

上海泽生科技开发股份有限公司

# 审计报告

中天运[2020]审字第 90067 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

1、 审计报告 .....	1-5
2、 合并资产负债表 .....	6-7
3、 合并利润表 .....	8
4、 合并现金流量表 .....	9
5、 合并股东权益变动表 .....	10-12
6、 资产负债表 .....	13-14
7、 利润表 .....	15
8、 现金流量表 .....	16
9、 股东权益变动表 .....	17-19
10、 财务报表附注 .....	20-95
11、 事务所营业执照复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	

# 审 计 报 告

中天运[2020]审字第90067号

上海泽生科技开发股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海泽生科技开发股份有限公司（以下简称“泽生公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了上海泽生科技开发股份有限公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）股份支付

### 1、事项描述

如“附注三、（二十）股份支付”、“附注五、（二十二）资本公积”及“附注十、股份支付”所示，泽生公司于 2018 年度根据《上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划》（以下简称“激励计划”），授予激励计划限定的激励对象合计 12,588,700.00 份股票期权。据此，2018 年度确认股份支付费用 9,975,771.50 元、2019 年度确认股份支付费用 34,649,189.50 元。在锁定期内每个资产负债表日，应确认的股份支付费用需要进行持续估计，包括对可行权的权益工具数量作出估计，因此我们确定股份支付为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）复核董事会决议所批准的激励计划，包括激励对象、授予数、授予/行权价格、考核管理办法等以及相关协议；

（2）在外部评估专家的协助下，评估管理层所选用的估值模型的恰当性；评估关键参数及假设的合理性；

（3）检查管理层所使用的估值模型基础数据（如授予/行权价格、授予日股价、解除限售/行权期等）的准确性；

（4）通过泽生公司历史离职率及公司层面及个人层面业绩考核情况等，复核管理层对解除限售/可行权条件能否达成的预期，及对可达到解除限售/可行权条件的股票期权数量所作估计的合理性。

## （二）研发费用的核算

### 1、事项描述

如附注五、（二十九）研发费用所示，泽生公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的研发费用分别为 67,977,229.13 元、70,548,161.39 元、70,857,436.57 元，占当年净亏损的比重为 60.46%、47.68%、43.36%，对财务报表具有重要性，且泽生公司根据合同约定及服务进度对研发费用进行了相应的预提，其中涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将研发费用的核算确定作为关键审计事项。



## 2、审计应对

- （1）测试和评价与研发费用核算以及预提相关的关键内部控制的有效性；
- （2）获取研发费用合同台账，测试研发费用核算的完整性；
- （3）了解预提研发费用相关会计政策是否恰当且一贯地运用；
- （4）根据合同条款的约定以及服务进度的确认，了解和评估泽生公司预提研发费用所采用方法和计算模型的合理性；
- （5）选取主要研发费用执行重新计算的程序，以验证管理层预提研发费用计算的准确性。

## 四、其他信息

泽生公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度、2018 年度和 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

泽生公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估泽生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泽生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泽生公司的财务报告过程。

## 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：

（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。

（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，就可能导致对泽生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泽生公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就泽生公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与泽生公司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。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林可成（项目合伙人）



中国注册会计师：符小平



中国·北京

二〇二〇年六月四日



# 合并资产负债表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

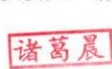
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	53,622,560.14	173,896,735.62	517,002,449.46
交易性金融资产	五（二）	50,068,791.67	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	219,898.28	546,510.59	4,602.41
应收款项融资				
预付款项	五（四）	13,456,429.25	12,260,060.97	553,157.36
其他应收款	五（五）	2,772,795.11	1,237,341.53	959,272.76
存货	五（六）	1,313,568.18	1,628,706.49	3,013,517.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	679,823.85	72,228,244.32	3,564,964.23
<b>流动资产合计</b>		<b>122,133,866.48</b>	<b>261,797,599.52</b>	<b>525,097,964.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			—	—
可供出售金融资产		—		
其他债权投资			—	—
持有至到期投资		—		
长期应收款				
长期股权投资		-		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	16,582,454.91	20,053,466.97	18,742,254.87
在建工程	五（九）	24,493,503.50	1,846,720.60	456,618.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	25,010,384.16	25,937,258.23	27,205,582.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	3,510,834.61	4,472,738.80	8,312,352.02
递延所得税资产				
其他非流动资产	五（十二）	9,642,982.49	4,583,377.33	
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,240,159.67</b>	<b>56,893,561.93</b>	<b>54,716,807.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,374,026.15</b>	<b>318,691,161.45</b>	<b>579,814,771.23</b>

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨




# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五（十三）			7,000,000.00
交易性金融负债			—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十四）	355,900.28	1,188,271.97	9,493,192.77
预收款项	五（十五）			5,030.10
应付职工薪酬	五（十六）	3,072,616.02	4,899,465.74	3,235,367.09
应交税费	五（十七）	639,939.91	446,619.46	484,688.70
其他应付款	五（十八）	22,949,724.95	13,751,440.80	537,567,288.85
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>27,018,181.16</b>	<b>20,285,797.97</b>	<b>557,785,567.51</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（十九）			78,326,850.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十）	7,782,217.35	3,526,138.78	3,368,150.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,782,217.35</b>	<b>3,526,138.78</b>	<b>81,695,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,800,398.51</b>	<b>23,811,936.75</b>	<b>639,480,567.51</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	五（二十一）	181,981,482.00	181,981,482.00	145,353,578.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十二）	759,469,235.66	724,820,046.16	258,753,714.40
减：库存股				
其他综合收益	五（二十三）	-2,780,732.12	-3,258,800.92	-3,067,481.25
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（二十四）	-772,096,357.90	-608,663,502.54	-460,705,607.43
归属于母公司股东权益合计		166,573,627.64	294,879,224.70	-59,665,796.28
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>166,573,627.64</b>	<b>294,879,224.70</b>	<b>-59,665,796.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>201,374,026.15</b>	<b>318,691,161.45</b>	<b>579,814,771.23</b>

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

*Ming Dong Zhou*



诸葛晨

*诸葛晨*

郑晨

*郑晨*



# 合并利润表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		144,554.08	1,366,782.47	743,840.10
其中：营业收入	五（二十五）	144,554.08	1,366,782.47	743,840.10
<b>二、营业总成本</b>		175,064,205.84	150,789,375.52	120,177,468.61
其中：营业成本	五（二十五）	463.33	223,805.97	51,086.54
税金及附加	五（二十六）	116,886.22	1,262,814.88	922,818.93
销售费用	五（二十七）	272,015.55	8,002,504.79	6,402,305.58
管理费用	五（二十八）	105,618,930.21	67,085,114.41	43,347,585.89
研发费用	五（二十九）	70,857,436.57	70,548,161.39	67,977,229.13
财务费用	五（三十）	-1,801,526.04	3,666,974.08	1,476,442.54
其中：利息费用	五（三十）	192,638.87	4,300,774.28	6,086,455.57
利息收入	五（三十）	2,157,273.27	4,012,263.57	414,076.01
加：其他收益	五（三十一）	9,454,484.04	3,567,793.38	7,504,929.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	2,140,964.05	1,314,116.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	68,791.67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-19,144.76		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-123,964.27	-2,235,633.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		40,992.48	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-163,398,521.03	-146,735,323.86	-111,928,699.19
加：营业外收入	五（三十七）	514,379.66	67,031.39	70,904.03
减：营业外支出	五（三十八）	548,713.99	1,289,602.64	263,256.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,121,051.80
减：所得税费用	五（三十九）			308,389.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,429,440.96
<b>（一）按经营持续性分类：</b>				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,473,468.56	-134,470,391.95	-103,875,582.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十三（一）	-1,959,386.80	-13,487,503.16	-8,553,858.75
<b>（二）按所有权归属分类：</b>				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,429,440.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		478,068.80	-191,319.67	-391,741.92
<b>归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额</b>		478,068.80	-191,319.67	-391,741.92
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		478,068.80	-191,319.67	-391,741.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额	五（二十三）	478,068.80	-191,319.67	-391,741.92
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>				
<b>七、综合收益总额</b>		-162,954,786.56	-148,149,214.78	-112,821,182.88
归属于母公司股东的综合收益总额		-162,954,786.56	-148,149,214.78	-112,821,182.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
<b>八、每股收益</b>				
基本每股收益		-0.90	-0.83	-0.78
稀释每股收益		-0.90	-0.83	-0.78

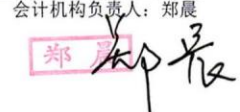
法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

  
MING DONG ZHOU

  
ZHUO CHEN

  
ZHENG CHEN

3-2-1-10



# 合并现金流量表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

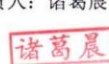
项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		484,042.08	928,056.01	771,937.70
收到的税费返还		-	939,540.15	183,494.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	16,544,407.79	8,786,011.14	5,804,712.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,028,449.87</b>	<b>10,653,607.30</b>	<b>6,760,144.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,619.72	1,014,293.85	2,864,071.83
支付给职工以及为职工支付的现金		63,565,154.09	55,721,533.25	43,384,450.75
支付的各项税费		147,426.56	434,444.01	1,354,117.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	73,522,021.59	110,344,651.76	58,303,589.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,245,221.96</b>	<b>167,514,922.87</b>	<b>105,906,229.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十一）	<b>-120,216,772.09</b>	<b>-156,861,315.57</b>	<b>-99,146,085.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		870,000,000.00	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,419,991.83	1,035,089.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,817.48	52,490.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>872,419,991.83</b>	<b>101,091,906.52</b>	<b>52,490.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,930,467.48	11,005,631.57	3,340,982.58
投资支付的现金		850,000,000.00	170,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	6,900,000.00	-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>872,830,467.48</b>	<b>181,005,631.57</b>	<b>3,340,982.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-410,475.65</b>	<b>-79,913,725.05</b>	<b>-3,288,491.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				568,819,959.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			8,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>575,819,959.04</b>
偿还债务支付的现金			96,643,875.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,592,779.49	6,004,287.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		11,956,200.00	212,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>114,192,854.49</b>	<b>6,216,287.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-106,192,854.49</b>	<b>569,603,671.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>478,072.26</b>	<b>-137,818.73</b>	<b>-371,006.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-120,149,175.48</b>	<b>-343,105,713.84</b>	<b>466,798,088.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十一）	173,771,735.62	516,877,449.46	50,079,360.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十一）	<b>53,622,560.14</b>	<b>173,771,735.62</b>	<b>516,877,449.46</b>

法定代表人：MING DONG ZHOU


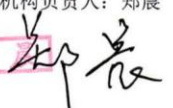
主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨



## 合并股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

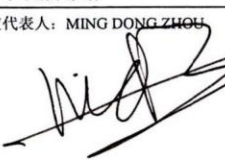
单位：人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	181,981,482.00	-	-	-	724,820,046.16	-	-3,258,800.92	-	-	-608,663,502.54	-	294,879,224.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	181,981,482.00	-	-	-	724,820,046.16	-	-3,258,800.92	-	-	-608,663,502.54	-	294,879,224.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	34,649,189.50	-	478,068.80	-	-	-163,432,855.36	-	-128,305,597.06
（一）综合收益总额	五（二十三）						478,068.80			-163,432,855.36		-162,954,786.56
（二）股东投入和减少资本					34,649,189.50		-			-		34,649,189.50
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额	五（二十二）				34,649,189.50							34,649,189.50
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	181,981,482.00	-	-	-	759,469,235.66	-	-2,780,732.12	-	-	-772,096,357.90	-	166,573,627.64

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨




## 合并股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	145,353,578.00	-	-	-	258,753,714.40	-	-3,067,481.25	-	-	-460,705,607.43	-	-59,665,796.28
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	145,353,578.00	-	-	-	258,753,714.40	-	-3,067,481.25	-	-	-460,705,607.43	-	-59,665,796.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,627,904.00	-	-	-	466,066,331.76	-	-191,319.67	-	-	-147,957,895.11	-	354,545,020.98
（一）综合收益总额							-191,319.67			-147,957,895.11		-148,149,214.78
（二）股东投入和减少资本	36,627,904.00	-	-	-	466,066,331.76	-	-	-	-	-	-	502,694,235.76
1. 股东投入的普通股	36,627,904.00				467,372,055.04							503,999,959.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,975,771.53							9,975,771.53
4. 其他					-11,281,494.81							-11,281,494.81
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	181,981,482.00	-	-	-	724,820,046.16	-	-3,258,800.92	-	-	-608,663,502.54	-	294,879,224.70

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

MING DONG ZHOU

ZHOU  
MING  
DONG

诸葛晨

诸葛晨

郑晨

郑晨

## 合并股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	140,301,177.00	-	-	-	199,198,115.40	-	-2,675,739.33	-	-	-348,276,166.47	-	-11,452,613.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	140,301,177.00	-	-	-	199,198,115.40	-	-2,675,739.33	-	-	-348,276,166.47	-	-11,452,613.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,052,401.00	-	-	-	59,555,599.00	-	-391,741.92	-	-	-112,429,440.96	-	-48,213,182.88
（一）综合收益总额							-391,741.92			-112,429,440.96		-112,821,182.88
（二）股东投入和减少资本	5,052,401.00	-	-	-	59,555,599.00	-	-	-	-	-	-	64,608,000.00
1. 股东投入的普通股	5,052,401.00				59,767,599.00							64,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-212,000.00							-212,000.00
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	145,353,578.00	-	-	-	258,753,714.40	-	-3,067,481.25	-	-	-460,705,607.43	-	-59,665,796.28

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨







# 母公司资产负债表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		40,147,901.46	162,337,467.81	509,265,035.21
交易性金融资产		50,068,791.67	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四（一）			87,000.00
应收款项融资				
预付款项		12,762,069.32	12,191,393.91	235,827.85
其他应收款	十四（二）	4,637,535.72	2,772,346.77	97,341,302.31
存货		197,220.64	151,450.80	164,377.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		140,811.13	70,311,315.83	21,200.00
<b>流动资产合计</b>		<b>107,954,329.94</b>	<b>247,763,975.12</b>	<b>607,114,742.59</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			—	—
可供出售金融资产		—		
其他债权投资			—	—
持有至到期投资		—		
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	410,728,954.87	358,000,570.88	224,690,658.98
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		6,139,983.25	7,545,058.47	5,977,513.89
在建工程				156,618.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,057,424.91	1,183,263.77	1,581,998.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,458,387.18	2,867,398.90	3,469,165.73
递延所得税资产				
其他非流动资产		4,598,553.06	2,825,873.93	
<b>非流动资产合计</b>		<b>424,983,303.27</b>	<b>372,422,165.95</b>	<b>235,875,954.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,937,633.21</b>	<b>620,186,141.07</b>	<b>842,990,697.42</b>

