含税），共计派发现金股利人民币64,640,000.00元。

25. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,413,975.94	26,824,447.58	381,914,319.03	11,338,717.98
其他业务	2,330,716.13	1,693,737.88	3,662,522.63	2,746,891.97
	500,744,692.07	28,518,185.46	385,576,841.66	14,085,609.95

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	498,413,975.94	381,914,319.03
提供劳务(注1)	2,330,716.13	3,662,522.63
	500,744,692.07	385,576,841.66

注1：本年度提供劳务收入主要为本集团受托为上海凯屹医药科技有限公司提供研究开发药物服务，产生提供劳务收入人民币2,106,074.95元（2017年：人民币3,662,522.63元）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	849,439.53	620,831.02
教育费附加	837,450.73	619,873.83
印花税	162,768.30	121,381.28
土地使用税	-	409,102.40
房产税	871,928.06	841,062.56
	<u>2,721,586.62</u>	<u>2,612,251.09</u>

27. 销售费用

	2018年	2017年
市场推广费及劳务费	80,011,206.65	57,842,526.00
职工薪酬	66,747,367.52	51,774,307.48
差旅费	8,949,649.05	7,905,068.19
办公费	3,407,656.83	2,870,381.40
招待费	2,260,715.81	1,949,309.08
会务费	1,410,616.18	1,789,750.70
通讯费	857,024.85	1,129,761.37
物料消耗	328,611.89	360,892.14
其他	4,315,405.31	3,265,851.55
	<u>168,288,254.09</u>	<u>128,887,847.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	15,014,161.52	11,216,788.75
税金及保险费	3,870,587.07	3,616,488.98
办公费	3,069,883.53	2,150,695.58
租赁费	2,674,785.30	1,124,103.95
折旧及摊销	1,931,147.07	497,705.94
差旅费	1,924,226.61	1,722,580.06
物料消耗	1,829,083.67	1,128,319.07
咨询服务费	1,246,747.50	817,240.00
招待费	609,564.19	486,939.13
交通费	231,169.98	175,547.68
其他	1,758,547.06	3,255,684.71
	<u>34,159,903.50</u>	<u>26,192,093.85</u>

29. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬	5,414,039.66	3,165,613.88
物料消耗	2,590,107.64	914,099.98
折旧及摊销	2,074,155.74	1,962,897.57
租赁费	1,640,016.00	1,292,630.57
动力费	804,000.26	175,387.97
试验实验费	663,221.52	5,106.79
差旅费	138,736.24	77,052.13
咨询服务费	77,754.52	16,981.13
办公费	23,958.05	13,182.11
招待费	16,362.04	6,210.00
其他	36,256.55	72,542.13
	<u>13,478,608.22</u>	<u>7,701,704.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 财务费用

	2018年	2017年
利息收入	(11,268,263.56)	(3,893,006.01)
汇兑(收益)/损失	(9,807.46)	10,868.49
其他	99,734.91	110,732.69
	<u>(11,178,336.11)</u>	<u>(3,771,404.83)</u>

31. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	<u>1,146,918.82</u>	<u>2,052,633.80</u>

32. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
黄花蒿粉滴剂项目研发资金补助	<u>-</u>	<u>942,000.00</u>	与收益相关

33. 投资收益

	2018年	2017年
银行理财产品取得的 投资收益	<u>7,804,865.62</u>	<u>7,612,905.99</u>

34. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益	<u>(58,844.40)</u>	<u>(148,282.47)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
与日常活动无关的政 府补助	2,555,681.46	2,490,823.84	2,555,681.46
其他利得	133,377.38	341,302.10	133,377.38
	<u>2,689,058.84</u>	<u>2,832,125.94</u>	<u>2,689,058.84</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
德清县财政局奖励	1,016,579.06	680,890.84	与收益相关
德清县机关财务结算中心 我武生物经济工作会议奖励	-	100,000.00	与收益相关
德清县委组织部企业引才奖励奖	9,000.00	13,000.00	与收益相关
德清县财政局2016年有效投入、 科技创新、节能减排等项目奖励资金	-	1,396,933.00	与收益相关
德清县科技局省级企业研究院奖励资金	-	300,000.00	与收益相关
德清县经信委功勋企业奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
2018年度人才新政资金奖励	3,000.00	-	与收益相关
德清县市场监督管理局奖励浙江省名牌产品	100,000.00	-	与收益相关
德清县科学技术局 发明专利授权补助	18,000.00	-	与收益相关
城镇土地使用税退税	409,102.40	-	与收益相关
	<u>2,555,681.46</u>	<u>2,490,823.84</u>	

36. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
对外捐赠	1,062,000.00	56,000.00	1,062,000.00
其他	401.82	29,628.89	401.82
	<u>1,062,401.82</u>	<u>85,628.89</u>	<u>1,062,401.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
职工薪酬	99,988,249.19	72,417,765.57
市场推广及劳务费	81,235,268.65	60,357,526.00
差旅费	11,012,611.90	9,704,700.38
折旧和摊销	8,537,991.75	4,989,777.86
耗用的原材料、产成品	8,310,540.76	4,618,107.93
租金	5,447,772.98	3,997,677.66
其他	29,912,516.04	20,781,700.57
	<u>244,444,951.27</u>	<u>176,867,255.97</u>

38. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	41,280,015.18	32,904,333.05
递延所得税费用	<u>(162,004.61)</u>	<u>(39,052.25)</u>
	<u>41,118,010.57</u>	<u>32,865,280.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	272,982,249.71	218,969,226.20
按法定或适用税率计算的		
所得税费用(注1)	40,661,183.11	33,210,842.75
对以前期间当期所得税的调整	33,483.24	124,959.98
研发费用加计扣除	(1,465,723.92)	(485,240.23)
不可抵扣的费用	356,946.61	125,618.68
未确认的可抵扣暂时性差异的 影响和可抵扣亏损	<u>1,532,121.53</u>	<u>(110,900.38)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>41,118,010.57</u>	<u>32,865,280.80</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.80</u>	<u>0.64</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.80</u>	<u>0.64</u>

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>232,884,097.51</u>	<u>186,103,945.40</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数		
(注1)	<u>290,880,000.00</u>	<u>290,880,000.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

注1： 于2018年4月10日，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增129,280,000.00股，转增后的发行在外普通股股数为290,880,000.00股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2018年	2017年
利息收入	10,091,797.81	3,859,970.39
政府补助	2,555,681.46	3,432,823.84
其他	3,082,543.88	1,946,493.34
	<u>15,730,023.15</u>	<u>9,239,287.57</u>

支付其他与经营活动有关的现金

	2018年	2017年
销售费用及管理费用支出	121,422,011.57	92,270,953.11
财务费用—手续费支出	99,734.91	110,732.69
研发费用	2,890,142.70	1,673,732.54
对外捐赠	1,062,000.00	56,000.00
其他	3,632,740.06	2,308,977.11
	<u>129,106,629.24</u>	<u>96,420,395.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释(续)

收到其他与投资活动有关的现金

	2018年	2017年
收到工程项目履约及投标保证金	<u>2,237,056.00</u>	<u>770,000.00</u>

支付其他与投资活动有关的现金

	2018年	2017年
支付工程项目施工及投标保证金	<u>4,370,000.00</u>	<u>630,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	231,864,239.14	186,103,945.40
加：资产减值准备	1,146,918.82	2,052,633.80
固定资产折旧	5,704,297.61	5,837,858.01
无形资产摊销	1,548,186.59	333,162.17
长期待摊费用摊销	105,341.72	351,100.60
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	58,844.40	148,282.47
财务费用	9,819.29	(10,868.49)
投资收益	(7,804,865.62)	(7,612,905.99)
递延所得税资产增加	(162,004.61)	(39,052.25)
存货的增加	(3,645,727.95)	(5,786,891.61)
经营性应收项目的增加	(36,638,136.21)	(33,549,087.19)
经营性应付项目的增加	14,265,612.13	11,305,962.31
经营活动产生的现金流量净额	<u>206,452,525.31</u>	<u>159,134,139.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年
现金的年末余额	460,043,130.20	185,814,251.32
减：现金的年初余额	<u>185,814,251.32</u>	<u>235,473,959.48</u>
现金及现金等价物净增加/ (减少)额	<u>274,228,878.88</u>	<u>(49,659,708.16)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	460,043,130.20	185,814,251.32
其中：库存现金	14,434.06	17,705.08
可随时用于支付的 银行存款	459,838,696.14	185,646,546.24
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>190,000.00</u>	<u>150,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>460,043,130.20</u>	<u>185,814,251.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 外币货币性项目

货币资金	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
新加坡币	235.20	5.0062	1,177.46	235.20	4.8831	1,148.51
港币	370,663.30	0.8762	324,775.18	381,493.26	0.8359	318,894.04
美元	32,550.25	6.8632	223,398.88	30,134.76	6.5342	196,906.55
林吉特	819.70	1.6479	1,350.79	819.70	1.6071	1,317.34
			<u>550,702.31</u>			<u>518,266.44</u>

