

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202139926Q

被审计单位名称：北京神州细胞生物技术集团股份公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：普华永道中天审字(2021)第10076号

签字注册会计师：陈静

注 师 编 号：110001750040

签字注册会计师：郭奕珂

注 师 编 号：310000072990

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 — 6
2020 年度财务报表	
合并资产负债表	1 — 2
公司资产负债表	3 — 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 — 86
补充资料	
一、非经常性损益明细表	1
二、净资产收益率及每股收益	2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10076 号
(第一页, 共六页)

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司全体股东:

一 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京神州细胞生物技术集团股份有限公司(以下称“神州细胞”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了神州细胞 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于神州细胞, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)、开发支出的资本化
- (二)、政府补助的确认和分类



三 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)、开发支出的资本化 相关披露请参阅合并财务报表附注二(15)(d)及(26)(b), 附注四(30)。 2020 年度, 神州细胞合并财务报表中确认的药品及疫苗研发费用为人民币 610,306,752.91 元, 未有满足资本化确认条件的开发支出。 对于上述各类药品及疫苗研发项目, 神州细胞管理层将进入临床试验阶段开始至产品上市销售之前所发生的相关支出作为开发支出。在判断开发支出是否满足资本化条件时, 管理层基于项目的进展情况, 对开发支出是否满足前述财务报表附注二(15)(d)中的资本化的五项条件进行评估和判断。当项目能够同时满足资本化五项条件时, 其所产生的开发支出将确认为无形资产。未能同时满足资本化五项条件的开发支出, 于发生时计入当年损益。 由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及管理层重大判断, 且对财务报表影响重大, 因此我们将其确定为关键审计事项。	我们对开发支出的资本化实施的主要审计程序如下: (1)、了解神州细胞开发支出资本化的会计政策; 评估其是否符合企业会计准则。了解和评估与开发支出资本化相关的关键内部控制; (2)、抽样检查项目的相关资料, 评价管理层对开发支出资本化五项条件判断的合理性; 及 (3)、抽样检查本年发生的开发支出相关的协议、发票、付款单据及内部审批流程等凭证, 同时检查开发支出中的设备折旧、职工薪酬对应的计算表格、原始支出凭证等, 核实开发支出总额的准确性。 基于以上执行的审计工作, 我们获取的证据能够支持管理层对开发支出不予资本化所作出的判断。

三 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二)、政府补助的确认和分类 相关披露请参阅合并财务报表附注二(22)及(26)(c), 附注四(21)(b)、(36)(a)及(37)(a)。 于2020年12月31日, 神州细胞合并财务报表中确认的与政府补助有关的递延收益余额为人民币147,807,336.88元。2020年度, 计入其他收益的政府补助为人民币44,761,996.81元; 计入营业外收入的政府补助为人民币1,003,885.62元。 对于上述各项政府补助, 神州细胞管理层基于与政府补助课题相关的合同、协议或约定书所附的条件, 对是否满足政府补助的确认条件及应划分为与资产相关或与收益相关做出判断。 由于是否满足政府补助确认条件及应划分为与资产相关或与收益相关涉及管理层重大判断, 且对财务报表有重大影响, 因此我们将其确定为关键审计事项。	我们就政府补助的确认和分类实施的主要审计程序包括: (1)、了解神州细胞政府补助的确认和分类的会计政策, 评估其是否符合企业会计准则。了解和评估与政府补助的确认和分类相关的关键内部控制; (2)、抽样检查与政府补助课题相关的合同、协议或约定书等文件, 评价管理层对如下事项的判断是否满足相关条件: a. 政府补助的确认; 及 b. 与资产或与收益相关部分的区分; (3)、抽样检查政府补助的收款凭证及银行流水记录等支持性文件, 以验证政府补助的真实性及确认时点的准确性; 及 (4)、获取管理层准备的政府补助摊销明细表, 抽样检查项目的摊销期限及计算准确性。 基于以上执行的审计工作, 我们获取的证据能够支持管理层对政府补助的确认和分类所作出的判断。

四 其他信息

神州细胞管理层对其他信息负责。其他信息包括神州细胞 2020 年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。基于我们已经执行的工作, 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

神州细胞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, 管理层负责评估神州细胞的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算神州细胞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州细胞的财务报告过程。

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:

六 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一)、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。

(二)、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。

(三)、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。

(四)、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,就可能导致对神州细胞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神州细胞不能持续经营。

(五)、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。

(六)、就神州细胞中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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)。



普华永道

普华永道中天审字(2021)第 10076 号
(第六页, 共六页)

六 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

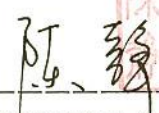
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

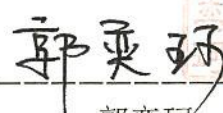
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021 年 4 月 13 日

注册会计师

注册会计师



陈静(项目合伙人)



郭奕珂

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	950,279,644.03	163,799,073.50
预付款项	四(2)	15,224,079.23	13,835,289.86
其他应收款	四(3)	1,918,255.96	1,980,572.46
存货	四(4)	39,208,206.78	44,425,860.70
其他流动资产	四(5)	6,320,434.62	8,648,908.55
流动资产合计		1,012,950,620.62	232,689,705.07
非流动资产			
投资性房地产	四(6)	-	1,632,028.96
固定资产	四(7)	357,548,533.18	377,229,190.92
在建工程	四(8)	173,093,132.63	98,069,856.89
无形资产	四(9)	31,161,041.35	29,973,924.70
长期待摊费用	四(10)	275,931.97	359,386.41
其他非流动资产	四(11)	88,481,726.12	68,235,965.46
非流动资产合计		650,560,365.25	575,500,353.34
资产总计		1,663,510,985.87	808,190,058.41

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	四(12)	138,662,707.24	-
应付账款	四(13)	139,539,439.41	109,848,951.58
预收款项	四(14)	-	29,808.33
应付职工薪酬	四(15)	54,860,901.90	33,209,287.85
应交税费	四(16)	786,960.82	484,568.36
其他应付款	四(17)	50,839,387.27	26,309,208.05
一年内到期的非流动负债	四(18)	52,084,864.15	34,770,676.27
流动负债合计		436,774,260.79	204,652,500.44
非流动负债			
长期借款	四(19)	390,565,097.17	302,294,194.58
长期应付款	四(20)	-	36,632,177.45
递延收益	四(21)	247,807,336.88	229,807,133.69
非流动负债合计		638,372,434.05	568,733,505.72
负债合计		1,075,146,694.84	773,386,006.16
股东权益			
股本	四(22)	435,335,714.00	385,335,714.00
资本公积	四(23)	2,300,099,201.99	1,083,061,362.98
累计亏损	四(25)	(2,144,605,785.56)	(1,432,101,179.53)
归属于母公司股东权益合计		590,829,130.43	36,295,897.45
少数股东权益		(2,464,839.40)	(1,491,845.20)
股东权益合计		588,364,291.03	34,804,052.25
负债和股东权益总计		1,663,510,985.87	808,190,058.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金		511,000,571.95	79,167,824.03
预付款项		557,059.48	1,405,811.16
其他应收款	十三(1)	524,883,858.62	3,308,290.92
其他流动资产		-	8,648,909.00
流动资产合计		1,036,441,490.05	92,530,835.11
非流动资产			
长期股权投资	十三(2)	1,031,677,820.40	873,677,820.40
投资性房地产	十三(3)	54,602,710.83	58,028,792.38
固定资产		124,431,361.09	132,742,009.59
无形资产		17,100,528.87	17,304,847.81
其他非流动资产		5,182,901.96	597,467.73
非流动资产合计		1,232,995,323.15	1,082,350,937.91
资产总计		2,269,436,813.20	1,174,881,773.02

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
应付账款		40,821.37	40,821.37
预收款项		-	29,813.30
应付职工薪酬		6,376,219.57	2,841,592.15
应交税费		158,663.46	67,182.52
其他应付款	十三(4)	2,667,639.22	22,712,973.55
一年内到期的非流动负债		8,727,551.32	10,500,449.13
流动负债合计		17,970,894.94	36,192,832.02
非流动负债			
长期借款		-	53,727,550.87
递延收益		72,724,068.92	77,264,617.23
非流动负债合计		72,724,068.92	130,992,168.10
负债合计		90,694,963.86	167,185,000.12
股东权益			
股本	四(22)	435,335,714.00	385,335,714.00
资本公积		1,884,635,146.20	683,012,254.50
盈余公积		-	-
累计亏损		(141,229,010.86)	(60,651,195.60)
股东权益合计		2,178,741,849.34	1,007,696,772.90
负债和股东权益总计		2,269,436,813.20	1,174,881,773.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


印良

主管会计工作负责人:


印良

会计机构负责人:


印桂

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	四(26)	328,165.08	2,638,316.77
减：营业成本	四(26)	(59,252.19)	(1,873,309.93)
税金及附加	四(27)	(2,292,668.33)	(2,852,778.65)
销售费用	四(28)	(16,477,167.93)	-
管理费用	四(29)	(125,391,458.79)	(306,926,906.37)
研发费用	四(30)	(610,306,752.91)	(516,175,729.08)
财务费用	四(31)	(14,575,443.17)	(10,864,815.64)
其中：利息费用		(17,997,714.43)	(11,066,328.23)
利息收入		3,612,896.01	302,151.45
加：其他收益	四(36)	44,895,124.42	31,586,522.88
投资收益	四(34)	9,919,198.19	6,152,653.55
信用减值损失	四(33)	-	275,380.42
资产处置收益	四(35)	-	166,985.78
二、营业亏损		(713,960,255.63)	(797,873,680.27)
加：营业外收入	四(37)	1,008,237.83	376,923.52
减：营业外支出	四(38)	(1,106,354.18)	(623,462.79)
三、亏损总额		(714,058,371.98)	(798,120,219.54)
减：所得税费用	四(39)	-	-
四、净亏损		(714,058,371.98)	(798,120,219.54)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(714,058,371.98)	(798,120,219.54)
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(1,553,765.95)	(3,404,758.98)
归属于母公司股东的净亏损		(712,504,606.03)	(794,715,460.56)
五、综合亏损总额			
归属于母公司股东的综合亏损总额		(712,504,606.03)	(794,715,460.56)
归属于少数股东的综合亏损总额		(1,553,765.95)	(3,404,758.98)
六、每股收益	四(40)		
基本及稀释每股收益		(1.74)	(2.09)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十三(5)	7,238,444.64	9,393,258.42
减：营业成本	十三(5)	(1,974,367.79)	(2,338,043.66)
税金及附加		(1,895,163.75)	(2,216,814.46)
管理费用		(82,664,421.22)	(70,825,249.11)
研发费用		(10,322,448.32)	(15,653,500.93)
财务费用		(543,709.57)	(5,204,428.59)
其中：利息费用		(2,527,677.32)	(5,388,575.47)
利息收入		2,135,918.27	224,687.31
加：其他收益	十三(6)	4,606,065.26	12,598,388.84
投资收益		4,983,272.59	5,465,887.73
信用减值损失		-	275,380.42
资产处置收益		-	65,884.55
二、营业亏损		(80,572,328.16)	(68,439,236.79)
加：营业外收入		51.32	174,963.90
减：营业外支出		(5,538.42)	(153,264.49)
三、亏损总额		(80,577,815.26)	(68,417,537.38)
减：所得税费用		-	-
四、净亏损		(80,577,815.26)	(68,417,537.38)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(80,577,815.26)	(68,417,537.38)
终止经营净利润		-	-
五、综合亏损总额		(80,577,815.26)	(68,417,537.38)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