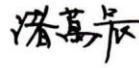
法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨






## 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				7,000,000.00
交易性金融负债			—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		55,152.18	182,969.41	7,843,953.38
预收款项				
应付职工薪酬		1,908,445.00	3,045,818.38	2,096,990.03
应交税费		595,071.31	390,188.21	458,234.16
其他应付款		5,912,216.64	6,963,246.29	531,630,558.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>8,470,885.13</b>	<b>10,582,222.29</b>	<b>549,029,735.69</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				78,326,850.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		247,386.22	2,870,574.90	988,150.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>247,386.22</b>	<b>2,870,574.90</b>	<b>79,315,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,718,271.35</b>	<b>13,452,797.19</b>	<b>628,344,735.69</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		181,981,482.00	181,981,482.00	145,353,578.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		749,626,678.37	714,977,488.87	248,911,157.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-407,388,798.51	-290,225,626.99	-179,618,773.38
<b>股东权益合计</b>		<b>524,219,361.86</b>	<b>606,733,343.88</b>	<b>214,645,961.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>532,937,633.21</b>	<b>620,186,141.07</b>	<b>842,990,697.42</b>

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨





## 母公司利润表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	-	310,550.89	3,681,118.75
减：营业成本	十四（四）	-	299,287.05	3,618,453.36
税金及附加		36,436.49	989,984.07	756,755.37
销售费用		-		
管理费用		77,552,657.10	45,097,035.49	28,631,762.72
研发费用		53,601,175.67	55,509,012.61	50,526,744.32
财务费用		-2,002,661.16	3,481,609.20	1,318,866.48
其中：利息费用		-	4,108,135.41	5,893,816.70
利息收入		2,128,649.62	3,988,636.91	365,288.87
加：其他收益		9,435,260.29	964,009.23	711,873.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	2,140,964.05	4,314,116.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		68,791.67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-73,509.28	-7,907,742.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			40,992.48	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-117,616,101.37	-110,655,001.36	-80,459,589.95
加：营业外收入		500,202.00	61,225.83	3,158.03
减：营业外支出		47,272.15	13,078.08	111,338.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-117,163,171.52	-110,606,853.61	-80,567,770.00
减：所得税费用				
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		-117,163,171.52	-110,606,853.61	-80,567,770.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-117,163,171.52	-110,606,853.61	-80,567,770.00

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

MING DONG ZHOU

ZHOU  
MING  
DONG

诸葛晨

诸葛晨

郑晨

郑晨

# 母公司现金流量表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			4,261,144.28	
收到的税费返还			722,750.51	
收到其他与经营活动有关的现金		9,570,673.23	7,303,952.14	1,478,792.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,570,673.23	12,287,846.93	1,478,792.46
购买商品、接受劳务支付的现金			224,243.48	11,462.99
支付给职工以及为职工支付的现金		45,539,349.03	38,977,183.10	42,197,949.74
支付的各项税费		36,436.49	176,824.36	670,461.26
支付其他与经营活动有关的现金		52,057,753.70	89,698,053.98	29,886,972.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,633,539.22	129,076,304.92	72,766,846.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-88,062,865.99	-116,788,457.99	-71,288,053.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		870,000,000.00	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,419,991.83	1,035,089.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,817.48	52,460.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		40,046,069.62	132,706,544.59	13,080,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		912,466,061.45	233,798,451.11	13,132,460.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,716,563.90	5,010,749.50	1,455,032.95
投资支付的现金		850,000,000.00	170,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,922,218.61	139,303,150.00	13,518,750.00
支付其他与投资活动有关的现金		41,829,013.24	43,484,307.47	19,522,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		946,467,795.75	357,798,206.97	34,495,782.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,001,734.30	-123,999,755.86	-21,363,322.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				568,819,959.04
取得借款收到的现金			8,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	8,000,000.00	575,819,959.04
偿还债务支付的现金			96,643,875.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,592,779.49	6,004,287.51
支付其他与筹资活动有关的现金			11,956,200.00	212,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	114,192,854.49	6,216,287.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-106,192,854.49	569,603,671.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		33.94	53,500.94	-465,303.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-122,064,566.35	-346,927,567.40	476,486,992.09
加：期初现金及现金等价物余额		162,212,467.81	509,140,035.21	32,653,043.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,147,901.46	162,212,467.81	509,140,035.21

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

  
MING DONG ZHOU

诸葛晨

郑晨

郑晨

3-2-1-18

- 16 -



## 母公司股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		181,981,482.00	-	-	-	714,977,488.87	-	-	-	-	-290,225,626.99	606,733,343.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		181,981,482.00	-	-	-	714,977,488.87	-	-	-	-	-290,225,626.99	606,733,343.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	34,649,189.50	-	-	-	-	-117,163,171.52	-82,513,982.02
（一）综合收益总额											-117,163,171.52	-117,163,171.52
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	34,649,189.50	-	-	-	-	-	34,649,189.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额						34,649,189.50						34,649,189.50
4. 其他												
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		181,981,482.00	-	-	-	749,626,678.37	-	-	-	-	-407,388,798.51	524,219,361.86



法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

## 母公司股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	145,353,578.00	-	-	-	248,911,157.11	-	-	-	-	-179,618,773.38	214,645,961.73
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	145,353,578.00	-	-	-	248,911,157.11	-	-	-	-	-179,618,773.38	214,645,961.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,627,904.00	-	-	-	466,066,331.76	-	-	-	-	-110,606,853.61	392,087,382.15
（一）综合收益总额										-110,606,853.61	-110,606,853.61
（二）股东投入和减少资本	36,627,904.00	-	-	-	466,066,331.76	-	-	-	-	-	502,694,235.76
1. 股东投入的普通股	36,627,904.00				467,372,055.04						503,999,959.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,975,771.53						9,975,771.53
4. 其他					-11,281,494.81						-11,281,494.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	181,981,482.00	-	-	-	714,977,488.87	-	-	-	-	-290,225,626.99	606,733,343.88

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

MING DONG ZHOU

ZHOU  
MING  
DONG

诸葛晨

诸葛晨

郑晨

郑晨



## 母公司股东权益变动表

编制单位：上海泽生科技开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		140,301,177.00	-	-	-	189,355,558.11	-	-	-	-	-99,051,003.38	230,605,731.73
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		140,301,177.00	-	-	-	189,355,558.11	-	-	-	-	-99,051,003.38	230,605,731.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,052,401.00	-	-	-	59,555,599.00	-	-	-	-	-80,567,770.00	-15,959,770.00
（一）综合收益总额											-80,567,770.00	-80,567,770.00
（二）股东投入和减少资本		5,052,401.00	-	-	-	59,555,599.00	-	-	-	-	-	64,608,000.00
1. 股东投入的普通股		5,052,401.00				59,767,599.00						64,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他						-212,000.00						-212,000.00
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		145,353,578.00	-	-	-	248,911,157.11	-	-	-	-	-179,618,773.38	214,645,961.73

法定代表人：MING DONG ZHOU

主管会计工作负责人：诸葛晨

会计机构负责人：郑晨

MING DONG ZHOU

ZHOU  
MING  
DONG

诸葛晨

诸葛晨

郑晨

郑晨

3-2-1-21

# 上海泽生科技开发股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

上海泽生科技开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为上海泽生科技开发有限公司。上海泽生科技开发有限公司于2000年4月20日在上海注册成立, 于2015年10月20日整体变更为股份有限公司, 更名为“上海泽生科技开发股份有限公司”。公司之全体发起人按发起人协议、章程之规定, 以其拥有的有限公司经审定的2015年6月30日账面净资产人民币225,656,735.11元为基准, 折为公司的股份130,125,917股, 每股面值人民币1元, 折股后余额人民币95,530,818.11元作为“资本公积”。

2015年11月21日, 公司股东大会通过决议, 公司申请增加注册资本人民币10,175,260.00元, 由上海东方证券创新投资有限公司(以下简称“东方创新”)、嘉兴光大礴璞投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴光大”)、光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)(原名为“光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)”) (以下简称“光大常春藤”)、东证融成资本管理有限公司(以下简称“东证融成”)、西证股权投资有限公司(以下简称“西证股权”)、上海泽延投资管理有限公司(代“东海证券-泽延投资-泽延7号”) (以下简称“泽延投资”)、鑫沅资产管理有限公司(代“海通证券股份有限公司-鑫沅资产金瑞1号专项资产管理计划”) (以下简称“金瑞1号”)、鑫沅资产管理有限公司(代“鑫沅资产鑫聚宝2号专项资产管理计划”) (以下简称“鑫聚宝2号”)、鑫沅资产管理有限公司(代“鑫沅资产鑫聚宝4号专项资产管理计划”) (以下简称“鑫聚宝4号”)、元达信资本管理(北京)有限公司(代“中信建设证券股份有限公司元达信资本广发创投1号”) (以下简称“元达信”)、方晴缴足, 变更后的注册资本为人民币140,301,177.00元。2015年12月24日, 公司收到东方创新、嘉兴光大、光大常春藤、东证融成、西证股权、泽延投资、金瑞1号、鑫聚宝2号、鑫聚宝4号、元达信和方晴缴纳的出资) 合计人民币104,000,000.00元(其中, 10,175,260.00元计入实收资本, 93,824,740.00元计入资本公积), 本次增资后, 累计注册资本(实收资本)为人民币140,301,177.00元。已由中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中天运[2019]验字第90044号验资报告验证上述出资。

2017年1月22日, 公司股东大会通过决议, 公司申请增加注册资本(股本)人民币5,052,401.00元, 由双峰县中钰恒山创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中钰恒山”)、宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鄞州钰华”)、烟台汉富满达投资中心(有限合伙)(以下简称“烟台汉富”)、北京新鼎荣盛资本管理有限公司(代“新鼎哨哥新三板大健康私募基金33号”) (以下简称“新鼎哨哥”)、中都信华资产管理(北

京)有限公司(代“恒泰证券股份有限公司中都璟辉泽生健康私募基金2号托管专户”)(以下简称“中都璟辉”)缴足,变更后的注册资本(股本)为人民币145,353,578.00元。截止至2017年2月16日止,公司收到中钰恒山、鄞州钰华、烟台汉富、新鼎哨哥、中都璟辉缴纳的出资合计人民币64,820,000.00元(其中,5,052,401.00元计入股本,59,767,599.00元计入资本公积),本次增资后,累计注册资本(股本)为人民币145,353,578.00元。已由中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中天运[2019]验字第90045号验资报告验证上述出资。

2017年11月30日,公司2017年第三次临时股东大会审议通过公司《关于<上海泽生科技开发股份有限公司股票发行方案>的议案》,核准本公司采用定向发行的方式新增发行股份数量不超过36,845,930股,每股面值1.00元,每股发行价为人民币13.76元。截止至2017年12月7日止,公司实际发行股份数量为36,627,904股,并已收到投资者(东方证券股份有限公司(以下简称“东方证券”)、国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)(以下简称“国投上海”)、南通建华创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“南通建华”)、光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)(以下简称“光大常春藤”)、宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司(以下简称“宁波奉化”)、西藏沂景创业投资管理有限公司(以下简称“西藏沂景”)、睿正天诚咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“睿正天诚”)、钱惠高)缴入的出资款人民币503,999,959.04元(其中,36,627,904.00元计入股本,467,372,055.04元计入资本公积)。已由中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中天运[2019]验字第90046号验资报告验证上述出资。公司于2018年1月9日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于上海泽生科技开发股份有限公司股票发行股份登记的函》。

截止至2019年12月31日,公司注册资本(股本)为181,981,482.00元。本公司企业法人的统一社会信用代码为91310000630276191Y,注册地为中国(上海)自由贸易试验区居里路68号2幢3楼。

本公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“泽生科技”,证券代码871392。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加泽生制药(宁波)有限公司、泽生制药(长兴)有限公司等3家公司,减少了 Sorrento Skincare Science, Inc. 1家公司,具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益之(一)在子公司中的权益之1、企业集团的构成”。

本公司经营范围为:生物工程产品、生化试剂、检测试剂的研究、开发,自有技术转让。

**【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】**

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购

买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

**(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **（八）外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

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

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（十二）长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照本附注“三、重要会计政策及会计估计、（二十一）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；



-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）金融工具、5、金融资产减值”）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	-
1至2年	10
2至3年	20
3年以上	100

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，1年以内预期信用损失率为0；合并范围内的关联方预期信用损失率为0。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

除应收账款和合同资产外，其他各类金融资产信用损失的确定方法：

#### ①其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
押金、备用金及保证金组合	以款项性质为押金、备用金及保证金等信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失率的计提方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	-
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 年以上	100

#### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）金融工具、1、金融资产及金融负债的确认和初始计量及3、金融负债的分类和后续计量”的处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和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部分，计入当期损益。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之（十）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标



准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	指公允价值下跌幅度累计超过 20%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	指公允价值连续下跌时间超过 12 个月
成本的计算方法	历史成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。
持续下跌期间的确定依据	指公允价值连续下跌时间超过 12 个月

#### (十) 应收款项

##### 应收款项会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
押金、备用金及保证金组合	以款项性质为押金、备用金及保证金等信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

##### 组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
押金、备用金及保证金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：

- ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；
- ②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；
- ③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控

制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备及工具、运输设备、装修费、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备及工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
自有房产初始装修费	年限平均法	5	-	20.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （十四）在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

(1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；

(2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产，具体使用年限如下：

类别	预计使用寿命
土地	50年
软件	5年
技术	10年
专利	10-20年

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### (十七) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

## 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：

①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。

②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括经营租入厂房装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十) 股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权



益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十一) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交

易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （二十二）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司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。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司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。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业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。