六、 合并范围内的变动

1. 其他原因的合并范围变动

新设子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海我武干细胞 科技有限公司	新设	2018年5月4日	人民币150,000,000.00元	100%
浙江我武干细胞 科技有限公司	新设	2018年5月24日	人民币30,000,000.00元	100%
上海火蜆蛎医药 科技有限公司	新设	2018年6月25日	人民币76,923,077.00元	65%

本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于投资设立上海我武干细胞科技有限公司的议案》，同意以自筹资金人民币15,000万元为注册资本于2018年5月4日设立一家全资子公司上海我武干细胞科技有限公司，新设立的公司将集中资源通过自行研发和国内外最先进的干细胞技术及专家合作，在抗衰老和再生医学领域进行重点开拓。

本公司子公司上海我武干细胞科技有限公司以自有资金人民币3,000万元，于2018年5月24日在浙江省湖州市德清县投资设立全资子公司浙江我武干细胞科技有限公司。

2018年6月25日，本公司子公司上海我武干细胞科技有限公司与第三方香港应用生物技术控股有限公司及达盛生命科技控股有限公司共同出资成立上海火蜆蛎医药科技有限公司，其中上海我武干细胞科技有限公司以自有资金人民币5,000万元出资，认缴注册资本的65%。

注销子公司

公司名称	股权减少方式	股权减少时点
WOLWOPHARMA (MALAYSIA) SDN.BHD.	注销	2018年6月8日

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本	持股比例(%) 直接 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
我武医药(香港)有限公司	香港	香港	贸易	500,000.00港币元	100.00
上海兆民医药科技有限公司	上海	上海	技术咨询服务	8,000,000.00人民币元	100.00
浙江我武商务咨询有限公司	浙江	浙江	商务信息咨询	10,000,000.00人民币元	100.00
上海我武干细胞科技有限公司	上海	上海	医药科技、生物科技领域新药开发	150,000,000.00人民币元	100.00
浙江我武干细胞科技有限公司	浙江	浙江	干细胞采集、检测及储存、再生医学技术领域新药开发	30,000,000.00人民币元	100.00
上海火螭螭医药科技有限公司	上海	上海	医药科技领域新药开发	76,923,077.00人民币元	65.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

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

2018年

流动资产	4,813,789.68
非流动资产	26,815,046.43
资产合计	31,628,836.11
流动负债	619,640.17
非流动负债	-
负债合计	619,640.17
营业收入	-
净亏损	(2,913,881.06)
综合收益总额	(2,913,881.06)
经营活动使用的现金流量净额	(1,956,326.01)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

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

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年(续)

金融负债

其他
金融负债

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

2017年

金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	185,814,251.32	-	185,814,251.32
应收票据及应收账款	142,400,856.26	-	142,400,856.26
其他应收款	2,600,609.85	-	2,600,609.85
可供出售金融资产	-	13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动资产	-	300,000,000.00	300,000,000.00
	<u>330,815,717.43</u>	<u>313,000,000.00</u>	<u>643,815,717.43</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2017年(续)

金融负债

其他
金融负债

应付票据及应付账款	1,380,330.61
其他应付款	14,425,548.69
	<u>15,805,879.30</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金及其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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。

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)

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及可供出售金融资产，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21.23%(2017年12月31日：25.30%)源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2018年

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

2017年

	合计	未逾期	逾期	
			3个月以内	3个月以上
应收票据及应收账款	142,400,856.26	110,369,122.31	24,148,355.75	7,883,378.20
其他应收款	2,600,609.85	2,600,609.85	-	-
可供出售金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-
其他流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-
	<u>458,001,466.11</u>	<u>425,969,732.16</u>	<u>24,148,355.75</u>	<u>7,883,378.20</u>

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)

于2018年，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

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

2017年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年至5年	合计
应付票据及应付账款	-	-	1,380,330.61	-	1,380,330.61
其他应付款	-	-	2,532,126.49	11,893,422.20	14,425,548.69
	-	-	3,912,457.10	11,893,422.20	15,805,879.30

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。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2018年	2017年
总负债	<u>62,471,999.59</u>	<u>47,053,271.04</u>
总资产	<u>1,057,892,508.68</u>	<u>848,311,200.92</u>
资产负债率	<u>5.91%</u>	<u>5.55%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>116,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>116,000,000.00</u>

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产(续)

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 可供出售金融资产	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