 印良

主管会计工作负责人：

 印良

会计机构负责人：

 赵桂

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	332,803.86
收到的税费返还		34,108,395.19	10,927,622.45
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)(a)	70,438,418.52	35,017,325.05
经营活动现金流入小计		104,546,813.71	46,277,751.36
购买商品、接受劳务支付的现金		(379,504,574.06)	(319,013,015.18)
支付给职工以及为职工支付的现金		(172,220,439.98)	(133,283,560.24)
支付的各项税费		(2,232,451.45)	(3,210,026.13)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)(b)	(87,994,443.90)	(75,874,114.87)
经营活动现金流出小计		(641,951,909.39)	(531,380,716.42)
经营活动使用的现金流量净额	四(42)(a)	(537,405,095.68)	(485,102,965.06)
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金	十一(1)	2,478,000,000.00	770,960,000.00
取得投资收益所收到的现金		10,322,461.71	6,172,199.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,275,032.63
投资活动现金流入小计		2,488,322,461.71	780,407,231.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(117,262,906.41)	(128,380,366.09)
投资支付的现金	十一(1)	(2,478,000,000.00)	(724,060,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,595,262,906.41)	(852,440,366.09)
投资活动使用的现金流量净额		(106,940,444.70)	(72,033,134.43)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(22)	1,221,028,060.00	585,000,000.00
取得借款收到的现金		311,919,734.88	308,488,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(41)(c)	-	96,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,532,947,794.88	989,488,070.00
偿还债务支付的现金		(34,094,813.39)	(132,687,200.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(23,026,870.58)	(11,771,070.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)(d)	(45,000,000.00)	(131,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(102,121,683.97)	(275,458,270.00)
筹资活动产生的现金流量净额		1,430,826,110.91	714,029,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(1,505.30)
五、现金及现金等价物净增加额	四(42)(a)	786,480,570.53	156,892,195.21
加：年初现金及现金等价物余额		163,799,073.50	6,906,878.29
六、年末现金及现金等价物余额	四(42)(b)	950,279,644.03	163,799,073.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	332,803.86
收到的税费返还		4,889.59	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,998,606.84	32,459,724.64
经营活动现金流入小计		17,003,496.43	32,792,528.50
购买商品、接受劳务支付的现金		-	(3,287,656.87)
支付给职工以及为职工支付的现金		(13,479,334.20)	(7,527,412.50)
支付的各项税费		(1,898,367.34)	(2,517,454.45)
支付其他与经营活动有关的现金		(36,456,938.47)	(25,221,673.17)
经营活动现金流出小计		(51,834,640.01)	(38,554,196.99)
经营活动使用的现金流量净额		(34,831,143.58)	(5,761,668.49)
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		1,216,000,000.00	494,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,209,088.70	5,485,433.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,660,721.23
收到其他与投资活动有关的现金		235,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,456,209,088.70	831,146,154.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,225,284.03)	(3,399,004.94)
投资支付的现金		(1,374,000,000.00)	(946,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(756,733,909.67)	(330,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,136,959,193.70)	(1,279,399,004.94)
投资活动使用的现金流量净额		(680,750,105.00)	(448,252,850.50)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(22)	1,221,028,060.00	585,000,000.00
取得借款收到的现金		-	19,228,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	67,580,000.00
筹资活动现金流入小计		1,221,028,060.00	671,808,000.00
偿还债务支付的现金		(10,500,448.68)	(115,588,138.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,533,614.82)	(5,581,287.27)
支付其他与筹资活动有关的现金		(60,580,000.00)	(18,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(73,614,063.50)	(139,169,425.27)
筹资活动产生的现金流量净额		1,147,413,996.50	532,638,574.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(1,504.50)
五、现金及现金等价物净增加额		431,832,747.92	78,622,551.24
加：年初现金及现金等价物余额		79,167,824.03	545,272.79
六、年末现金及现金等价物余额		511,000,571.95	79,167,824.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

谢良

主管会计工作负责人：

谢良

会计机构负责人：

赵桂

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		实收资本/股本	资本公积	盈余公积	累计亏损		
2020 年 1 月 1 日年初余额		385,335,714.00	1,083,061,362.98	-	(1,432,101,179.53)	(1,491,845.20)	34,804,052.25
2020 年度增减变动额							
综合亏损总额							
净亏损		-	-	-	(712,504,606.03)	(1,553,765.95)	(714,058,371.98)
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	四(22)	50,000,000.00	1,151,173,211.41	-	-	-	1,201,173,211.41
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	66,445,399.35	-	-	-	66,445,399.35
增资导致少数股东权益稀释的影响	四(23)	-	(580,771.75)	-	-	580,771.75	-
2020 年 12 月 31 日年末余额		435,335,714.00	2,300,099,201.99	-	(2,144,605,785.56)	(2,464,839.40)	588,364,291.03
2019 年 1 月 1 日年初余额		43,202,921.00	486,724,841.74	2,001,850.15	(554,294,215.57)	(1,477,133.12)	(23,841,735.80)
2019 年度增减变动额							
综合亏损总额							
净亏损		-	-	-	(794,715,460.56)	(3,404,758.98)	(798,120,219.54)
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	四(22)	20,335,714.00	564,664,286.00	-	-	-	585,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	271,766,007.59	-	-	-	271,766,007.59
增资导致少数股东权益稀释的影响		-	(3,390,046.90)	-	-	3,390,046.90	-
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司	四(22)	321,797,079.00	(236,703,725.45)	(2,001,850.15)	(83,091,503.40)	-	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		385,335,714.00	1,083,061,362.98	-	(1,432,101,179.53)	(1,491,845.20)	34,804,052.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

印良

主管会计工作负责人：

- 9 -

印良

会计机构负责人：

赵桂

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	(未分配利润)/累计亏损	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日年初余额		385,335,714.00	683,012,254.50	-	(60,651,195.60)	1,007,696,772.90
2020 年度增减变动额						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(80,577,815.26)	(80,577,815.26)
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	四(22)	50,000,000.00	1,151,173,211.41	-	-	1,201,173,211.41
股份支付计入股东权益的金额		-	50,449,680.29	-	-	50,449,680.29
2020 年 12 月 31 日年末余额		435,335,714.00	1,884,635,146.20	-	(141,229,010.86)	2,178,741,849.34
2019 年 1 月 1 日年初余额		43,202,921.00	304,345,095.75	16,193,723.39	76,665,971.94	440,407,712.08
2019 年度增减变动额						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(68,417,537.38)	(68,417,537.38)
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	四(22)	20,335,714.00	564,664,286.00	-	-	585,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	50,706,598.20	-	-	50,706,598.20
股东权益内部结转						
整体变更为股份有限公司	四(22)	321,797,079.00	(236,703,725.45)	(16,193,723.39)	(68,899,630.16)	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		385,335,714.00	683,012,254.50	-	(60,651,195.60)	1,007,696,772.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


印良

主管会计工作负责人:


印良

会计机构负责人:


印良

一 公司基本情况

北京神州细胞生物技术集团股份公司(以下称“本公司”)系于 2019 年 3 月 19 日由北京神州细胞生物技术有限公司(以下称“神州细胞有限”)依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。

本公司的母公司及最终母公司为拉萨爱力克投资咨询有限公司(以下称“拉萨爱力克”)，本公司的实际控制人为谢良志先生(以下称“谢良志”)。本公司获得中国证监会许可，以及上海证券交易所批准，于 2020 年 6 月 22 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 435,335,714 元，每股面值 1 元；其中，谢良志及其配偶李翰园女士(系谢良志的一致行动人，以下称“李女士”)合计持有本公司约 71%的股份。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)营业执照允许的经营经营范围包括：生物医药制品、疫苗的研发；物业管理。生物药品、生化药品、基因药品的技术开发、技术转让、技术咨询；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；零售药品；批发药品；生产生物工程产品(注射用重组人凝血因子 VIII、冻干粉针剂)。于 2020 年度，本集团主要通过本公司之子公司神州细胞工程有限公司(以下称“神州细胞工程”)和北京诺宁生物科技有限公司(以下称“诺宁生物”)从事生物药(药品和疫苗)业务。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 13 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)及(15))、研究与开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、股份支付的确认和计量方法(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(21))及政府补助的确认和计量方法(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 外币交易

外币交易按交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同，当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：**(1)**、以摊余成本计量的金融资产；**(2)**、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

一 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

- 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款及其他应收款等。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合	应收账款
低风险组合	合并报表范围内关联方往来款、应收押金、应收员工借款等信用风险不重大的应收款项
其他组合	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、长期应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(11) 投资性房地产

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	45 年	1%	2.20%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物及装修、机器设备、电子设备、运输工具以及办公设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命及净残值率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率
房屋建筑物及装修	10—45 年	0%至 1%
机器设备	3—10 年	0%至 5%
电子设备	3—5 年	0%至 5%
运输工具	4—5 年	5%
办公设备及其他	3—5 年	0%至 5%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20—50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按使用年限 3 年平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生物药，即药品及疫苗生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交公司审核通过，终点为取得药品临床试验批件。研究阶段的支出于发生时计入当期损益；进入临床试验阶段之后，大规模生产之前，针对药品及疫苗生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，开发阶段的起点为取得临床试验批件并启动临床试验，终点为研发项目达到预定用途。开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化：

- 就完成药品及疫苗生产工艺的开发已经过技术团队的充分论证；
- 管理层已批准药品及疫苗生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明药品及疫苗生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术、资金及其他资源支持，以完成药品及疫苗生产工艺的开发活动及后续的大规模生产，并有能力实现对外销售；以及
- 归属于药品及疫苗生产工艺的开发支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

一 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股份支付(续)

(a) 股份支付的种类(续)

本集团的限制性股票计划是为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务条件才可解锁，在等待期内以对可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。后续信息表明可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在解锁日调整至实际可解锁的权益工具数量。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用普通股于授予日的公允价值为基础确定限制性股票的公允价值。

(c) 确认可解锁的权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可解锁的职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可行权日，最终预计可解锁的权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 集团内股份支付的会计处理

本公司之股东向本集团内子公司的职工授予本公司之权益工具，被视为股东向本集团内子公司的资本投入，确认为以权益结算的股份支付。本集团内子公司收取职工服务的公允价值，按照权益工具授予日的公允价值，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。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

于 2020 年度，本集团的生物药(药品和疫苗)业务尚处于研究开发阶段，尚未进入商业化生产，未产生相关收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

一租赁服务

本集团对关联方及集团内子公司提供房屋及设备租赁服务。根据租赁合同总金额，在租赁期内直线法确认收入。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内，按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(24) 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。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

于2020年度，本集团主要从事生物药(药品和疫苗)业务，未设置不同的业务分部，无需列示分部信息。

于2020年12月31日，本集团资产均位于国内，无位于其他国家和地区的资产。故本集团未区分不同的地区分部，无需列示分部信息。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险。

(a) 所得税

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设评估了是否应当确认递延所得税项。由于在可预见的未来本集团是否能够产生足够的应纳税所得额具有重大不确定性，因此在各资产负债表日，本集团未确认递延所得税资产。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 开发支出资本化

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件(附注二(15)(d))进行评估和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。各年度未有满足资本化确认条件的开发支出。

(c) 政府补助的确认及计量

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。在确定是否满足政府补助确认条件以及政府补助为与资产相关或与收益相关时，管理层需要做出重大判断。

(27) 重要会计政策变更

(a) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 年修订)(以下称“新收入准则”)，本集团自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，并采用新收入准则编制 2020 年度财务报表。于 2020 年度，本集团的生物药(药品和疫苗)业务尚处于研究开发阶段，尚未进入商业化生产，未产生相关收入，因此本集团及本公司执行新收入准则不涉及调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额的情况，执行新收入准则对 2020 年度财务报表无重大影响。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、10%、13%及 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	1.5%及 2%

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告【2019】39号)及相关规定，本集团的生产及销售货物业务收入自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的增值税税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日起适用的增值税税率为 13%。本集团的不动产经营租赁业务自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用的增值税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日起适用的增值税税率为 9%。

(2) 税收优惠

- (a) 根据财政部、税务总局颁布的《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告【2020】8号)及相关规定，自 2020 年 1 月 1 日起，疫情防控重点保障物资生产企业可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留抵税额。
- (b) 根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告【2019】39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，满足增值税期末留抵税额退税条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	4,991.64	6,242.54
银行存款	950,274,652.39	163,792,830.96
合计	<u>950,279,644.03</u>	<u>163,799,073.50</u>

本集团无抵押、冻结或存放在境外的货币资金。

(2) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	14,010,347.74	92.03%	13,835,289.86	100.00%
一到二年	1,213,731.49	7.97%	-	0.00%
合计	<u>15,224,079.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,835,289.86</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项为 1,213,731.49 元(2019 年 12 月 31 日：无)，主要为预付临床试验服务款，与该款项对应的服务尚未进行。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>5,322,969.52</u>	<u>34.96%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,287,105.35</u>	<u>45.44%</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收押金	1,482,476.72	1,723,230.96
应收备用金及员工借款	5,000.00	102,886.71
应收关联方房租及代垫款	-	1,201.30
其他	430,779.24	153,253.49
合计	<u>1,918,255.96</u>	<u>1,980,572.46</u>
减：坏账准备	-	-
净额	<u>1,918,255.96</u>	<u>1,980,572.46</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,918,255.96	1,647,328.46
一到二年	-	248,644.00
三年以上	-	84,600.00
合计	<u>1,918,255.96</u>	<u>1,980,572.46</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提减值准备的其他应收款
(2019 年 12 月 31 日：零元)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	1,980,572.46	-
本年新增	3,638,553.42	-
本年减少	(3,700,869.92)	-
2020 年 12 月 31 日	<u>1,918,255.96</u>	<u>-</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 其他应收账款按类别分析如下：

于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	1,487,476.72	0.00%	-	预计可收回
其他组合	430,779.24	0.00%	-	预计可收回
合计	<u>1,918,255.96</u>		<u>-</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	1,826,117.67	0.00%	-	预计可收回
其他组合	154,454.79	0.00%	-	预计可收回
合计	<u>1,980,572.46</u>		<u>-</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)