#### （二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）其他重要的会计政策和会计估计

##### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （二十六）财务报表列报项目变更说明

##### 1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三（九）金融工具。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产	-	70,279,027.78	-	70,279,027.78
其他流动资产	72,228,244.32	-70,279,027.78	-	1,949,216.54
应收账款	546,510.59	-	-	546,510.59

##### 2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前		调整后	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	546,510.59	4,602.41	—	—
应收票据	-	-	-	-
应收账款	546,510.59	4,602.41	546,510.59	4,602.41
应付票据及应付账款	1,188,271.97	9,493,192.77	—	—
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,188,271.97	9,493,192.77	1,188,271.97	9,493,192.77

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售收入按法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分应税服务收入按征收率计缴增值税。	17%/16%13%/6%/3% [注 1]
企业所得税	应纳税所得额	25%[注 2]
土地使用税	应税土地的实际占用面积	每平方米 12 元/年

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	具体税率情况
上海泽生科技开发股份有限公司	2017年12月1日之前为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税；2017年12月1日开始为一般纳税人。
上海东昕生物技术有限公司	小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。
上海泽生制药有限公司	2018年5月1日开始为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。2019年6月1日开始为一般纳税人。
泽生制药张家口有限公司	2017年11月1日之前为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税；2017年11月1日开始为一般纳税人。
上海艾芮尔化妆品有限公司	2011年7月1日开始为一般纳税人。
泽生制药启东有限公司	2016年8月9日开始为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。
泽生制药（宁波）有限公司	2019年4月30日开始为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。

注 2：公司子公司泽生（美国）科技开发有限公司适用的州企业所得税税率为 8.84%，联

邦企业所得税税率 2017 年为 34%，2018 年、2019 年度为 21%。

公司子公司泽生（澳大利亚）科技开发公司适用的企业所得税税率 2017 年、2018 年、2019 年度为 27.5%。

## （二）税收优惠及批文

根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号文件，本公司子公司上海东昕生物技术有限公司自 2019 年 1 月起，可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,244.55	1,897.68	2,867.86
银行存款	53,621,315.59	173,767,158.84	516,874,581.60
其他货币资金	-	127,679.10	125,000.00
合计	53,622,560.14	173,896,735.62	517,002,449.46
其中：存放在境外的款项总额	6,913,933.74	6,925,617.17	5,052,613.08

注：其他货币资金为信用卡保证金以及微信、京东网上钱包余额。

### （二）交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,068,791.67
其中：衍生金融资产	50,068,791.67
合计	50,068,791.67

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	239,043.04	100.00	19,144.76	8.01	219,898.28
其中：账龄组合	239,043.04	100.00	19,144.76	8.01	219,898.28
合计	239,043.04	100.00	19,144.76	8.01	219,898.28

续：

种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	546,510.59	100.00	-	-	546,510.59
其中：账龄组合	546,510.59	100.00	-	-	546,510.59
合计	546,510.59	100.00	-	-	546,510.59

续：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,198.35	100.00	19,595.94	80.98	4,602.41
其中：账龄组合	24,198.35	100.00	19,595.94	80.98	4,602.41
合计	24,198.35	100.00	19,595.94	80.98	4,602.41

**2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款**

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,595.40	-	-
1至2年	191,447.64	19,144.76	10.00
合计	239,043.04	19,144.76	8.01

续：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	546,510.59	-	-
合计	546,510.59	-	-

续：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,602.41	-	-
3年以上	19,595.94	19,595.94	100.00
合计	24,198.35	19,595.94	80.98

**3、按账龄披露应收账款**

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	47,595.40	546,510.59	4,602.41
1至2年	191,447.64	-	-
3年以上	-	-	19,595.94
合计	239,043.04	546,510.59	24,198.35

**4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况（2019年1月1日起按新金融工具准则）**

类别	年初余额	本年变动情况	年末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,144.76	-	-	-	19,144.76
其中：账龄组合	19,144.76	-	-	-	19,144.76
合计	19,144.76	-	-	-	19,144.76

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况（2018年度、2017年度）

2018年度计提坏账准备金额0元；收回或转回坏账准备金额0元；

2017年度计提坏账准备金额0元；收回或转回坏账准备金额0元。

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海博威生物医药有限公司	研发费	164,800.00	1至2年	68.94	16,480.00
上海蒂甄贸易中心	货款	27,789.30	1年以内	21.80	-
		24,324.30	1至2年		2,432.43
北京众嘉禾励科技有限公司	货款	9,900.00	1年以内	4.88	-
		1,771.74	1至2年		177.17
上海跨境通国际贸易有限公司	货款	8,384.90	1年以内	3.51	-
上海牧远商贸有限公司	货款	1,521.20	1年以内	0.87	-
		551.60	1至2年		55.16
合计	—	239,043.04	—	100.00	19,144.76

续：

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海博威生物医药有限公司	货款	494,400.00	1年以内	90.46	-
上海蒂甄贸易中心	货款	33,056.10	1年以内	6.05	-
浙江橙色番木蕾商贸有限公司	货款	8,306.00	1年以内	1.52	-
上海跨境通国际贸易有限公司	货款	7,127.02	1年以内	1.30	-
北京众嘉禾励科技有限公司	货款	1,771.74	1年以内	0.32	-
合计	—	544,660.86	—	99.65	-

续：

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海正大日用化学品有限公司	货款	19,595.94	3年以上	80.98	19,595.94
上海康林仁和家庭医疗保健用品有限公司	货款	3,618.00	1年以内	14.95	-
上海君铎富励信息技术有限公司	货款	450.00	1年以内	1.86	-
北京众嘉禾励科技有限公司	货款	417.72	1年以内	1.73	-
上海挚爱婴童用品有限公司	货款	90.24	1年以内	0.37	-
合计	—	24,171.90	—	99.89	19,595.94

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,401,887.32	84.73	12,260,060.97	100.00	553,157.36	100.00
1至2年	2,054,541.93	15.27	-	-	-	-
合计	13,456,429.25	100.00	12,260,060.97	100.00	553,157.36	100.00

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	2019年12月31日	占预付账款 总额比例%	账龄	未结算原因
上海韧致医药科技有限公司	2,405,441.44	17.88	1年以内	服务尚未发生
北京联斯达医药科技发展有限公司	1,418,805.51	10.54	1年以内	服务尚未发生
上海津石医院科技有限公司	546,649.03	4.06	1年以内	服务尚未发生
上海方达生物技术有限公司	512,089.63	3.81	1年以内	服务尚未发生
奥星衡迅生命科技(上海)有限公司	386,020.00	2.87	1年以内	服务尚未发生
合计	5,269,005.61	39.16	—	—

续:

单位名称	2018年12月31日	占预付账款 总额比例%	账龄	未结算原因
上海韧致医药科技有限公司	4,599,455.78	37.52	1年以内	服务尚未发生
北京联斯达医药科技发展有限公司	2,668,415.89	21.77	1年以内	服务尚未发生
上海益诺思生物技术股份有限公司	688,679.28	5.62	1年以内	服务尚未发生
Adpharma USA LLC	445,690.00	3.64	1年以内	服务尚未发生
上海交通大学	280,000.00	2.28	1年以内	服务尚未发生
合计	8,682,240.95	70.83	—	—

续:

单位名称	2017年12月31日	占预付账款 总额比例%	账龄	未结算原因
北京大学第一医院	120,000.00	21.69	1年以内	服务尚未发生
江苏省电力公司启东市供电公司	80,676.76	14.58	1年以内	服务尚未发生
上海医药工业有限公司	74,699.85	13.50	1年以内	服务尚未发生
南京进然食品有限公司	49,522.48	8.95	1年以内	服务尚未发生
国网上海市电力公司	44,731.58	8.09	1年以内	服务尚未发生
合计	369,630.67	66.81	—	—

## (五) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-



项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,772,795.11	1,237,341.53	959,272.76
合计	2,772,795.11	1,237,341.53	959,272.76

### 1、其他应收款

#### (1)其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代垫款	1,400,000.00	-	-
押金	789,373.06	826,617.05	832,006.75
保证金	352,684.03	299,341.84	51,000.96
备用金	182,190.79	111,382.64	20,070.00
应退回款项	24,720.00	18,000.00	56,195.05
代扣代缴个税	23,827.23	-	-
小计	2,772,795.11	1,255,341.53	959,272.76
减：坏账准备	-	18,000.00	-
合计	2,772,795.11	1,237,341.53	959,272.76

#### (2)其他应收款分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,772,795.11	100.00	-	-	2,772,795.11
其中：账龄组合	1,448,547.23	52.24	-	-	1,448,547.23
押金、备用金及保证金组合	1,324,247.88	47.76	-	-	1,324,247.88
合计	2,772,795.11	100.00	-	-	2,772,795.11

续：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,000.00	1.43	18,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,237,341.53	98.57	-	-	1,237,341.53
其中：押金、备用金及保证金组合	1,237,341.53	98.57	-	-	1,237,341.53
合计	1,255,341.53	100.00	18,000.00	1.43	1,237,341.53

续：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	959,272.76	100.00	-	-	959,272.76
其中：押金、备用金及保证金组合	903,077.71	94.14	-	-	903,077.71
账龄组合	56,195.05	5.86	-	-	56,195.05
合计	959,272.76	100.00	-	-	959,272.76

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京泽朗生物科技有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	项目终止，款项无法收回
合计	18,000.00	18,000.00	100.00	

## (4) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,448,547.23	-	-
合计	1,448,547.23	-	-

续：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,195.05	-	-
合计	56,195.05	-	-

## (5) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,726,856.98	477,933.82	247,946.01
1至2年	293,429.39	71,750.96	59,570.00
2至3年	58,150.00	53,900.00	205,700.00
3年以上	694,358.74	651,756.75	446,056.75
合计	2,772,795.11	1,255,341.53	959,272.76

## (6) 其他应收款坏账准备计提情况(2019年1月1日起按新金融工具准则)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	-	-	18,000.00	18,000.00
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	18,000.00	18,000.00
本期其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-

## (7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况 (2018 年度、2017 年度)

2018 年度计提坏账准备金额 18,000.00 元；收回或转回坏账准备金额 0 元；

2017 年度计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (8) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2019 年度核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的其他应收款	18,000.00	-	-

## (9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海罡联实业发展有限公司	代垫款	1,400,000.00	1 年以内	59.15	-
	押金	240,000.00	3 年以上		-
BRE CA Office Owner LLC	押金	465,082.53	3 年以上	16.77	-
北京京东世纪贸易有限公司	押金	105,343.41	1 年以内	7.60	-
		105,340.62	1 至 2 年		
北京众嘉禾励科技有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	1.80	-
家有购物集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	1.80	-
合计	—	2,415,766.56	—	87.12	-

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
BRE CA Office Owner LLC	押金	457,549.16	3 年以上	36.45	-
上海罡联实业发展有限公司	押金	240,000.00	3 年以上	19.12	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	153,634.32	1 年以内	12.24	-
北京众嘉禾励科技有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	3.98	-
家有购物集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.98	-
合计	—	951,183.48	—	75.77	-

续：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
BRE CA Office Owner LLC	押金	435,615.71	2 至 3 年	45.41	-

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海罡联实业发展有限公司	押金	240,000.00	2至3年	25.02	-
国信启东热电有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.42	-
四平市中心人民医院	待退回款项	56,195.05	1年以内	5.86	-
北京众嘉禾励科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.21	-
合计	——	881,810.76	——	91.92	-

## (六) 存货

## 1、存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-	3,448.28	-	3,448.28
原材料	819,279.94	-	819,279.94	939,485.75	264,077.17	675,408.58
在产品	-	-	-	898,263.96	-	898,263.96
库存商品	459,163.39	-	459,163.39	1,280,201.54	1,254,198.05	26,003.49
低值易耗品	35,124.85	-	35,124.85	77,276.80	51,694.62	25,582.18
委托加工物资	-	-	-	104,281.92	104,281.92	-
发出商品	-	-	-	140,843.32	140,843.32	-
合计	1,313,568.18	-	1,313,568.18	3,443,801.57	1,815,095.08	1,628,706.49

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	400,260.48	6,482.96	393,777.52
在产品	734,799.50	-	734,799.50
库存商品	1,253,290.68	-	1,253,290.68
低值易耗品	355,470.64	282,213.54	73,257.10
委托加工物资	550,067.68	-	550,067.68
发出商品	8,325.47	-	8,325.47
合计	3,302,214.45	288,696.50	3,013,517.95

## 2、存货跌价准备:

项目	2019年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	264,077.17	101,698.28	-	365,775.45	-	-
库存商品	1,254,198.05	-	-	1,254,198.05	-	-
低值易耗品	51,694.62	3,212.46	-	54,907.08	-	-
委托加工物资	104,281.92	-	-	104,281.92	-	-

项目	2019年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	140,843.32	-	-	140,843.32	-	-
合计	1,815,095.08	104,910.74	-	1,920,005.82	-	-

续:

项目	2018年 1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2018年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,482.96	264,077.17	-	6,482.96	-	264,077.17
库存商品	-	1,656,736.46	-	402,538.41	-	1,254,198.05
低值易耗品	282,213.54	51,694.62	-	282,213.54	-	51,694.62
委托加工物资	-	104,281.92	-	-	-	104,281.92
发出商品	-	140,843.32	-	-	-	140,843.32
合计	288,696.50	2,217,633.49	-	691,234.91	-	1,815,095.08

续:

项目	2017年 1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,482.96	-	-	-	-	6,482.96
低值易耗品	282,213.54	-	-	-	-	282,213.54
合计	288,696.50	-	-	-	-	288,696.50

**(七) 其他流动资产**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付费用	494,511.86	1,551,443.14	3,197,446.32
预计一年内待抵扣的进项税	185,311.99	397,773.40	367,517.91
理财产品	-	70,279,027.78	-
合计	679,823.85	72,228,244.32	3,564,964.23

**(八) 固定资产**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	16,582,454.91	20,053,466.97	18,742,254.87
固定资产清理	-	-	-
合计	16,582,454.91	20,053,466.97	18,742,254.87