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

本公司最终控制方是：胡康熙、陈燕霓（YANNI CHEN）夫妇。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

十、关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方的主要交易

其他主要的关联交易

	注释	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	(a)	<u>4,194,464.00</u>	<u>3,696,470.00</u>

(a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币4,194,464.00元(2017年：人民币3,696,470.00元)。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>36,431,141.25</u>	<u>16,211,953.50</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2019年3月26日，本公司第三届董事会召开第十三次会议，提出2018年度利润分配方案。以本公司2018年12月31日总股本290,880,000股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），共计派发现金股利人民币72,720,000.00元（含税）；同时拟向全体股东每10股送红股8股，共计232,704,000股，送红股后本公司总股本增加至523,584,000股。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

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

2. 租赁

作为承租人

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

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	4,315,107.06	4,092,008.67
1年至2年(含2年)	2,299,722.81	4,071,653.41
2年至3年(含3年)	-	2,308,368.01
	<u>6,614,829.87</u>	<u>10,472,030.09</u>

3. 比较数据

如附注三、26所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	53,229,929.05	40,727,601.58
应收账款	<u>108,764,397.72</u>	<u>101,673,254.68</u>
	<u>161,994,326.77</u>	<u>142,400,856.26</u>
<u>应收票据</u>	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>53,229,929.05</u>	<u>40,727,601.58</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,750,590.79</u>	<u>-</u>	<u>1,002,922.44</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为45天-90天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	112,033,525.98	104,275,083.89
1年至2年	1,555,176.71	1,855,838.01
2年至3年	752,326.24	787,265.00
3年以上	1,636,307.75	1,165,695.00
	<u>115,977,336.68</u>	<u>108,083,881.90</u>
减：应收账款坏账准备	<u>7,212,938.96</u>	<u>6,410,627.22</u>
	<u>108,764,397.72</u>	<u>101,673,254.68</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>6,410,627.22</u>	<u>802,311.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,212,938.96</u>
2017年	<u>6,212,551.25</u>	<u>1,966,193.13</u>	<u>-</u>	<u>1,768,117.16</u>	<u>6,410,627.22</u>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	115,977,336.68	100.00	7,212,938.96	6.22	108,083,881.90	100.00	6,410,627.22	5.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>115,977,336.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,938.96</u>	<u>6.22</u>	<u>108,083,881.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,410,627.22</u>	<u>5.93</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额	2017年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	112,033,525.98	96.60	5,601,676.30	104,275,083.89	96.47	5,213,754.29
1年至2年	1,555,176.71	1.33	155,517.67	1,855,838.01	1.72	185,583.80
2年至3年	752,326.24	0.65	150,465.25	787,265.00	0.73	157,453.00
3年至4年	528,882.02	0.46	264,441.01	356,982.65	0.33	178,491.33
4年至5年	332,934.98	0.29	266,347.98	666,837.76	0.62	533,470.21
5年以上	774,490.75	0.67	774,490.75	141,874.59	0.13	141,874.59
	<u>115,977,336.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,212,938.96</u>	<u>108,083,881.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,410,627.22</u>

于2018年12月31日，本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

于2017年12月31日，本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年

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

2017年

单位名称	和本公司的关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	第三方	7,979,879.08	7.38	398,993.95
第二名	第三方	6,482,016.82	6.00	324,100.84
第三名	第三方	4,754,300.40	4.40	237,715.02
第四名	第三方	4,132,194.52	3.82	206,609.73
第五名	第三方	3,992,946.00	3.70	199,647.30
合计		27,341,336.82	25.30	1,367,066.84

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	890,794.52	526,027.40
其他应收款	<u>5,825,003.85</u>	<u>2,035,327.12</u>
	<u>6,715,798.37</u>	<u>2,561,354.52</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>890,794.52</u>	<u>526,027.40</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	5,395,243.93	1,988,606.37
1年至2年	692,911.24	16,913.08
2年至3年	8,000.00	137,000.00
3年以上	<u>212,186.50</u>	<u>98,426.50</u>
	6,308,341.67	2,240,945.95
减：其他应收款坏账准备	<u>483,337.82</u>	<u>205,618.83</u>
	<u>5,825,003.85</u>	<u>2,035,327.12</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>205,618.83</u>	<u>296,478.99</u>	<u>-</u>	<u>18,760.00</u>	<u>483,337.82</u>
2017年	<u>143,346.45</u>	<u>84,754.06</u>	<u>-</u>	<u>22,481.68</u>	<u>205,618.83</u>