(d) 于 2020 年度本集团计提的坏账准备金额为零元(2019 年度：64,142.00 元)，收回的坏账准备金额为零元(2019 年度：24,351.05 元)。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日本集团实际核销其他应收款为零元(2019 年 12 月 31 日：39,790.63 元)。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
永康公寓(北京亦庄投资控股有限公司)	应收押金	593,700.00	一年以内	30.95%	-
上海亿盛服饰有限公司	应收押金	228,592.20	一年以内	11.92%	-
中海恒大(北京)办公服务有限公司	应收押金	171,843.52	一年以内	8.96%	-
伊仕登(北京)酒店管理有限公司	应收押金	171,000.00	一年以内	8.91%	-
广州鑫泰物业管理有限公司	应收押金	139,335.00	一年以内	7.26%	-
合计		<u>1,304,470.72</u>		<u>68.00%</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
康陀医药科技(上海)有限公司	应收押金	500,000.00	一年以内	25.25%	-
北京宏鼎立达科技有限公司	应收押金	327,858.12	一年以内	16.55%	-
北京亦庄投资控股有限公司	应收押金	235,200.00	一年以内、 一到二年及 三年以上	11.88%	-
中海恒大(北京)办公服务有限公司	应收押金	171,843.52	一年以内	8.68%	-
伊仕登(北京)酒店管理有限公司	应收押金	171,000.00	一年以内及 一到二年	8.63%	-
合计		<u>1,405,901.64</u>		<u>70.99%</u>	<u>-</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 存货

存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,208,206.78	-	39,208,206.78

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,425,860.70	-	44,425,860.70

(5) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,320,434.62	-
上市服务费	-	8,648,908.55
合计	6,320,434.62	8,648,908.55

(6) 投资性房地产

	房屋建筑物
2019 年 12 月 31 日	1,632,028.96
本年增加	-
本年计提折旧	(55,543.03)
本年转入固定资产原值	(1,817,172.55)
本年转入固定资产折旧	240,686.62
2020 年 12 月 31 日	-

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产为本公司租赁给北京义翘神州科技股份有限公司(以下称“义翘科技”)用于办公研发及生产活动的房屋建筑物。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产转为自用。于转为自用之时，该等投资性房地产以账面价值转换为固定资产。

如附注四(7)(a)所述，于 2019 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产作为长期借款的抵押物。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋建筑物 及装修	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	213,789,554.07	264,041,568.52	4,975,173.41	1,624,384.61	5,650,441.32	490,081,121.93
本年增加						
购置	-	15,364,925.43	1,709,906.08	-	530,295.36	17,605,126.87
投资性房地产转入	1,817,172.55	-	-	-	-	1,817,172.55
本年减少						
处置及报废	-	(151,814.65)	(16,920.65)	-	(3,726.50)	(172,461.80)
2020 年 12 月 31 日	<u>215,606,726.62</u>	<u>279,254,679.30</u>	<u>6,668,158.84</u>	<u>1,624,384.61</u>	<u>6,177,010.18</u>	<u>509,330,959.55</u>
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(19,707,627.46)	(87,455,377.15)	(2,133,129.27)	(1,057,966.07)	(2,497,831.06)	(112,851,931.01)
本年增加						
计提	(8,021,545.85)	(28,171,547.37)	(1,319,634.07)	(215,095.80)	(1,126,670.39)	(38,854,493.48)
投资性房地产转入	(240,686.62)	-	-	-	-	(240,686.62)
本年减少						
处置及报废	-	144,223.92	16,920.65	-	3,540.17	164,684.74
2020 年 12 月 31 日	<u>(27,969,859.93)</u>	<u>(115,482,700.60)</u>	<u>(3,435,842.69)</u>	<u>(1,273,061.87)</u>	<u>(3,620,961.28)</u>	<u>(151,782,426.37)</u>
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	<u>187,636,866.69</u>	<u>163,771,978.70</u>	<u>3,232,316.15</u>	<u>351,322.74</u>	<u>2,556,048.90</u>	<u>357,548,533.18</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>194,081,926.61</u>	<u>176,586,191.37</u>	<u>2,842,044.14</u>	<u>566,418.54</u>	<u>3,152,610.26</u>	<u>377,229,190.92</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，固定资产中账面价值约为 132,144,936.79 元(原价 151,814,240.85 元)(2019 年 12 月 31 日：135,054,000.82 元(原价 149,997,068.30 元))的房屋建筑物和投资性房地产(附注四(6))中账面价值约为零元(原价零元)(2019 年 12 月 31 日：1,632,028.96 元(原价 1,817,172.55 元))的房屋建筑物分别作为 279,985,197.14 元(2019 年 12 月 31 日：185,112,899.87 元)的长期借款(附注四(19)(a)(ii)) 和 20,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)的一年内到期的长期借款(附注四(18))的抵押物。

于 2020 年度，固定资产计提的折旧金额为 38,854,493.48 元(2019 年度：35,635,396.12 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用如下表所示：

	2020 年度	2019 年度
营业成本	3,709.16	26,475.25
管理费用	6,575,114.61	3,975,950.93
研发费用	32,275,669.71	31,632,969.94
合计	<u>38,854,493.48</u>	<u>35,635,396.12</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

(b) 2019 年 1 月 11 日，本公司之子公司神州细胞工程将原值为 67,529,274.79 元的机器设备(以下称“出售资产一”)以 48,000,000.00 元的价格出售给中关村科技租赁有限公司(以下称“出租人”)，而后立即自出租人处将出售资产一租回使用(附注四(19)(b)(i))；神州细胞工程在租赁期间继续保留与出售资产一所有权相关的风险与报酬。于 2020 年 12 月 31 日，出售资产一的净值为 45,941,143.68 元。

(c) 2019 年 12 月 17 日，本公司将原值为 38,519,762.04 元的机器设备(以下称“出售资产二”)以 22,000,000.00 元的价格出售给中关村科技租赁股份有限公司(以下称“出租人”)，而后立即自出租人处将出售资产二租回使用(附注四(19)(b)(ii))；本公司在租赁期间继续保留与出售资产二所有权相关的风险与报酬。于 2020 年 12 月 31 日，出售资产二的净值为 23,505,395.32 元。

(8) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生物药品生产基地项目	149,155,079.38	-	149,155,079.38
生物药品生产基地设备安装项目	23,274,336.40	-	23,274,336.40
生物制品冷藏系统工程	663,716.85		663,716.85
合计	<u>173,093,132.63</u>	<u>-</u>	<u>173,093,132.63</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生物药品生产基地项目	<u>98,069,856.89</u>	<u>-</u>	<u>98,069,856.89</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 149,155,079.38 元(2019 年 12 月 31 日：98,069,856.89 元)的在建工程作为 110,579,900.03 元(2019 年 12 月 31 日：62,195,170.10 元)的长期借款(附注四(19)(a)(i))、10,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：零元)的一年内到期的长期借款(附注四(18))和 75,297,714.35 元(2019 年 12 月 31 日：零元)的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资 本化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
生物药品生产基地 项目	171,210,000.00	98,069,856.89	51,085,222.49	-	149,155,079.38	87.12%	87.12%	3,820,092.03	3,720,157.35	4.75%	银行借款 及自有资金
生物药品生产基地 设备安装项目	525,050,000.00	-	23,274,336.40	-	23,274,336.40	4.43%	4.43%	-	-	0.00%	银行借款 及自有资金
合计	696,260,000.00	98,069,856.89	74,359,558.89	-	172,429,415.78			3,820,092.03	3,720,157.35		

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	33,779,731.06	666,684.61	34,446,415.67
本年购置增加	-	2,902,727.70	2,902,727.70
本年处置减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>33,779,731.06</u>	<u>3,569,412.31</u>	<u>37,349,143.37</u>
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(4,264,600.98)	(207,889.99)	(4,472,490.97)
本年计提增加	(1,078,002.72)	(637,608.33)	(1,715,611.05)
本年处置减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>(5,342,603.70)</u>	<u>(845,498.32)</u>	<u>(6,188,102.02)</u>
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	<u>28,437,127.36</u>	<u>2,723,913.99</u>	<u>31,161,041.35</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>29,515,130.08</u>	<u>458,794.62</u>	<u>29,973,924.70</u>

2020 年度无形资产的摊销金额分别为 1,715,611.05 元(2019 年度：1,248,536.38 元)，其中计入在建工程、管理费用及研发费用的摊销费用如下表所示：

	2020 年度	2019 年度
在建工程	670,680.12	670,680.12
管理费用	488,005.71	428,430.94
研发费用	556,925.22	149,425.32
合计	<u>1,715,611.05</u>	<u>1,248,536.38</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 16,700,224.80 元(原价 20,366,128.20 元)(2019 年 12 月 31 日：17,107,549.40 元(原价 20,366,128.20 元))的土地使用权作为 279,985,197.14 元(2019 年 12 月 31 日：185,112,899.87 元)的长期借款(附注四(19)(a)(ii))和 20,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)的一年内到期的长期借款(附注四(18))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 11,736,902.56 元(原价 13,413,602.86 元)(2019 年 12 月 31 日：12,407,580.68 元(原价 13,413,602.86 元))的土地使用权作为 110,579,900.03 元(2019 年 12 月 31 日：62,195,170.10 元)的长期借款(附注四(19)(a)(i))、10,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：零元)的一年内到期的长期借款(附注四(18))和 75,297,714.35 元(2019 年 12 月 31 日：零元)的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	359,386.41	-	(83,454.44)	275,931.97

(11) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	64,358,059.01	59,941,581.00
预付工程设备款	24,123,667.11	8,294,384.46
合计	88,481,726.12	68,235,965.46

(12) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	75,297,714.35	-
保证借款(b)	63,364,992.89	-
合计	138,662,707.24	-

- (a) 于 2020 年 2 月 21 日，本公司之子公司神州细胞工程与北京银行开发区支行签订借款合同。根据合同约定，北京银行开发区支行向神州细胞工程授予金额为 90,000,000.00 元的抵押借款额度，借款期限为自首次提款日起一年，利息每季度支付一次，本金应按照合同约定到期一次性偿还。该等借款系由本集团部分在建工程(附注四(8))及部分无形资产(附注四(9))作出抵押。上述借款已由本公司对借款本金以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项作出保证，并由谢良志及李女士作为保证人为上述借款形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的借款履行期限届满之日起 2 年。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已就该笔借款提款 75,297,714.35 元。

- (b) 于 2020 年 3 月 27 日，本公司之子公司神州细胞工程与上海银行北京分行签订借款合同。根据合同约定，上海银行北京分行向神州细胞工程授予金额为 40,000,000.00 元的保证借款额度，借款期限为自首次提款日起一年，利息每季度支付一次，本金到期一次性偿还。该等借款已由本公司对借款本金以及利息、罚息、违约金、赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项作出保证，并由谢良志及李女士作为保证人为上述借款形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的借款履行期限届满之日起 2 年。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已就该笔借款提款 19,996,298.34 元。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 短期借款(续)

- (b) 于 2020 年 5 月 14 日，本公司之子公司神州细胞工程与上海银行北京分行签订借款合同。根据合同约定，上海银行北京分行向神州细胞工程授予金额为 60,000,000.00 元的保证借款额度，借款期限为自首次提款日起一年，利息每季度支付一次，本金到期一次性偿还。该等借款已由本公司对借款本金以及利息、罚息、违约金、赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项作出保证，并由谢良志及李女士作为保证人为上述借款形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的借款履行期限届满之日起 2 年。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已就该笔借款提款 43,368,694.55 元。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.85%至 4.35%(2019 年 12 月 31 日：无)。

(13) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付服务款	117,378,182.77	80,912,470.14
应付材料款	22,161,256.64	28,936,481.44
合计	<u>139,539,439.41</u>	<u>109,848,951.58</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄在一年以上的应付服务款为 2,413,467.55 元(2019 年 12 月 31 日：15,105,022.44 元)，主要为临床研究服务款，该等款项尚未进行最后结算。

于 2020 年 12 月 31 日，账龄在一年以上的应付材料款为 114,241.42 元(2019 年 12 月 31 日：247,665.19 元)，该款项尚未进行最后清算。

(14) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收房租	<u>-</u>	<u>29,808.33</u>

于 2020 年 12 月 31 日本集团无超过一年以上的预收款项(2019 年 12 月 31 日：无)。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	54,860,901.90	32,114,750.64
应付设定提存计划(b)	-	1,094,537.21
合计	<u>54,860,901.90</u>	<u>33,209,287.85</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	31,305,831.06	167,380,217.56	(144,791,318.84)	53,894,729.78
职工福利费	-	1,894,530.14	(1,894,530.14)	-
社会保险费	808,919.58	8,919,740.49	(8,773,690.48)	954,969.59
其中：医疗保险费	730,125.56	8,805,813.09	(8,580,969.06)	954,969.59
工伤保险费	20,510.79	21,441.98	(41,952.77)	-
生育保险费	58,283.23	92,485.42	(150,768.65)	-
住房公积金	-	11,635,928.56	(11,635,928.56)	-
工会经费和职工教育经费	-	3,130,492.78	(3,119,290.25)	11,202.53
合计	<u>32,114,750.64</u>	<u>192,960,909.53</u>	<u>(170,214,758.27)</u>	<u>54,860,901.90</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,042,234.82	1,114,693.53	(2,156,928.35)	-
失业保险费	<u>52,302.39</u>	<u>56,000.00</u>	<u>(108,302.39)</u>	-
合计	<u>1,094,537.21</u>	<u>1,170,693.53</u>	<u>(2,265,230.74)</u>	-