**1、固定资产情况:**

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具	运输设备	自有房产初始装修费	电子及办公设备	合计
一、账面原值						
1、2019年1月1日	19,707,863.49	34,718,829.63	2,312,769.72	10,298,118.91	3,122,813.60	70,160,395.35
2、本期增加金额	-	2,095,963.99	1,752.00	466,019.42	503,806.01	3,067,541.42
3、本期减少金额	-	4,012,699.61	2,199.00	-	159,105.71	4,174,004.32
4、2019年12月31日	19,707,863.49	32,802,094.01	2,312,322.72	10,764,138.33	3,467,513.90	69,053,932.45



项目	房屋及建筑物	机器设备及工具	运输设备	自有房产初始装修费	电子及办公设备	合计
二、累计折旧						
1、2019年1月1日	14,957,642.40	24,355,130.81	1,305,419.49	7,430,720.01	2,058,015.67	50,106,928.38
2、本期增加金额	950,330.26	2,702,320.50	386,502.74	1,511,917.08	502,367.38	6,053,437.96
3、本期减少金额	-	3,565,368.84	1,289.04	-	141,284.45	3,707,942.33
4、2019年12月31日	15,907,972.66	23,492,082.47	1,690,633.19	8,942,637.09	2,419,098.60	52,452,424.01
三、减值准备						
1、2019年1月1日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	19,053.53	-	-	-	19,053.53
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	-	19,053.53	-	-	-	19,053.53
四、账面价值						
1、2019年12月31日	3,799,890.83	9,290,958.01	621,689.53	1,821,501.24	1,048,415.30	16,582,454.91
2、2019年1月1日	4,750,221.09	10,363,698.82	1,007,350.23	2,867,398.90	1,064,797.93	20,053,466.97

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具	运输设备	自有房产初始装修费	电子及办公设备	合计
一、账面原值						
1、2018年1月1日	18,757,863.49	30,928,745.47	2,037,868.00	9,313,517.18	2,611,786.18	63,649,780.32
2、本年增加金额	950,000.00	4,169,671.55	591,401.72	984,601.73	640,219.25	7,335,894.25
3、本年减少金额	-	379,587.39	316,500.00	-	129,191.83	825,279.22
4、2018年12月31日	19,707,863.49	34,718,829.63	2,312,769.72	10,298,118.91	3,122,813.60	70,160,395.35
二、累计折旧						
1、2018年1月1日	14,006,391.32	22,040,268.05	1,279,866.69	5,844,351.45	1,736,647.94	44,907,525.45
2、本年增加金额	951,251.08	2,660,410.17	326,227.80	1,586,368.56	444,820.81	5,969,078.42
3、本年减少金额	-	345,547.41	300,675.00	-	123,453.08	769,675.49
4、2018年12月31日	14,957,642.40	24,355,130.81	1,305,419.49	7,430,720.01	2,058,015.67	50,106,928.38
三、账面价值						
1、2018年12月31日	4,750,221.09	10,363,698.82	1,007,350.23	2,867,398.90	1,064,797.93	20,053,466.97
2、2018年1月1日	4,751,472.17	8,888,477.42	758,001.31	3,469,165.73	875,138.24	18,742,254.87

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具	运输设备	自有房产初始装修费	电子及办公设备	合计
一、账面原值						
1、2017年1月1日	18,757,863.49	31,936,306.64	2,035,669.00	8,911,648.18	2,382,797.02	64,024,284.33
2、本年增加金额	-	1,283,562.94	2,199.00	401,869.00	381,346.01	2,068,976.95
3、本年减少金额	-	2,291,124.11	-	-	152,356.85	2,443,480.96
4、2017年12月31日	18,757,863.49	30,928,745.47	2,037,868.00	9,313,517.18	2,611,786.18	63,649,780.32

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具	运输设备	自有房产初始装修费	电子及办公设备	合计
二、累计折旧						
1、2017年1月1日	13,229,306.85	21,789,341.06	870,154.06	4,162,956.75	1,429,136.92	41,480,895.64
2、本年增加金额	777,084.47	2,298,609.88	409,712.63	1,681,394.70	449,152.24	5,615,953.92
3、本年减少金额	-	2,047,682.89	-	-	141,641.22	2,189,324.11
4、2017年12月31日	14,006,391.32	22,040,268.05	1,279,866.69	5,844,351.45	1,736,647.94	44,907,525.45
三、账面价值						
1、2017年12月31日	4,751,472.17	8,888,477.42	758,001.31	3,469,165.73	875,138.24	18,742,254.87
2、2017年1月1日	5,528,556.64	10,146,965.58	1,165,514.94	4,748,691.43	953,660.10	22,543,388.69

## (九) 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	24,493,503.50	1,846,720.60	456,618.00
工程物资	-	-	-
合计	24,493,503.50	1,846,720.60	456,618.00

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及办公室装修	22,871,854.58	-	22,871,854.58	522,400.00	-	522,400.00
机器设备	1,621,648.92	-	1,621,648.92	1,324,320.60	-	1,324,320.60
合计	24,493,503.50	-	24,493,503.50	1,846,720.60	-	1,846,720.60

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及办公室装修	456,618.00	-	456,618.00
机器设备	-	-	-
合计	456,618.00	-	456,618.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

2019年度

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
长兴公司改建厂房	1,380万元	-	13,110,000.00	-	-	13,110,000.00
金山公司新建厂房	1,004万元	222,400.00	8,351,900.45	-	578,873.87	7,995,426.58
东昕公司新建厂房	6,620万元	300,000.00	1,466,428.00	-	-	1,766,428.00
机器设备	447.5万元	1,324,320.60	994,673.44	697,345.12	-	1,621,648.92
合计	—	1,846,720.60	23,923,001.89	697,345.12	578,873.87	24,493,503.50

注：本期其他减少金额系转入长期待摊费用。

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
长兴公司改建厂房	95.00	95.00	-	-	-	政府补助
金山公司新建厂房	79.64	79.64	-	-	-	自筹
东昕公司新建厂房	2.67	2.67	-	-	-	自筹
机器设备	36.24	36.24	-	-	-	自筹
合计	——	——	-	-	-	——

(续) 2018 年度

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2018 年 12 月 31 日
本公司厂房装修	18.65 万元	156,618.00	29,914.52	-	186,532.52	-
金山公司新建厂房	1,004 万元	-	222,400.00	-	-	222,400.00
东昕公司新建厂房	6,620 万元	300,000.00	-	-	-	300,000.00
机器设备	420.3 万元	-	1,749,320.60	425,000.00	-	1,324,320.60
合计	——	456,618.00	2,001,635.12	425,000.00	186,532.52	1,846,720.60

注：本期其他减少金额系转入长期待摊费用。

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
本公司厂房装修	100.00	100.00	-	-	-	自筹
金山公司新建厂房	2.23	2.23	-	-	-	自筹
东昕公司新建厂房	0.45	0.45	-	-	-	自筹
机器设备	31.50	31.50	-	-	-	自筹
合计	——	——	-	-	-	——

(续) 2017 年度

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日
本公司厂房装修	18.65 万元	-	156,618.00	-	-	156,618.00
东昕公司新建厂房	6,620 万元	300,000.00	-	-	-	300,000.00
机器设备	53.7 万元	458,000.00	79,000.00	537,000.00	-	-
合计	——	758,000.00	235,618.00	537,000.00	-	456,618.00

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
本公司厂房装修	83.96	83.96	-	-	-	自筹
东昕公司新建厂房	0.45	0.45	-	-	-	自筹
机器设备	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	——	——	-	-	-	——

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2019年1月1日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	850,478.77	55,824,845.75
2、本期增加金额	-	-	-	392,619.77	392,619.77
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	1,243,098.54	56,217,465.52
二、累计摊销					
1、2019年1月1日	16,086,815.56	6,025,734.28	7,383,333.00	391,704.68	29,887,587.52
2、本期增加金额	851,389.44	308,087.82	-	160,016.58	1,319,493.84
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	16,938,205.00	6,333,822.10	7,383,333.00	551,721.26	31,207,081.36
三、账面价值					
1、2019年12月31日	23,838,905.08	480,101.80	-	691,377.28	25,010,384.16
2、2019年1月1日	24,690,294.52	788,189.62	-	458,774.09	25,937,258.23

续：

项目	土地使用权	专利权	技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2018年1月1日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	770,306.35	55,744,673.33
2、本年增加金额	-	-	-	80,172.42	80,172.42
3、2018年12月31日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	850,478.77	55,824,845.75
二、累计摊销					
1、2018年1月1日	15,235,426.12	5,656,357.96	7,383,333.00	263,974.08	28,539,091.16
2、本年增加金额	851,389.44	369,376.32	-	127,730.60	1,348,496.36
3、2018年12月31日	16,086,815.56	6,025,734.28	7,383,333.00	391,704.68	29,887,587.52
三、账面价值					
1、2018年12月31日	24,690,294.52	788,189.62	-	458,774.09	25,937,258.23
2、2018年1月1日	25,541,683.96	1,157,565.94	-	506,332.27	27,205,582.17

续：

项目	土地使用权	专利权	技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2017年1月1日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	349,212.00	55,323,578.98
2、本年增加金额	-	-	-	421,094.35	421,094.35
3、2017年12月31日	40,777,110.08	6,813,923.90	7,383,333.00	770,306.35	55,744,673.33
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	技术	软件	合计
1、2017年1月1日	14,384,036.68	5,286,981.64	7,383,333.00	195,647.73	27,249,999.05
2、本年增加金额	851,389.44	369,376.32	-	68,326.35	1,289,092.11
3、2017年12月31日	15,235,426.12	5,656,357.96	7,383,333.00	263,974.08	28,539,091.16
三、账面价值					
1、2017年12月31日	25,541,683.96	1,157,565.94	-	506,332.27	27,205,582.17
2、2017年1月1日	26,393,073.40	1,526,942.26	-	153,564.27	28,073,579.93

**(十一) 长期待摊费用**

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	2019年12月31日
经营租入厂房装修费	4,472,738.80	578,873.87	2,166,452.28	2,885,160.39
软件使用费	-	776,699.03	151,024.81	625,674.22
合计	4,472,738.80	1,355,572.90	2,317,477.09	3,510,834.61

续：

项目	2018年1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	2018年12月31日
经营租入厂房装修费	8,312,352.02	161,689.00	4,001,302.22	4,472,738.80
合计	8,312,352.02	161,689.00	4,001,302.22	4,472,738.80

续：

项目	2017年1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	2017年12月31日
经营租入厂房装修费	9,795,780.42	1,388,912.78	2,872,341.18	8,312,352.02
合计	9,795,780.42	1,388,912.78	2,872,341.18	8,312,352.02

**(十二) 其他非流动资产**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预计抵扣时间超过一年的进项税额	5,578,426.25	2,825,873.93	-
预付长期资产购买款项	4,064,556.24	1,757,503.40	-
合计	9,642,982.49	4,583,377.33	-

**(十三) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	-	-	7,000,000.00
合计	-	-	7,000,000.00

2017年12月31日短期借款明细如下：

贷款方	利率	期限	金额
厦门国际银行股份有限公司上海分行	7%	2017/12/7-2018/3/15	7,000,000.00
合计	—	—	7,000,000.00



## (十四) 应付账款

## 1、应付账款列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付研发款	149,720.68	961,021.10	9,330,197.50
材料款	206,179.60	227,250.87	162,995.27
合计	355,900.28	1,188,271.97	9,493,192.77

2、本公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日无账龄超过1年的重大应付账款。

## 3、本公司应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	2019年12月31日	账龄
国药集团化学试剂有限公司	材料款	非关联方	68,210.17	1年以内
Boutique Recruiting Introductions, LLC	应付研发款	非关联方	41,857.20	1年以内
上海泰坦科技股份有限公司	材料款	非关联方	38,376.41	1年以内
Leaderson Accounts LLP	应付研发款	非关联方	29,550.02	1年以内
上海安谱实验科技股份有限公司	材料款	非关联方	28,628.32	1年以内
合计	——	——	206,862.90	——

续：

单位名称	性质	与本公司关系	2018年12月31日	账龄
Brigham&Women Hospital	应付研发款	非关联方	549,056.00	1年以内
Frontage Laboratories, Inc.[注]	应付研发款	非关联方	263,384.36	1年以内
上海翊圣生物科技有限公司	材料款	非关联方	49,949.12	1年以内
上海泰坦科技股份有限公司	材料款	非关联方	39,810.28	1年以内
Parexel International Company Limited	应付研发款	非关联方	37,571.56	1年以内
合计	——	——	939,771.32	——

注：Frontage Laboratories, Inc.包含 Frontage Clinical Services。

续：

单位名称	性质	与本公司关系	2017年12月31日	账龄
精鼎医药研究开发（上海）有限公司	应付研发款	非关联方	5,618,626.25	1年以内
方达医药技术（上海）有限公司	应付研发款	非关联方	1,630,258.42	1至2年
Brigham&Women Hospital	应付研发款	非关联方	980,130.00	1年以内
北京布恩医药研发有限公司	应付研发款	非关联方	473,031.20	1年以内
Luina Bio Pty Ltd.	应付研发款	非关联方	285,600.83	1年以内
合计	——	——	8,987,646.70	——

## (十五) 预收款项

## 1、预收款项列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	-	-	5,030.10
合计	-	-	5,030.10

2、本公司2017年12月31日无账龄超过1年的重大预收款项。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,751,971.72	57,122,884.45	58,176,517.90	2,698,338.27
二、离职后福利-设定提存计划	433,494.02	4,085,406.08	4,144,622.35	374,277.75
三、辞退福利	714,000.00	530,013.84	1,244,013.84	-
合计	4,899,465.74	61,738,304.37	63,565,154.09	3,072,616.02

续：

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	2,920,544.55	52,119,804.62	51,288,377.45	3,751,971.72
二、离职后福利-设定提存计划	314,822.54	4,521,602.73	4,402,931.25	433,494.02
三、辞退福利	-	744,224.55	30,224.55	714,000.00
合计	3,235,367.09	57,385,631.90	55,721,533.25	4,899,465.74

续：

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	2,217,841.03	40,969,293.48	40,266,589.96	2,920,544.55
二、离职后福利-设定提存计划	248,331.59	3,184,351.74	3,117,860.79	314,822.54
合计	2,466,172.62	44,153,645.22	43,384,450.75	3,235,367.09