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>6,308,341.67</u>	<u>100.00</u>	<u>483,337.82</u>	<u>7.66</u>
			<u>2,240,945.95</u>	<u>100.00</u>
			<u>205,618.83</u>	<u>9.18</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			2017年		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	5,395,243.93	85.53	269,762.20	1,988,606.37	88.74	99,430.32
1年至2年	692,911.24	10.98	69,291.12	16,913.08	0.76	1,691.31
2年至3年	8,000.00	0.13	1,600.00	137,000.00	6.11	27,400.00
3年至4年	134,000.00	2.12	67,000.00	11,280.00	0.50	5,640.00
4年至5年	12,510.00	0.20	10,008.00	78,446.50	3.50	62,757.20
5年以上	<u>65,676.50</u>	<u>1.04</u>	<u>65,676.50</u>	<u>8,700.00</u>	<u>0.39</u>	<u>8,700.00</u>
	<u>6,308,341.67</u>	<u>100.00</u>	<u>483,337.82</u>	<u>2,240,945.95</u>	<u>100.00</u>	<u>205,618.83</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
保证金	5,334,023.25	1,691,118.21
员工备用金	433,524.00	376,315.33
工程押金	531,032.56	-
其他	<u>9,761.86</u>	<u>173,512.41</u>
	<u>6,308,341.67</u>	<u>2,240,945.95</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	和本公司的关系	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	3,900,000.00	61.82	保证金	1年以内	195,000.00
第二名	第三方	376,098.00	5.96	工程押金	1年以内	18,804.90
第三名	第三方	375,000.00	5.94	房租押金	1-2年	37,500.00
第四名	第三方	270,471.24	4.29	房租押金	1-2年	27,047.12
第五名	第三方	100,000.00	1.59	保证金	1年以内	5,000.00
		<u>5,021,569.24</u>	<u>79.60</u>			<u>283,352.02</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	和本公司的关系	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	689,788.35	30.78	房租押金	1年以内	34,489.42
第二名	第三方	375,000.00	16.73	房租押金	1年以内	18,750.00
第三名	第三方	164,600.00	7.35	房租押金	1年以内	8,230.00
第四名	第三方	100,000.00	4.46	保证金	2-3年	20,000.00
第五名	第三方	78,946.50	3.52	房租押金	1-5年	61,657.20
		<u>1,408,334.85</u>	<u>62.84</u>			<u>143,126.62</u>

浙江我武生物科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

项目	2018年	2017年
子公司	<u>168,411,933.00</u>	<u>18,411,933.00</u>

(1) 对子公司投资

2018年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
我武医药(香港)有限公司	成本法	411,933.00	411,933.00	-	411,933.00	100	100	-	-
上海兆民医药科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100	100	-	-
浙江我武商务咨询有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-
上海我武干细胞科技有限公司	成本法	150,000,000.00	-	150,000,000.00	150,000,000.00	100	100	-	-
			<u>18,411,933.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>168,411,933.00</u>				

2017年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
我武医药(香港)有限公司	成本法	411,933.00	411,933.00	-	411,933.00	100	100	-	-
上海兆民医药科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100	100	-	-
浙江我武商务咨询有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-
			<u>18,411,933.00</u>	-	<u>18,411,933.00</u>				

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,392,253.66	26,819,229.31	381,914,319.03	11,338,717.98
其他业务	2,511,386.29	1,931,011.81	3,662,522.63	2,746,891.97
	<u>500,903,639.95</u>	<u>28,750,241.12</u>	<u>385,576,841.66</u>	<u>14,085,609.95</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	498,629,527.59	381,914,319.03
提供劳务	<u>2,274,112.36</u>	<u>3,662,522.63</u>
	<u>500,903,639.95</u>	<u>385,576,841.66</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
银行理财产品取得的投资收益	<u>7,659,246.61</u>	<u>7,420,163.69</u>

1. 非经常性损益明细表

	2018年	2017年
非流动资产处置损益	(58,844.40)	(148,282.47)
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外)	2,555,681.46	3,432,823.84
银行理财产品取得的 投资收益	7,804,865.62	7,612,905.99
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	<u>(929,024.44)</u>	<u>255,673.21</u>
	9,372,678.24	11,153,120.57
所得税影响数	<u>(1,352,709.39)</u>	<u>(1,653,899.51)</u>
	<u>8,019,968.85</u>	<u>9,499,221.06</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。

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	26.63	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	25.71	0.77	0.77

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	25.55	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	24.24	0.61	0.61

本集团无稀释性潜在普通股。