(c) 辞退福利

于 2020 年 12 月 31 日，本集团应付辞退福利余额为零元(2019 年 12 月 31 日：零元)。于 2020 年度，本集团无因解除劳动关系所提供的其他辞退福利(2019 年度：14,176.00 元)。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交个人所得税	714,978.00	484,568.36
应交印花税	71,982.82	-
合计	<u>786,960.82</u>	<u>484,568.36</u>

(17) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程设备款	40,364,163.37	17,236,872.40
应付押金及保证金	4,717,250.00	4,623,922.80
应付服务费	4,022,869.59	3,030,749.50
应付银行借款利息	739,137.60	493,133.38
应付关联方借款及利息	-	5,937.50
其他	995,966.71	918,592.47
合计	<u>50,839,387.27</u>	<u>26,309,208.05</u>

于 2020 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款为 5,676,489.65 元(2019 年 12 月 31 日：11,955,488.80 元)，主要为应付工程设备款，由于工程尚未验收完毕，该等款项尚未结清。

(18) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(19))	40,020,351.32	34,770,676.27
一年内到期的长期应付款 (附注四(20))	12,064,512.83	-
合计	<u>52,084,864.15</u>	<u>34,770,676.27</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	420,565,097.17	247,308,069.97
担保借款(b)	10,020,351.32	44,756,800.88
委托借款(c)	-	45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注四(18))	<u>(40,020,351.32)</u>	<u>(34,770,676.27)</u>
净额	<u>390,565,097.17</u>	<u>302,294,194.58</u>

(a) 抵押借款

- (i) 于 2019 年 9 月 17 日，本公司之子公司神州细胞工程与北京银行开发区支行签订借款合同。根据合同约定，北京银行开发区支行向神州细胞工程授予金额为 240,000,000.00 元的抵押借款，借款期限为自首次提款日起 60 个月，利息每季度支付一次，本金应按照合同约定于借款期限内分批偿还。该等借款系由本集团部分在建工程(附注四(8))及部分无形资产(附注四(9))作出抵押。上述借款已由本公司对借款本金以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项作出保证，并由谢良志及李女士作为保证人为上述借款形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的借款履行期限届满之日起 2 年。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已就该笔借款提款 120,579,900.03 元。
- (ii) 于 2019 年 12 月 9 日，本公司之子公司神州细胞工程与交通银行开发区支行签订借款合同。根据合同约定，交通银行开发区支行向神州细胞工程授予金额为 300,000,000.00 元的抵押借款，借款期限为自 2019 年 11 月 29 日起 60 个月，利息每季度支付一次，本金应按照合同约定于借款期限内分批偿还。该等借款系由本集团的投资性房地产(附注四(6))、部分固定资产(附注四(7))及部分无形资产(附注四(9))作抵押。上述借款已由本公司对借款本金以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项作出保证，并由谢良志作为保证人，其配偶李女士知悉并同意基于该保证的债务为夫妻共同债务，为上述借款形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的借款履行期限届满之日起 2 年。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已就该笔借款提款 299,985,197.14 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期借款(续)

(b) 担保借款

(i) 于 2019 年 1 月 11 日，本公司之子公司神州细胞工程与中关村科技租赁有限公司签署了《融资租赁合同》。根据合同约定，神州细胞工程将其原值为 67,529,274.79 元的机器设备以 48,000,000.00 元的价格出售给中关村科技租赁有限公司(以下称“出租人”)，而后立即从出租人处将出售资产租回使用，并分期向出租人支付租金共计 51,495,467.00 元。租赁期为自 2019 年 1 月 11 日起 2 年。租赁期满后，神州细胞工程有权以留购价 100.00 元留购出售资产。按照业务实质，神州细胞工程在租赁期间继续保留与出售资产所有权相关的风险与报酬，因此上述交易视同为出租人向神州细胞工程提供的以出售资产为担保物的担保借款，借款本金为出售资产转让价格扣除保证金及手续费后的部分，即 41,952,000.00 元。借款利率为上述交易的内含报酬率 10.88%。神州细胞有限及谢良志作为保证人为神州细胞工程按上述合同所形成的债务提供不可撤销连带保证责任。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款摊余成本为 1,292,800.00 元(2019 年 12 月 31 日：25,528,800.88 元)。

(ii) 于 2019 年 12 月 17 日，本公司与中关村科技租赁有限公司签署了《融资租赁合同》。根据合同约定，本公司将其原值为 38,519,762.04 元的机器设备以 22,000,000.00 元的价格出售给中关村科技租赁有限公司(以下称“出租人”)，而后立即从出租人处将出售资产租回使用，并分期向出租人支付租金共计 23,362,092.00 元。租赁期为自 2019 年 12 月 17 日起 2 年。租赁期满后，本公司有权以留购价 100.00 元留购出售资产。按照业务实质本公司在租赁期间继续保留与出售资产所有权相关的风险与报酬，因此上述交易视同为出租人向本公司提供的以出售资产为担保物的担保借款，借款本金为出售资产转让价格扣除保证金及手续费后的部分，即 19,228,000.00 元。借款利率为上述交易的内含报酬率 9.68%。谢良志作为保证人为本公司按上述合同所形成的债务提供不可撤销连带保证责任。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款摊余成本为 8,727,551.32 元(2019 年 12 月 31 日：19,228,000.00 元)。

(c) 委托借款

于 2019 年 12 月 30 日，本公司与拉萨爱力克及中国农业银行开发区支行签订了《中国农业银行股份有限公司委托贷款合同》。根据委托贷款合同，拉萨爱力克向本公司借出一笔金额为 45,000,000.00 元的贷款，实际放款日为 2019 年 12 月 30 日，贷款期限自实际放款之日起 2 年，利息按季度支付。上述借款已于 2020 年 6 月 24 日提前还款。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.35%至 10.88%(2019 年 12 月 31 日：4.75%至 10.88%)。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	12,064,512.83	36,632,177.45
减：一年内到期的长期应付款		
(附注四(18))	(12,064,512.83)	-
净额	-	36,632,177.45

于2018年11月15日，神州细胞工程与北京博大经开建设有限公司签署生物药品生产基地项目工程总承包合同。于2019年9月20日，双方签署补充协议，修订了神州细胞工程应付工程款支付时间，将部分工程款的付款期限延迟至2021年第一季度末，并于2019年10月1日起按照中国人民银行同期贷款利率计算利息，到期一次性支付工程款及相关应付利息。

(21) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
石药集团合作款(a)	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
政府补助(b)	129,807,133.69	62,762,200.00	(44,761,996.81)	147,807,336.88
合计	229,807,133.69	62,762,200.00	(44,761,996.81)	247,807,336.88

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延收益(续)

- (a) 本集团之子公司神州细胞工程于 2018 年 9 月 27 日与石药集团有限公司(以下简称“石药集团”)签订《产品许可与商业化协议》，该协议主要约定，(1)、就神州细胞工程开发的 CD20 单克隆抗体注射液(下称“该产品”)，神州细胞工程向石药集团独家授予有关该产品的持有国家药品监督管理行政部门就该产品核发的药品许可证书以及自获得国家药品监督管理行政部门就该产品核发的首项批准之日起十五年内，负责该产品在中华人民共和国(包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区)范围内的商业化等权利；(2)、石药集团按照该协议约定应向神州细胞工程独家购买该产品；(3)、作为神州细胞工程按该协议约定向石药集团授予权利的对价，石药集团同意根据该协议约定的里程碑节点向神州细胞工程支付不可退还的该产品研发进度款(合计不超过 650,000,000.00 元)及销售进度款。于 2018 年 10 月 22 日，石药集团通过其子公司石药集团欧意药业有限公司(下称“石药欧意”)向本集团支付了首笔合同款项 100,000,000.00 元。

于 2019 年度，鉴于石药集团未按上述协议约定向神州细胞工程支付合同款项，神州细胞工程于 2019 年 12 月 21 日向石药集团发出《关于终止 PRODUCT LICENSE AND COMMERCIALIZATION AGREEMENT 之通知》(以下简称《终止通知》)，要求单方面解除上述与石药集团签订的《产品许可与商业化协议》。截至 2020 年 12 月 31 日，石药集团与神州细胞工程尚未通过协商或其他法律程序确认终止商业合作及神州细胞工程不再负有后续履约义务。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延收益(续)

(b) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少： 计入其他收益	2020 年 与资产相关 12 月 31 日 /与收益相关
重组凝血人八因子产业化项目补贴	41,660,903.57	-	(5,321,027.67)	36,339,875.90 与资产相关
GMP 中试生产及产业化转化公共服务平台项目补贴	37,200,378.09	-	(1,899,836.06)	35,300,542.03 与资产相关
生物大分子药物 SCT800 和 SCT400 的产业化建设项目补贴	-	33,220,000.00	(1,369,365.09)	31,850,634.91 与资产相关
蛋白和抗体创新研发和技术服务平台项目补贴	32,582,574.49	-	(1,547,547.23)	31,035,027.26 与资产相关
流感中和抗体和创新疫苗研发项目补贴-15 个抗体和疫苗的开发和产业化项目				
项目及 10 个抗体中试及战略储备 GMP 生产项目	9,964,981.35	-	(1,774,443.44)	8,190,537.91 与资产相关
十四价人乳头瘤病毒宫颈癌疫苗临床 I 期研究项目补贴	1,800,000.00	-	(45,216.11)	1,754,783.89 与收益相关
青年科技领军人才培养资助项目补贴	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00 与收益相关
大分子生物药研发公共服务平台项目补贴	1,231,236.11	-	(288,321.64)	942,914.47 与资产相关
抗体药物质量控制关键技术项目补贴	450,579.50	-	(144,119.10)	306,460.40 与资产相关
重组全人源抗 TNF-α 单克隆抗体的产业化研究项目补贴	268,215.29	-	(58,519.70)	209,695.59 与资产相关
创新抗体药物新品种研发及其关键创新技术体系建设项目补贴	-	434,500.00	(192,274.10)	242,225.90 与资产相关
应急抗体药物研发技术平台项目补贴-建立假毒平台进行中和抗体开发项目				
及蛋白和抗体的生产和能力建设项目	214,918.50	-	(180,279.88)	34,638.62 与资产相关
重要病毒抗原蛋白和寨卡、登革热中和抗体研发项目补贴	1,636,943.64	2,018,300.00	(3,655,243.64)	- 与收益相关
重组八因子临床研究和长效人 NGF/长效 β -干扰素的临床前研究项目补贴	1,291,300.42	2,342,500.00	(3,633,800.42)	- 与收益相关
假病毒体系的产业化项目补贴	869,570.95	1,500,000.00	(2,369,570.95)	- 与收益相关
昆虫细胞表达系统 HPV 疫苗参考品原料研究项目补贴	630,090.81	168,700.00	(798,790.81)	- 与收益相关
哺乳动物细胞表达重组人神经生长因子的临床前研究项目补贴	5,440.97	-	(5,440.97)	- 与资产相关
创新抗体药物新品种研发及其关键创新技术体系建设项目补贴	-	17,478,200.00	(17,478,200.00)	- 与收益相关
十四价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗临床研究项目补贴	-	1,600,000.00	(1,600,000.00)	- 与收益相关
其他与收益相关补贴	-	2,400,000.00	(2,400,000.00)	- 与收益相关
合计	129,807,133.69	62,762,200.00	(44,761,996.81)	147,807,336.88

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本

	2019 年 12 月 31 日	发行新股	本年增减变动 本年减少	小计	2020 年 12 月 31 日
股本(a)	<u>385,335,714.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>435,335,714.00</u>
	2018 年 12 月 31 日	发行新股	本年增减变动 整体变更为股份 有限公司	小计	2019 年 12 月 31 日
实收资本/股本(b)	<u>43,202,921.00</u>	<u>20,335,714.00</u>	<u>321,797,079.00</u>	<u>342,132,793.00</u>	<u>385,335,714.00</u>

- (a) 根据中国证券监督管理委员会于2020年4月29日签发的证监发行字【2020】815号文《关于同意北京神州细胞生物技术集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向境内投资者首次公开发行人民币普通股50,000,000股，每股发行价格为人民币25.64元，股款以人民币缴足，计1,282,000,000.00元，实际收到的募集资金为1,221,028,060.00元(已扣除承销费用)。募集资金总额扣除所有股票发行费用80,826,788.59元后的募集资金净额为1,201,173,211.41元，其中增加股本50,000,000.00元，增加资本公积1,151,173,211.41元。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本(续)