### 2、短期薪酬列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,361,454.72	46,927,700.82	47,931,334.07	2,357,821.47
2、职工福利费	4,710.02	5,711,367.80	5,716,077.82	-
3、社会保险费	224,988.98	2,667,664.44	2,701,896.62	190,756.80
其中：医疗保险费	199,911.32	2,355,937.70	2,386,203.76	169,645.26
工伤保险费	4,309.99	63,411.75	64,345.04	3,376.70
生育保险费	20,767.67	248,314.99	251,347.82	17,734.84
4、住房公积金	153,118.00	1,684,520.20	1,687,878.20	149,760.00
5、工会经费和职工教育经费	7,700.00	131,631.19	139,331.19	-
合计	3,751,971.72	57,122,884.45	58,176,517.90	2,698,338.27

续：

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,655,285.77	44,329,937.09	43,623,768.14	3,361,454.72
2、职工福利费	-	3,773,264.95	3,768,554.93	4,710.02

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
3、社会保险费	158,429.78	2,367,241.85	2,300,682.65	224,988.98
其中：医疗保险费	143,260.97	2,088,291.68	2,031,641.33	199,911.32
工伤保险费	7,409.35	56,832.56	59,931.92	4,309.99
生育保险费	7,759.46	222,117.61	209,109.40	20,767.67
4、住房公积金	106,829.00	1,560,896.60	1,514,607.60	153,118.00
5、工会经费和职工教育经费	-	88,464.13	80,764.13	7,700.00
合计	2,920,544.55	52,119,804.62	51,288,377.45	3,751,971.72

续：

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,012,018.52	35,427,456.68	34,784,189.43	2,655,285.77
2、职工福利费	-	2,867,931.12	2,867,931.12	-
3、社会保险费	132,443.51	1,591,876.31	1,565,890.04	158,429.78
其中：医疗保险费	118,253.13	1,445,228.46	1,420,220.62	143,260.97
工伤保险费	2,365.07	62,218.39	57,174.11	7,409.35
生育保险费	11,825.31	84,429.46	88,495.31	7,759.46
4、住房公积金	73,379.00	1,050,635.20	1,017,185.20	106,829.00
5、工会经费和职工教育经费	-	31,394.17	31,394.17	-
合计	2,217,841.03	40,969,293.48	40,266,589.96	2,920,544.55

**3、设定提存计划列示：**

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	422,648.79	3,961,446.44	4,018,948.43	365,146.80
2、失业保险费	10,845.23	123,959.64	125,673.92	9,130.95
合计	433,494.02	4,085,406.08	4,144,622.35	374,277.75

续：

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	301,235.23	4,413,525.29	4,292,111.73	422,648.79
2、失业保险费	13,587.31	108,077.44	110,819.52	10,845.23
合计	314,822.54	4,521,602.73	4,402,931.25	433,494.02

续：

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	236,506.28	3,040,989.43	2,976,260.48	301,235.23
2、失业保险费	11,825.31	143,362.31	141,600.31	13,587.31
合计	248,331.59	3,184,351.74	3,117,860.79	314,822.54

**(十七) 应交税费**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人所得税	588,495.07	396,602.99	336,632.82
增值税	-	24,000.00	147,831.44
其他	51,444.84	26,016.47	224.44

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	639,939.91	446,619.46	484,688.70

**(十八) 其他应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	1,231,083.26	1,038,444.39	2,330,449.60
应付股利	-	-	-
其他应付款	21,718,641.69	12,712,996.41	535,236,839.25
合计	22,949,724.95	13,751,440.80	537,567,288.85

**1、应付利息**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助计提利息	1,231,083.26	1,038,444.39	845,805.52
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	1,484,644.08
合计	1,231,083.26	1,038,444.39	2,330,449.60

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付未付的费用	9,864,550.36	7,421,285.68	2,696,921.98
工程款	7,497,423.77	553,861.42	813,781.32
需退回的政府补助	4,000,000.00	4,360,000.00	4,000,000.00
代垫社保公积金	333,027.56	349,749.31	259,927.00
设备款	23,640.00	28,100.00	48,450.00
增资款	-	-	503,999,959.04
待返还的特许权使用费	-	-	23,417,799.91
合计	21,718,641.69	12,712,996.41	535,236,839.25

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
上海新金山工业投资发展有限公司	4,000,000.00	未收到付款通知
合计	4,000,000.00	

**其他应付款前五名单位情况**

单位名称	性质	与本公司关系	2019年12月31日	账龄
上海泰跃建筑安装工程有限公司	工程款	非关联方	6,210,000.00	1年以内
都市股份有限公司	应付厂房租金	非关联方	4,161,995.70	1年以内
上海新金山工业投资发展有限公司	应退回补贴款	非关联方	4,000,000.00	3年以上
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	应付审计费	非关联方	1,430,000.00	1年以内
科文斯医药研发(上海)有限公司	预提测试化验费	非关联方	1,409,221.18	1年以内
合计	—	—	17,211,216.88	—

续:

单位名称	性质	与本公司关系	2018年12月31日	账龄
上海新金山工业投资发展有限公司	应退回补贴款	非关联方	4,000,000.00	3年以上
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	应付审计费	非关联方	1,440,000.00	1年以内
中国国际金融香港证券有限公司	预提IPO费用	非关联方	1,372,640.00	1年以内
金杜律师事务所	预提IPO费用	非关联方	1,276,555.20	1年以内
BRE CA Office Owner, LLC.	应付租金	非关联方	724,271.30	1年以内
合计	—	—	8,813,466.50	—

续:

单位名称	性质	与本公司关系	2017年12月31日	账龄
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	投资款	关联方	249,999,991.04	1年以内
宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司	投资款	关联方	200,000,003.84	1年以内
西藏沂景创业投资管理有限公司	投资款	非关联方	29,999,992.32	1年以内
SciClone Pharmaceutical International China Holding Ltd.	待返还的特许权使用费	非关联方	23,417,799.91	1年以内
睿正天诚咸宁股权投资合伙企业	投资款	非关联方	9,999,997.44	1年以内
合计	—	—	513,417,784.55	—

## (十九) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵质押借款	-	-	78,326,850.00
合计	-	-	78,326,850.00

2017年12月31日长期借款明细如下:

贷款方	利率	期限	抵押担保情况	金额
SciClone Pharmaceutical International China Holding Ltd.	7.5%	2014/7/3-2019/12/3	上海东昕生物科技有限公司股权质押	76,776,850.00
中信银行股份有限公司上海张江支行	7.5%	2014/7/3-2019/4/8	上海东昕生物技术有限公司房地产抵押	1,550,000.00
合计	—	—	—	78,326,850.00

注1: SciClone Pharmaceutical International China Holding Ltd.的借款已于2018年8月9日提前归还。

注2: 中信银行股份有限公司上海张江支行的长期借款系由赛生贸易(上海)有限公司提供的委托借款,该借款已于2018年8月21日提前归还。

## (二十) 递延收益

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
----	-----------	------	------	-------------	------

政府补助	3,526,138.78	13,720,562.61	9,464,484.04	7,782,217.35	园区补贴及研发项目补助
合计	3,526,138.78	13,720,562.61	9,464,484.04	7,782,217.35	—

续:

项目	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	3,368,150.00	4,085,782.16	3,927,793.38	3,526,138.78	园区补贴及研发项目补助
合计	3,368,150.00	4,085,782.16	3,927,793.38	3,526,138.78	—

续:

项目	2017年 1月1日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日	形成原因
政府补助	5,923,284.92	4,949,794.40	7,504,929.32	3,368,150.00	园区补贴及研发项目补助
合计	5,923,284.92	4,949,794.40	7,504,929.32	3,368,150.00	—

## 涉及政府补助的项目:

项目	2019年 1月1日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益	2019年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
长兴投产建设装修项目补贴	-	6,900,000.00	-	-	6,900,000.00	与资产相关
上海市张江科学城研发费用补贴	-	2,497,000.00	-	2,497,000.00	-	与收益相关
抗心力衰竭原创新药-重组人组兰格林的多国多中心 III 期临床研究项目补贴	2,200,000.00	1,700,000.00	-	3,900,000.00	-	与收益相关
上海市张江科学城知识产权支持资金	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	与收益相关
上海市浦东新区中小企业上市挂牌补贴	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	与收益相关
上海市一般专利资助费	-	252,438.00	-	252,438.00	-	与收益相关
“注射用重组人组兰格林”产业化基地技术改造项目补贴	645,563.88	-	-	10,732.75	634,831.13	与资产相关



项目	2019年 1月1日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益	2019年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
上海市知识产权局 专利资助费	280,000.00	-	-	249,359.54	30,640.46	与收益相关
便携式心电监护仪 的研制项目	195,386.22	-	-	-	195,386.22	与收益相关
上海市专利工作试 点（示范）单位配 套资助	195,188.68	-	-	173,829.14	21,359.54	与收益相关
稳岗补贴	-	88,279.00	-	88,279.00	-	与收益相关
个税返还	-	71,245.61	-	71,245.61	-	与收益相关
张江杰出创新创业 人才奖	-	400,000.00	400,000.00	-	-	与收益相关
中国创新创业大赛 成长企业组一等奖 奖金	-	100,000.00	100,000.00	-	-	与收益相关
张家口市第一届科 技人员创新创业大 赛奖金	10,000.00	-	10,000.00	-	-	与收益相关
特异性单克隆抗体 2F7 偶联化疗药物 靶向治疗小细胞肺 癌临床前研究[注 1]	-	-88,400.00	-	-88,400.00	-	与收益相关
合计	3,526,138.78	14,220,562.61	510,000.00	9,454,484.04	7,782,217.35	—

注：2019 年度[注 1]项目实际退还政府补助 448,400.00 元，2018 年度已计提 360,000.00 元拟退还补助入其他应付款，本年将差异 88,400.00 元计入其他收益。

续：

项目	2018年 1月1日	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动 [注]	2018年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
抗心力衰竭原创新 药-重组人纽兰格林 的多国多中心 III 期 临床研究项目补贴	-	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	与收益相关
“注射用重组人纽 兰格林”产业化基地 技术改造项目补贴	-	650,000.00	-	4,436.12	645,563.88	与资产相关
上海市知识产权局 专项专利资助费	-	280,000.00	-	-	280,000.00	与收益相关
便携式心电监护仪 的研制项目	288,150.00	-	-	92,763.78	195,386.22	与收益相关
上海市专利工作试 点（示范）单位配套 资助	-	240,000.00	-	44,811.32	195,188.68	与收益相关
张家口市第一届科 技人员创新创业大 赛奖金	-	10,000.00	-	-	10,000.00	与收益相关

项目	2018年 1月1日	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动 [注]	2018年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
启东经济开发区管理委员会房租补贴	2,380,000.00	-	-	2,380,000.00	-	与收益相关
特异性单克隆抗体2F7 偶联化疗药物靶向治疗小细胞肺癌临床前研究[注 1]	700,000.00	-	-	700,000.00	-	与收益相关
上海市浦东新区知识产权中心专利补贴	-	300,500.00	-	300,500.00	-	与收益相关
研发费用税收返还	-	216,789.64	-	216,789.64	-	与收益相关
上海市科学技术委员会科技创新券补贴	-	84,000.00	-	84,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴收入	-	76,145.00	-	76,145.00	-	与收益相关
昆山创新创业大赛奖金	-	30,000.00	30,000.00	-	-	与收益相关
个税返还	-	28,347.52	-	28,347.52	-	与收益相关
合计	3,368,150.00	4,115,782.16	30,000.00	3,927,793.38	3,526,138.78	——

注:2018年度其他变动金额中除[注 1]项目 360,000.00 元拟退还政府已转入其他应付款外, 剩余金额均计入其他收益。

续:

项目	2017年 1月1日	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益	2017年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
启东经济开发区管理委员会房租补贴	2,975,000.00	4,080,000.00	-	4,675,000.00	2,380,000.00	与收益相关
特异性单克隆抗体2F7 偶联化疗药物靶向治疗小细胞肺癌临床前研究	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与收益相关
便携式心电监护仪的研制项目	-	400,000.00	-	111,850.00	288,150.00	与收益相关
张家口市产业集聚区管委会重点项目扶持资金	1,930,584.92	-	-	1,930,584.92	-	与收益相关
注射用重组人组兰格林的 III 期临床研究及其产业化	236,700.00	-	-	236,700.00	-	与收益相关
重组人肌球蛋白轻链激酶基因腺相关病毒治疗慢性心力衰竭临床前研究	81,000.00	-	-	81,000.00	-	与收益相关
上海市浦东新区知识产权中心专利补贴	-	221,000.00	-	221,000.00	-	与收益相关

项目	2017年 1月1日	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益	2017年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
研发费用税收返还	-	183,494.59	-	183,494.59	-	与收益相关
个税返还	-	38,799.81	-	38,799.81	-	与收益相关
上海市科学技术委员会科技创新券补贴	-	26,500.00	-	26,500.00	-	与收益相关
合计	5,923,284.92	4,949,794.40		7,504,929.32	3,368,150.00	——

## (二十一) 股本

### (1) 2019年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
上海张江科技创业投资有限公司	35,140,343.00	-	-	35,140,343.00	19.31
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	18,168,604.00	-	-	18,168,604.00	9.98
宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司	14,534,884.00	-	-	14,534,884.00	7.99
MING DONG ZHOU	12,123,642.00	1,724,000.00	-	13,847,642.00	7.61
上海智有投资管理有限公司	9,120,003.00	-	-	9,120,003.00	5.01
张家口通泰久有股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,004,000.00	-	-	9,004,000.00	4.95
香港大亿国际有限公司	24,666,511.00	-	15,802,000.00	8,864,511.00	4.87
石建明	-	6,753,000.00	-	6,753,000.00	3.71
上海浦东新兴产业投资有限公司	6,224,861.00	-	-	6,224,861.00	3.42
陈少强	-	3,879,000.00	-	3,879,000.00	2.13
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	3,659,791.00	-	-	3,659,791.00	2.01
嘉兴银宏世华投资合伙企业(有限合伙)	2,846,479.00	-	-	2,846,479.00	1.56
李伟利	2,294,728.00	-	17,000.00	2,277,728.00	1.25
西藏沂景创业投资管理有限公司	2,180,232.00	-	-	2,180,232.00	1.20
新鼎哨哥新三板大健康私募基金33号	2,104,518.00	-	-	2,104,518.00	1.16
朱辉	1,979,564.00	-	-	1,979,564.00	1.09
XIFU LIU	1,945,621.00	-	5,000.00	1,940,621.00	1.07
倪新贤	1,868,327.00	-	-	1,868,327.00	1.03
其他	34,119,374.00	17,660,835.00	14,192,835.00	37,587,374.00	20.65
合计	181,981,482.00	30,016,835.00	30,016,835.00	181,981,482.00	100.00

### (2) 2018年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
上海张江科技创业投资有限公司	35,140,343.00	-	-	35,140,343.00	19.31

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
香港大亿国际有限公司	24,666,511.00	-	-	24,666,511.00	13.55
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	-	18,168,604.00	-	18,168,604.00	9.98
宁波奉化兴奉国创股权投资有限公司	-	14,534,884.00	-	14,534,884.00	7.99
上海智有投资管理有限公司	19,449,003.00	-	10,329,000.00	9,120,003.00	5.01
MING DONG ZHOU	12,123,642.00	-	-	12,123,642.00	6.66
张家口通泰久有股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	9,004,000.00	-	9,004,000.00	4.95
上海浦东新兴产业投资有限公司	6,224,861.00	-	-	6,224,861.00	3.42
吴永寅	5,091,000.00	-	1,000,000.00	4,091,000.00	2.25
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）	3,659,791.00	-	-	3,659,791.00	2.01
中信证券投资有限公司	-	2,988,406.00	-	2,988,406.00	1.64
嘉兴银宏世华投资合伙企业（有限合伙）	2,846,479.00	-	-	2,846,479.00	1.56
李伟利	2,294,728.00	-	-	2,294,728.00	1.26
西藏沂景创业投资管理有限公司	-	2,180,232.00	-	2,180,232.00	1.20
元达信资本管理（北京）有限公司	1,271,908.00	870,000.00	-	2,141,908.00	1.18
新鼎啃哥新三板大健康私募基金33号	2,104,518.00	-	-	2,104,518.00	1.16
朱辉	1,979,564.00	-	-	1,979,564.00	1.09
XIFU LIU	1,945,621.00	-	-	1,945,621.00	1.07
倪新贤	1,868,327.00	-	-	1,868,327.00	1.03
其他	24,687,282.00	6,346,184.00	6,135,406.00	24,898,060.00	13.68
合计	145,353,578.00	54,092,310.00	17,464,406.00	181,981,482.00	100.00

## (3) 2017年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
上海张江科技创业投资有限公司	35,140,343.00	-	-	35,140,343.00	24.18
香港大亿国际有限公司	24,666,511.00	-	-	24,666,511.00	16.97

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
上海智有投资管理有限公司	23,075,003.00	-	3,626,000.00	19,449,003.00	13.38
MING DONG ZHOU	16,164,642.00	-	4,041,000.00	12,123,642.00	8.34
上海浦东新兴产业投资有限公司	6,224,861.00	-	-	6,224,861.00	4.28
吴永寅	460,000.00	5,652,000.00	1,021,000.00	5,091,000.00	3.50
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,659,791.00	-	-	3,659,791.00	2.52
中信证券投资有限公司	2,988,406.00	-	-	2,988,406.00	2.06
嘉兴银宏世华投资合伙企业(有 限合伙)	2,846,479.00	-	-	2,846,479.00	1.96
上海东方证券创新投资有限公司	2,739,493.00	-	360,000.00	2,379,493.00	1.63
李伟利	2,294,728.00	-	-	2,294,728.00	1.58
北京新鼎荣盛资本管理有限公司 -新鼎哨哥新三板大健康私募基金 33号	-	2,104,518.00	-	2,104,518.00	1.45
朱辉	1,979,564.00	-	-	1,979,564.00	1.36
XIFU LIU	1,945,621.00	-	-	1,945,621.00	1.34
倪新贤	1,868,327.00	-	-	1,868,327.00	1.29
西证股权投资有限公司	1,565,425.00	-	-	1,565,425.00	1.08
烟台汉富满达投资中心(有限合 伙)	-	1,558,902.00	-	1,558,902.00	1.07
滕立群	1,540,000.00	-	-	1,540,000.00	1.06
杭州金灿丰德股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,494,203.00	-	-	1,494,203.00	1.02
其他	9,647,780.00	4,884,981.00	100,000.00	14,432,761.00	10.94
合计	140,301,177.00	14,200,401.00	9,148,000.00	145,353,578.00	100.00

注：报告期内公司股本无减少的情况，股本增加及审验情况，详见附注一、基本情况。

## (二十二) 资本公积

### (1) 2019年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	705,258,352.62	-	-	705,258,352.62
其他资本公积[注]	19,561,693.54	34,649,189.50	-	54,210,883.04
合计	724,820,046.16	34,649,189.50	-	759,469,235.66

注：根据公司第一届董事会第十六次临时会议决议，本公司将根据《上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划》（以下简称“激励计划”），授予激励计划限定的激励对象合计 12,588,700.00 份股票期权，涉及的股票种类为公司普通股，每份股票期权对应公司一股股票。本公司本期新增其他资本公积为根据激励计划确认的股份支付。

#### (2) 2018 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价[注 1]	249,167,792.39	467,372,055.04	11,281,494.81	705,258,352.62
其他资本公积[注 2]	9,585,922.01	9,975,771.53	-	19,561,693.54
合计	258,753,714.40	477,347,826.57	11,281,494.81	724,820,046.16

注 1：本年增加详见“附注一、基本情况”，本年减少系支付定向增发股份过程中产生的财务顾问费用和中介机构费用。

注 2：根据公司第一届董事会第十六次临时会议决议，本公司将根据《上海泽生科技开发股份有限公司股票期权激励计划》（以下简称“激励计划”），授予激励计划限定的激励对象合计 12,588,700.00 份股票期权，涉及的股票种类为公司普通股，每份股票期权对应公司一股股票。本公司本年度新增其他资本公积为根据激励计划确认的股份支付。

#### (3) 2017 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
资本溢价	189,612,193.39	59,767,599.00	212,000.00	249,167,792.39
其他资本公积	9,585,922.01	-	-	9,585,922.01
合计	199,198,115.40	59,767,599.00	212,000.00	258,753,714.40

注 1：本公司本年度新增资本公积情况，详见“附注一、基本情况”。

注 2：本公司 2017 年年初资本溢价由以下事项构成：（1）2015 年 10 月 20 日，本公司之全体发起人按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司经审定的 2015 年 6 月 30 日账面净资产人民币 225,656,735.11 元为基准，折为公司的股份 130,125,917 股，每股面值人民币 1 元，折股后余额人民币 95,530,818.11 元作为“资本公积”，详见“附注一、基本情况”。（2）2015 年 11 月 21 日收到实缴注册资本 104,000,000.00 元（其中，10,175,260.00 元计入实收资本，93,824,740.00 元计入资本公积），详见“附注一、基本情况”。（3）本公司于 2007 年 8 月 31 日受让上海中科生龙达生物技术（集团）有限公司持有的上海东昕生物技术有限公司 25% 的股权，支付价款 2,594,976.60 元。购买日上海东昕生物技术有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额为 2,851,611.88 元，和购买少数股权新取得的长期股权投资的差额为 256,635.28 元，调整资本公积。

注 3：本公司 2017 年年初其他资本公积由以下事项构成：本公司于 2006 年 9 月 21 日受让 GeneMedix PLC 持有的上海东昕生物技术有限公司 75% 的股权。购买日上海东昕生物技术



有限公司账面资产金额为 26,630,210.52 元，评估后的资产公允价值为 36,216,132.53 元，评估增值部分 9,585,922.01 元确认为资本公积。

### (二十三) 其他综合收益

#### 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

##### (1) 2019 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额				年末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-3,258,800.92	478,068.81	-	478,068.81	-	-2,780,732.11
合计	-3,258,800.92	478,068.81	-	478,068.81	-	-2,780,732.11

##### (2) 2018 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额				年末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-3,067,481.25	-191,319.67	-	-191,319.67	-	-3,258,800.92
合计	-3,067,481.25	-191,319.67	-	-191,319.67	-	-3,258,800.92

##### (3) 2017 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额				年末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-2,675,739.33	-391,741.92	-	-391,741.92	-	-3,067,481.25
合计	-2,675,739.33	-391,741.92	-	-391,741.92	-	-3,067,481.25

### (二十四) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	-608,663,502.54	-460,705,607.43	-348,276,166.47
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,429,440.96
年（期）末未分配利润	-772,096,357.90	-608,663,502.54	-460,705,607.43

### (二十五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-	-	-
其他业务	144,554.08	463.33	1,366,782.47	223,805.97	743,840.10	51,086.54

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	144,554.08	463.33	1,366,782.47	223,805.97	743,840.10	51,086.54

**报告期内各期间前五名客户的营业收入情况:**

客户名称	2019 年度营业收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
新疆空中巴扎信息科技有限公司	25,996.00	17.98
上海蒂甄贸易中心	23,956.30	16.57
上海康林仁和家庭医疗保健用品有限公司	15,020.69	10.39
霍尔果斯空中巴扎信息科技有限公司	9,916.00	6.86
北京众嘉禾励科技有限公司	8,999.99	6.23
合计	83,888.98	58.03

续:

客户名称	2018 年度营业收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
上海博威生物医药有限公司	921,359.22	67.41
家有购物集团股份有限公司	129,163.59	9.45
上海蒂甄贸易中心	34,112.33	2.50
上海擎鹏商贸有限公司	26,548.13	1.94
上海康林仁和家庭医疗保健用品有限公司	25,379.93	1.86
合计	1,136,563.20	83.16

续:

客户名称	2017 年度营业收入金额	占同期营业收入的比例 (%)
上海博威生物医药有限公司	655,339.80	88.10
上海萌店信息科技有限公司	35,754.26	4.81
上海康林仁和家庭医疗保健用品有限公司	17,185.05	2.31
上海禾博士电子商务股份有限公司	7,567.57	1.02
无锡纽曼福进出口贸易有限公司	7,364.20	0.99
合计	723,210.88	97.23

**(二十六) 税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	39,990.00	159,960.00	159,960.00
增值税	13,236.08	914,650.07	682,071.79
印花税	45,744.47	157,343.67	37,510.00
其他	17,915.67	30,861.14	43,277.14
合计	116,886.22	1,262,814.88	922,818.93

**(二十七) 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	237,489.56	5,854,083.07	5,204,997.76
业务招待费	21,752.12	726,702.57	359,836.10
差旅费	-	449,784.25	245,629.31
市场营销费	-	395,232.73	337,140.56
股份支付	-	173,563.74	-
其他	12,773.87	403,138.43	254,701.85
合计	272,015.55	8,002,504.79	6,402,305.58

**(二十八) 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	33,585,505.12	26,428,240.22	18,679,796.96
股份支付	28,951,323.12	7,617,099.98	-
咨询费	15,559,451.50	9,384,061.44	5,323,049.99
折旧及摊销	7,346,766.68	8,851,537.41	7,398,341.19
租赁费	7,338,138.32	5,599,790.13	5,440,505.67
能源费	1,814,655.27	3,010,697.25	1,829,984.57
检测费	1,553,900.76	945,095.93	139,952.65
办公运营费	1,400,535.42	1,089,925.37	771,734.97
招聘费	1,367,314.71	387,662.19	155,950.00
独立董监事津贴	1,326,245.12	-	-
修理费	1,068,891.65	571,098.26	649,579.17
差旅费	771,197.60	600,932.61	963,547.94
治安保洁费	747,800.98	767,192.01	699,340.00
业务招待费	447,796.55	311,494.50	262,268.68
车辆使用费	446,857.45	457,777.60	354,634.87
低值易耗品	124,576.46	254,811.99	45,697.25
其他	1,767,973.50	807,697.52	633,201.98
合计	105,618,930.21	67,085,114.41	43,347,585.89

**(二十九) 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
测试化验加工费	23,945,971.62	28,779,630.16	25,939,938.98
职工薪酬	26,682,466.57	24,378,822.93	23,995,326.51
股份支付	5,697,866.38	2,185,107.81	-
知识产权费	4,106,808.94	4,526,985.66	5,814,462.20
材料费	2,389,141.88	3,010,495.98	3,244,351.21
折旧及摊销	2,342,303.79	2,330,397.21	2,330,414.64
租赁费	1,839,913.44	1,750,440.35	2,991,070.16

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	883,839.35	733,753.62	686,075.78
咨询费	765,565.91	659,430.87	674,556.86
保险费	472,272.09	645,234.66	456,067.86
能源费	327,740.55	149,213.55	927,473.68
业务招待费	241,668.46	136,203.38	41,945.85
修理费	152,976.80	218,963.50	222,719.49
通讯费	136,360.28	154,520.03	157,782.61
运输费	46,737.17	81,501.86	78,399.11
其他	825,803.34	807,459.82	416,644.19
合计	70,857,436.57	70,548,161.39	67,977,229.13

**(三十) 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	192,638.87	4,300,774.28	6,086,455.57
减：利息收入	2,157,273.27	4,012,263.57	414,076.01
汇兑损益	71,391.58	3,323,038.09	-4,229,821.03
其他	91,716.78	55,425.28	33,884.01
合计	-1,801,526.04	3,666,974.08	1,476,442.54

**(三十一) 其他收益**

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
政府补助	9,454,484.04	9,454,484.04	3,567,793.38	3,567,793.38
合计	9,454,484.04	9,454,484.04	3,567,793.38	3,567,793.38

续：

项目	2017 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
政府补助	7,504,929.32	7,504,929.32
合计	7,504,929.32	7,504,929.32

注：报告期内其他收益中政府补助明细，详见本附注五（二十）递延收益。

**(三十二) 投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	2,140,964.05	1,314,116.82	-
合计	2,140,964.05	1,314,116.82	-

**(三十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度
交易性金融资产	68,791.67

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	68,791.67
合计	68,791.67

**(三十四) 信用减值损失 (2019 年 1 月 1 日起按新金融工具准则)**

项 目	2019 年度
应收账款坏账损失	-19,144.76
合 计	-19,144.76

**(三十五) 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	-104,910.74	-2,217,633.49	-
固定资产减值损失	-19,053.53	-	-
其他应收款坏账损失	-	-18,000.00	-
合计	-123,964.27	-2,235,633.49	-

**(三十六) 资产处置收益**

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置	-	-	40,992.48	40,992.48
合计	-	-	40,992.48	40,992.48

**(三十七) 营业外收入**

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	510,000.00	510,000.00	30,000.00	30,000.00
其他	4,379.66	4,379.66	37,031.39	37,031.39
合计	514,379.66	514,379.66	67,031.39	67,031.39

续：

项目	2017 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得	1,557.99	1,557.99
其中：固定资产毁损报废利得	1,557.99	1,557.99
其他	69,346.04	69,346.04
合计	70,904.03	70,904.03

注：报告期内营业外收入中政府补助明细，详见本附注五（二十）递延收益。

**(三十八) 营业外支出**

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	466,061.99	466,061.99	39,778.73	39,778.73
其中：固定资产毁损报废损失	466,061.99	466,061.99	39,778.73	39,778.73
违约金、滞纳金	28,674.57	28,674.57	854,594.24	854,594.24

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
存货报废	53,877.43	53,877.43	346,002.78	346,002.78
其他	100.00	100.00	49,226.89	49,226.89
合计	548,713.99	548,713.99	1,289,602.64	1,289,602.64

续:

项目	2017 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	203,223.95	203,223.95
其中: 固定资产毁损报废损失	203,223.95	203,223.95
违约金、滞纳金	20.11	20.11
其他	60,012.58	60,012.58
合计	263,256.64	263,256.64

**(三十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
补缴上年所得税费用	-	-	308,389.16
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-	-	-
合计	-	-	308,389.16

**2、会计利润与所得税费用调整过程:**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,121,051.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,858,213.84	-36,989,473.78	-28,030,262.95
子公司适用不同税率的影响	-875,528.54	-780,680.31	-2,584,689.62
调整以前期间所得税的影响	-	-	308,389.16
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,733,742.38	37,770,154.09	30,614,952.57
所得税费用	-	-	308,389.16

**(四十) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	14,308,962.61	3,898,992.52	4,766,299.81
利息收入	2,157,273.27	4,012,263.57	414,076.01
其他	78,171.91	874,755.05	624,336.48
合计	16,544,407.79	8,786,011.14	5,804,712.30

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际支付的销售、管理和研发费用	71,453,507.78	110,289,226.48	58,269,705.58
代垫款	1,400,000.00	-	-
政府补助退还	448,400.00	-	-
银行手续费	91,716.78	55,425.28	33,884.01
其他	128,397.03	-	-
合计	73,522,021.59	110,344,651.76	58,303,589.59

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司投产建设所支付的费用	6,900,000.00	-	-
合计	6,900,000.00	-	-

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付发行费用	-	11,956,200.00	212,000.00
合计	-	11,956,200.00	212,000.00

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-163,432,855.36	-147,957,895.11	-112,429,440.96
加：资产减值准备	143,109.03	2,235,633.49	-
固定资产折旧	6,053,437.96	5,969,078.42	5,615,953.92
无形资产摊销	1,319,493.84	1,348,496.36	1,289,092.11
长期待摊费用摊销	2,317,477.09	4,001,302.22	2,872,341.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-40,992.48	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	466,061.99	39,778.73	201,665.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-68,791.67	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	192,638.87	7,617,799.28	1,353,555.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,140,964.05	-1,314,116.82	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	210,227.57	-832,822.03	-2,353,535.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,782,517.39	-13,717,410.86	-400,503.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,856,720.54	-24,185,938.30	4,704,786.96
其他（股份支付）	34,649,189.50	9,975,771.53	-
经营活动产生的现金流量净额	-120,216,772.09	-156,861,315.57	-99,146,085.05
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年末余额	53,622,560.14	173,771,735.62	516,877,449.46



补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金的年初余额	173,771,735.62	516,877,449.46	50,079,360.88
现金及现金等价物净增加额	-120,149,175.48	-343,105,713.84	466,798,088.58

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	53,622,560.14	173,771,735.62	516,877,449.46
其中：库存现金	1,244.55	1,897.68	2,867.86
可随时用于支付的银行存款	53,621,315.59	173,767,158.84	516,874,581.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,679.10	-
二、现金等价物	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	53,622,560.14	173,771,735.62	516,877,449.46
母公司使用受限制的现金和现金等价物	-	125,000.00	125,000.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-房屋	3,110,869.26	银行授信抵押
无形资产-土地	23,838,905.06	银行授信抵押
合计	26,949,774.32	——

公司将子公司上海东昕生物技术有限公司房屋建筑物及相应土地使用权抵押给招商银行上海分行，并质押上海东昕生物技术有限公司 100% 股权，取得 7,500 万元的授信额度，授信期间自 2019 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 4 日止，截至 2019 年 12 月 31 日公司尚未提款。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	125,000.00	系存放在银行的保证金
合计	125,000.00	——

续：

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	125,000.00	系存放在银行的保证金
固定资产-房屋	4,604,025.77	长期借款抵押
无形资产-土地	25,541,683.96	长期借款抵押
合计	30,270,709.73	——

### （四十三）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
其中：美元	631,784.40	6.9762	4,407,454.33
澳元	513,170.65	4.8843	2,506,479.41

续：

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	575,824.97	6.8632	3,952,001.93
澳元	616,720.31	4.8250	2,975,675.50

续：

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	230,121.04	6.5342	1,503,656.90
澳元	696,857.56	5.0928	3,548,956.18
长期借款			
其中：美元	11,750,000.00	6.5342	76,776,850.00

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因导致合并范围变动的情况

#### 1、2017年合并范围变动

本公司的子公司泽生（美国）科技开发有限公司于2017年1月19日注销100%持股的 Sorrento Skincare Science, Inc.，该公司实际无经营，故未产生处置收益或者损失。

#### 2、2018年合并范围变动

本公司于2018年7月17日注册设立全资子公司泽生制药（宁波）有限公司，注册资本500万元，统一社会信用代码为91330283MA2CHTK51P，经营范围为：药品、生物制品的研究、开发、生产；药品（含疫苗、特殊药品）经营；生物制品的批发、零售；从事药品、生物制品领域内的技术转让、技术咨询和技术服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（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）。

#### 3、2019年度合并范围变动

本公司于2019年3月20日设立泽生制药（长兴）有限公司，注册资本为人民币1,000万元，统一社会信用代码为91330522MA2B694E83，经营范围为：药品、医疗器械、保健食品研发、生产、销售，策划创意服务，药品、医疗器械、保健食品领域内的技术服务、技术转让和技术咨询。（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）

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
泽生(澳大利亚)科技开发公司	澳大利亚	澳大利亚	生物工程产品、试剂研发以及临床试验等	100.00	-	100.00	直接投资	
上海东昕生物技术有限公司	上海	上海	生物工程产品、新药研发及相关技术咨询等	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并	
泽生(美国)科技开发有限公司	美国	美国	新药临床研究申请、临床研究、临床实验等	100.00	-	100.00	直接投资	
上海泽生制药有限公司	上海	上海	筹建：药物生产	100.00	-	100.00	直接投资	
泽生制药张家口有限公司	张家口	张家口	生物工程产品、试剂研发及自有技术转让等	100.00	-	100.00	直接投资	
上海艾芮尔化妆品有限公司	上海	上海	化妆品的研发、销售	-	100.00	100.00	间接投资	
泽生制药启东有限公司	启东	启东	药品、医疗器械、保健食品研发、生产	100.00	-	100.00	直接投资	
泽生制药(宁波)有限公司	宁波	宁波	药品、生物制品研究及技术转让等	100.00	-	100.00	直接投资	
泽生制药(长兴)有限公司	长兴	长兴	药品、医疗器械、保健食品研发、生产、销售	100.00	-	100.00	直接投资	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、澳元有关，除本公司的下属境外子公司以美元、澳元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、澳元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金及现金等价物	USD631,784.40	USD575,824.97	USD611,395.13
	AUD513,170.65	AUD616,720.31	AUD696,857.56
应收账款	USD1,201.93	-	-
预付账款	AUD4,380.00	-	-
其他应收款	USD101,467.43	USD90,207.03	USD67,867.03
其他流动资产	USD33,161.80	USD201,495.69	USD28,885.91
	AUD7,161.30	AUD196.99	AUD696.92
应付账款	USD22,690.68	USD170,733.23	USD287,124.28
	AUD6,317.00	-	AUD57,867.96
应付职工薪酬	USD88,514.20	USD76,245.72	USD174,029.41
其他应付款	USD47,493.14	USD83,871.66	USD877.40
长期借款	-	-	USD11,750,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	-892,270.33	234,799.58	-770,537.43	200,614.89
美元	对人民币贬值5%	892,270.33	-234,799.58	770,537.43	-200,614.89
澳元	对人民币升值5%	-23,621.72	126,599.82	-8,221.97	148,862.14
澳元	对人民币贬值5%	23,621.72	-126,599.82	8,221.97	-148,862.14

续：

项目	汇率变动	2017年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	-745,452.00	-44,157.18
美元	对人民币贬值5%	745,452.00	44,157.18

项目	汇率变动	2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
澳元	对人民币升值 5%	-12,965.45	177,625.28
澳元	对人民币贬值 5%	12,965.45	-177,625.28

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，但报告期内公司短期借款、长期借款均为固定利率借款。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。除了银行借款之外，投资者的投入是本公司主要资金来源。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司的无实际控制人，主要股东情况详见附注五（二十一）股本。

### (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）在子公司中权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
MING DONG ZHOU	持有公司 5% 以上股份的股东、董事长、总经理
XIFU LIU	股东、曾任公司董事及高管，2017 年 12 月离职
上海益诺思生物技术股份有限公司	公司董事沈炯曾担任董事的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海益诺思生物技术股份有限公司	研发服务	2,408,468.11	-	-
XIFU LIU [注]	接受劳务	41,667.00	458,337.00	

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	——	2,450,135.11	458,337.00	-

注：XIFU LIU 2017 年 12 月离职，2018 年度仍属于关联方交易披露期间，其劳务协议期间为 2018 年 2 月至 2019 年 1 月，协议到期后未续约，从数据完整性考虑，同时披露 2019 年的交易数据。

## 2、股权收购

2019 年 4 月，本公司以澳元 0 元收购周明东认缴但未实缴的对本公司控股子公司泽生（澳大利亚）科技开发公司（以下简称“泽生澳洲”）10%的股权。本次转让后，本公司持有泽生澳洲的股权比例为 100%。

## 3、关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	16,625,764.59	12,787,659.10	14,337,287.03

## 4、关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海益诺思生物技术股份有限公司	322,522.46	-	688,679.28	-

## 十、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 2019 年度股份支付情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	12,588,700 股
公司报告期内行权的各项权益工具总额	-
公司报告期内失效的各项权益工具总额	1,515,000 股
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格范围：10 元/股 合同剩余期限：1,717.00 天
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	——

#### 2018 年度股份支付情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	12,588,700 股
公司报告期内行权的各项权益工具总额	-
公司报告期内失效的各项权益工具总额	210,000 股
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格范围：10 元/股 合同剩余期限：2,082.00 天
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	——

### （二）以权益结算的股份支付情况

## 2019年度以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	每批次行权的每股公允价值由上海申威资产评估有限公司出具评估报告评估
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,624,961.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,649,189.50

## 2018年以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	每批次行权的每股公允价值由上海申威资产评估有限公司出具评估报告评估
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,975,771.53
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,975,771.53

## (三) 以现金结算的股份支付情况

## 2019年度以现金结算的股份支付情况

项目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	资产负债表日最近一次定向增发单价与股权授予日最近一次定向增发单价的差额
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	257,066.40
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-

## 2018年以现金结算的股份支付情况

项目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	资产负债表日最近一次定向增发单价与股权授予日最近一次定向增发单价的差额
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	257,066.40
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	64,132.28

## 2017年以现金结算的股份支付情况

项目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	资产负债表日最近一次定向增发单价与股权授予日最近一次定向增发单价的差额
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	192,934.12



项目	相关内容
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	78,336.85

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要的承诺事项

#### (1) 不可撤销的经营租赁

报告期内，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第1年	7,613,666.70	2,553,296.80	7,276,584.60
资产负债表日后第2年	7,820,127.91	2,318,596.80	7,403,596.80
资产负债表日后第3年	7,733,123.31	2,510,920.51	7,403,596.80
以后年度	63,472,558.58	35,057,384.84	40,543,305.35
合计	86,639,476.50	42,440,198.95	62,627,083.55

#### (2) 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### A. 泽生制药启东有限公司

2018年11月30日，公司召开第一届董事会第二十一临时会议，审议通过了《关于注销子公司泽生制药启东有限公司的议案》，基于经营发展需要，拟注销全资子公司泽生制药启东有限公司。终止经营的基本情况如下：

项目/2019年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
泽生制药启东有限公司	-	20,137.24	-73,509.28	-	-73,509.28	-73,509.28

续：

项目/2018年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
泽生制药启东有限公司	-	5,316,051.48	-3,786,228.08	-	-3,786,228.08	-3,786,228.08

续：

项目/2017 年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
泽生制药启东有限公司	-	6,951,911.61	-2,282,011.61	-	-2,282,011.61	-2,282,011.61

#### B.部分产品销售业务

基于经营发展需要，公司决定终止子公司泽生制药张家口有限公司经营的蜂蜜、优产聚力、酵素、消毒刷和清洁仪等部分产品销售业务。

项目/2019 年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
部分产品销售业务	143,995.89	1,859,354.59	-1,885,877.52	-	-1,885,877.52	-1,885,877.52

续：

项目/2018 年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
部分产品销售业务	467,539.39	7,775,781.75	-9,701,275.08	-	-9,701,275.08	-9,701,275.08

续：

项目/2017 年度	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
部分产品销售业务	88,500.30	6,333,595.51	-6,271,847.14	-	-6,271,847.14	-6,271,847.14

#### (二) 分部信息

本公司及下属子公司主要从事注射用重组人组兰格林的研发，所处行业和产品与风险报酬相同，无需编制分部报告。

#### (三) 其他事项

根据 2018 年 8 月 31 日本公司与长兴经济技术开发区管理委员会签署的《投资协议》及其《补充协议》和《补充协议之二》，公司长兴厂房的翻修改造工程，翻修改造费用补贴以人民币 1,380 万元为上限，开工前拨付 50% 的补贴款（2019 年已收到 690 万元）；翻修改造工程竣工验收后，长兴经济技术开发区管理委员会给予公司 5.5 年的租金补贴，公司项目公司按季度支付租金后，凭发票向长兴经济技术开发区管理委员会申请租金补贴。若公司未按协议承诺开工或竣工投产，则需返还相关奖励，并在返还的基础上承担 20% 的违约金。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,000.00	100.00	-	-	87,000.00
其中：关联方组合	87,000.00	100.00	-	-	87,000.00
合计	87,000.00	100.00	-	-	87,000.00

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 关联方组合

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,000.00	-	-
合计	87,000.00	-	-

## 3、按账龄披露应收账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	-	-	87,000.00
合计	-	-	87,000.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海东昕生物技术有限公司	87,000.00	100.00	-
合计	87,000.00	100.00	-

### (二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,637,535.72	2,772,346.77	97,341,302.31
合计	4,637,535.72	2,772,346.77	97,341,302.31

## 1、其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	5,935,038.90	4,152,095.28	97,222,687.26
备用金	169,690.79	106,522.69	20,070.00

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	41,000.00	45,750.00	42,350.00
代扣代缴个税	23,827.23	-	-
需退回款	-	-	56,195.05
小计	6,169,556.92	4,304,367.97	97,341,302.31
减：坏账准备	1,532,021.20	1,532,021.20	-
合计	4,637,535.72	2,772,346.77	97,341,302.31

## (2) 其他应收款分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,169,556.92	100.00	1,532,021.20	24.83	4,637,535.72
其中：押金、备用金及保证金组合	210,690.79	3.41	-	-	210,690.79
关联方组合	5,935,038.90	96.20	1,532,021.20	25.81	4,403,017.70
账龄组合	23,827.23	0.39	-	-	23,827.23
合计	6,169,556.92	100.00	1,532,021.20	24.83	4,637,535.72

续：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,304,367.97	100.00	1,532,021.20	35.59	2,772,346.77
其中：押金、备用金及保证金组合	152,272.69	3.54	-	-	152,272.69
关联方组合	4,152,095.28	96.46	1,532,021.20	36.90	2,620,074.08
合计	4,304,367.97	100.00	1,532,021.20	35.59	2,772,346.77

续：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,341,302.31	100.00	-	-	97,341,302.31
其中：押金、备用金及保证金组合	62,420.00	0.06	-	-	62,420.00
关联方组合	97,222,687.26	99.88	-	-	97,222,687.26
账龄组合	56,195.05	0.06	-	-	56,195.05
合计	97,341,302.31	100.00	-	-	97,341,302.31

## 1) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2019年12月31日
----	-------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,827.23	-	-
合计	23,827.23	-	-

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,195.05	-	-
合计	56,195.05	-	-

**(3) 按账龄披露其他应收款**

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,063,661.22	203,614.83	10,288,814.12
1 至 2 年	39,820.06	39,044.21	9,478,428.45
2 至 3 年	17,550.00	176,358.45	6,220,700.00
3 年以上	4,048,525.64	3,885,350.48	71,353,359.74
合计	6,169,556.92	4,304,367.97	97,341,302.31

**(4) 其他应收款坏账准备计提情况 (2019 年 1 月 1 日起按新金融工具准则)**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	1,532,021.20	-	-	1,532,021.20
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	1,532,021.20	-	-	1,532,021.20

**(5) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况 (2018 年度、2017 年度)**

2018 年度计提坏账准备金额 1,532,021.20 元; 收回或转回坏账准备金额 0 元;

2017 年度计提坏账准备金额 0 元; 收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泽生制药张家口有限公司	关联方往来	1,756,365.76	1 年以内	28.47	-
上海艾芮尔化妆品有限公司	关联方往来	32,021.20	1 至 2 年	24.83	1,532,021.20
		1,500,000.00	3 年以上		
泽生 (澳洲) 科技开发有限公司	关联方往来	1,551,008.20	3 年以上	25.14	-

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
泽生(美国)科技开发有限公司	关联方往来	67,093.69	1年以内	17.76	-
		2,324.41	1至2年		
		1,026,225.64	3年以上		
赵德豪	备用金	34,000.00	1年以内	0.56	-
		450.92	1至2年		
合计	——	5,969,489.82	——	96.76	1,532,021.20

续:

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
泽生(澳洲)科技开发有限公司	关联方往来	1,532,117.50	3年以上	35.60	-
上海艾芮尔化妆品有限公司	关联方往来	32,021.20	1年以内	35.59	1,532,021.20
		1,500,000.00	3年以上		
泽生(美国)科技开发有限公司	关联方往来	51,670.94	1年以内	25.04	-
		1,026,225.64	3年以上		
李山霞	备用金	30,000.00	1年以内	0.70	-
先为强	备用金	30,000.00	1年以内	0.70	-
合计	——	4,202,095.28	——	97.63	1,532,021.20

续:

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
上海东昕生物技术有限公司	关联方往来	1,505,000.00	1年以内	71.82	-
		1,800,000.00	1至2年		
		1,215,000.00	2至3年		
		65,394,258.32	3年以上		
上海泽生制药有限公司	关联方往来	2,500,000.00	1年以内	17.46	-
		7,500,000.00	1至2年		
		5,000,000.00	2至3年		
		2,000,000.00	3年以上		
泽生制药张家口有限公司	关联方往来	6,164,985.98	1年以内	6.33	-
泽生(澳洲)科技开发有限公司	关联方往来	1,617,217.32	3年以上	1.66	-
上海艾芮尔化妆品有限公司	关联方往来	1,500,000.00	3年以上	1.54	-
合计	——	96,196,461.62	——	98.81	-

## (三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	417,178,185.31	6,449,230.44	410,728,954.87

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	417,178,185.31	6,449,230.44	410,728,954.87

续:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	364,376,292.04	6,375,721.16	358,000,570.88
合计	364,376,292.04	6,375,721.16	358,000,570.88

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,690,658.98	-	224,690,658.98
合计	224,690,658.98	-	224,690,658.98

## 1、对子公司投资

被投资单位	2019年 1月1日	本期增加	本期 减少	2019年 12月31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
泽生(美国)科技开发有限公司	209,715,344.00	17,930,670.00	-	227,646,014.00	-	-
上海东昕生物技术有限公司	87,256,746.98	3,900,000.00	-	91,156,746.98	-	-
泽生(澳大利亚)科技开发公司	4,421,718.00	-	-	4,421,718.00	-	-
上海泽生制药有限公司	36,208,919.32	30,782,652.06	-	66,991,571.38	-	-
泽生制药张家口有限公司	20,173,563.74	168,571.21	-	20,342,134.95	-	-
泽生制药启东有限公司	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00	-	6,449,230.44
泽生制药(宁波)有限公司	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-
合计	364,376,292.04	52,801,893.27	-	417,178,185.31	-	6,449,230.44

续:

被投资单位	2018年 1月1日	本年增加	本年 减少	2018年 12月31日	本年计提减 值准备	减值准备 年末余额
泽生(美国)科技开发有限公司	189,012,194.00	20,703,150.00	-	209,715,344.00	-	-
上海东昕生物技术有限公司	15,256,746.98	72,000,000.00	-	87,256,746.98	-	-
泽生(澳大利亚)科技开发公司	4,421,718.00	-	-	4,421,718.00	-	-
上海泽生制药有限公司	5,000,000.00	31,208,919.32	-	36,208,919.32	-	-



被投资单位	2018年 1月1日	本年增加	本年 减少	2018年 12月31日	本年计提减 值准备	减值准备 年末余额
泽生制药张家口 有限公司	5,000,000.00	15,173,563.74	-	20,173,563.74	-	-
泽生制药启东有 限公司	6,000,000.00	600,000.00	-	6,600,000.00	6,375,721.16	6,375,721.16
泽生制药(宁波) 有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	224,690,658.98	139,685,633.06	-	364,376,292.04	6,375,721.16	6,375,721.16

续:

被投资单位	2017年 1月1日	本年增加	本年 减少	2017年 12月31日	本年计提减 值准备	减值准备 年末余额
泽生(美国)科 技开发有限公司	175,493,444.00	13,518,750.00	-	189,012,194.00	-	-
上海东昕生物技 术有限公司	15,256,746.98	-	-	15,256,746.98	-	-
泽生(澳大利亚) 科技开发公司	4,421,718.00	-	-	4,421,718.00	-	-
上海泽生制药有 限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
泽生制药张家口 有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
泽生制药启东有 限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合计	211,171,908.98	13,518,750.00	-	224,690,658.98	-	-

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-	-	-
其他业务	-	-	310,550.89	299,287.05	3,681,118.75	3,618,453.36
合计	-	-	310,550.89	299,287.05	3,681,118.75	3,618,453.36

## (五) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	2,140,964.05	1,314,116.82	-
合计	2,140,964.05	1,314,116.82	-

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-466,061.99	1,213.75	-201,565.96
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,964,484.04	3,597,793.38	7,504,929.32
委托他人投资或管理资产的损益	2,140,964.05	1,314,116.82	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	68,791.67	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,272.34	-1,212,792.52	9,213.35
小计	11,629,905.43	3,700,331.43	7,312,576.71
所得税影响额	-	-	-
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-
合计	11,629,905.43	3,700,331.43	7,312,576.71

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-70.83	-0.90	-0.90
	2018 年度	-45.82	-0.83	-0.83
	2017 年度	—	-0.78	-0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	-75.87	-0.96	-0.96
	2018 年度	-46.97	-0.85	-0.85
	2017 年度	—	-0.83	-0.83

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 4 日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。



上海泽生科技开发股份有限公司

2020 年 6 月 4 日

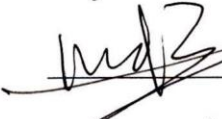
(此页无正文)

第 20 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署:


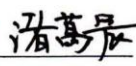
法定代表人: MING DONG ZHOU



主管会计工作负责人: 诸葛晨

会计机构负责人: 郑晨

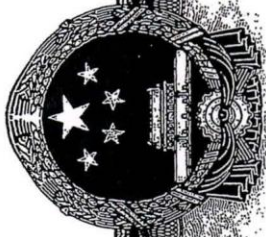
签名:   
日期: 2020.6.4



签名:    
日期: 2020.6.4

签名:    
日期: 2020.6.4





统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本) (11+1)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

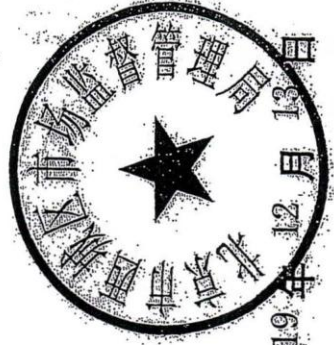
经营范围 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

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、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月13日

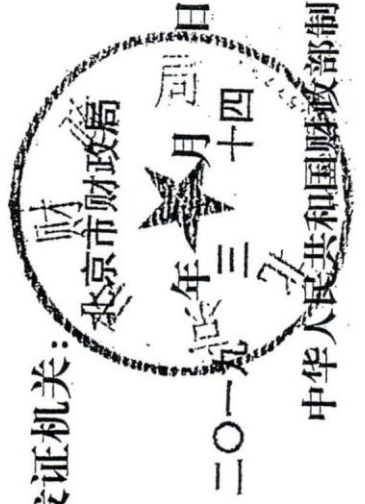


证书序号: 0000004

# 说明

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

发证机关:



## 会计师事务所 执业证书

名 称: 天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经营 场 所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701  
—704

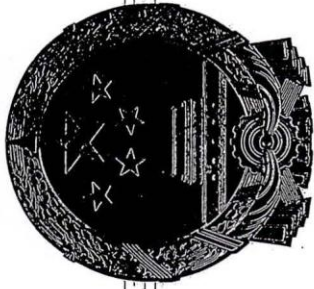
组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号





证书序号: 000355

# 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  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

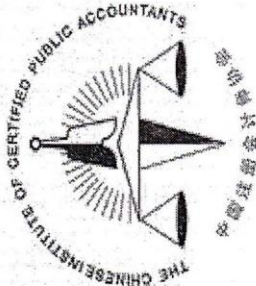


证书号: 27

发证时间: 二〇一三年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一五年十二月二十二日





姓名: 林可成  
 Full name: 林可成  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1987-01-11  
 Date of birth: 1987-01-11  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 36220219870111331X  
 Identity card No.: 36220219870111331X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3日

证书编号: 110101301014  
 No. of Certificate: 110101301014

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2016 年 10 月 24 日  
 Date of Issuance: 2016 / 10 / 24



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.



林可成(110101301014)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日

6

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.



林可成(110101301014)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

7

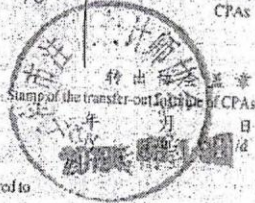


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞隆上海分所

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

- 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.

12





姓名: 符小平  
 Full name: 符小平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年9月6日  
 Date of birth: 1971年9月6日  
 工作单位: 江西永华和信会计师事务所  
 Working unit: 江西永华和信会计师事务所  
 身份证号码: 362333710906601  
 Identity card No.: 362333710906601



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2009 CPA  
 检验合格 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate 360800090005

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会

发证日期: 2006年04月29日  
 Date of Issuance: 2006年04月29日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

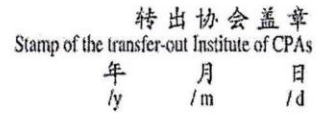


10

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

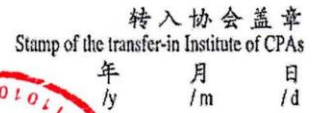
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



11