- (b) 2019年3月17日，根据董事会决议将神州细胞有限整体变更为“北京神州细胞生物技术集团股份公司”，变更前后股东结构以及出资比例保持不变。本公司经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2018年11月30日账面净资产432,382,395.55元整体折股投入本公司，其中365,000,000元折合为股本，股本总额共计365,000,000股，每股面值1元，差额部分转为资本公积。本次变更已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2019年3月20日出具亚会B验字(2019)0046号验资报告。

于2019年3月22日，经董事会决议批准，鼎晖孚冉、清松稳胜、集桑医疗及盼亚投资认购本公司新发行普通股股份合计20,335,714股；增资扩股后，本公司的总股本由365,000,000.00元增加至385,335,714.00元。协议约定的认购总价分别为240,000,000.00元、180,000,000.00元、90,000,000.00元、75,000,000.00元，溢价部分计入资本公积分别为231,657,143.00元、173,742,857.00元、86,871,429.00元及72,392,857.00元。

(23) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(22)(a))	625,903,278.55	1,151,173,211.41	-	1,777,076,489.96
其他资本公积—尚未归属的股份支付 (附注四(43))	62,303,562.34	66,445,399.35	(32,452,436.69)	96,296,525.00
其他资本公积—已归属的股份支付	410,642,652.22	32,452,436.69	-	443,095,088.91
其他资本公积—其他	(15,788,130.13)	-	(580,771.75)	(16,368,901.88)
合计	<u>1,083,061,362.98</u>	<u>1,250,071,047.45</u>	<u>(33,033,208.44)</u>	<u>2,300,099,201.99</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(22)(b))	297,942,718.00	564,664,286.00	(236,703,725.45)	625,903,278.55
其他资本公积—尚未归属的股份支付 (附注四(43))	13,059,398.11	271,766,007.59	(222,521,843.36)	62,303,562.34
其他资本公积—已归属的股份支付	188,120,808.86	222,521,843.36	-	410,642,652.22
其他资本公积—其他	(12,398,083.23)	-	(3,390,046.90)	(15,788,130.13)
合计	<u>486,724,841.74</u>	<u>1,058,952,136.95</u>	<u>(462,615,615.71)</u>	<u>1,083,061,362.98</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资本公积(续)

2019 年 8 月 21 日，根据神州细胞工程股东会决议，神州细胞工程的注册资本由 500,000,000.00 元增加至 1,000,000,000.00 元。新增注册资本 500,000,000.00 由本公司认缴，相关工商变更于 2019 年 11 月 27 日完成。2020 年 12 月 31 日，上述相关认购价款已全部支付完毕。增资完成后，少数股东北京协和医药科技开发总公司对神州细胞工程的持股比例稀释至 0.25%，本次增资使得少数股东权益增加 580,771.75 元，并冲减资本公积。

(24) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	-	-	-
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金				
(附注四(22)(b))	2,001,850.15	-	(2,001,850.15)	-

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(25) 累计亏损

	2020 年度	2019 年度
年初累计亏损	(1,432,101,179.53)	(554,294,215.57)
加：本年归属于母公司股东的净 亏损	(712,504,606.03)	(794,715,460.56)
减：整体变更为股份有限公司	-	(83,091,503.40)
年末累计亏损	(2,144,605,785.56)	(1,432,101,179.53)

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
其他业务收入	<u>328,165.08</u>	<u>2,638,316.77</u>
	2020 年度	2019 年度
其他业务成本	<u>59,252.19</u>	<u>1,873,309.93</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	328,165.08	59,252.19	2,638,043.85	1,873,309.93
代销商品	-	-	272.92	-
合计	<u>328,165.08</u>	<u>59,252.19</u>	<u>2,638,316.77</u>	<u>1,873,309.93</u>

(27) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	1,777,976.98	1,903,316.07	房产年租金收入的 12%或者 房产原值 70%的 1.2%
印花税	321,367.63	647,311.00	合同约定金额的 0.05‰、 0.3‰、0.5‰、1‰
城市维护建设税	-	24,058.81	缴纳的增值税的 7%
土地使用税	89,802.00	89,802.00	实际占用土地使用面积每平 米 1.5-30 元
其他	103,521.72	188,290.77	
合计	<u>2,292,668.33</u>	<u>2,852,778.65</u>	

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
人工成本	9,179,355.86	-
业务推广费	3,836,602.88	-
租赁、餐饮及交通费用	2,522,094.77	-
股权激励费用	523,604.69	-
其他	415,509.73	-
合计	<u>16,477,167.93</u>	<u>-</u>

(29) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
股权激励费用	54,591,565.73	248,311,985.43
人工成本	38,120,417.54	27,145,020.49
租赁、餐饮及交通费用	7,348,806.23	7,047,217.43
折旧与摊销	7,146,574.76	4,452,760.08
专业服务费	6,676,454.10	7,913,540.58
水电气费	4,170,323.93	3,264,738.58
办公招聘费	3,041,782.75	4,015,428.57
技术服务费	1,489,685.03	1,790,470.72
其他	2,805,848.72	2,985,744.49
合计	<u>125,391,458.79</u>	<u>306,926,906.37</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
测试化验加工费	283,582,451.40	220,470,402.10
人工成本	146,802,690.27	119,017,649.41
材料费	98,099,973.77	81,361,912.68
折旧与摊销	32,832,594.93	31,905,733.80
租赁、餐饮及交通费用	18,860,007.86	18,671,376.53
股权激励费用	11,330,228.93	23,454,022.16
水电气费	7,920,831.42	8,391,730.04
修理费	2,138,287.86	4,758,491.18
保险费	1,561,058.36	827,333.79
其他	7,178,628.11	7,317,077.39
合计	<u>610,306,752.91</u>	<u>516,175,729.08</u>

(31) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	22,625,300.69	11,166,263.23
减：资本化利息	(3,720,157.35)	(99,935.00)
财政贴息	(907,428.91)	-
利息费用	<u>17,997,714.43</u>	<u>11,066,328.23</u>
减：利息收入	(3,612,896.01)	(302,151.45)
汇兑损益	-	(16,127.76)
其他	190,624.75	116,766.62
净额	<u>14,575,443.17</u>	<u>10,864,815.64</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
测试化验加工费	283,582,451.40	220,470,402.10
人工成本	194,102,463.67	146,162,669.90
材料费	98,099,973.77	81,361,912.68
股权激励费用(附注四(43))	66,445,399.35	271,766,007.59
折旧与摊销	40,038,421.88	38,076,465.94
租赁、餐饮及交通费用	28,730,908.86	25,873,931.83
水电气费	12,091,155.35	11,656,468.62
专业服务费	6,676,454.10	7,913,540.58
业务推广费	3,836,602.88	-
办公招聘费	3,041,782.75	4,015,428.57
修理费	2,138,287.86	4,758,491.18
保险费	1,561,058.36	827,333.79
技术服务费	1,489,685.03	1,790,470.72
其他	10,399,986.56	10,302,821.88
合计	<u>752,234,631.82</u>	<u>824,975,945.38</u>

(33) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
其他应收款坏账损失	-	39,790.95
应收账款坏账损失转回	-	(315,171.37)
合计	<u>-</u>	<u>(275,380.42)</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品取得的投资收益	9,919,198.19	6,152,653.55

(35) 资产处置收益

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	-

	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	166,985.78	166,985.78

(36) 其他收益

	2020 年度	2019 年度
政府补助(a)	44,761,996.81	31,517,894.07
代扣代缴个人所得税手续费返还	133,127.61	68,628.81
合计	44,895,124.42	31,586,522.88

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他收益(续)

(a) 政府补助

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
创新抗体药物新品种研发及其关键创新技术体系建设项目补贴	17,478,200.00	-	与收益相关
重组凝血人八因子产业化项目补贴	5,321,027.67	5,374,196.43	与资产相关
重要病毒抗原蛋白和寨卡、登革热中和抗体研发项目补贴	3,655,243.64	215,655.56	与收益相关
重组八因子临床研究和长效人 NGF/长效 β -干扰素的临床前研究项目补贴	3,633,800.42	4,386,770.05	与收益相关
假病毒体系的产业化项目补贴	2,369,570.95	102,629.05	与收益相关
GMP 中试生产及产业化转化公共服务平台项目补贴	1,899,836.06	2,528,937.77	与资产相关
流感中和抗体和创新疫苗研发项目补贴-15 个抗体和疫苗的开发和产业化项目及 10 个抗体中试及战略储备 GMP 生产项目	1,774,443.44	2,181,744.00	与资产相关
十四价人乳头瘤病毒(HPV)疫苗临床研究项目补贴	1,600,000.00	1,600,000.00	与收益相关
蛋白和抗体创新研发和技术服务平台项目补贴	1,547,547.23	3,275,533.42	与资产相关
生物大分子药物 SCT800 和 SCT400 的产业化建设项目补贴	1,369,365.09	-	与资产相关
昆虫细胞表达系统 HPV 疫苗参考品原料研究项目补贴	798,790.81	41,909.19	与收益相关
大分子生物药研发公共服务平台项目补贴	288,321.64	839,738.02	与资产相关
应急抗体药物研发技术平台项目补贴-建立假毒平台进行中和抗体开发项目及蛋白和抗体的生产和能力建设项目	180,279.88	383,160.49	与资产相关
十四价人乳头瘤病毒宫颈癌疫苗临床 I 期研究项目补贴	45,216.11	-	与收益相关
CD20, VEGF 和 TNF- α 单克隆抗体的临床研究和产业化项目补贴	-	4,163,419.16	与收益相关
蛋白和抗体创新研发和技术服务平台项目补贴	-	3,823,206.43	与收益相关
全球库存规模最大的重组蛋白库和抗体库的研制项目补贴	-	1,255,420.00	与收益相关
CHO 细胞表达高比活重组人 β -干扰素的产业化研究项目补贴	-	1,067,700.00	与收益相关
其他与资产相关补贴	400,353.87	277,874.50	与资产相关
其他与收益相关补贴	2,400,000.00	-	与收益相关
合计	44,761,996.81	31,517,894.07	

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业外收入

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
政府补助(a)	1,003,885.62	1,003,885.62
其他	4,352.21	4,352.21
合计	<u>1,008,237.83</u>	<u>1,008,237.83</u>
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
政府补助(a)	321,601.40	321,601.40
其他	55,322.12	55,322.12
合计	<u>376,923.52</u>	<u>376,923.52</u>

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
职业技能等级认定工作奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
企业稳岗补贴	293,385.62	200,620.40	与收益相关
其他与收益相关补贴	210,500.00	120,981.00	与收益相关
合计	<u>1,003,885.62</u>	<u>321,601.40</u>	

(38) 营业外支出

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	1,042,000.00	1,042,000.00
固定资产报废损失	7,777.06	7,777.06
其他	56,577.12	56,577.12
合计	<u>1,106,354.18</u>	<u>1,106,354.18</u>
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	330,000.00	330,000.00
固定资产报废损失	240,457.70	240,457.70
其他	53,005.09	53,005.09
合计	<u>623,462.79</u>	<u>623,462.79</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-

(a) 将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
亏损总额	(714,058,371.98)	(798,120,219.54)
按适用税率计算的所得税	(178,514,593.00)	(199,530,054.89)
非应纳税收入	(13,374,476.28)	(3,907,075.62)
不得扣除的成本、费用和损失	44,398,024.16	8,728,312.04
税法规定的额外可扣除费用(i)	(96,473,312.16)	(78,407,837.87)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	-	(3,117,618.11)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异	907,303.10	13,839,643.00
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	243,057,054.18	262,394,631.45
所得税费用	-	-

(i) 税法规定的额外可扣除费用包含税法规定的科技型中小企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除部分及安置残疾人员所支付的工资加计扣除部分。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用(续)

(b) 本集团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分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,629,212.39	62,707,925.98
可抵扣亏损	2,344,554,970.28	1,931,819,460.41
合计	<u>2,348,184,182.67</u>	<u>1,994,527,386.39</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	23,724,496.66
2021 年	29,603,062.42	29,603,062.42
2022 年	160,530,141.26	160,530,141.26
2023 年	362,663,076.25	668,383,234.27
2024 年	819,530,473.63	1,049,578,525.80
2025 年	972,228,216.72	-
合计	<u>2,344,554,970.28</u>	<u>1,931,819,460.41</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注四(22)所述，于 2019 年 3 月 17 日，神州细胞有限整体变更为“北京神州细胞生物技术集团股份公司”，股本数为 365,000,000 股。于 2019 年 12 月 31 日，基本每股收益视同上述 365,000,000 股普通股自 2019 年 1 月 1 日即已发行的基础上计算所得。

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净亏损	(712,504,606.03)	(794,715,460.46)
本公司发行在外普通股的加权平均数	410,335,714.00	380,251,786.00
基本每股收益	(1.74)	(2.09)
其中：		
—持续经营基本每股收益：	(1.74)	(2.09)
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有潜在稀释性的普通股，因此，稀释每股收益亏损等于基本每股收益。

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	64,673,514.53	27,569,920.40
利息收入	3,612,896.01	302,151.45
租金收入	327,891.63	3,826,551.83
代收货款	-	917,774.53
其他	1,824,116.35	2,400,926.84
合计	70,438,418.52	35,017,325.05

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
专业服务费	22,705,488.80	16,562,449.13
租赁、餐饮及交通费用	28,824,602.21	26,024,577.80
水电气费	12,869,588.04	13,010,981.05
业务推广费	3,836,602.88	-
办公招聘费	3,041,782.75	4,015,428.57
劳务及专家咨询费	1,848,464.22	2,393,727.01
修理费	2,138,287.86	4,758,491.18
技术服务费	1,489,685.03	1,790,470.72
知识产权事务费	1,057,974.90	3,771,409.66
捐赠支出	1,042,000.00	330,000.00
其他	9,139,967.21	3,216,579.75
合计	<u>87,994,443.90</u>	<u>75,874,114.87</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借	<u>-</u>	<u>96,000,000.00</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借	<u>45,000,000.00</u>	<u>131,000,000.00</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净亏损	(714,058,371.98)	(798,120,219.54)
加：信用减值损失	-	(275,380.42)
固定资产折旧	38,854,493.48	35,635,396.12
投资性房地产折旧	55,543.03	396,452.81
无形资产摊销	1,044,930.93	577,856.26
长期待摊费用摊销	83,454.44	1,466,760.75
股份支付费用	66,445,399.35	271,766,007.59
资产处置收益	-	(166,985.78)
固定资产报废损失	7,777.06	240,457.70
财务费用	18,905,143.34	11,061,030.27
投资收益	(9,919,198.19)	(6,152,653.55)
递延收益摊销	(44,761,996.81)	(31,517,894.07)
存货的减少/(增加)	5,217,653.92	(22,132,888.70)
经营性应收项目的增加	(12,063,385.50)	(44,155,366.90)
经营性应付项目的增加	112,783,461.25	96,274,462.40
经营活动产生的现金流量净额	<u>(537,405,095.68)</u>	<u>(485,102,965.06)</u>

现金净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	950,279,644.03	163,799,073.50
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(163,799,073.50)</u>	<u>(6,906,878.29)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>786,480,570.53</u>	<u>156,892,195.21</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	950,279,644.03	163,799,073.50
其中：库存现金	4,991.64	6,242.54
可随时用于支付的银行存款	950,274,652.39	163,792,830.96
年末现金及现金等价物余额	<u>950,279,644.03</u>	<u>163,799,073.50</u>

(43) 股份支付

(a) 限制性股票

于2018年8月28日(以下称“第一批次授予日”), 本公司董事会批准了《北京义翘神州生物技术有限公司股权激励计划》(以下称“股权激励计划”), 由本公司控股股东谢良志向符合资格的本集团75名管理人员及员工(以下称“激励对象”)实施股权激励。根据激励计划, 拉萨爱力克以10,364,000.00元的对价向持股平台转让本公司合计10.00%的股份, 并由谢良志于第一批次授予日将其其中4.3970%的股份授予给上述激励对象(约为第一批次授予日本公司实收资本中1,899,631.00的份额), 剩余5.6030%尚未授予的股份由本公司控股股东谢良志持有。

于2019年2月25日(以下称“第二批次授予日”), 本公司控股股东谢良志向本集团2名管理人员新增授予0.1050%的股份(约为第二批次授予日本公司股本中45,363.00的份额)。

于2019年4月18日(以下称“第三批次授予日”), 本公司实际控制人谢良志向本集团107名员工授予本公司16,425,143.00的股份。

于2020年6月21日(以下称“第四批次授予日”, 第一批次授予日、第二批次授予日、第三批次授予日及第四批次授予日统称“授予日”), 本公司实际控制人谢良志向本集团15名员工授予本公司596,075.00的股份。截至2020年12月31日, 持股平台合计持有本公司8.3843%的股份, 其中0.9145%尚未授予, 由谢良志持有。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股份支付(续)

(a) 限制性股票(续)

股权激励的可行权条件为约定的工作服务期限，自激励对象在本集团的入职之日起计算。激励对象所持有的激励计划份额根据激励对象在公司的工作服务年限逐步归属于激励对象。工作服务年限及对应激励份额如下所示：

工作服务年限	授予但未归属于激励对象	归属于激励对象
5年以下	100.00%	0.00%
5年	80.00%	20.00%
6年	70.00%	30.00%
7年	60.00%	40.00%
8年	50.00%	50.00%
9年	40.00%	60.00%
10年	35.00%	65.00%
11年	30.00%	70.00%
12年	25.00%	75.00%
13年	20.00%	80.00%
14年	15.00%	85.00%
15年	10.00%	90.00%
16年	5.00%	95.00%
17年	0.00%	100.00%

自激励对象在本集团入职之日起至授予日止，已满足工作服务年限条件而归属于激励对象的份额，视为立即可行权的部分，于授予日当期确认股份支付费用。剩余已授予但尚未满足工作服务年限的部分，在授予日至可行权日之间分期确认股份支付费用。

(b) 年度内限制性股票变动情况表

	2020年度	2019年度
年初发行在外的份额	13,236,158.00	5,041,065.00
本年授予的份额	596,075.00	16,808,396.00
本年实际归属的份额	(1,461,079.00)	(8,155,768.00)
本年失效的份额	(477,080.00)	(457,535.00)
年末发行在外的份额	<u>11,894,074.00</u>	<u>13,236,158.00</u>
年初累计归属的份额	19,163,740.00	11,007,972.00
本年实际归属的份额	<u>1,461,079.00</u>	<u>8,155,768.00</u>
年末累计归属的份额	<u>20,624,819.00</u>	<u>19,163,740.00</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股份支付(续)

- (c) 本集团采用未来现金流折现的方法估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本集团的最佳估计。

于第一批次授予日，本公司的整体估值为6,341,310,000.00元，已授予激励对象的股份对应的公允价值为278,827,400.70元，扣除激励对象支付的成本价4,557,051.00元后，计算得出的授予日股份支付的公允价值为274,270,349.70元。

于第二批次授予日，本公司的整体估值为10,499,991,500.00元，已授予激励对象的股份对应的公允价值为11,024,991.08元，扣除激励对象支付的成本价108,823.00元后，计算得出的第二批次授予日股份支付的公允价值为10,916,168.08元。

于第三批次授予日，本公司参照最近一次外部融资价格确定本公司股份的公允价值，即每股28.7671元。已授予激励对象的股份对应的公允价值为472,503,731.20元，扣除激励对象支付的成本价4,663,820.00元后，计算得出的第三批次授予日股份支付的公允价值为467,839,911.20元。

于第四批次授予日，本公司参照最近向境内投资者首次公开发行人民币普通股发行价格确定本公司股份的公允价值，即每股人民币25.64元。已授予激励对象的股份对应的公允价值为15,283,363.00元，扣除激励对象支付的成本价169,250.00元后，计算得出的第四批次授予日股份支付的公允价值为15,114,138.64元。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股份支付(续)

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2020年度	2019年度
当期因权益结算的股份支付而确认 的费用总额	<u>66,445,399.35</u>	<u>271,766,007.59</u>
	2020年12月31日	2019年12月31日
资本公积中以权益结算的股份支付 的累计金额	<u>539,391,613.91</u>	<u>472,946,214.56</u>
(e) 股份支付的平均等待年限		
	2020年12月31日	2019年12月31日
年末发行在外的份额	11,894,074.00	13,236,158.00
年末发行在外份额的平均等待年限	4.77	5.14

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例				取得方式
				2019 年		2020 年		
				12 月 31 日		12 月 31 日		
				直接	间接	直接	间接	
诺宁生物	北京市	北京市	生物技术的开发、技术服务、技术咨询、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口；委托加工化学试剂；批发化学试剂	100.00%		100.00%		设立
神州细胞工程	北京市	北京市	生物药品、生化药品、基因药品的技术开发、技术转让、技术咨询；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；零售药品；批发药品；生产生物工程产品(注射用重组人凝血因子 VIII、冻干粉针剂)	99.75%		99.75%		非同一控制企业合并
武汉光谷神州细胞生物技术有限公司	武汉市	武汉市	生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让(不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用)	100.00%		100.00%		设立

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(b) 上述重要子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神州细胞工程	498,343,998.26	448,273,491.35	946,617,489.61	936,966,229.78	565,648,365.11	1,502,614,594.89
诺宁生物	763,481.82	306,634.27	1,070,116.09	3,068,033.37	-	3,068,033.37
光谷神州细胞	2,174,063.50	662,736.86	2,836,800.36	3,541,515.71	-	3,541,515.71
	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神州细胞工程	157,480,509.16	365,752,732.31	523,233,241.47	185,633,330.40	437,741,337.62	623,374,668.02
诺宁生物	794,827.52	357,807.69	1,152,635.21	421,369.60	-	421,369.60
光谷神州细胞	400,451.11	716,696.48	1,117,147.59	921,887.42	-	921,887.42
	2020 年度			2019 年度		
	营业收入	净亏损	综合亏损总额	营业收入	净亏损	综合亏损总额
神州细胞工程	-	(621,506,378.77)	(621,506,378.77)	155,337.87	(724,182,168.00)	(724,182,168.00)
诺宁生物	-	(5,046,350.34)	(5,046,350.34)	-	(1,715,774.07)	(1,715,774.07)
光谷神州细胞	-	(6,927,828.86)	(6,927,828.86)	-	(3,804,739.83)	(3,804,739.83)

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
拉萨爱力克	拉萨市	项目投资；投资管理、投资咨询；企业管理咨询；财务咨询；经济信息咨询；技术交流；商务信息咨询；企业形象策划；生物技术开发、转让

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，谢良志及李女士为一致行动人，合计持有本公司约 71%及 80%的股份，谢良志为本公司的实际控制人。

(b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
拉萨爱力克	61.52%	61.52%	69.51%	69.51%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
北京义翹神州科技股份有限公司	与本公司同受母公司控制

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
义翘科技	采购货物	市场价格	5,271,035.85	8,122,333.61
义翘科技	接受服务	市场价格	6,186,809.98	7,258,881.45
合计			<u>11,457,845.83</u>	<u>15,381,215.06</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
义翘科技	代发货物	市场价格	<u>-</u>	<u>272.92</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度 确认的租赁收入	2019 年度 确认的租赁收入
义翘科技	房屋及建筑物	<u>328,165.08</u>	<u>2,638,043.85</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 资金拆借

截至 2020 年 12 月 31 日，未发生关联方资金拆入交易。

拆入—2019 年度

	拆借金额	起始日	到期日
拉萨爱力克	6,293,929.63	2019 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 23 日
拉萨爱力克	7,937,293.95	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 27 日
拉萨爱力克	615,525.49	2019 年 1 月 30 日	2020 年 1 月 29 日
拉萨爱力克	8,515,034.59	2019 年 2 月 2 日	2020 年 2 月 1 日
拉萨爱力克	595,691.76	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日
拉萨爱力克	3,670,221.60	2019 年 2 月 18 日	2020 年 2 月 17 日
拉萨爱力克	1,189,320.00	2019 年 2 月 13 日	2020 年 2 月 12 日
拉萨爱力克	4,737,496.49	2019 年 3 月 4 日	2020 年 3 月 3 日
拉萨爱力克	342,000.00	2019 年 3 月 11 日	2020 年 3 月 10 日
拉萨爱力克	2,103,486.49	2019 年 3 月 15 日	2020 年 3 月 14 日
拉萨爱力克	15,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 9 日
拉萨爱力克(附注四(19)(c))	45,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 30 日
合计	96,000,000.00		

神州细胞工程 2019 年度收到拉萨爱力克借款本金共计 96,000,000.00 元。其中 51,000,000.00 元借款的有效期为自实际放款之日起一年，截至 2019 年 11 月 11 日该等款项已提前偿还完毕。截至 2019 年 12 月 31 日，金额为 45,000,000.00 元关联方借款尚未到期，并于 2020 年 6 月 24 日提前偿还。

于 2020 年度，未发生关联方资金拆出交易(2019 年度：无)。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 资产转让

向关联方售出资产：

关联方	关联交易 内容			
义翘科技	资产转出	公允价值	-	2,867,371.00

自关联方买入资产：

关联方	关联交易 内容			
义翘科技	资产转入	公允价值	-	1,215,510.00

(e) 资金拆借利息

拆入	2020 年度	2019 年度
拉萨爱力克	1,045,000.00	1,466,322.66

(f) 担保

如附注四(12)及附注四(19)(a)所述，实际控制人谢良志及李女士作为保证人为神州细胞工程的银行抵押借款所形成的债务提供不可撤销连带保证责任，保证期间为借款生效日起至借款合同约定的债务履行期限届满之日起 2 年。

如附注四(19)(b)所述，实际控制人谢良志作为保证人为本公司及神州细胞工程售后租回事项所形成的债务提供不可撤销连带保证责任。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 代收代付款

本集团代关联方收付款：

	代付款内容	2020 年度	2019 年度
义翘科技	代付水电气费	143,587.75	1,445,827.77

关联方代本集团收付款：

	代收款内容	2020 年度	2019 年度
义翘科技	代收销售款	-	44,518.42

(h) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	10,201,511.59	8,656,142.58
关键管理人员股份支付费用	49,291,058.04	245,839,856.00
合计	59,492,569.63	254,495,998.58

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 义翘科技	-	-	1,201.30	-

应付关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	义翘科技	5,042,243.30	12,004,707.15
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	拉萨爱力克	-	5,937.50
	义翘科技	-	327,858.12
	合计	-	333,795.62
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款	拉萨爱力克	-	45,000,000.00
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项	义翘科技	-	29,808.33

七 或有事项

本集团于2020年12月31日无或有事项。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>133,503,347.99</u>	<u>139,603,984.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	7,087,357.00	2,200,225.00
一到二年	1,308,568.80	835,631.00
二到三年	1,308,568.80	394,200.00
三年以上	283,794.80	591,300.00
合计	<u>9,988,289.40</u>	<u>4,021,356.00</u>

九 资产负债表日后事项

于 2021 年 2 月 9 日，本公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》等议案，于 2021 年 3 月 22 日向上海证券交易所递交非公开发行股票申请材料，于 2021 年 3 月 29 日上海证券交易所予以受理，本次非公开发行股票的发行对象为不超过 35 名(含 35 名)的特定投资者，发行股票数量不超过 87,067,142 股，募集资金总额不超过 396,073.70 万元，扣除发行费用后，实际募集资金将用于新药研发项目、营销网络建设项目和补充流动资金。

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 515,859,109.86 元(2019 年 12 月 31 日：247,308,069.97 元)(附注四(12)、附注四(18)及附注四(19))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2020 年度本集团并无利率互换安排(2019 年度：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 2,001,944.61 元(2019 年 12 月 31 日：617,075.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有大型银行及股份制银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。本集团的其他应收款主要为员工借款及押金等。本集团会定期对该等其他应收款项对方单位的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。本集团通过寻求战略投资机构投资、与第三方签订协议对在研产品进行商业化合作开发以及在实际控制人的支持下考虑向银行等主要金融机构筹措资金，以满足本集团运营的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款及利息	139,896,513.82	-	-	-	139,896,513.82
应付账款	139,539,439.41	-	-	-	139,539,439.41
其他应付款	50,839,387.27	-	-	-	50,839,387.27
长期借款及利息	41,519,411.83	83,031,770.83	320,978,015.67	-	445,529,198.33
长期应付款	14,236,622.01	-	-	-	14,236,622.01
合计	386,031,374.34	83,031,770.83	320,978,015.67	-	790,041,160.84

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	109,848,951.58	-	-	-	109,848,951.58
其他应付款	26,309,208.05	-	-	-	26,309,208.05
长期借款及利息	51,081,236.28	99,000,149.50	230,178,770.54	-	380,260,156.32
长期应付款	-	38,807,213.00	-	-	38,807,213.00
合计	187,239,395.91	137,807,362.50	230,178,770.54	-	555,225,528.95

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产余额为零元(2019 年 12 月 31 日：零元)。

2020 年度第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产 银行理财产品
2019 年 12 月 31 日	-
购买	2,478,000,000.00
出售	(2,478,000,000.00)
计入收益的利得或损失	-
2020 年 12 月 31 日	-

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项及长期借款等。未以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。该比率按总债务减货币资金后的净债务除以总资本计算。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司净债务和资本负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	138,662,707.24	-
一年内到期的非流动负债	52,084,864.15	34,770,676.27
长期借款	390,565,097.17	302,294,194.58
长期应付款	-	36,632,177.45
总债务	581,312,668.56	373,697,048.30
减：货币资金	(950,279,644.03)	(163,799,073.50)
净债务	(368,966,975.47)	209,897,974.80
资本负债比率	-62.71%	603.08%

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司往来	524,772,412.98	2,936,913.22
应收押金	5,300.00	241,771.82
应收关联方房租及代垫款	-	1,201.30
其他	106,145.64	128,404.58
合计	<u>524,883,858.62</u>	<u>3,308,290.92</u>
减：坏账准备	-	-
净额	<u>524,883,858.62</u>	<u>3,308,290.92</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	524,883,858.62	3,235,490.92
三年以上	-	72,800.00
合计	<u>524,883,858.62</u>	<u>3,308,290.92</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未计提减值准备的其他应收款
(2019 年 12 月 31 日：零元)

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	3,308,290.92	-
本年新增	766,008,148.30	-
本年减少	(244,432,580.60)	-
2020 年 12 月 31 日	524,883,858.62	-

于 2020 年度本公司计提的坏账准备金额为零元(2019 年度：64,142.00 元)，收回的坏账准备金额为零元(2019 年度：24,351.05 元)。

于 2020 年度本公司实际核销其他应收款零元(2019 年度：39,790.63 元)。

(c) 其他应收账款按类别分析如下：

于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	524,777,712.98	0.00%	-	预计可收回
其他组合	106,145.64	0.00%	-	预计可收回
合计	524,883,858.62		-	

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 其他应收账款按类别分析如下(续):

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	3,178,685.04	0.00%	-	预计可收回
其他组合	129,605.88	0.00%	-	预计可收回
合计	<u>3,308,290.92</u>		<u>-</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
神州细胞工程	应收子公司往来	521,772,412.98	一年以内	99.41%	-
光谷神州细胞	应收子公司往来	2,000,000.00	一年以内	0.38%	-
诺宁生物	应收子公司往来	1,000,000.00	一年以内	0.19%	-
北京博大经开					
建设有限公司	其他	101,145.64	一年以内	0.02%	-
北京亦庄投资					
控股有限公司	应收押金	5,300.00	一年以内	0.00%	-
合计		<u>524,878,858.62</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
神州细胞工程	应收子公司往来	2,936,913.22	一年以内	88.77%	-
北京宏鼎立达科					
技有限公司	应收押金	168,971.82	一年以内	5.11%	-
北京博大经开建					
设有限公司	其他	128,404.58	一年以内	3.88%	-
北京亦庄投资控					
股有限公司	应收押金	72,800.00	一年以内	2.20%	-
义翹科技	应收关联方代垫款	1,201.30	一年以内	0.04%	-
合计		<u>3,308,290.92</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,031,677,820.40	873,677,820.40
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>1,031,677,820.40</u>	<u>873,677,820.40</u>

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动		2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	其他			
神州细胞工程	836,677,820.40	150,000,000.00	-	986,677,820.40	-	-
诺宁生物	33,000,000.00	2,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
光谷神州细胞	4,000,000.00	6,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	<u>873,677,820.40</u>	<u>158,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,031,677,820.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 投资性房地产

	房屋建筑物
2019 年 12 月 31 日	58,028,792.38
本年增加	-
本年计提折旧	(1,849,595.62)
本年转入固定资产原值	(1,817,172.55)
本年转入固定资产折旧	240,686.62
2020 年 12 月 31 日	<u>54,602,710.83</u>

于 2020 年 12 月 31 日本公司投资性房地产为神州细胞有限租赁给子公司神州细胞工程及诺宁生物用于办公及研发的房屋建筑物，本公司租赁给义翘科技用于办公研发及生产活动的房屋建筑物于 2020 年 12 月 31 日到期。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付服务费	2,290,916.81	839,671.09
应付押金及保证金	217,250.00	581,221.82
应付工程设备款	106,045.41	5,511,173.37
应付子公司往来款	-	15,580,000.00
应付关联方借款及利息	-	5,937.50
其他	53,427.00	194,969.77
合计	<u>2,667,639.22</u>	<u>22,712,973.55</u>

于 2020 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款为 329,545.41 元(2019 年 12 月 31 日: 5,391,658.42 元)，主要为应付的押金及工程款，因尚未到期，该等款项未结清。

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
其他业务收入	<u>7,238,444.64</u>	<u>9,393,258.42</u>
	2020 年度	2019 年度
其他业务成本	<u>1,974,367.79</u>	<u>2,338,043.66</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	7,238,444.64	1,974,367.79	9,392,985.50	2,338,043.66
代销商品	-	-	272.92	-
合计	<u>7,238,444.64</u>	<u>1,974,367.79</u>	<u>9,393,258.42</u>	<u>2,338,043.66</u>

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 其他收益

	2020 年度	2019 年度
政府补助(a)	4,540,548.31	12,591,743.06
代扣代缴个人所得税手续费返还	65,516.95	6,645.78
合计	<u>4,606,065.26</u>	<u>12,598,388.84</u>

(a) 政府补助

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
 GMP 中试生产及产业化转化公共服务平台项目补贴	1,899,836.06	2,528,937.77	与资产相关
 蛋白和抗体创新研发和技术服务平台项目补贴	1,287,273.73	2,905,558.55	与资产相关
 流感中和抗体和创新疫苗研发项目补贴-15 个抗体和疫苗的开发和产业化项目及 10 个抗体中试及战略储备 GMP 生产项目	1,001,155.57	1,149,792.80	与资产相关
 大分子生物药研发公共服务平台项目补贴	288,321.64	839,738.02	与资产相关
 蛋白和抗体创新研发和技术服务平台项目补贴	-	3,823,206.43	与收益相关
 全球库存规模最大的重组蛋白库和抗体库的研制项目补贴	-	1,255,420.00	与收益相关
 其他与资产相关补贴	63,961.31	89,089.49	与资产相关
合计	<u>4,540,548.31</u>	<u>12,591,743.06</u>	

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(7,777.06)	(73,471.92)
计入当期损益的政府补助(含财政贴息)	46,673,311.34	31,839,495.47
赎回理财产品取得的投资收益	9,919,198.19	6,152,653.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	339,522.22
于授予日立即可行权的股份支付费用	(105,738.67)	(172,437,834.26)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,094,224.91)	(327,682.97)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	133,127.61	-
	<u>55,517,896.50</u>	<u>(134,507,317.91)</u>
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额(税后)	(115,071.75)	622
合计	<u>55,402,824.75</u>	<u>(134,560,600.64)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

北京神州细胞生物技术集团股份公司

2020 年度财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	-227.33%	-433.71%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-245.01%	-360.28%
	基本/稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	(1.74)	(2.09)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(1.87)	(1.74)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202001090017

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



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

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

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020 年 01 月 09 日

此复印件仅供北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国
证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发
行股票之目的而向其报送申请文件之用,其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供北京神州细胞生物技术有限公司向中国证券
监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发行股票之
目的而向其报送申请文件之用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



此复印件仅供北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件之用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

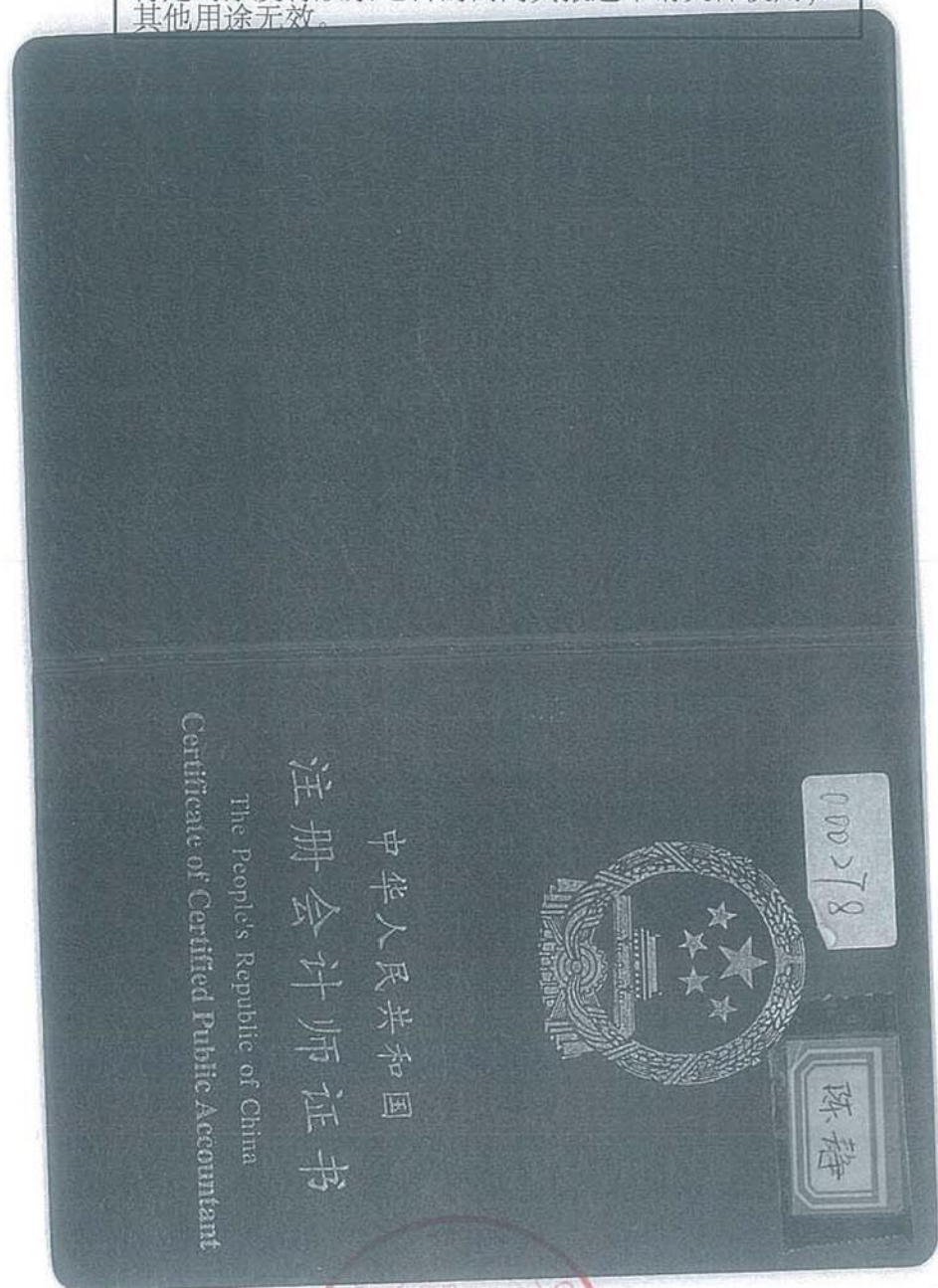


证书号：37

发证时间：二〇一二年六月

证书有效期至：二〇一二年六月二十七日

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



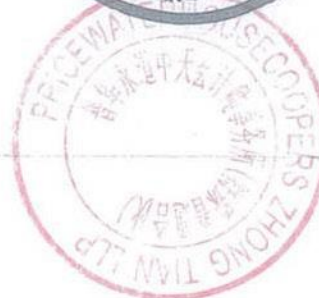
此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



姓 名 Full name 陈静
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1972年02月10日
工 作 单 位 Working unit 张陈会计师事务所
身 份 证 号 码 Identity card No. 330225720210003





姓名：陈静
证书编号：110001750040

证书编号：
110001750040

No. of Certificate

批准注册协会：
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
2002年 05月 08日
Date of Issuance



此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用
其他用途无效。

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

6



日



本证书经检验合格，
Annual Renewal Register
valid

年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书经检验合格，
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Register



2008年3月20日

7

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.



2009年3月20日

8

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.



2010年3月16日



9

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，其他用途无效。

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年9月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年9月26日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年6月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年6月27日

11

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时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.

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

郭奕珂
109362



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，其他用途无效。



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



姓名 郭奕珂
Full name 郭奕珂
性别 女
Sex 女
出生日期 1981-03-07
Date of birth 1981-03-07
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
身份证号码 410326198103072047
Identity card 410326198103072047

年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

310000072990

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

二〇一〇

九

一

年
/y

月
/m

日
/d

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验

Annual Renewal

本证书经检验
This certificate
this renewal.



姓名：郭奕珂

证书编号：310000072990



年 /y 月 /m 日 /d

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



记
Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

8

9

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司
向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向
特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，
其他用途无效。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时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.

此复印件仅用于北京神州细胞生物技术集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所申请向特定对象发行股票之目的而向其报送申请文件使用，其他用途无效。

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	120,287,537	950,279,644
交易性金融资产	473,099,752	-
应收账款	-	-
预付款项	22,164,193	15,224,079
其他应收款	2,110,327	1,918,256
存货	53,728,372	39,208,207
其他流动资产	2,013,930	6,320,435
流动资产合计	673,404,111	1,012,950,621
非流动资产		
投资性房地产	-	-
固定资产	501,841,641	357,548,533
在建工程	25,190,603	173,093,133
使用权资产	18,973,731	-
无形资产	30,233,996	31,161,041
长期待摊费用	410,730	275,932
其他非流动资产	82,532,479	88,481,726
非流动资产合计	659,183,180	650,560,365
资产总计	1,332,587,292	1,663,510,986

企业负责人：

谢良
印

主管会计工作负责人：

谢良
印

会计机构负责人：

谢桂
印

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	162,533,843	138,662,707
应付账款	190,360,653	139,539,439
预收款项	-	-
应付职工薪酬	32,083,499	54,860,902
应交税费	880,779	786,961
其他应付款	61,323,337	50,839,387
一年内到期的非流动负债	56,276,102	52,084,864
其他流动负债	-	-
流动负债合计	503,458,214	436,774,261
非流动负债		
长期借款	401,094,074	390,565,097
长期应付款	-	-
租赁负债	11,076,350	-
递延收益	241,198,048	247,807,337
非流动负债合计	653,368,472	638,372,434
负债合计	1,156,826,686	1,075,146,695
股东权益		
股本/实收资本	435,335,714	435,335,714
资本公积	2,325,520,189	2,300,099,202
盈余公积	-	-
累计亏损	(2,581,618,739)	(2,144,605,786)
归属于母公司股东权益合计	179,237,162	590,829,130
少数股东权益	(3,476,556)	(2,464,839)
股东权益合计	175,760,606	588,364,291
负债和股东权益总计	1,332,587,292	1,663,510,986

企业负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2021年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	1,969,144	511,000,572
交易性金融资产	342,635,906	-
应收账款	-	-
预付款项	189,832	557,059
其他应收款	671,257,456	524,883,859
存货	-	-
其他流动资产	2,013,930	-
流动资产合计	1,018,066,267	1,036,441,490
非流动资产		
长期股权投资	1,035,677,820	1,031,677,820
投资性房地产	53,705,984	54,602,711
固定资产	119,591,031	124,431,361
使用权资产	403,445	-
无形资产	17,020,043	17,100,529
其他非流动资产	2,923,592	5,182,902
非流动资产合计	1,229,321,916	1,232,995,323
资产总计	2,247,388,183	2,269,436,813

企业负责人:

谢良志印

主管会计工作负责人:

谢良志印

会计机构负责人:

桂芳印

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

2021年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债		
应付账款	-	40,821
预收款项	-	-
应付职工薪酬	1,702,189	6,376,220
应交税费	129,605	158,663
其他应付款	1,442,559	2,667,639
一年内到期的非流动负债	3,612,256	8,727,551
其他流动负债	-	-
流动负债合计	6,886,609	17,970,895
非流动负债		
长期借款	-	-
租赁负债	94,313	-
递延收益	70,549,530	72,724,069
非流动负债合计	70,643,843	72,724,069
负债合计	77,530,452	90,694,964
股东权益		
股本/实收资本	435,335,714	435,335,714
资本公积	1,903,809,999	1,884,635,146
盈余公积	-	-
(累计亏损)/未分配利润	(169,287,982)	(141,229,011)
股东权益合计	2,169,857,731	2,178,741,849
负债和股东权益总计	2,247,388,183	2,269,436,813

企业负责人:

谢良印

主管会计工作负责人:

谢良印

会计机构负责人:

蔡桂印

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	-	164,083
减: 营业成本	-	(29,626)
税金及附加	(1,110,487)	(1,165,062)
销售费用	(36,134,919)	(655,551)
管理费用	(56,828,064)	(57,666,995)
研发费用	(343,335,679)	(289,076,429)
财务费用	(12,836,701)	(7,791,282)
其中: 利息费用	(14,257,014)	(7,903,664)
利息收入	1,877,456	279,530
加: 其他收益	7,836,566	13,658,236
投资收益	5,523,448	1,269,122
公允价值变动收益	1,049,758	-
信用减值损失	-	-
资产减值(损失)/转回	-	-
资产处置收益	-	-
二、营业亏损	(435,836,077)	(341,293,504)
加: 营业外收入	190,561	345,086
减: 营业外支出	(2,379,155)	-
三、亏损总额	(438,024,671)	(340,948,418)
减: 所得税费用	-	-
四、净亏损	(438,024,671)	(340,948,418)
按经营持续性分类		
持续经营净亏损	(438,024,671)	(340,948,418)
终止经营净利润	-	-
按所有权归属分类		
少数股东损益	(1,011,717)	(739,156)
归属于母公司股东的净亏损	(437,012,954)	(340,209,262)
五、综合亏损总额		
归属于母公司股东的综合亏损总额	(437,012,954)	(340,209,262)
归属于少数股东的综合亏损总额	(1,011,717)	(739,156)
六、每股收益		
基本及稀释每股收益	(1.00)	(0.88)

企业负责人:

谢良
印良

主管会计工作负责人:

谢良
印良

会计机构负责人:

黄桂
印桂

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	3,455,140	3,619,222
减: 营业成本	(957,558)	(987,184)
税金及附加	(922,810)	(952,781)
销售费用	-	-
管理费用	(30,997,900)	(37,599,785)
研发费用	(5,841,564)	(5,230,302)
财务费用	567,565	(1,836,503)
其中: 利息费用	(357,193)	(1,912,730)
利息收入	946,400	224,243
加: 其他收益	2,209,359	2,319,345
投资收益	3,855,110	1,232,259
公允价值变动收益	576,697	-
信用减值损失	-	-
资产减值(损失)/转回	-	-
资产处置收益	-	-
二、营业亏损	(28,055,961)	(39,435,730)
加: 营业外收入	-	50
减: 营业外支出	(3,010)	-
三、亏损总额	(28,058,971)	(39,435,680)
减: 所得税费用	-	-
四、净亏损	(28,058,971)	(39,435,680)
按经营持续性分类		
持续经营净亏损	(28,058,971)	(39,435,680)
终止经营净利润	-	-
五、综合亏损总额	(28,058,971)	(39,435,680)

企业负责人:

谢良印

主管会计工作负责人:

谢良印

会计机构负责人:

赵桂印

北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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	-	-
收到的税费返还	41,451,206	12,389,254
收到其他与经营活动有关的现金	3,356,150	25,936,458
经营活动现金流入小计	44,807,356	38,325,712
购买商品、接受劳务支付的现金	(193,797,767)	(149,271,271)
支付给职工以及为职工支付的现金	(153,397,201)	(93,271,479)
支付的各项税费	(1,486,512)	(1,704,941)
支付其他与经营活动有关的现金	(46,450,966)	(28,978,385)
经营活动现金流出小计	(395,132,447)	(273,226,076)
经营活动产生的现金流量净额	(350,325,091)	(234,900,364)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,617,000,000	257,000,000
取得投资收益所收到的现金	5,803,512	1,269,122
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
投资活动现金流入小计	1,622,803,512	258,269,122
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(42,391,451)	(40,219,396)
投资支付的现金	(2,089,000,000)	(281,000,000)
投资活动现金流出小计	(2,131,391,451)	(321,219,396)
投资活动产生的现金流量净额	(508,587,939)	(62,950,274)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,221,028,060
取得借款收到的现金	203,062,327	213,563,529
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	203,062,327	1,434,591,589
偿还债务支付的现金	(160,480,945)	(17,362,119)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(13,660,458)	(9,923,853)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(45,000,000)
筹资活动现金流出小计	(174,141,403)	(72,285,972)
筹资活动产生的现金流量净额	28,920,924	1,362,305,617
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(829,992,107)	1,064,454,978
加: 期/年初现金及现金等价物余额	950,279,644	163,799,074
六、期/年末现金及现金等价物余额	120,287,537	1,228,254,052

企业负责人:

谢良
印

主管会计工作负责人:

谢良
印

会计机构负责人:

赵桂
印

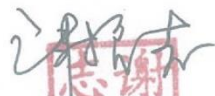
北京神州细胞生物技术集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间公司现金流量表

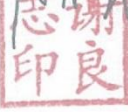
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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	-	-
收到的税费返还	2,176,887	4,890
收到其他与经营活动有关的现金	990,491	7,521,124
经营活动现金流入小计	3,167,377	7,526,013
购买商品、接受劳务支付的现金	(198,927)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(11,327,996)	(8,616,488)
支付的各项税费	(968,904)	(952,781)
支付其他与经营活动有关的现金	(13,872,608)	(13,718,983)
经营活动现金流出小计	(26,368,435)	(23,288,252)
经营活动产生的现金流量净额	(23,201,058)	(15,762,238)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,234,000,000	212,000,000
取得投资收益所收到的现金	4,086,416	1,232,259
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000	-
投资活动现金流入小计	1,239,086,416	213,232,259
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(152,099)	(1,672,974)
投资支付的现金	(1,580,000,000)	(392,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(139,000,000)	(28,390,000)
投资活动现金流出小计	(1,719,152,099)	(422,062,974)
投资活动产生的现金流量净额	(480,065,683)	(208,830,714)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,221,028,060
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,221,028,060
偿还债务支付的现金	(5,618,631)	(5,362,119)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(146,057)	(1,756,006)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(45,000,000)
筹资活动现金流出小计	(5,764,688)	(52,118,126)
筹资活动产生的现金流量净额	(5,764,688)	1,168,909,935
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(509,031,428)	944,316,982
加: 期/年初现金及现金等价物余额	511,000,572	79,167,824
六、期/年末现金及现金等价物余额	1,969,144	1,023,484,806

企业负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人: