

苏州泽璟生物制药股份有限公司
2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-165

审计报告

XYZH/2019CDA50268

苏州泽璟生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州泽璟生物制药股份有限公司（以下简称泽璟制药）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016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，公允反映了泽璟制药2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于泽璟制药，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。

1. 研发费用事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>由于泽璟制药目前处于医药研发阶段，报告期内各期研发费用较高，为泽璟制药利润表重要组成项目，研发费用的真实性、完整性和截止正确性对泽璟制药财务报表具有重大影响，因此，我们将泽璟制药研发费用识别为关键审计事项。</p> <p>关于研发费用的披露详见财务报表附注四、16及附注六、28。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价有关研发支出的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；</p> <p>(2) 结合其他应收款、预付账款期末主要明细余额检查，检查是否存在支付的费用因未及时报账，导致虚增债权，少计成本费用的情况；</p> <p>(3) 选取样本检查研发相关的合同、发票、付款单据，函证合同及付款金额、研发进度等，检查费用是否完整；</p> <p>(4) 针对大额的费用发生，核查对方单位的背景资料并选取一定的样本进行函证或访谈；检查对方单位提交的成果资料等，检查费用发生是否真实；</p> <p>(5) 重新计算与医院、临床研究服务机构之间的进度款，复核账面研发支出的准确性；重新计算研发设备折旧，检查折旧计提的准确性；</p> <p>(6) 对研发费用进行截止性测试。</p>
<p>2、股份支付</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>报告期内，泽璟制药存在员工或员工持股平台入股的情况。识别股份支付并正确进行会计处理对泽璟制药财务报表具有重大影响，因此我们将股份支付识别为关键审计事项。</p> <p>关于股份支付的披露详见财务报表附注四、20及附注十一。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 获取并审阅股东大会、董事会和管理层会议记录等，了解泽璟制药股权变动前后的估值情况，了解员工持股平台内部的出资变化情况，确定是否存在股权支付事项；</p> <p>(2) 向管理层了解股权支付实施的背景和实施范围；</p> <p>(3) 获取、审阅股权激励计划相关的协议和其他资料，判断是否存在等待期或</p>

	<p>其他行权条件：</p> <p>（4）了解股权支付激励对象的资金来源；</p> <p>（5）了解股权激励计划的股权价格及其确定方法；</p> <p>（6）重新计算股份支付费用，复核股份支付费用的正确性。</p>
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泽璟制药的持续经营能力，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璟制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泽璟制药的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对泽璟制药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璟制药不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就泽璟制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

To 托



中国注册会计师：

程松柏



二〇一九年十二月九日

合并资产负债表

编制单位：苏州泽璟生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金	六、1	88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09
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					
预付款项	六、2	12,471,637.68	15,011,792.50	7,591,692.07	8,677,766.33
其他应收款	六、3	3,038,365.19	577,424.96	679,667.91	1,055,140.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、4	2,947,438.79	2,553,428.04	479,904.13	165,606.80
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、5	47,000,000.00	82,600,000.00	53,000,000.00	54,000,000.00
流动资产合计		154,350,161.86	229,674,953.14	71,635,791.04	80,923,927.49
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	六、6	57,952,016.85	56,983,270.60	46,814,802.55	4,388,519.51
在建工程	六、7				31,071,606.82
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、8	146,260,041.06	156,427,076.94	12,838,917.77	13,147,819.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、9	850,670.66	836,804.04	1,075,737.59	
递延所得税资产					
其他非流动资产	六、10	17,165,161.86	10,960,304.17	15,264,977.61	7,670,409.80
非流动资产合计		222,227,890.43	225,207,455.75	75,394,435.52	56,278,355.16
资产总计		376,578,052.29	454,882,408.89	147,630,226.56	137,202,282.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

编制单位: 苏州泽林生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、11	20,000,000.00			
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	六、12	48,982,407.25	63,514,210.68	56,500,245.00	9,097,637.74
预收款项	六、13	323,000.00	45,191.64	956,000.00	
应付职工薪酬	六、14	5,439,198.10	4,609,044.71	2,445,607.25	1,790,523.55
应交税费	六、15	21,604,443.86	943,594.87	330,489.03	79,390.12
其他应付款	六、16	8,150,249.17	8,444,898.34	9,143,173.42	1,057,283.04
其中: 应付利息		24,166.68			
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		104,499,298.38	77,556,940.24	69,375,514.70	12,024,834.45
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	六、17	4,676,120.30	4,525,160.04		
预计负债					
递延收益	六、18	61,996,611.14	61,940,013.80	5,230,000.00	15,739,800.00
递延所得税负债	六、19	27,092,883.41	29,219,863.99		
其他非流动负债					
非流动负债合计		93,765,614.85	95,685,037.83	5,230,000.00	15,739,800.00
负债合计		198,264,913.23	173,241,978.07	74,605,514.70	27,764,634.45
股东权益:					
股本	六、20	180,000,000.00	40,421,373.53	34,284,136.65	32,653,970.12
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、21	277,164,715.67	983,395,403.41	395,385,295.54	286,959,950.35
减: 库存股					
其他综合收益	六、22	-1,084,126.02	-774,436.48		
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	六、23	-351,599,870.25	-796,733,735.02	-356,644,720.33	-210,176,272.27
归属于母公司股东权益合计		104,480,719.40	226,308,605.44	73,024,711.86	109,437,648.20
少数股东权益		73,832,419.66	55,331,825.38		
股东权益合计		178,313,139.06	281,640,430.82	73,024,711.86	109,437,648.20
负债和股东权益总计		376,578,052.29	454,882,408.89	147,630,226.56	137,202,282.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



邵世策



母公司资产负债表

编制单位：苏州泽璟生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		50,773,541.87	85,515,954.45	9,538,358.75	16,743,404.24
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					
预付款项		12,417,032.42	14,904,962.06	6,579,403.48	8,676,266.33
其他应收款	十六、1	2,619,952.26	337,083.86	1,390,299.19	4,319,162.02
其中：应收利息					
应收股利					
存货		2,947,438.79	2,553,428.04	479,904.13	165,606.80
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		47,000,000.00	82,600,000.00	53,000,000.00	54,000,000.00
流动资产合计		115,757,965.34	185,911,428.41	70,987,965.55	83,904,439.39
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、2	71,497,316.00	68,997,316.00	5,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产					
固定资产		55,431,530.00	53,751,807.13	46,797,252.55	4,388,519.51
在建工程					31,071,606.82
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		55,636,354.78	59,413,594.70	12,838,917.77	13,147,819.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		850,670.66	836,804.04	1,075,737.59	
递延所得税资产					
其他非流动资产		17,165,161.86	10,960,304.17	15,264,977.61	7,670,409.80
非流动资产合计		200,581,033.30	193,959,826.04	81,476,885.52	57,778,355.16
资产总计		316,338,998.64	379,871,254.45	152,464,851.07	141,682,794.55

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



邵世策



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 苏州泽生生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款		20,000,000.00			
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		51,430,002.38	63,140,068.82	56,427,231.40	9,081,294.14
预收款项		323,000.00	45,191.64	956,000.00	
应付职工薪酬		3,412,464.56	3,301,147.06	2,064,130.20	1,490,370.55
应交税费		1,002,663.95	933,174.04	330,335.98	79,283.87
其他应付款	十六、3	76,896,240.07	8,454,399.55	9,139,129.63	1,055,277.77
其中: 应付利息		24,166.68			
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		153,064,370.96	75,873,981.11	68,916,827.21	11,706,226.33
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款		4,676,120.30	4,525,160.04		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		61,996,611.14	61,940,013.80	5,230,000.00	15,739,800.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		66,672,731.44	66,465,173.84	5,230,000.00	15,739,800.00
负债合计		219,737,102.40	142,339,154.95	74,146,827.21	27,446,026.33
股东权益:					
股本		180,000,000.00	40,421,373.53	34,284,136.65	32,653,970.12
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		277,157,311.89	983,392,969.26	395,384,945.94	286,959,600.75
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-360,555,415.65	-786,282,243.29	-351,351,058.73	-205,376,802.65
股东权益合计		96,601,896.24	237,532,099.50	78,318,023.86	114,236,768.22
负债和股东权益总计		316,338,998.64	379,871,254.45	152,464,851.07	141,682,794.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：苏州泽林生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入			1,311,158.07		200,334.00
其中：营业收入	六、24		1,311,158.07		200,334.00
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		316,174,224.20	462,918,384.96	166,142,848.49	134,882,741.36
其中：营业成本	六、24		893,903.47		159,800.72
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、25	4,585,907.19	697,452.26	481,894.59	157,882.15
销售费用	六、26	1,495,320.16			
管理费用	六、27	234,131,973.42	319,274,222.77	7,689,595.06	73,731,029.55
研发费用	六、28	75,710,554.92	142,805,223.15	158,822,535.69	61,077,401.20
财务费用	六、29	250,468.51	-752,416.69	-851,176.85	-243,372.26
其中：利息费用		437,416.66			
利息收入		579,917.02	879,366.95	980,513.08	196,800.96
加：其他收益	六、31	5,781,710.50	16,675,406.87	18,667,928.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-14,260.88	-14,192.04	56,989.58	-44,318.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-309,303,843.62	-442,647,860.70	-146,467,298.13	-133,633,005.56
加：营业外收入	六、33			3,850.07	5,365,137.00
减：营业外支出	六、34	297.07	10,000.00	5,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-309,304,140.69	-442,657,860.70	-146,468,448.06	-128,267,868.56
减：所得税费用	六、35	13,682,654.41	-780,375.50		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,986,795.10	-441,877,485.20	-146,468,448.06	-128,267,868.56
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,986,795.10	-441,877,485.20	-146,468,448.06	-128,267,868.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		-341,148,378.52	-440,089,014.69	-146,468,448.06	-128,267,868.56
2.少数股东损益		18,161,583.42	-1,788,470.51		
六、其他综合收益的税后净额	六、36	682,516.58	-1,603,682.09		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		348,310.46	-774,436.48		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		348,310.46	-774,436.48		
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额		348,310.46	-774,436.48		
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		334,206.12	-829,245.61		
七、综合收益总额		-322,304,248.52	-443,481,167.29	-146,468,448.06	-128,267,868.56
归属于母公司股东的综合收益总额		-340,800,068.06	-440,863,451.17	-146,468,448.06	-128,267,868.56
归属于少数股东的综合收益总额		18,495,819.54	-2,617,716.12		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		-1.90			
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.90			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元，上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：苏州泽生生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、4		1,311,158.07		200,334.00
减：营业成本	十六、4		893,903.47		159,800.72
税金及附加		273,421.08	696,182.26	481,549.59	155,843.32
销售费用		1,623,677.05			
管理费用		233,075,190.81	317,829,875.29	6,151,657.57	72,301,370.56
研发费用	十六、5	132,205,014.84	136,487,833.98	159,654,372.17	60,967,577.35
财务费用		251,172.54	-762,595.42	-852,705.83	-244,043.57
其中：利息费用		437,416.66			
利息收入		577,498.46	877,848.64	979,612.05	196,271.30
加：其他收益		5,760,963.00	16,628,897.63	18,503,928.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,463.78	-14,192.04	7,206.57	1,175.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,555,118.58	-434,921,184.56	-145,973,106.15	-132,045,318.53
加：营业外收入				3,850.07	4,834,637.00
减：营业外支出		297.07	10,000.00	5,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-360,555,415.65	-434,931,184.56	-145,974,256.08	-127,210,681.53
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,555,415.65	-434,931,184.56	-145,974,256.08	-127,210,681.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,555,415.65	-434,931,184.56	-145,974,256.08	-127,210,681.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
六、综合收益总额		-360,555,415.65	-434,931,184.56	-145,974,256.08	-127,210,681.53
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：泽林生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金			730,000.00	690,000.00	200,334.00
收到的税费返还			11,184,746.46		
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,950,810.60	24,413,055.55	8,638,699.43	7,908,827.96
经营活动现金流入小计		4,950,810.60	36,327,802.01	9,328,699.43	8,109,161.96
购买商品、接受劳务支付的现金			414,754.08		80,872.92
支付给职工以及为职工支付的现金		21,242,022.33	23,610,067.33	15,649,885.56	10,536,969.05
支付的各项税费		416,722.28	180,873.15	217,463.20	139,027.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	72,720,542.41	124,559,587.39	101,712,975.47	54,072,485.68
经营活动现金流出小计		94,379,287.02	148,765,281.95	117,580,324.23	64,829,355.25
经营活动产生的现金流量净额		-89,428,476.42	-112,437,479.94	-108,251,624.80	-56,720,193.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		125,600,000.00	315,300,000.00	122,000,000.00	191,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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	六、37		16,004,201.15	24,011,986.83	
投资活动现金流入小计		126,702,930.96	333,602,352.51	146,962,619.11	192,893,720.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,912,562.96	11,081,362.85	11,657,156.64	24,319,746.27
投资支付的现金		90,000,000.00	344,900,000.00	121,000,000.00	226,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,457,926.15		
支付其他与投资活动有关的现金	六、37		15,275,658.68	23,132,392.00	
投资活动现金流出小计		96,912,562.96	386,714,947.68	155,789,548.64	250,319,746.27
投资活动产生的现金流量净额		29,790,368.00	-53,112,595.17	-8,826,929.53	-57,426,025.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			285,374,625.00	110,055,511.72	124,788,657.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			276,592.00		
取得借款所收到的现金		20,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	285,374,625.00	110,055,511.72	124,788,657.29
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		413,249.98			
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					
筹资活动现金流出小计		413,249.98			
筹资活动产生的现金流量净额		19,586,750.02	285,374,625.00	110,055,511.72	124,788,657.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,770.96	-776,769.18	-117,844.55	54,215.58
五、现金及现金等价物净增加额		-40,039,587.44	119,047,780.71	-7,140,887.16	10,696,653.89
加：期初现金及现金等价物余额		128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09	6,328,760.20
六、期末现金及现金等价物余额		88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司现金流量表

编制单位：苏州泽璟生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金			730,000.00	690,000.00	200,334.00
收到的税费返还			11,184,746.46		
收到其他与经营活动有关的现金		4,927,644.54	24,408,401.36	12,777,567.14	8,308,830.03
经营活动现金流入小计		4,927,644.54	36,323,147.82	13,467,567.14	8,509,164.03
购买商品、接受劳务支付的现金			414,754.08		80,872.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,894,677.81	19,221,391.20	13,300,714.50	8,760,226.10
支付的各项税费		335,974.86	180,123.15	217,118.20	136,988.77
支付其他与经营活动有关的现金		73,358,333.29	125,643,651.23	104,291,084.58	56,200,345.86
经营活动现金流出小计		86,588,985.96	145,459,919.66	117,808,917.28	65,178,433.45
经营活动产生的现金流量净额		-81,661,341.42	-109,136,771.84	-104,341,350.14	-56,669,269.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		125,600,000.00	315,300,000.00	122,000,000.00	191,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额					
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			16,004,201.15	24,011,986.83	
投资活动现金流入小计		126,702,930.96	333,602,352.51	146,962,619.11	192,893,720.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,887,460.31	9,894,127.38	11,631,589.63	24,310,649.59
投资支付的现金		92,500,000.00	408,397,316.00	125,000,000.00	226,000,000.00
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			15,275,658.68	23,132,392.00	
投资活动现金流出小计		99,387,460.31	433,567,102.06	159,763,981.63	250,310,649.59
投资活动产生的现金流量净额		27,315,470.65	-99,964,749.55	-12,801,362.52	-57,416,929.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			285,098,033.00	110,055,511.72	124,788,657.29
取得借款收到的现金		20,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	285,098,033.00	110,055,511.72	124,788,657.29
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,249.98			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		413,249.98			
筹资活动产生的现金流量净额		19,586,750.02	285,098,033.00	110,055,511.72	124,788,657.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,708.17	-18,915.91	-117,844.55	54,215.58
五、现金及现金等价物净增加额		-34,742,412.58	75,977,595.70	-7,205,045.49	10,756,674.44
加：期初现金及现金等价物余额		85,515,954.45	9,538,358.75	16,743,404.24	5,986,729.80
六、期末现金及现金等价物余额		50,773,541.87	85,515,954.45	9,538,358.75	16,743,404.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年1-6月											
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,421,373.53			983,395,403.41		-774,436.48				-796,733,735.02	55,331,825.38	281,640,430.82
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	40,421,373.53			983,395,403.41		-774,436.48				-796,733,735.02	55,331,825.38	281,640,430.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,578,626.47			-706,230,687.74		-309,689.54				445,133,864.77	18,500,594.28	-103,327,291.76
（一）综合收益总额						-309,689.54				-341,148,378.52	18,495,819.54	-322,962,248.52
（二）股东投入和减少资本				219,630,182.02							4,774.74	219,634,956.76
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				219,630,182.02							4,774.74	219,634,956.76
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	139,578,626.47			-925,860,869.76						786,282,243.29		
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	139,578,626.47			-925,860,869.76						786,282,243.29		
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00			277,164,715.67		-1,084,126.02				-351,599,870.25	73,832,419.66	178,313,139.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the legal representative.



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2018年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	34,284,136.65			395,385,295.54						-356,644,720.33		73,024,711.86
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、本年初余额	34,284,136.65			395,385,295.54						-356,644,720.33		73,024,711.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,137,236.88			588,010,107.87		-774,436.48				-440,089,014.69	55,331,825.38	208,615,718.96
(一) 综合收益总额						-774,436.48					-2,617,716.12	-443,481,167.29
(二) 股东投入和减少资本	6,137,236.88			588,010,107.87							57,951,544.35	652,098,889.10
1. 股东投入的普通股	6,137,236.88			278,960,796.12							57,949,541.50	343,047,574.50
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				309,049,311.75							2,002.85	309,051,314.60
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												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,421,373.53			983,395,403.41		-774,436.48				-796,733,735.02	55,331,825.38	281,640,430.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer: 邵世豪



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项	2017年度										
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	其他综合收益
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股					
年初余额	32,653,970.12				286,959,950.35		-210,176,272.27				109,437,648.20
一、控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	32,653,970.12				286,959,950.35		-210,176,272.27				109,437,648.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,630,166.53				108,425,345.19		-146,468,448.06				-36,412,936.34
(一) 综合收益总额							-146,468,448.06				-146,468,448.06
(二) 股东投入和减少资本	1,630,166.53				108,425,345.19						110,055,511.72
1. 股东投入的普通股	1,630,166.53				108,425,345.19						110,055,511.72
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											
(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											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	34,284,136.65				395,385,295.54		-356,644,720.33				73,024,711.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the financial officer.

Handwritten signature of the legal representative.

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2016年度											
	归属于母公司股东权益						少数股东权益					
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	27,198,479.22				59,606,401.29					-81,908,403.71		4,896,476.80
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、本年年初余额	27,198,479.22				59,606,401.29					-81,908,403.71		4,896,476.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,455,490.90				227,353,549.06					-128,267,868.56		104,541,171.40
（一）综合收益总额										-128,267,868.56		-128,267,868.56
（二）股东投入和减少资本	5,455,490.90				227,353,549.06							232,809,039.96
1. 股东投入的普通股	5,455,490.90				159,333,166.39							164,788,657.29
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					68,020,382.67							68,020,382.67
（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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	32,653,970.12				286,959,950.35					-210,176,272.27		109,437,648.20

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年1-6月											
	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他								
一、上年年末余额	40,421,373.53				983,392,969.26					-786,282,243.29	237,532,099.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	40,421,373.53				983,392,969.26					-786,282,243.29	237,532,099.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,578,626.47				-706,235,657.37					425,726,827.64	-140,930,203.26	
（一）综合收益总额										-360,555,415.65	-360,555,415.65	
（二）股东投入和减少资本					219,625,212.39						219,625,212.39	
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					219,625,212.39						219,625,212.39	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	139,578,626.47				-925,860,869.76					786,282,243.29		
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	139,578,626.47				-925,860,869.76					786,282,243.29		
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				277,157,311.89					-360,555,415.65	96,601,896.24	



会计机构负责人：邵世豪

主管会计工作负责人：黄刚

黄刚

邵世豪

法定代表人：邵世豪

邵世豪



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2018年度						合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
34,284,136.65			395,384,945.94			-351,351,058.73	78,318,023.86
上年年末余额							
会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	34,284,136.65		395,384,945.94			-351,351,058.73	78,318,023.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,137,236.88		588,008,023.32			-434,931,184.56	159,214,075.64
(一) 综合收益总额						-434,931,184.56	-434,931,184.56
(二) 股东投入和减少资本	6,137,236.88		588,008,023.32				594,145,260.20
1. 股东投入的普通股	6,137,236.88		278,960,796.12				285,098,033.00
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			309,047,227.20				309,047,227.20
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
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							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	40,421,373.53		983,392,969.26			-786,282,243.29	237,532,099.50

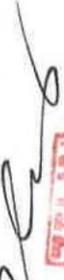
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

目	2017年度						未分配利润	股东权益 合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收 益	专项储备			盈余公积
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	32,653,970.12			286,959,600.75			-205,376,802.65	114,236,768.22	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	32,653,970.12			286,959,600.75			-205,376,802.65	114,236,768.22	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,630,166.53			108,425,345.19			-145,974,256.08	-35,918,744.36	
(一) 综合收益总额							-145,974,256.08	-145,974,256.08	
(二) 股东投入和减少资本	1,630,166.53			108,425,345.19				110,055,511.72	
1. 股东投入的普通股	1,630,166.53			108,425,345.19				110,055,511.72	
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									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	34,284,136.65			395,384,945.94			-351,351,058.73	78,318,023.86	

法定代表人:  黄刚
 主管会计工作负责人:  黄刚
 会计机构负责人:  黄刚



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项	2016年度						股东权益 合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
上年年末余额	27,198,479.22				59,606,051.69					-78,166,121.12	8,638,409.79
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	27,198,479.22				59,606,051.69					-78,166,121.12	8,638,409.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,455,490.90				227,353,549.06					-127,210,681.53	105,598,358.43
(一) 综合收益总额										-127,210,681.53	-127,210,681.53
(二) 股东投入和减少资本	5,455,490.90				227,353,549.06						232,809,039.96
1. 股东投入的普通股	5,455,490.90				159,333,166.39						164,788,657.29
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					68,020,382.67						68,020,382.67
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	32,653,970.12				286,959,600.75					-205,376,802.65	114,236,768.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵世策

黄刚

朱

ZELIN SHENG

ZELIN SHENG

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 概况

苏州泽璟生物制药股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时简称本集团)系苏州泽璟生物制药有限公司(以下简称泽璟有限)于2019年2月27日整体变更设立的股份有限公司。公司成立于2009年3月18日,注册资本18,000.00万元,股本总数18,000.00万股。公司法定代表人 ZELIN SHENG(盛泽林),注册地址江苏省昆山市玉山镇晨丰路209号,统一社会信用代码91320583685894616H,经营期限2009年3月18日至永久存续。

泽璟有限于2009年3月18日成立时注册资本为14.70万美元,经过数次增资及股权变更,截至2019年6月30日,本公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
ZELIN SHENG(盛泽林)	49,636,620	27.5759
陆惠萍	12,565,440	6.9808
刘溯	3,391,920	1.8844
石河子康润股权投资有限合伙企业(以下简称石河子康润)	10,031,760	5.5732
昆山市工业技术研究院小核酸生物技术研究所有限责任公司(以下简称小核酸研究所)	10,031,760	5.5732
苏州博澳股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称苏州博澳)	9,223,560	5.1242
盈富泰克创业投资有限公司(以下简称盈富泰克)	10,449,360	5.8052
宁波泽奥股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波泽奥)	16,500,600	9.1670
昆山高新创业投资有限公司(以下简称昆山高新投)	2,543,040	1.4128
深圳市创新投资集团有限公司(以下简称深创投)	1,101,960	0.6122
昆山红土高新创业投资有限公司(以下简称昆山红土)	4,407,660	2.4487
中小企业发展基金(深圳有限合伙)(以下简称中小企业基金)	1,101,960	0.6122
上海健本投资中心(有限合伙)(以下简称上海健本)	1,687,320	0.9374
宁波梅山保税港区璞石新兴股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波璞石)	6,121,260	3.4007
杭州上东弘印投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州弘印)	1,054,620	0.5859
昆山璟奥医药技术合伙企业(有限合伙)(以下简称昆山璟奥)	1,713,960	0.9522
Alpha Achieve Limited(中文名称:越超有限公司)(以下简称ALPHA)	1,353,780	0.7521
深圳市分享精准医疗投资合伙企业(有限合伙)(以下简称分享投资)	2,181,960	1.2122
深圳市邕兴投资管理有限公司(以下简称邕兴投资)	1,454,760	0.8082
苏州北极光泓源创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称北极光创投)	1,272,780	0.7071
上海创源垣投资管理有限公司(以下简称上海创源垣)	363,600	0.2020
民生人寿保险股份有限公司(以下简称民生人寿)	5,042,880	2.8016
新余市诺明投资中心(有限合伙)(以下简称新余诺明)	1,109,520	0.6164
新余市诺吉投资中心(有限合伙)(以下简称新余诺吉)	907,740	0.5043

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称燕园康泰)	1,204,380	0.6691
江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称东方创业)	802,800	0.4460
宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称燕园姚商)	1,938,420	1.0769
JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)	12,285,540	6.8253
宁波璟晨投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波璟晨)	3,904,740	2.1693
厦门德丰嘉润股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称德丰嘉润)	1,812,960	1.0072
厦门嘉亨投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称厦门嘉亨)	115,740	0.0643
东吴创新资本管理有限责任公司(以下简称东吴创新)	1,928,520	1.0714
新余善金恒泉投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称新余善金)	757,080	0.4206
合计	180,000,000	100.0000

本公司的经营范围为:从事新药的研究开发,相关的技术咨询、技术服务;从事制剂生产设备的制造;药品生产,销售自产产品(按相关许可证核定范围经营)。(国家限制类、禁止类除外)(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)。

2. 历史沿革情况

(1) 2009年设立

2009年2月16日,江苏省苏州工商行政管理局向泽璟有限核发《名称预先登记核准通知书》(名称预先登记[2009]第02160057号),核准“苏州泽璟生物制药有限公司”名称预先登记。

2009年2月20日,陆惠萍、刘溯、ZELIN SHENG(盛泽林)签署《苏州泽璟生物制药有限公司章程》以及《苏州泽璟生物制药有限公司合同》。根据该等文件,公司的投资总额为20万美元,注册资本为14.7万美元,其中,陆惠萍出资7.056万美元,占注册资本的48%,以人民币折合美元现汇投入;刘溯出资0.735万美元,占注册资本的5%,以人民币折合美元现汇投入;ZELIN SHENG(盛泽林)出资6.909万美元,占注册资本的47%,以美元现汇投入。

2009年3月11日,就上述泽璟有限设立事宜,昆山市对外贸易经济合作局向泽璟有限核发《关于合资经营“苏州泽璟生物制药有限公司”〈合同〉、〈章程〉的批复》(昆经贸资(2009)字150号),同意陆惠萍、刘溯、ZELIN SHENG(盛泽林)设立泽璟有限,泽璟有限投资总额为20万美元,注册资本为14.7万美元。同日,江苏省人民政府向泽璟有限核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053号)。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年3月18日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予设立登记通知书》((05830051)外商投资公司设立登记[2009]第03170001号),核准“苏州泽璟生物制药有限公司”设立登记。同日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限核发《企业法人营业执照》(注册号:320583400040725)。根据该《企业法人营业执照》,名称“苏州泽璟生物制药有限公司”,住所“江苏省昆山市玉山镇北门路757号”,法定代表人ZELIN SHENG(盛泽林),注册资本14.7万美元,实收资本0万美元,公司类型为“有限责任公司(中外合资)”,经营范围为“从事新药的研究开发,相关的技术咨询、技术服务(国家限制类、禁止类除外)”,营业期限自2009年3月18日至2039年3月17日。

根据苏州华明联合会计师事务所于2009年4月13日出具的《验资报告》(苏华外验(2009)第C010号),以及昆山公信会计师事务所有限公司于2009年7月8日出具的《验资报告》(昆公信验字(2009)第188号),截至2009年6月15日,泽璟有限设立时的股东出资均以货币方式实缴完毕。

泽璟有限设立时的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例	出资方式
ZELIN SHENG(盛泽林)	6.909	47.00%	货币
陆惠萍	7.056	48.00%	货币
刘溯	0.735	5.00%	货币
合计	14.70	100.00%	—

(2) 2009年增资

2009年5月19日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意泽璟有限注册资本增加131.8万美元,投资总额增加188万美元,新增注册资本由原股东ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯以及新增股东石河子市康泉德股权投资有限公司(以下简称康泉德公司)、小核酸研究所认购。其中,ZELIN SHENG(盛泽林)认购新增注册资本61.946万美元,陆惠萍认购新增注册资本33.964万美元,刘溯认购新增注册资本6.59万美元,三人均以无形资产出资;康泉德公司认购新增注册资本14.65万美元,小核酸研究所认购新增注册资本14.65万美元,二者均以人民币折合美元出资。

2009年5月26日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资协议》,协议约定:(1)康泉德公司、小核酸研究所分别以现汇500万元人民币分别认购新增注册资本14.65万美元,溢价部分计入资本公积;(2)ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯以六项非专利技术作价3,880万元向公司出资认购新增注册资本;该等六项非专利技术分别如下:一种CHO细胞中重组糖蛋白高水平表达的载体系统pGN、一种真核细胞中重组糖蛋白高水平表达的载体系统pSA、

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重组人凝血因子 VIII 在真核细胞内的表达和纯化工艺、重组人凝血因子 VIIa 的高表达细胞株和生产工艺、重组人凝血酶的高表达细胞株和生产工艺、重组人活化蛋白-C 高表达细胞株和生产工艺;根据上海科华资产评估有限公司于 2009 年 4 月 16 日出具的《评估报告》(沪科华评报字(2009)第 018 号),上述六项非专利技术的投资价值为人民币 3880 万元。

2009 年 6 月 15 日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所签署《苏州泽璟生物制药有限公司无形资产转移确认书》,确认上述六项非专利技术已经于 2009 年 6 月 4 日全部转移到泽璟有限。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
ZELIN SHENG(盛泽林)	61.946	无形资产
陆惠萍	33.964	无形资产
刘溯	6.59	无形资产
康泉德公司	14.65	以人民币折合美元
小核酸研究所	14.65	以人民币折合美元
合计	131.80	—

2009 年 6 月 24 日,昆山市对外贸易经济合作局向泽璟有限核发《关于同意苏州泽璟生物制药有限公司增加新股东、增资及修改公司章程的批复》(昆经贸资(2009)字 462 号),同意泽璟有限投资总额由 20 万美元增加到 200 万美元,注册资本由 14.7 万美元增加到 146.5 万美元。同日,省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053 号)。

2009 年 7 月 24 日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051)外商投资公司变更登记[2009]第 07230006 号),核准泽璟有限注册资本由 14.7 万美元变更为 146.5 万美元的变更登记。同日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限换发了《企业法人营业执照》(注册号:320583400040725)。

根据昆山公信会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 8 日出具的《验资报告》(昆公信验字(2009)第 188 号),截至 2009 年 6 月 29 日,泽璟有限已收到康泉德公司缴纳的投资款 500 万元、小核酸研究所缴纳的投资款 500 万元,均以货币出资;已收到 ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯系以六项非专利技术出资,该等六项非专利技术经上海科华资产评估有限公司于 2009 年 4 月 16 日出具的沪科华评报字(2009)第 018 号评估报告评估,评估价值为人民币 3,880 万元;本次新增的注册资本已经实缴到位。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG (盛泽林)	68.855	47.00%
陆惠萍	41.02	28.00%
刘溯	7.325	5.00%
康泉德公司	14.65	10.00%
小核酸研究所	14.65	10.00%
合计	146.50	100.00%

(3) 2010年增资

2010年3月18日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意泽璟有限将总计186.41万美元的资本公积金按股东出资比例转入注册资本；吸收苏州博德科技有限公司（以下简称苏州博德）为新股东，苏州博德以总计1,200万元人民币认购新增的33.29万美元的注册资本，溢价部分计入资本公积。2010年3月31日，ZELIN SHENG（盛泽林）、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所、苏州博德就本次增资签署了《苏州泽璟生物制药有限公司增资协议》。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下：

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
ZELIN SHENG (盛泽林)	87.625	资本公积金转增
陆惠萍	52.21	资本公积金转增
刘溯	9.295	资本公积金转增
康泉德公司	18.64	资本公积金转增
小核酸研究所	18.64	资本公积金转增
苏州博德	33.29	以人民币折合美元
合计	219.70	—

2010年5月24日，昆山市商务局向泽璟有限核发《关于同意苏州泽璟生物制药有限公司增资及修改公司章程的批复》（昆商资〔2010〕字252号），同意泽璟有限投资总额增加250万美元，注册资本增加219.7万美元。同日，江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资苏府资字〔2009〕81053号）。

2010年8月12日，苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》（〔05830051〕外商投资公司变更登记〔2010〕第08120008号），核准泽璟有限注册资本由146.5万美元变更为366.2万美元的变更登记。同日，苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限换发《企业法人营业执照》（注册号：320583400040725）。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2010年7月5日出具的《验资报告》(华星会验字(2010)K218号),截至2010年4月16日,泽璟有限已收到股东苏州博德缴纳的投资款1,200万元及以泽璟有限截止2009年底的资本公积金人民币12,727,515.57元折合为186.41万美元的转增资本投入,本次新增注册资本已经全部实缴到位,泽璟有限累计实缴注册资本为366.2万美元。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	156.48	42.73%
陆惠萍	93.23	25.46%
刘溯	16.62	4.54%
康泉德公司	33.29	9.09%
小核酸研究所	33.29	9.09%
苏州博德	33.29	9.09%
合计	366.20	100.00%

(4) 2011年增资

2011年12月22日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意由盈富泰克以现金方式投资2,500万元认购新增的34.6758万美元的注册资本,溢价部分计入资本公积。2011年12月30日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所、苏州博德、盈富泰克就本次增资签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资协议书》。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
盈富泰克	34.6758	以人民币折合美元
合计	34.6758	—

2012年9月5日,昆山市商务局向泽璟有限核发《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资扩股及制定公司新合同、新章程的批复》(昆商资(2012)字611号),同意泽璟有限投资总额由450万美元增加到499万美元,注册资本由366.2万美元增加到400.8758万美元。同日,江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053号)。

2012年10月17日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》(05830051_2)外商投资公司变更登记[2012]第10150001号),核准泽璟有限注册资本由366.2万美元变更为400.8758万美元的变更登记。同日,苏州市昆山工商行政管理局向泽璟有限换发《企业法人营业执照》(注册号:320583400040725)。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2012年9月12日出具的《验资报告》(华星会验字(2012)K247号),截至2012年7月31日,泽璟有限已收到股东盈富泰克缴纳的投资款2,500万元,本次新增注册资本已经实缴到位,泽璟有限累计实缴注册资本为400.8758万美元。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	156.48	39.035%
陆惠萍	93.23	23.257%
刘溯	16.62	4.146%
康泉德公司	33.29	8.304%
小核酸研究所	33.29	8.304%
苏州博德	33.29	8.304%
盈富泰克	34.6758	8.650%
合计	400.8758	100.00%

(5) 2016年第一次增资

2016年2月28日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意宁波泽奥对泽璟有限进行投资,出资方式为人民币折合美元,其中21.0965万美元的资金入注册资本,48.3466万美元的资金入资本公积金。

2016年3月1日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所、苏州博德、盈富泰克、宁波泽奥签署了《苏州泽璟生物制药有限公司增资协议书》,协议约定宁波泽奥对泽璟有限进行投资,出资方式为人民币折合美元,其中21.0965万美元的资金入注册资本,48.3466万美元的资金入资本公积金,投资价款在2017年12月31日前缴清。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
宁波泽奥	21.0965	以人民币折合美元
合计	21.0965	—

2016年4月11日,昆山市商务局向泽璟有限核发《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资扩股及制订公司新合同、新章程的批复》(昆商资(2016)208号),同意泽璟有限投资总额由499万美元增加到800万美元,注册资本由400.8758万美元增加到421.9723万美元。同日,江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053号)。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年4月29日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_1)外商投资公司变更登记[2016]第04250003号),核准泽璟有限注册资本由400.8758万美元变更为421.9723万美元的变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》(统一社会信用代码:91320583685894616H)。

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2018年4月17日出具的《验资报告》(华星会验K字[2018]0052号),泽璟有限已收到宁波泽奥于2016年12月1日缴纳的投资款4,788,657.29元,按当日国家外汇管理局汇率折合694,431.00美元;本次新增注册资本已经实缴到位。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	156.48	37.083%
陆惠萍	93.23	22.094%
刘溯	16.62	3.939%
康泉德公司	33.29	7.889%
小核酸研究所	33.29	7.889%
苏州博德	33.29	7.889%
盈富泰克	34.6758	8.218%
宁波泽奥	21.0965	4.999%
合计	421.9723	100.00%

(6) 2016年第一次股权转让

2016年3月15日,陆惠萍分别与ZELIN SHENG(盛泽林)、宁波泽奥签署了《股权转让协议》,约定陆惠萍将其占公司1.952%的股权(对应注册资本8.2369万美元)转让给ZELIN SHENG(盛泽林),转让价格168.2624万元;将其占公司7.977%的股权(对应注册资本33.6602万美元)转让给宁波泽奥,转让价格687.6174万元。受让方应于2018年12月31日前以陆惠萍指定的方式支付本次应支付的全部股权转让价款,2016年5月5日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意上述股权转让。

2016年5月6日,昆山市商务局向泽璟有限下发《关于同意苏州泽璟生物制药有限公司转股及修改公司章程相关条款的批复》(昆商资(2016)269号),同意上述股权转让。同日,江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053号)。

2016年5月17日,昆山市市场监督管理局向核发《外商投资公司备案通知书》((05830051_1)外商投资公司备案[2016]第05160003号),同意泽璟有限变更备案。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	39.035%
陆惠萍	51.3329	12.165%
刘溯	16.62	3.939%
康泉德公司	33.29	7.889%
小核酸研究所	33.29	7.889%
苏州博德	33.29	7.889%
盈富泰克	34.6758	8.218%
宁波泽奥	54.7567	12.976%
合计	421.9723	100.00%

(7) 2016年第二次增资

2016年6月8日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意昆山高新投对泽璟有限进行投资,以人民币折合美元方式投资608.892881万美元认缴泽璟有限新增注册资本16.8782万美元,溢价部分计入资本公积,投资款在2017年12月31日前缴清。2016年6月8日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍、刘溯、康泉德公司、小核酸研究所、苏州博德、盈富泰克、宁波泽奥、昆山高新投就本次增资签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》,协议约定昆山高新投应于合同生效后60个工作日内以现金方式足额支付增资款。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
昆山高新投	16.8782	以人民币折合美元
合计	16.8782	—

2016年6月15日,昆山市商务局向泽璟有限核发《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资扩股及修改公司章程的批复》(昆商资(2016)361号),同意泽璟有限投资总额由800万美元增加到820万美元,注册资本由421.9723万美元增加到438.8505万美元。同日,江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资苏府资字[2009]81053号)。

2016年7月25日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_1)外商投资公司变更登记[2016]第07190002号),核准泽璟有限注册资本由421.9723万美元变更为438.8505万美元的变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限向泽璟有限换发《营业执照》,注册资本为438.8505万美元。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2016年10月22日出具的《验资报告》(华星会验K字[2016]0058号),截至2016年5月25日,泽璟有限已收到股东昆山高新投缴纳的投资款4,000万元,按当日国家外汇管理局汇率6.5693折合6,088,928.81美元;本次新增注册资本已经实缴到位。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	37.534%
陆惠萍	51.3329	11.697%
刘溯	16.6200	3.787%
康泉德公司	33.2900	7.586%
小核酸研究所	33.2900	7.586%
苏州博德	33.2900	7.586%
盈富泰克	34.6758	7.901%
宁波泽奥	54.7567	12.477%
昆山高新投	16.8782	3.846%
合计	438.8505	100.00%

(8) 2016年第三次增资

2016年7月30日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意深创投以人民币折合美元出资152.74638万美元认缴泽璟有限新增注册资本3.6567万美元,溢价部分计入资本公积;昆山红土以人民币折合美元出资610.593802万美元认缴泽璟有限新增注册资本14.6267万美元,溢价部分计入资本公积;由中小企业基金以人民币折合美元出资149.581919万美元认缴泽璟有限新增注册资本3.6567万美元,溢价部分计入资本公积;平潭弘润盈科新材料创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称弘润盈科)以人民币折合美元出资254.525608万美元认缴泽璟有限新增注册资本6.1246万美元,溢价部分计入资本公积;上海健本以人民币折合美元出资230.372644万美元认缴泽璟有限新增注册资本5.5996万美元,溢价部分计入资本公积;宁波璞石以人民币折合美元出资276.397905万美元认缴泽璟有限新增注册资本6.7162万美元,溢价部分计入资本公积;杭州弘印以人民币折合美元出资146.686306万美元认缴泽璟有限新增注册资本3.4997万美元,溢价部分计入资本公积;上述出资款项在2016年12月31日前缴清。同日,上述新增投资人与9名原股东、泽璟有限就本次增资签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
深创投	3.6567	以人民币折合美元
昆山红土	14.6267	以人民币折合美元

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	新增出资额(万美元)	出资方式
中小企业基金	3.6567	以人民币折合美元
弘润盈科	6.1246	以人民币折合美元
上海健本	5.5996	以人民币折合美元
宁波璞石	6.7162	以人民币折合美元
杭州弘印	3.4997	以人民币折合美元
合计	43.8802	—

2016年8月9日，昆山市商务局向泽璟有限核发《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资扩股及修改公司章程的批复》(昆商资(2016)488号)，同意泽璟有限投资总额由820万美元增加到880万美元，注册资本由438.8505万美元增加到482.7307万美元。2016年8月10日，江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：商外资苏府资字[2009]81053号)。

2016年8月29日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_1)外商投资公司变更登记[2016]第08260003号)，核准泽璟有限注册资本由438.8505万美元变更为482.7307万美元的变更登记。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》，注册资本为482.7307万美元。

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2016年10月23日出具的《验资报告》(华星会验K字[2016]0063号)，截至2016年8月2日，泽璟有限已收到下述股东投资款：深创投1,000万元，按照当日国家外汇管理局汇率6.5468折合1,527,463.80美元；昆山红土4,000万元，按照当日国家外汇管理局汇率6.5510折合6,105,938.02美元；中小企业基金1,000万元，按照当日国家外汇管理局汇率6.6853折合1,495,819.19美元；弘润盈科16,749,057.66元，按照当日国家外汇管理局汇率6.5805折合2,545,256.08美元；上海健本15,313,330.38元，按照当日国家外汇管理局汇率6.6472折合2,303,726.44美元；宁波璞石18,366,917.21元，按照当日国家外汇管理局汇率6.6451折合2,763,979.05美元；杭州弘印9,570,694.75元，按照当日国家外汇管理局汇率6.5246折合1,466,863.06美元；本次新增注册资本已经实缴到位。

本次增资完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	34.1219%
陆惠萍	51.3329	10.6339%
刘溯	16.6200	3.4429%
康泉德公司	33.2900	6.8962%
小核酸研究所	33.2900	6.8962%
苏州博德	33.2900	6.8962%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
盈富泰克	34.6758	7.1832%
宁波泽奥	54.7567	11.3431%
昆山高新投	16.8782	3.4964%
深创投	3.6567	0.7575%
昆山红土	14.6267	3.0300%
中小企业基金	3.6567	0.7575%
弘润盈科	6.1246	1.2687%
上海健本	5.5996	1.1600%
宁波璞石	6.7162	1.3913%
杭州弘印	3.4997	0.7250%
合计	482.7307	100.00%

(9) 2016年第二次股权转让

2016年9月13日，陆惠萍与宁波璞石签署《股权转让协议》，约定陆惠萍将其持有的公司8.2334万美元注册资本转让给宁波璞石，转让价格为人民币22,516,021.70元，宁波璞石于协议签署后10个工作日内以陆惠萍指定的方式支付本次应支付的全部股权转让价款。2016年9月5日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意上述股权转让。

2016年9月19日，昆山市商务局向泽璟有限核发《关于同意苏州泽璟生物制药有限公司转股及修改公司章程相关条款的批复》(昆商资(2016)602号)，同意上述股权转让。同日，江苏省人民政府向泽璟有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：商外资苏府资字[2009]81053号)。

2016年10月11日，昆山市市场监督管理局向核发《外商投资公司备案通知书》((05830051_1)外商投资公司备案[2016]第09300001号)，同意泽璟有限变更备案。

本次股权转让完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG (盛泽林)	164.7169	34.1219%
陆惠萍	43.0995	8.9283%
刘溯	16.6200	3.4429%
康泉德公司	33.2900	6.8962%
小核酸研究所	33.2900	6.8962%
苏州博德	33.2900	6.8962%
盈富泰克	34.6758	7.1832%
宁波泽奥	54.7567	11.3431%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
昆山高新投	16.8782	3.4964%
深创投	3.6567	0.7575%
昆山红土	14.6267	3.0300%
中小企业基金	3.6567	0.7575%
弘润盈科	6.1246	1.2687%
上海健本	5.5996	1.1600%
宁波璞石	14.9496	3.0969%
杭州弘印	3.4997	0.7250%
合计	482.7307	100.00%

(10) 2017年第一次股权转让

2017年3月22日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意昆山高新投将其持有的公司8.4391万美元注册资本转让给昆山璟奥，转让价格为人民币2,307.6240万元。2017年3月23日，昆山高新投与昆山璟奥就上述股权转让签署了《股权转让协议》，昆山璟奥于协议签署后5个工作日一次性支付本次应支付的全部股权转让价款。

2017年4月18日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》(05830078)外商投资公司勘误[2017]第04180001号)，核准泽璟有限变更登记。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》。2017年5月10日，昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201700071)。

本次股权转让完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	34.1219%
陆惠萍	43.0995	8.9283%
刘溯	16.6200	3.4429%
康泉德公司	33.2900	6.8962%
小核酸研究所	33.2900	6.8962%
苏州博德	33.2900	6.8962%
盈富泰克	34.6758	7.1832%
宁波泽奥	54.7567	11.3431%
昆山高新投	8.4391	1.7482%
深创投	3.6567	0.7575%
昆山红土	14.6267	3.0300%
中小企业基金	3.6567	0.7575%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
弘润盈科	6.1246	1.2687%
上海健本	5.5996	1.1600%
宁波璞石	14.9496	3.0969%
杭州弘印	3.4997	0.7250%
昆山璟奥	8.4391	1.7482%
合计	482.7307	100.00%

(11) 2017年第二次股权转让

2017年5月31日,刘溯分别与ALPHA、宁波璞石签署《股权转让协议》,该协议约定:(1)刘溯将其持有的泽璟有限0.5556%股权(对应泽璟有限注册资本2.6820万美元)转让给ALPHA,转让价格为等值于人民币10,000,606.96元的美元;刘溯将其持有的泽璟有限0.5556%的股权(对应泽璟有限注册资本2.6820万美元)转让给宁波璞石,转让价格为等值于人民币10,000,606.96元的美元;(2)受让方于该协议签署后10个工作日支付本次应支付的全部股权转让价款。同日,苏州博德与宁波璞石签署《股权转让协议》,根据该协议,(1)苏州博德将其持有的泽璟有限0.5555%的股权(对应泽璟有限注册资本2.6817万美元)转让给宁波璞石,转让价格为人民币9,999,488.33元;(2)受让方于该协议签署后10个工作日支付本次应支付的全部股权转让价款。同日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意上述股权转让。

2017年6月20日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_1)外商投资公司变更登记[2017]第06200008号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2017年6月22日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201700109)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	34.1219%
陆惠萍	43.0995	8.9283%
刘溯	11.256	2.3317%
康泉德公司	33.2900	6.8962%
小核酸研究所	33.2900	6.8962%
苏州博德	30.6083	6.3407%
盈富泰克	34.6758	7.1832%
宁波泽奥	54.7567	11.3431%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额 (万美元)	持股比例
昆山高新投	8.4391	1.7482%
深创投	3.6567	0.7575%
昆山红土	14.6267	3.0300%
中小企业基金	3.6567	0.7575%
弘润盈科	6.1246	1.2687%
上海健本	5.5996	1.1600%
宁波璞石	20.3133	4.2080%
杭州弘印	3.4997	0.7250%
昆山璟奥	8.4391	1.7482%
ALPHA	2.6820	0.5556%
合计	482.7307	100.00%

(12) 2017年第一次增资

2017年6月27日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意分享投资以人民币折合美元方式投资3,000万元认购泽璟有限新增注册资本7.2410万美元，溢价部分计入资本公积；邕兴投资以人民币折合美元方式投资2,000万元认购泽璟有限新增注册资本4.8273万美元，溢价部分计入资本公积；北极光创投以人民币折合美元方式投资1,750万元认购泽璟有限新增注册资本4.2239万美元，溢价部分计入资本公积；ALPHA以等值于750万元人民币的美元投资认购泽璟有限新增注册资本1.8102万美元，溢价部分计入资本公积；上海创源垣以人民币折合美元方式投资500万元认购泽璟有限新增注册资本1.2068万美元，溢价部分计入资本公积；同时，上述投资款项应在2017年12月31日前缴清。2017年3月24日，分享投资、邕兴投资、北极光创投、ALPHA、上海创源垣与18名原股东、泽璟有限就本次增资签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下：

股东姓名/名称	出资金额 (万元)	计入注册资本 (万美元)
分享投资	3,000	7.2410
邕兴投资	2,000	4.8273
北极光创投	1,750	4.2239
ALPHA	750	1.8102
上海创源垣	500	1.2068
合计	8,000	19.3092

2017年8月1日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》（(05830051_2)外商投资公司变更登记[2017]第08010008号），核准泽

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

璟有限注册资本由 482.7307 万美元变更为 502.0399 万美元的变更登记。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》，注册资本为 502.0399 万美元。

2017年8月15日，昆山高新区招商服务局向泽璟有限核发《外商投资企业变更备案回执》（昆高新资备 201700154），同意泽璟有限投资总额变更为 1,200.0000 万美元，注册资本变更为 502.0399 万美元。

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所出具的日期为 2018 年 4 月 17 日的《验资报告》（华星会验 K 字（2018）0052 号），截至 2017 年 11 月 8 日，泽璟有限已收到以下股东投资款：分享投资 3,000 万元、邕兴投资 2,000 万元、北极光创投 1,750 万元、ALPHA 1,139,990 美元、上海创源垣 500 万元，本次新增注册资本已经实缴到位，泽璟有限累计实缴注册资本为 502.0399 万美元。

本次增资完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
ZELIN SHENG（盛泽林）	164.7169	32.8095%
陆惠萍	43.0995	8.5849%
刘溯	11.2560	2.2421%
康泉德公司	33.2900	6.6309%
小核酸研究所	33.2900	6.6309%
苏州博德	30.6083	6.0968%
盈富泰克	34.6758	6.907%
宁波泽奥	54.7567	10.9068%
昆山高新投	8.4391	1.681%
深创投	3.6567	0.7284%
昆山红土	14.6267	2.9135%
中小企业基金	3.6567	0.7284%
弘润盈科	6.1246	1.2199%
上海健本	5.5996	1.1154%
宁波璞石	20.3133	4.0461%
杭州弘印	3.4997	0.6971%
昆山璟奥	8.4391	1.681%
ALPHA	4.4922	0.8948%
分享投资	7.2410	1.4423%
邕兴投资	4.8273	0.9615%
北极光创投	4.2239	0.8413%
上海创源垣	1.2068	0.2404%
合计	502.0399	100.00%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(13) 2017年第三次股权转让

2017年10月23日,康泉德公司与石河子康润签署《苏州泽璟生物制药有限公司股权转让协议》。根据该协议,康泉德公司将其持有的泽璟有限6.6309%股权(对应泽璟有限注册资本33.2900万美元)转让给石河子康润,股权转让对价为人民币1,575.17万元,并约定本次股权转让无需进行货币交割。同日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意上述股权转让。

2017年11月7日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2017]第11060008号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》。2017年11月20日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201700245)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	32.8095%
陆惠萍	43.0995	8.5849%
刘溯	11.256	2.2421%
石河子康润	33.2900	6.6309%
小核酸研究所	33.2900	6.6309%
苏州博德	30.6083	6.0968%
盈富泰克	34.6758	6.907%
宁波泽奥	54.7567	10.9068%
昆山高新投	8.4391	1.681%
深创投	3.6567	0.7284%
昆山红土	14.6267	2.9135%
中小企业基金	3.6567	0.7284%
弘润盈科	6.1246	1.2199%
上海健本	5.5996	1.1154%
宁波璞石	20.3133	4.0461%
杭州弘印	3.4997	0.6971%
昆山璟奥	8.4391	1.681%
ALPHA	4.4922	0.8948%
分享投资	7.2410	1.4423%
邕兴投资	4.8273	0.9615%
北极光创投	4.2239	0.8413%
上海创源垣	1.2068	0.2404%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
合计	502.0399	100.00%

(14) 2017年第二次增资

2017年11月22日,民生人寿与22名原股东、泽璟有限签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》。协议约定,民生人寿以总额10,000万元认购公司16.7346万美元的注册资本,溢价部分计入资本公积。2017年12月18日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意上述增资,于2018年6月30日前缴纳出资款项。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东姓名/名称	出资金额(万元)	计入注册资本(万美元)
民生人寿	10,000	16.7346

2018年1月10日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》(05830051_1)外商投资公司变更登记[2018]第01080009号),核准泽璟有限注册资本由502.0399万美元变更为518.7745万美元的变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》,注册资本为518.7745万美元。

2018年1月15日,昆山高新区招商服务局向泽璟有限核发《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201800011),同意泽璟有限投资总额变更为1,280.0000万美元,注册资本变更为518.7745万美元。

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2018年8月29日出具的《验资报告》(华星会验K字(2018)0054号),截至2018年4月25日止,泽璟有限已收到民生人寿缴纳的投资款10,000万元,本次新增注册资本已经实缴到位,泽璟有限累计实缴注册资本为525.4683万美元。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	31.7511%
陆惠萍	43.0995	8.3080%
刘溯	11.256	2.1698%
石河子康润	33.2900	6.4170%
小核酸研究所	33.2900	6.4170%
苏州博德	30.6083	5.9001%
盈富泰克	34.6758	6.6842%
宁波泽奥	54.7567	10.5550%
昆山高新投	8.4391	1.6268%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额 (万美元)	持股比例
深创投	3.6567	0.7049%
昆山红土	14.6267	2.8195%
中小企业基金	3.6567	0.7049%
弘润盈科	6.1246	1.1805%
上海健本	5.5996	1.0794%
宁波璞石	20.3133	3.9156%
杭州弘印	3.4997	0.6746%
昆山璟奥	8.4391	1.6268%
ALPHA	4.4922	0.8659%
分享投资	7.2410	1.3958%
邕兴投资	4.8273	0.9305%
北极光创投	4.2239	0.8142%
上海创源垣	1.2068	0.2326%
民生人寿	16.7346	3.2258%
合计	518.7745	100.00%

(15) 2018年第一次增资

2018年1月，新余诺明、新余诺吉与23名原股东、泽璟有限签署《苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》。该协议约定了新余诺明、新余诺吉拟投资泽璟有限的相关事宜，同时约定，本次增资完成时泽璟有限的股权结构根据新余诺明、新余诺吉投资资金实际金额计算，并最后以工商部门认可为准。2018年5月2日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意新余诺明以人民币2,200万元认购泽璟有限新增注册资本3.6816万美元，溢价部分计入资本公积，该等投资款应于2018年6月30日前缴清；同意新余诺吉以人民币1,800万元认购泽璟有限新增注册资本3.0122万美元，溢价部分计入资本公积，该等投资款于2018年6月30日前缴清。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下：

出资方名称	出资金额 (万元)	计入注册资本 (万美元)
新余诺明	2,200	3.6816
新余诺吉	1,800	3.0122
合计	4,000	6.6938

2018年5月17日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》（(05830023_2)外商投资公司变更登记[2018]第05140005号），核准泽璟有限注册资本由518.7745万美元变更为525.4683万美元的变更登记。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》，注册资本为525.4683万美元。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年5月28日，昆山高新区招商服务局向泽璟有限核发《外商投资企业变更备案回执》（昆高新资备 201800102），同意泽璟有限投资总额变更为 1,310.0000 万美元，注册资本变更为 525.4683 万美元。

根据江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所于2018年8月29日出具的《验资报告》（华星会验K字（2018）0054号），截至2018年4月25日止，泽璟有限已收到股东新余诺明缴纳的投资款 2,200 万元、新余诺吉缴纳的投资款 1,800 万元，本次新增注册资本已经实缴到位，泽璟有限累计实缴注册资本为 525.4683 万美元。

本次增资完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
ZELIN SHENG（盛泽林）	164.7169	31.3467%
陆惠萍	43.0995	8.2021%
刘溯	11.2560	2.1421%
石河子康润	33.2900	6.3353%
小核酸研究所	33.2900	6.3353%
苏州博德	30.6083	5.8250%
盈富泰克	34.6758	6.5990%
宁波泽奥	54.7567	10.4206%
昆山高新投	8.4391	1.6060%
深创投	3.6567	0.6959%
昆山红土	14.6267	2.7836%
中小企业基金	3.6567	0.6959%
弘润盈科	6.1246	1.1655%
上海健本	5.5996	1.0656%
宁波璞石	20.3133	3.8658%
杭州弘印	3.4997	0.6660%
昆山璟奥	8.4391	1.6060%
ALPHA	4.4922	0.8549%
分享投资	7.2410	1.3780%
邕兴投资	4.8273	0.9187%
极光创投	4.2239	0.8038%
上海创源垣	1.2068	0.2297%
民生人寿	16.7346	3.1847%
新余诺明	3.6816	0.7006%
新余诺吉	3.0122	0.5732%
合计	525.4683	100.00%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(16) 2018年第一次股权转让

2018年5月19日,苏州博德与苏州博澳签署《苏州泽璟生物制药有限公司股权转让协议》。协议约定,苏州博德将其持有的泽璟有限5.8250%股权(对应泽璟有限注册资本30.6083万美元)转让给苏州博澳,股权转让对价为1,408.68万元,苏州博澳应于2018年6月15日前支付本次应支付的全部股权转让价款。同日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意上述股权转让。

2018年6月19日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2018]第06130001号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2018年6月27日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201800130)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	31.3467%
陆惠萍	43.0995	8.2021%
刘溯	11.256	2.1421%
石河子康润	33.2900	6.3353%
小核酸研究所	33.2900	6.3353%
苏州博澳	30.6083	5.8250%
盈富泰克	34.6758	6.5990%
宁波泽奥	54.7567	10.4206%
昆山高新投	8.4391	1.6060%
深创投	3.6567	0.6959%
昆山红土	14.6267	2.7836%
中小企业基金	3.6567	0.6959%
弘润盈科	6.1246	1.1655%
上海健本	5.5996	1.0656%
宁波璞石	20.3133	3.8658%
杭州弘印	3.4997	0.6660%
昆山璟奥	8.4391	1.6060%
ALPHA	4.4922	0.8549%
分享投资	7.2410	1.3780%
邕兴投资	4.8273	0.9187%
北极光创投	4.2239	0.8038%
上海创源垣	1.2068	0.2297%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
民生人寿	16.7346	3.1847%
新余诺明	3.6816	0.7006%
新余诺吉	3.0122	0.5732%
合计	525.4683	100.00%

(17) 2018年第二次股权转让

2018年8月6日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意弘润盈科将所持有的泽璟有限1.1655%股权(对应泽璟有限注册资本6.1246万美元)转让给宁波璟晨,股权转让对价为人民币3,729.76万元。2018年8月30日,弘润盈科与宁波璟晨就上述股权转让事宜签署《苏州泽璟生物制药有限公司股权转让协议》。

2018年10月9日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2018]第10080002号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2018年10月18日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201800233)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	31.3467%
陆惠萍	43.0995	8.2021%
刘溯	11.2560	2.1421%
石河子康润	33.2900	6.3353%
小核酸研究所	33.2900	6.3353%
苏州博澳	30.6083	5.8250%
盈富泰克	34.6758	6.5990%
宁波泽奥	54.7567	10.4206%
昆山高新投	8.4391	1.6060%
深创投	3.6567	0.6959%
昆山红土	14.6267	2.7836%
中小企业基金	3.6567	0.6959%
宁波璟晨	6.1246	1.1655%
上海健本	5.5996	1.0656%
宁波璞石	20.3133	3.8658%
杭州弘印	3.4997	0.6660%
昆山璟奥	8.4391	1.6060%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ALPHA	4.4922	0.8549%
分享投资	7.2410	1.3780%
邕兴投资	4.8273	0.9187%
北极光创投	4.2239	0.8038%
上海创源垣	1.2068	0.2297%
民生人寿	16.7346	3.1847%
新余诺明	3.6816	0.7006%
新余诺吉	3.0122	0.5732%
合计	525.4683	100.00%

(18) 2018年第二次增资

2018年10月29日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意由JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)以现金方式出资224.00万美元,其中40.7691万美元计入注册资本,溢价部分计入资本公积。2018年10月,JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)与25名原股东、泽璟有限就本次增资签署《JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)关于苏州泽璟生物制药有限公司增资协议书》,协议约定,JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)应于2019年6月30日前缴清全部款项。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东名称	新增出资额(万美元)	出资方式
JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)	40.7691	美元
合计	40.7691	—

2018年11月29日,昆山市市场监督管理局核发了《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2018]第11140005号),核准泽璟有限变更登记,注册资本由525.4683万美元变更为566.2374万美元。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》,注册资本为566.2374万美元。

2018年12月6日,昆山高新区招商服务局向泽璟有限核发《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201800282),同意泽璟有限投资总额变更为1,410.0000万美元,注册资本变更为566.2374万美元。

根据信永中和于2019年4月26日出具的《验资报告》(XYZH/2019CDA50091),截至2018年12月20日止,泽璟有限已收到JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)缴纳的出资额407,691.00美元,以现汇224.00万美元缴纳,其中,新增实收资本407,691.00美元,新增资本公积1,832,309.00美元。据此,本次新增注册资本已经实缴到位,泽璟有限累计实缴注册资本为566.2374万美元。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次增资完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
ZELIN SHENG（盛泽林）	164.7169	29.0897%
陆惠萍	43.0995	7.6116%
刘溯	11.2560	1.9878%
石河子康润	33.2900	5.8792%
小核酸研究所	33.2900	5.8792%
苏州博澳	30.6083	5.4056%
盈富泰克	34.6758	6.1239%
宁波泽奥	54.7567	9.6703%
昆山高新投	8.4391	1.4904%
深创投	3.6567	0.6458%
昆山红土	14.6267	2.5831%
中小企业基金	3.6567	0.6458%
宁波璟晨	6.1246	1.0816%
上海健本	5.5996	0.9889%
宁波璞石	20.3133	3.5874%
杭州弘印	3.4997	0.6181%
昆山璟奥	8.4391	1.4904%
ALPHA	4.4922	0.7933%
分享投资	7.2410	1.2788%
邕兴投资	4.8273	0.8525%
北极光创投	4.2239	0.7459%
上海创源垣	1.2068	0.2131%
民生人寿	16.7346	2.9554%
新余诺明	3.6816	0.6502%
新余诺吉	3.0122	0.5320%
JACKIE ZEGI SHENG（盛泽琪）	40.7691	7.2000%
合计	566.2374	100.00%

(19) 2018年第三次股权转让

2018年12月15日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意宁波璟晨将其持有的泽璟有限0.4636%股权（对应泽璟有限注册资本2.6248万美元）转让给燕园康泰，股权转让对价为人民币1,907.9972万元；将其持有的泽璟有限0.3090%股权（对应泽璟有限注册资本1.7499万美元）转让给东方创业，股权转让对价为人民币1,271.9981万元；将其持有的泽璟有限0.3090%股权（对应泽璟有限注册资本1.7499万美元）转让给燕园姚商，股权转让对价为人民币1,271.9982万元。2018年12月，宁波璟晨与燕园康泰、

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东方创业、燕园姚商就上述股权转让事宜签署了《苏州泽璟生物制药有限公司股权转让协议》。

2018年12月26日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2018]第12250004号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2019年1月3日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜向泽璟有限下发《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201900003)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	29.0897%
陆惠萍	43.0995	7.6116%
刘溯	11.2560	1.9878%
石河子康润	33.2900	5.8792%
小核酸研究所	33.2900	5.8792%
苏州博澳	30.6083	5.4056%
盈富泰克	34.6758	6.1239%
宁波泽奥	54.7567	9.6703%
昆山高新投	8.4391	1.4904%
深创投	3.6567	0.6458%
昆山红土	14.6267	2.5831%
中小企业基金	3.6567	0.6458%
上海健本	5.5996	0.9889%
宁波璞石	20.3133	3.5874%
杭州弘印	3.4997	0.6181%
昆山璟奥	8.4391	1.4904%
ALPHA	4.4922	0.7933%
分享投资	7.2410	1.2788%
邕兴投资	4.8273	0.8525%
北极光创投	4.2239	0.7459%
上海创源垣	1.2068	0.2131%
民生人寿	16.7346	2.9554%
新余诺明	3.6816	0.6502%
新余诺吉	3.0122	0.5320%
JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)	40.7691	7.2000%
燕园康泰	2.6248	0.4636%
东方创业	1.7499	0.3090%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
燕园姚商	1.7499	0.3090%
合计	566.2374	100.00%

(20) 2018年第三次增资

2018年12月20日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意由宁波璟晨以现金方式出资人民币408.20万元认购泽璟有限新增注册资本11.5559万美元,溢价部分计入资本公积。2018年12月,宁波璟晨与28名原股东、泽璟有限就本次增资签署《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资协议书》,协议约定,宁波璟晨应于2019年2月28日前缴清全部款项。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下:

股东名称	新增出资额(万美元)	出资方式
宁波璟晨	11.5559	以人民币折合美元
合计	11.5559	—

2018年12月29日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》(05830051_2)外商投资公司变更登记[2018]第12280003号),核准泽璟有限注册资本由566.2374万美元变更为577.7933万美元的变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》,注册资本为577.7933万美元。

2019年1月7日,昆山高新区招商服务局向泽璟有限下发《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201900008),投资总额为1,440.0000万美元,注册资本为577.7933万美元。

根据信永中和于2019年4月26日出具的《验资报告》(XYZH/2019CDA50092),截至2018年12月28日止,泽璟有限已收到宁波璟晨缴纳的出资额115,559.00美元,以人民币4,082,000.00元缴纳,折合594,766.29美元,其中,新增实收资本115,559.00美元,新增资本公积479,207.29美元。据此,本次新增注册资本已经实缴到位,泽璟有限累计实缴注册资本为577.7933万美元。

本次增资完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	28.5079%
陆惠萍	43.0995	7.4593%
刘溯	11.2560	1.9481%
石河子康润	33.2900	5.7616%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
小核酸研究所	33.2900	5.7616%
苏州博澳	30.6083	5.2974%
盈富泰克	34.6758	6.0014%
宁波泽奥	54.7567	9.4769%
昆山高新投	8.4391	1.4606%
深创投	3.6567	0.6329%
昆山红土	14.6267	2.5315%
中小企业基金	3.6567	0.6329%
上海健本	5.5996	0.9691%
宁波璞石	20.3133	3.5157%
杭州弘印	3.4997	0.6057%
昆山璟奥	8.4391	1.4606%
ALPHA	4.4922	0.7775%
分享投资	7.2410	1.2532%
邕兴投资	4.8273	0.8355%
北极光创投	4.2239	0.7310%
上海创源垣	1.2068	0.2089%
民生人寿	16.7346	2.8963%
新余诺明	3.6816	0.6372%
新余诺吉	3.0122	0.5213%
JACKIE ZEGI SHENG（盛泽琪）	40.7691	7.0560%
燕园康泰	2.6248	0.4543%
东方创业	1.7499	0.3028%
燕园姚商	1.7499	0.3028%
宁波璟晨	11.5559	2.0000%
合计	577.7933	100.00%

(21) 2018年第四次股权转让

2018年12月22日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意陆惠萍将其持有的泽璟有限0.2426%股权（对应泽璟有限注册资本1.4017万美元）转让给宁波璟晨，股权转让对价为人民币48.52万元。2018年12月，陆惠萍与宁波璟晨就上述股权转让事宜签署了《苏州泽璟生物制药有限公司之股权转让协议》。

2019年1月8日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》（（05830051_2）外商投资公司变更登记[2019]第01030003号），核准泽璟有限变更登记。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2019年1

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

月15日，昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》（昆高新资备201900014）。

本次股权转让完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
ZELIN SHENG（盛泽林）	164.7169	28.5079%
陆惠萍	41.6978	7.2167%
刘溯	11.2560	1.9481%
石河子康润	33.2900	5.7616%
小核酸研究所	33.2900	5.7616%
苏州博澳	30.6083	5.2974%
盈富泰克	34.6758	6.0014%
宁波泽奥	54.7567	9.4769%
昆山高新投	8.4391	1.4606%
深创投	3.6567	0.6329%
昆山红土	14.6267	2.5315%
中小企业基金	3.6567	0.6329%
上海健本	5.5996	0.9691%
宁波璞石	20.3133	3.5157%
杭州弘印	3.4997	0.6057%
昆山璟奥	8.4391	1.4606%
ALPHA	4.4922	0.7775%
分享投资	7.2410	1.2532%
邕兴投资	4.8273	0.8355%
北极光创投	4.2239	0.7310%
上海创源垣	1.2068	0.2089%
民生人寿	16.7346	2.8963%
新余诺明	3.6816	0.6372%
新余诺吉	3.0122	0.5213%
JACKIE ZEGI SHENG（盛泽琪）	40.7691	7.0560%
燕园康泰	2.6248	0.4543%
东方创业	1.7499	0.3028%
燕园姚商	1.7499	0.3028%
宁波璟晨	12.9576	2.2426%
合计	577.7933	100.00%

(22) 2018年第五次股权转让

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年12月27日,泽璟有限召开董事会会议并作出决议,同意昆山璟奥将其持有的泽璟有限0.0143%股权(对应泽璟有限注册资本0.0825万美元)转让给厦门嘉亨,股权转让对价为人民币60.00万元;昆山璟奥将其持有的泽璟有限0.2238%股权(对应泽璟有限注册资本1.2932万美元)转让给德丰嘉润,股权转让对价为人民币940.00万元;昆山璟奥将其持有的泽璟有限0.2381%股权(对应泽璟有限注册资本1.3757万美元)转让给东吴创新,股权转让对价为人民币1,000.00万元。2018年12月,昆山璟奥与厦门嘉亨、德丰嘉润、东吴创新就上述股权转让事宜签署了《苏州泽璟生物制药有限公司股权转让协议》。

2019年1月23日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限核发《外商投资公司准予变更登记通知书》((05830051_2)外商投资公司变更登记[2019]第01180003号),核准泽璟有限变更登记。同日,昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发《营业执照》。2019年1月31日,昆山高新区招商服务局就上述股权转让事宜下发了《外商投资企业变更备案回执》(昆高新资备201900026)。

本次股权转让完成后,泽璟有限的股权结构如下:

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
ZELIN SHENG(盛泽林)	164.7169	28.5079%
陆惠萍	41.6978	7.2167%
刘溯	11.2560	1.9481%
石河子康润	33.2900	5.7616%
小核酸研究所	33.2900	5.7616%
苏州博澳	30.6083	5.2974%
盈富泰克	34.6758	6.0014%
宁波泽奥	54.7567	9.4769%
昆山高新投	8.4391	1.4606%
深创投	3.6567	0.6329%
昆山红土	14.6267	2.5315%
中小企业基金	3.6567	0.6329%
上海健本	5.5996	0.9691%
宁波璞石	20.3133	3.5157%
杭州弘印	3.4997	0.6057%
昆山璟奥	5.6877	0.9844%
ALPHA	4.4922	0.7775%
分享投资	7.2410	1.2532%
邕兴投资	4.8273	0.8355%
北极光创投	4.2239	0.7310%
上海创源垣	1.2068	0.2089%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额 (万美元)	持股比例
民生人寿	16.7346	2.8963%
新余诺明	3.6816	0.6372%
新余诺吉	3.0122	0.5213%
JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)	40.7691	7.0560%
燕园康泰	2.6248	0.4543%
东方创业	1.7499	0.3028%
燕园姚商	1.7499	0.3028%
宁波璟晨	12.9576	2.2426%
德丰嘉润	1.2932	0.2238%
厦门嘉亨	0.0825	0.0143%
东吴创新	1.3757	0.2381%
合计	577.7933	100.00%

(23) 2018年第四次增资

2018年12月29日，泽璟有限召开董事会会议并作出决议，同意由新余善金以现金方式出资人民币2,000.00万元认购泽璟有限新增注册资本2.5121万美元，溢价部分计入资本公积；德丰嘉润以现金方式出资人民币3,760.00万元认购泽璟有限新增注册资本4.7228万美元，溢价部分计入资本公积；厦门嘉亨以现金方式出资人民币240.00万元认购泽璟有限新增注册资本0.3015万美元，溢价部分计入资本公积；东吴创新以现金方式出资人民币4,000.00万元认购泽璟有限新增注册资本5.0243万美元，溢价部分计入资本公积；燕园康泰以现金方式出资人民币1,092.0028万元认购泽璟有限新增注册资本1.3716万美元，溢价部分计入资本公积；东方创业以现金方式出资人民币728.0019万元认购泽璟有限新增注册资本0.9144万美元，溢价部分计入资本公积；燕园姚商以现金方式出资人民币3,728.0018万元认购泽璟有限新增注册资本4.6826万美元，溢价部分计入资本公积。

2018年12月27日，厦门嘉亨、德丰嘉润、东吴创新、燕园康泰、东方创业、燕园姚商、新余善金与32名原股东、泽璟有限就本次增资签署《关于苏州泽璟生物制药有限公司增资合同书》，该合同书约定厦门嘉亨、德丰嘉润、东吴创新、燕园康泰、东方创业、燕园姚商、新余善金应于2018年12月31日前缴清全部款项。

本次泽璟有限新增注册资本的具体情况如下：

股东名称	新增出资额 (万美元)	出资方式
新余善金	2.5121	以人民币折合美元
德丰嘉润	4.7228	以人民币折合美元
厦门嘉亨	0.3015	以人民币折合美元

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东吴创新	5.0243	以人民币折合美元
燕园康泰	1.3716	以人民币折合美元
东方创业	0.9144	以人民币折合美元
燕园姚商	4.6826	以人民币折合美元
合计	19.5293	—

2019年2月2日，昆山市市场监督管理局核发了《外商投资公司准予变更登记通知书》（（05830051_2）外商投资公司变更登记[2019]第01280003号），核准泽璟有限变更登记，注册资本由577.7933万美元变更为597.3226万美元。同日，昆山市市场监督管理局向泽璟有限换发了《营业执照》，注册资本为597.3226万美元。

2019年2月3日，昆山高新区招商服务局下发了《外商投资企业变更备案回执》（昆高新资备201900028），投资总额为1,490.0000万美元，注册资本为597.3226万美元。

根据信永中和于2019年4月26日出具的《验资报告》（XYZH/2019CDA50093），截至2018年12月31日止，泽璟有限已收到厦门嘉亨、德丰嘉润、东吴创新、燕园康泰、东方创业、燕园姚商、新余善金缴纳的出资额共计195,293.00美元，以人民币155,480,065.00元缴纳，折合22,654,164.97美元，其中，新增实收资本195,293.00美元，新增资本溢价22,458,871.97美元。据此，本次新增注册资本已经实缴到位，泽璟有限累计实缴注册资本为597.3226万美元。

本次增资完成后，泽璟有限的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万美元）	持股比例
ZELIN SHENG（盛泽林）	164.7169	27.5759%
陆惠萍	41.6978	6.9808%
刘溯	11.2560	1.8844%
石河子康润	33.2900	5.5732%
小核酸研究所	33.2900	5.5732%
苏州博澳	30.6083	5.1242%
盈富泰克	34.6758	5.8052%
宁波泽奥	54.7567	9.1670%
昆山高新投	8.4391	1.4128%
深创投	3.6567	0.6122%
昆山红土	14.6267	2.4487%
中小企业基金	3.6567	0.6122%
上海健本	5.5996	0.9374%
宁波璞石	20.3133	3.4007%
杭州弘印	3.4997	0.5859%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	出资额(万美元)	持股比例
昆山璟奥	5.6877	0.9522%
ALPHA	4.4922	0.7521%
分享投资	7.2410	1.2122%
邕兴投资	4.8273	0.8082%
北极光创投	4.2239	0.7071%
上海创源垣	1.2068	0.2020%
民生人寿	16.7346	2.8016%
新余诺明	3.6816	0.6164%
新余诺吉	3.0122	0.5043%
JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)	40.7691	6.8253%
燕园康泰	3.9964	0.6691%
东方创业	2.6643	0.4460%
燕园姚商	6.4325	1.0769%
宁波璟晨	12.9576	2.1693%
德丰嘉润	6.0160	1.0072%
厦门嘉亨	0.3840	0.0643%
东吴创新	6.4000	1.0714%
新余善金	2.5121	0.4206%
合计	597.3226	100.00%

(24) 2019年2月泽璟有限整体变更为股份有限公司

2019年2月22日，公司召开董事会会议，同意公司企业类型变更为外商投资股份有限公司，同意以经信永中和审计并于2019年2月15日出具审计报告号为XYZH/2019CDA50011、截止审计基准日为2018年12月31日的公司净资产237,532,099.50元按1:0.7578的比例折股整体变更为股份有限公司，股份公司的注册资本币种由美元变更为人民币，变更后股份公司的股份总数为180,000,000.00股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币180,000,000.00元，净资产超过注册资本的部分57,532,099.50元计入股份公司的资本公积。

上述董事会决议，于2019年2月23日，经苏州泽璟生物制药股份有限公司（筹）第一次股东大会审议通过，泽璟有限于2019年2月27日办理完成由有限责任公司整体变更为股份有限公司的工商变更登记手续。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括苏州泽璟生物制药股份有限公司、苏州泽璟生物技术有限公司（以下简称泽璟生物技术）、上海泽璟医药技术有限公司（以下简称上海泽璟）、

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

Zelgen Holdings Limited (泽璟控股有限公司，以下简称香港泽璟)和 GENSUN BIOPHARMA INC. (以下简称 GENSUN) 共 5 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司尚处于研究开发阶段，尚未盈利，但获得多家投资方的增资，也获得了银行的授信，本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金和较强的融资能力，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
交易对象的关系组合	纳入本集团合并范围的母子公司之间的应收款项

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	对本集团合并范围外的单位,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以与基本建设新增固定资产相关的保证金为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
交易对象的关系组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备,在没有明显迹象表明应收款项存在回款风险的情况下,不计提坏账准备

用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料领用时采用一次转销法核算。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输设备和其他。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	5	2.38-9.50
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	电子设备	3	5	31.67
4	办公设备	5	5	19.00
5	运输设备	5	5	19.00
6	其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术和资产使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 研发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段:公司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、产品等活动的阶段。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验,到获取新药证书或生产批件前的阶段。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。同时满足下列5项标准的,予以资本化,记入开发支出。

(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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团发生的研发支出按实际发生情况确认,其中委托临床前及临床试验服务费用确认原则为:

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 委托临床前研究费用：由于通常研究期间较短（一般短于一年），考虑到签订合同后支付首付款时，对方尚未提供服务，先计入预付账款，待合同约定的第一个里程碑节点即第二笔款项支付时，一同转入研发费用。

(2) 委托临床研究费用—支付给医院（研究中心）的费用：按各医院（研究中心）实际临床受试者入组进度为基础计算临床研究费用。签订合同后支付的首付款，先计入预付账款，各期末根据各医院（研究中心）实际入组进度计算应确认费用并冲减预付账款，不足部分确认为应付账款。临床研究结束时，按实际发生的费用补差确认在最后一期。

(3) 委托临床研究费用—合同研究组织（CRO）临床研究服务费用：

1) 按进度计量的 CRO 临床研究服务费用：

签订合同后预付的款项，因对方尚未提供服务，先计入预付账款，待第一例入组时将其中的 CRO 前期准备费用转入当期费用；正式入组以后，后续需要支付的合同款，暂按合同款扣除首付款后，按该 CRO 负责的临床受试者入组总体进度为基础确认临床研究费用。应确认费用冲减预付账款，不足部分确认为应付账款。项目委托服务结束时，按实际发生的服务结算补差确认在最后一期。

2) 按件计量的 CRO 临床研究服务费用：

如医学影像评估、中心试验室检测、SMO 服务等，该类服务通常在合同中约定直接按工作量计件或工时结算，则根据计量进度按直线法确认费用。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房装修和厂区绿化费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。该等长期待摊费用的摊销年限为5年。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金和工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工进度确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

25. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容	依据	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第16号—政府补助》	财政部2017年5月10日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)	适用于2017年1月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响:利润表中新增的“其他收益”项目。
执行《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	财政部2017年4月28日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会〔2017〕13号)	适用于2017年1月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响:资产负债表中新增的“持有待售资产”及“持有待售负债”。
执行《关于修订	财政部2017年12月25日发布的	本公司执行该规定的主要影

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容	依据	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
印发一般企业财务报表格式的通知》	《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)	响：资产负债表中新增的“持有待售资产”及“持有待售负债”；利润表中新增的“资产处置收益”及“其他收益”。
研发支出资本化标准删除“新药开发已进入III期临床试验”标准，以会计准则规定的五项条件为原则判断。	公司2019年12月3日第一届董事会第十次会议审议批准	公司报告期内研发支出已全部费用化，本次变更对公司的财务报表没有影响。
与资产相关的政府补助，由净额法改成总额法核算。	公司2019年12月9日第一届董事会第十一次会议审议批准	2018年末，无形资产和递延收益增加4,446.00万元，2018年度研发费用和其他收益增加551.11万元；2019年6月末，无形资产和递延收益增加4,131.46万元，2019年1-6月，研发费用和其他收益增加506.10万元。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17% 16%及13% (销售货物)、6% (技术服务)、3% (泽璟生物技术、上海泽璟小规模纳税人税率)；7.25% (GENSUN 销售税税率)
城市维护建设税	应交流转税额	7% (本公司、泽璟生物技术)、1% (上海泽璟)
教育费附加	应交流转税额	3% (本公司、泽璟生物技术、上海泽璟)
地方教育费附加	应交流转税额	2% (本公司、泽璟生物技术、上海泽璟)
企业所得税	应纳税所得额	25% (本公司、泽璟生物技术、上海泽璟)、29.84% (GENSUN)、16.5% (香港泽璟)

2. 主要税收优惠

(1) 增值税

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号),试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时,须持技术转让、开发的书面合同,到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定,并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。本集团在报告期内,经江苏省高新技术创业服务中心登记并经江苏省技术市场管理办公室认定的技术开发合同,在交易发生时向主管税务局申报《纳税人减免税备案登记表》并经受理后享受该项增值税免税优惠政策。

(2) 企业所得税

根据国家税务总局《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第18号)、财政部 国家税务总局和科技部制定下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)、科技部 财政部 税务总局联合发布了《关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)的规定,自2017年1月1日至2019年12月31日,将科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例由50.00%提高至75.00%。本公司在报告期内,2017年度、2018年度已向主管税务局申报享受所得税研发费用加计扣除优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
库存现金	4,347.95	16,313.67	41,032.06	12,403.81
银行存款	88,888,372.25	128,915,993.97	9,843,494.87	17,013,010.28
其他货币资金				
合计	88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09
其中:存放在境外的款项总额	36,821,613.12	42,862,672.06		

注:截止2019年6月30日,本集团存放在境外的款项主要为美国子公司GENSUN的银行存款。

2. 预付款项

(1) 预付款项账龄

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,661,960.20	93.51	14,133,196.88	94.15
1-2年	719,969.93	5.77	781,063.80	5.2
2-3年	89,707.55	0.72	97,531.82	0.65
合计	12,471,637.68	100.00	15,011,792.50	100.00

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,343,360.25	96.73	8,416,018.18	96.98
1-2年	245,331.82	3.23	261,748.15	3.02
2-3年	3,000.00	0.04		
合计	7,591,692.07	100.00	8,677,766.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	占预付款项 2019年6月30日余额合计数的比例(%)
诺思格(北京)医药科技股份有限公司	3,340,067.23	1年以内	26.78
浙江瑞博制药有限公司	1,494,339.63	1年以内	11.98
成都华西海圻医药科技有限公司	1,311,320.68	1年以内	10.51
上海一平知识产权代理有限公司	550,652.20	1-2年	4.42
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	468,952.41	1年以内	3.76
合计	7,165,332.15	—	57.45

(续上表)

单位名称	余额	账龄	占预付款项 2018年12月31日余额合计数的比例(%)
诺思格(北京)医药科技股份有限公司	6,527,926.62	1年以内	43.49
浙江瑞博制药有限公司	1,494,339.63	1年以内	9.95
北京百福资科技有限公司	585,000.00	1年以内	3.90
Medidata Solution, Inc.	431,577.31	1年以内	2.87
上海市第六人民医院	308,511.33	1年以内	2.06
合计	9,347,354.89	—	62.27

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	余额	账龄	占预付款项 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
CAMBRIDGE ISOTOPE LABORATORIES, INC	1,010,968.59	1 年以内	13.32
苏州海科医药技术有限公司	834,000.00	1 年以内	10.99
国旅集团上海有限公司	647,196.23	1 年以内	8.53
北京信海科园大药房有限公司	365,400.00	1 年以内	4.81
上海一平知识产权代理有限公司	357,612.96	1 年以内	4.71
合计	3,215,177.78	—	42.36

(续上表)

单位名称	余额	账龄	占预付款项 2016 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
四川大学华西医院	1,969,229.71	1 年以内	22.69
上海津石医药科技有限公司	1,414,190.31	1 年以内	16.3
杭州英放生物科技有限公司	558,777.83	1 年以内	6.44
吉林大学第一医院	485,152.69	1 年以内	5.59
南京葆斯达医药科技有限公司	445,823.53	1 年以内	5.14
合计	4,873,174.07	—	56.16

3. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,038,365.19	577,424.96	679,667.91	1,055,140.27
合计	3,038,365.19	577,424.96	679,667.91	1,055,140.27

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,138,090.22	100.00	99,725.03	—	3,038,365.19
其中：账龄组合	1,543,090.22	49.17	99,725.03	6.46	1,443,365.19
款项性质组合	1,595,000.00	50.83			1,595,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,138,090.22	100.00	99,725.03	—	3,038,365.19

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	662,583.11	100.00	85,158.15	12.85	577,424.96
其中：账龄组合	662,583.11	100.00	85,158.15	12.85	577,424.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	662,583.11	100.00	85,158.15	—	577,424.96

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				
	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其他应收款	750,634.02	100	70,966.11	9.45	679,667.91
其中：账龄组合	750,634.02	100	70,966.11	9.45	679,667.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	750,634.02	100	70,966.11	—	679,667.91

(续上表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,183,095.96	100	127,955.69	10.82	1,055,140.27
其中：账龄组合	1,183,095.96	100	127,955.69	10.82	1,055,140.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,183,095.96	100	127,955.69	—	1,055,140.27

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,466,033.33	73,301.65	5.00
1-2年	48,916.89	9,783.38	20.00
2-3年	23,000.00	11,500.00	50.00
3年以上	5,140.00	5,140.00	100.00
合计	1,543,090.22	99,725.03	—

(续上表)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	557,433.11	27,871.65	5.00
1-2年	6,400.00	1,280.00	20.00
2-3年	85,487.00	42,743.50	50.00
3年以上	13,263.00	13,263.00	100.00
合计	662,583.11	85,158.15	—

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	597,773.97	29,888.70	5.00
1-2年	139,597.05	27,919.41	20.00
2-3年	210.00	105.00	50.00
3年以上	13,053.00	13,053.00	100.00
合计	750,634.02	70,966.11	—

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	892,021.87	44,601.09	5.00
1-2年	211,891.50	42,378.30	20.00
2-3年	76,412.59	38,206.30	50.00
3年以上	2,770.00	2,770.00	100.00
合计	1,183,095.96	127,955.69	—

2) 组合中,按款项性质计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
昆山市土地储备中心	1,595,000.00		0.00	已批土地开工及竣工履约保证金,无明显迹象表明该款项存在回款风险
合计	1,595,000.00		—	—

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-6月计提坏账准备金额14,566.88元,本期无收回坏账或转销坏账准备的情况。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年1-12月计提坏账准备金额14,192.04元，本期无收回坏账或转销坏账准备的情况。

2017年1-12月计提坏账准备金额-56,989.58元，本期无收回坏账或转销坏账准备的情况。

2016年1-12月计提坏账准备金额53,068.78元，本期无收回坏账或转销坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日 余额	2018年12月31日余 额	2017年12月31日余 额	2016年12月31日余 额
保证金及押金	2,384,388.13	605,615.63	637,140.63	807,220.03
备用金	89,244.97	56,967.48	101,675.03	365,055.05
往来款项及其他	664,457.12		11,818.36	10,820.88
合计	3,138,090.22	662,583.11	750,634.02	1,183,095.96

注：2019年6月30日往来款及其他主要系美国子公司GENSUN应收回信用卡退款，该款项已于2019年7月退回。

(4) 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6月30 日余额	账龄	占其他应收款 2019年6月30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备2019 年6月30日余 额
昆山市土地储备中心	保证金及押金	1,595,000.00	1年以内	50.83	
Bank of America	往来款项	466,445.92	1年以内	14.86	23,322.28
上海张江生物医药基地开发有限公司	保证金及押金	252,990.63	1年以内	8.06	12,649.53
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	7.3	11,450.00
苏州市住房公积金管理中心昆山分中心	其他	134,832.00	1年以内	4.3	6,741.60
合计	—	2,678,268.55	—	85.35	54,163.41

(续上表)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
上海张江生物医药基地开发有限公司	保证金及押金	253,990.63	主要为1年以内	38.33	13,649.53
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	34.56	11,450.00
昆山福联升担保有限公司	保证金及押金	60,000.00	2-3年,3年以上	9.06	34,061.50
张聪	备用金	47,867.48	1年以内	7.22	2,393.37
上海毅智工业气体有限公司	保证金及押金	20,500.00	1年以内,2-3年,3年以上	3.09	10,692.50
合计	—	611,358.11	—	92.26	72,246.90

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
上海张江生物医药基地开发有限公司	保证金及押金	253,990.63	主要为1年以内	33.84	13,649.53
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	30.51	11,450.00
昆山福联升担保有限公司	保证金及押金	60,000.00	1-2年,3年以上	7.99	18,498.40
张聪	备用金	52,064.98	1年以内	6.94	2,603.25
国网江苏省电力公司昆山市供电公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	6.66	10,000.00
合计	—	645,055.61	—	85.94	56,201.18

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款2016年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年12月31日余额
上海张江生物医药基地开发有限公司	保证金及押金	253,990.63	主要为1年以内	21.47	13,649.53
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	19.36	11,450.00
上海张江药谷公共服务平台有限公司	保证金及押金	163,312.40	3年以内	13.80	45,947.16
张聪	备用金	156,200.00	1年以内	13.20	7,810.00
武力卿	备用金	137,510.05	2年以内	11.62	25,252.01
合计	—	940,013.08	—	79.45	104,108.70

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 涉及政府补助的应收款项

本集团期末无涉及政府补助的应收款项。

4. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
研发用材料	2,411,038.47		2,411,038.47	2,266,833.77		2,266,833.77
周转材料	536,400.32		536,400.32	286,594.27		286,594.27
合计	2,947,438.79		2,947,438.79	2,553,428.04		2,553,428.04

(续上表)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
研发用材料	444,433.63		444,433.63	84,422.30		84,422.30
周转材料	35,470.50		35,470.50	81,184.50		81,184.50
合计	479,904.13		479,904.13	165,606.80		165,606.80

截止2019年6月30日，本集团存货不存在减值情况，故未计提跌价准备。

5. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行短期理财产品	47,000,000.00	82,600,000.00
合计	47,000,000.00	82,600,000.00

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行短期理财产品	53,000,000.00	54,000,000.00
合计	53,000,000.00	54,000,000.00

6. 固定资产

项目	2019年6月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
----	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产	57,952,016.85	56,983,270.60	46,814,802.55	4,388,519.51
固定资产清理				
合计	57,952,016.85	56,983,270.60	46,814,802.55	4,388,519.51

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2018年12月31日余额	40,922,789.51	19,875,118.84	2,916,155.49	1,397,630.94	939,699.11	589,797.87	66,641,191.76
2. 本年增加金额		4,630,395.31	25,455.75	355,448.24		167.22	5,011,466.52
(1) 购置		4,623,415.60	25,000.79	355,448.24			5,003,864.63
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额		6,979.71	454.96			167.22	7,601.89
3. 本年减少金额				35.37			35.37
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额				35.37			35.37
4. 2019年6月30日余额	40,922,789.51	24,505,514.15	2,941,611.24	1,753,043.81	939,699.11	589,965.09	71,652,622.91
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日余额	3,077,734.79	3,919,137.23	1,378,730.68	374,686.41	642,354.76	265,277.29	9,657,921.16
2. 本年增加金额	971,916.24	2,463,599.28	330,112.82	143,523.63	55,544.34	77,988.59	4,042,684.90
(1) 计提	971,916.24	2,449,312.57	330,053.45	143,523.63	55,544.34	77,547.14	4,027,897.37
(2) 企业合并增加							
(3) 外币报表折算差额		14,286.71	59.37			441.45	14,787.53
3. 本年减少金额							

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							
4. 2019年6月30日余额	4,049,651.03	6,382,736.51	1,708,843.50	518,210.04	697,899.10	343,265.88	13,700,606.06
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2019年6月30日账面价值	36,873,138.48	18,122,777.64	1,232,767.74	1,234,833.77	241,800.01	246,699.21	57,952,016.85
2. 2018年12月31日账面价值	37,845,054.72	15,955,981.61	1,537,424.81	1,022,944.53	297,344.35	324,520.58	56,983,270.60

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2017年12月31日余额	40,922,789.51	5,820,415.73	1,793,777.93	846,303.06	937,371.52	490,000.01	50,810,657.76
2. 本年增加金额		14,117,148.75	1,122,548.28	551,327.88	2,327.59	101,272.32	15,894,624.82
(1) 购置		9,828,106.33	1,110,822.54	551,327.88	2,327.59		11,492,584.34
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加		4,289,042.42	11,725.74			101,272.32	4,402,040.48
(4) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额		62,445.64	170.72			1,474.46	64,090.82
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额		62,445.64	170.72			1,474.46	64,090.82
4. 2018年12月31日余额	40,922,789.51	19,875,118.84	2,916,155.49	1,397,630.94	939,699.11	589,797.87	66,641,191.76

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧							
1. 2017年12月31日余额	1,133,902.29	1,251,083.25	762,804.37	155,790.57	537,610.13	154,664.60	3,995,855.21
2. 本年增加金额	1,943,832.50	2,680,534.16	615,936.45	218,895.84	104,744.63	110,794.57	5,674,738.15
(1) 计提	1,943,832.50	2,057,756.42	615,936.45	218,895.84	104,744.63	103,085.59	5,044,251.43
(2) 企业合并增加		622,777.74				7,708.98	630,486.72
(3) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额		12,480.18	10.14			181.88	12,672.20
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额		12,480.18	10.14			181.88	12,672.20
4. 2018年12月31日余额	3,077,734.79	3,919,137.23	1,378,730.68	374,686.41	642,354.76	265,277.29	9,657,921.16
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2018年12月31日账面价值	37,845,054.72	15,955,981.61	1,537,424.81	1,022,944.53	297,344.35	324,520.58	56,983,270.60
2. 2017年12月31日账面价值	39,788,887.22	4,569,332.48	1,030,973.56	690,512.49	399,761.39	335,335.41	46,814,802.55

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2016年12月31日余额		2,811,626.03	1,238,001.92	378,989.14	915,786.75	490,000.01	5,834,403.85
2. 本年增加金额	40,922,789.51	3,008,789.70	555,776.01	467,313.92	21,584.77	0.00	44,976,253.91
(1) 购置		3,008,789.70	555,776.01	467,313.92	21,584.77	0.00	4,053,464.40

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
(2) 在建工程转入	40,922,789.51						40,922,789.51
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							
4. 2017年12月31日余额	40,922,789.51	5,820,415.73	1,793,777.93	846,303.06	937,371.52	490,000.01	50,810,657.76
二、累计折旧							
1. 2016年12月31日余额		548,699.94	338,587.24	66,654.34	430,378.22	61,564.60	1,445,884.34
2. 本年增加金额	1,133,902.29	702,383.31	424,217.13	89,136.23	107,231.91	93,100.00	2,549,970.87
(1) 计提	1,133,902.29	702,383.31	424,217.13	89,136.23	107,231.91	93,100.00	2,549,970.87
(2) 企业合并增加							
(3) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							
4. 2017年12月31日余额	1,133,902.29	1,251,083.25	762,804.37	155,790.57	537,610.13	154,664.60	3,995,855.21
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2017年12月31日账面价值	39,788,887.22	4,569,332.48	1,030,973.56	690,512.49	399,761.39	335,335.41	46,814,802.55
2. 2016年12月31日账面价值		2,262,926.09	899,414.68	312,334.80	485,408.53	428,435.41	4,388,519.51

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2015年12月31日余额		674,555.81	158,827.69	93,446.77	355,022.00		1,281,852.27
2. 本年增加金额		2,137,070.22	1,079,174.23	285,542.37	560,764.75	490,000.01	4,552,551.58
(1) 购置		2,137,070.22	1,079,174.23	285,542.37	560,764.75	490,000.01	4,552,551.58
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							
4. 2016年12月31日余额		2,811,626.03	1,238,001.92	378,989.14	915,786.75	490,000.01	5,834,403.85
二、累计折旧							
1. 2015年12月31日余额		356,234.69	87,099.62	41,502.15	326,984.84		811,821.30
2. 本年增加金额		192,465.25	251,487.62	25,152.19	103,393.38	61,564.60	634,063.04
(1) 计提		192,465.25	251,487.62	25,152.19	103,393.38	61,564.60	634,063.04
(2) 企业合并增加							
(3) 外币报表折算差额							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
4. 2016年12月31日余额		548,699.94	338,587.24	66,654.34	430,378.22	61,564.60	1,445,884.34
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2016年12月31日账面价值		2,262,926.09	899,414.68	312,334.80	485,408.53	428,435.41	4,388,519.51
2. 2015年12月31日账面价值		318,321.12	71,728.07	51,944.62	28,037.16		470,030.97

(2) 暂时闲置的固定资产

截止2019年6月30日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2019年6月30日账面原值	2019年6月30日累计折旧	2019年6月30日减值准备	2019年6月30日账面价值
机器设备	4,500,000.00	498,750.00		4,001,250.00
合计	4,500,000.00	498,750.00		4,001,250.00

(续上表)

项目	2018年12月31日账面原值	2018年12月31日累计折旧	2018年12月31日减值准备	2018年12月31日账面价值
机器设备	4,500,000.00	71,250.00		4,428,750.00

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日账面原值	2018年12月31日累计折旧	2018年12月31日减值准备	2018年12月31日账面价值
合计	4,500,000.00	71,250.00		4,428,750.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产

截止2019年6月30日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

7. 在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程				31,071,606.82
工程物资				
合计				31,071,606.82

7.1 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
化学厂房										31,071,606.82		31,071,606.82
合计										31,071,606.82		31,071,606.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			转入固定资产	其他减少	
化学厂房	31,071,606.82	9,851,182.69	40,922,789.51		
合计	31,071,606.82	9,851,182.69	40,922,789.51		

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本 化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
化学厂房	40,000,000.00	102.31	100.00%				自筹
合计	40,000,000.00	—	—				—

(续上表)

工程名称	2016年1月1日	本年增加	本年减少		2016年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
化学厂房	12,547,231.84	18,524,374.98			31,071,606.82
合计	12,547,231.84	18,524,374.98			31,071,606.82

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
化学厂房	40,000,000.00	77.68	85%				自筹
合计	40,000,000.00	—	—				—

8. 无形资产

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	11,852,270.98	138,508,686.00	35,939.63	55,264,359.90	205,661,256.51
2. 本年增加金额		167,072.19		1,915,560.34	2,082,632.53
(1) 购置				1,915,560.34	1,915,560.34
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算差额		167,072.19			167,072.19
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 2019年6月30日余额	11,852,270.98	138,675,758.19	35,939.63	57,179,920.24	207,743,889.04
二、累计摊销					
1. 2018年12月31日余额	1,225,450.12	41,495,203.76	26,752.66	6,486,773.03	49,234,179.57
2. 本年增加金额	124,122.48	6,556,868.15	4,855.98	5,563,821.80	12,249,668.41
(1) 计提	124,122.48	6,466,381.44	4,855.98	5,563,821.80	12,159,181.70
(2) 外币报表折算差额		90,486.71			90,486.71
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 2019年6月30日余额	1,349,572.60	48,052,071.91	31,608.64	12,050,594.83	61,483,847.98
三、减值准备					

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	10,502,698.38	90,623,686.28	4,330.99	45,129,325.41	146,260,041.06
2. 2018年12月31日账面价值	10,626,820.86	97,013,482.24	9,186.97	48,777,586.87	156,427,076.94

(续上表)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	11,852,270.98	38,800,000.00	24,315.70	2,097,350.00	52,773,936.68
2. 本年增加金额		100,659,481.92	11,623.93	53,167,009.90	153,838,115.75
(1) 购置			11,623.93	53,167,009.90	53,178,633.83
(2) 企业合并增加		100,659,481.92			100,659,481.92
3. 本年减少金额		950,795.92			950,795.92
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差		950,795.92			950,795.92
4. 2018年12月31日余额	11,852,270.98	138,508,686.00	35,939.63	55,264,359.90	205,661,256.51
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日余额	977,205.20	38,800,000.00	14,040.70	143,773.01	39,935,018.91
2. 本年增加金额	248,244.92	2,718,122.08	12,711.96	6,343,000.02	9,322,078.98
(1) 计提	248,244.92	2,195,777.08	12,711.96	6,343,000.02	8,799,733.98
(2) 企业合并增加		522,345.00			522,345.00
3. 本年减少金额		22,918.32			22,918.32

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差		22,918.32			22,918.32
4. 2018年12月31日余额	1,225,450.12	41,495,203.76	26,752.66	6,486,773.03	49,234,179.57
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	10,626,820.86	97,013,482.24	9,186.97	48,777,586.87	156,427,076.94
2. 2017年12月31日账面价值	10,875,065.78		10,275.00	1,953,576.99	12,838,917.77

(续上表)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	11,852,270.98	38,800,000.00	12,315.70		50,664,586.68
2. 本年增加金额			12,000.00	2,097,350.00	2,109,350.00
(1) 购置			12,000.00	2,097,350.00	2,109,350.00
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 2017年12月31日余额	11,852,270.98	38,800,000.00	24,315.70	2,097,350.00	52,773,936.68
二、累计摊销					
1. 2016年12月31日余额	728,960.28	36,779,166.67	8,640.70		37,516,767.65
2. 本年增加金额	248,244.92	2,020,833.33	5,400.00	143,773.01	2,418,251.26

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
(1) 计提	248,244.92	2,020,833.33	5,400.00	143,773.01	2,418,251.26
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 2017年12月31日余额	977,205.20	38,800,000.00	14,040.70	143,773.01	39,935,018.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	10,875,065.78		10,275.00	1,953,576.99	12,838,917.77
2. 2016年12月31日账面价值	11,123,310.70	2,020,833.33	3,675.00		13,147,819.03

(续上表)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	11,852,270.98	38,800,000.00	12,315.70		50,664,586.68
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
4. 2016年12月31日余额	11,852,270.98	38,800,000.00	12,315.70		50,664,586.68
二、累计摊销					
1. 2015年12月31日余额	480,715.36	31,929,166.67	7,740.70		32,417,622.73
2. 本年增加金额	248,244.92	4,850,000.00	900.00		5,099,144.92
(1) 计提	248,244.92	4,850,000.00	900.00		5,099,144.92
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额					
4. 2016年12月31日余额	728,960.28	36,779,166.67	8,640.70		37,516,767.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日账面价值	11,123,310.70	2,020,833.33	3,675.00		13,147,819.03
2. 2015年12月31日账面价值	11,371,555.62	6,870,833.33	4,575.00		18,246,963.95

注：其他系实物资产使用权及专利技术。(1) 2017年3月22日小核酸研究所与本公司签订协议，协议约定双方共同建设新药质量控制平台，由小核酸研究所出资购置总价约530.00万元设备供平台使用，本公司负责日常管理、保养、维修等，本公司同意自设备到货验收合格之日起6年内以设备原始价格回购全部设备。(2) 本公司根据《昆山小核酸产业基地新药产业化公共服务平台委托经营管理协议》、《血液（军特药）中心公共平台仪器设备委托管理协议》，对实际控制的设备使用权按政府补助准则处理。①2013年10月，江苏昆山高新技术产业投资发展有限公司（以下简称昆山产投）与本公司签订了《昆山小核酸产业基地新药产业化公共服务平台委托经营管理协议》。协议约定，昆山产投购置价值约5000万元机器设备建设新药产业化公共服务平台，相关设备产权归昆山产投所有，同时，昆山产投授权本公司对该平台进行管理，期限为13年。在管理期限内，所产生的收益归本公司所有，损失亦由本公司承担。本公司认为，此部分设备实际上为本公司所控制，且预期会给本公司带来经济

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利益的资源,符合资产的定义,且因昆山产投为政府平台性质的国资企业,其无偿向本公司授予管理权的事项是为了完成政府的产业引导,符合《企业会计准则第16号—政府补助》判断是否属于政府补助的核心条件。据此,本公司将与该部分资产(无形资产-资产使用权)相关的政府补助,确认为递延收益,截至2019年6月30日,此部分设备的资产原值为49,971,109.90元,累计折旧为10,508,207.09元。②本公司与小核酸研究所签订《血液(军特药)中心公共平台仪器设备委托管理协议》,协议约定小核酸研究所按《平台仪器设备购置计划清单》,累计出资3000万元为血液中心公共平台购置清单中所列血液相关领域仪器设备,所购仪器设备产权归小核酸研究所所有。小核酸研究所长期委托本公司经营管理该平台,委托期限内,本公司对协议项下设备进行保存、使用、管理和维护。小核酸研究所有权对本公司在授权期限内严重损毁仪器设备行为进行问责,若小核酸研究所在协议期限内转售或委托第三方管理该平台,必须事先征得本公司同意,并不得影响本协议的履行。本公司负责委托合同期内人事、财务、市场行政后勤等管理运营工作,负责仪器设备的维保和保养,保证仪器设备的正常运行,所产生的一切费用由本公司承担。小核酸研究所不再诉求仪器设备投入的回报,也不再承担本公司管理过程中所付的费用。截止2019年6月30日相关设备已完整到货5台,其中2台设备已安装验收。本公司认为,此部分设备实际上为本公司所控制,且预期会给本公司带来经济利益的资源,符合资产的定义,且因小核酸研究所为政府平台性质的国资企业,其无偿向本公司授予管理权的事项是为了完成政府的产业引导,符合《企业会计准则第16号—政府补助》判断是否属于政府补助的核心条件。据此,本公司将与该部分资产(无形资产-资产使用权)相关的政府补助确认为递延收益,截至2019年6月30日,此部分设备的资产原值为1,915,560.34元,累计折旧为63,852.01元。(3)本公司于2009年11月10日,与自然人ZELIN SHENG(盛泽林)、YUANWEI CHEN(陈元伟)、陆惠萍签订了《氘代的 ω -二苯基脲及衍生物以及包含该化合物的组合物的技术转让和提成协议》,受让的专利支付对价由未来销售提成确定,由于无法计量而按0确认。详见“十五、其他重要事项”说明。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年6月30日余额
厂区绿化	114,917.03		17,610.96		97,306.07
厂区装修	721,887.01	145,454.54	113,976.96		753,364.59
合计	836,804.04	145,454.54	131,587.92		850,670.66

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日余额
厂区绿化	150,139.01		35,221.98		114,917.03
厂区装修	925,598.58		203,711.57		721,887.01
合计	1,075,737.59		238,933.55		836,804.04

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017年12月31日余额
厂区绿化		176,109.91	25,970.90		150,139.01
厂区装修		1,018,557.81	92,959.23		925,598.58
合计		1,194,667.72	118,930.13		1,075,737.59

10. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
预付工程、设备款	1,509,150.93	426,760.73
未抵扣进项税	15,656,010.93	10,533,543.44
合计	17,165,161.86	10,960,304.17

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预付工程、设备款	1,285,817.86	1,276,132.60
未抵扣进项税	13,979,159.75	6,394,277.20
合计	15,264,977.61	7,670,409.80

注：因本公司产品尚未正式上市销售，待抵扣进项税预计1年内不能抵扣、难以合理估计可抵扣金额，故按流动性将未抵扣进项税重分类为其他非流动资产。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

依据财政部 税务总局《关于2018年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》(财税〔2018〕70号)文件规定，本公司于2018年收到退回的留抵进项税额11,184,746.46元。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
质押借款				
抵押借款				
保证借款				
信用借款	20,000,000.00			
合计	20,000,000.00			

注1：2019年1月1日，本公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号：HTWBTZ322986400201800548、XKS-2018-1230-2063)，本公司向其借款金额为人民币2,000.00万元，借款期限为2019年1月1日至2019年12月31日。

12. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	33,890,760.77	37,813,182.19	52,031,476.50	7,852,994.94
1年以上	15,091,646.48	25,701,028.49	4,468,768.50	1,244,642.80
合计	48,982,407.25	63,514,210.68	56,500,245.00	9,097,637.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
杭州泰格医药科技股份有限公司	3,892,417.99	尚未结算
湖南省肿瘤医院	1,402,942.88	尚未结算
中国人民解放军第八一医院	1,108,628.76	尚未结算
合计	6,403,989.63	—

(续上表)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州泰格医药科技股份有限公司	8,744,264.93	尚未结算
杭州英放生物科技有限公司	2,689,445.81	尚未结算
湖南省肿瘤医院	1,681,083.87	尚未结算
中国人民解放军第八一医院	1,331,314.47	尚未结算
合计	14,446,109.08	—

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
杭州泰格医药科技股份有限公司	2,863,827.21	尚未结算
杭州思默医药科技有限公司	1,452,113.53	尚未结算
合计	4,315,940.74	—

13. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31日余 额	2017年12月31日余 额	2016年12月31 日余额
1年以内	323,000.00	45,191.64	956,000.00	
1年以上				
合计	323,000.00	45,191.64	956,000.00	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日 余额
短期薪酬	4,486,323.95	20,584,047.80	19,918,210.92	5,152,160.83
离职后福利-设定 提存计划	122,720.76	1,435,204.37	1,270,887.86	287,037.27
辞退福利		33,336.00	33,336.00	
合计	4,609,044.71	22,052,588.17	21,222,434.78	5,439,198.10

(续上表)

项目	2017年12月31日余 额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余 额
短期薪酬	2,388,721.44	24,438,149.95	22,340,547.44	4,486,323.95

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利-设定提存计划	56,885.81	1,075,258.65	1,009,423.70	122,720.76
合计	2,445,607.25	25,513,408.60	23,349,971.14	4,609,044.71

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	1,754,741.74	16,187,766.55	15,553,786.85	2,388,721.44
离职后福利-设定提存计划	35,781.81	602,452.75	581,348.75	56,885.81
合计	1,790,523.55	16,790,219.30	16,135,135.60	2,445,607.25

(续上表)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	1,018,543.42	11,422,726.05	10,686,527.73	1,754,741.74
离职后福利-设定提存计划	27,272.11	361,475.67	352,965.97	35,781.81
合计	1,045,815.53	11,784,201.72	11,039,493.70	1,790,523.55

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,355,656.13	18,531,568.06	18,047,958.75	4,839,265.44
职工福利费		423,156.53	423,156.53	
社会保险费	63,759.11	923,951.49	876,448.70	111,261.90
其中：医疗保险	42,443.72	708,442.21	668,828.46	82,057.47
工伤保险	16,974.69	151,052.79	152,099.80	15,927.68
生育保险	4,340.70	64,456.49	55,520.44	13,276.75
住房公积金	66,568.00	601,907.52	466,976.68	201,498.84
工会经费和职工教育经费	340.71	103,464.20	103,670.26	134.65
合计	4,486,323.95	20,584,047.80	19,918,210.92	5,152,160.83

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津	2,310,969.01	22,501,104.36	20,456,417.22	4,355,656.15

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
贴和补贴				
职工福利费		581,428.73	581,428.73	
社会保险费	29,126.43	534,299.35	499,666.69	63,759.09
其中：医疗保险	24,787.10	442,057.96	424,401.34	42,443.72
工伤保险	2,248.38	48,536.47	33,810.18	16,974.67
生育保险	2,090.95	43,704.92	41,455.17	4,340.70
住房公积金	48,626.00	752,152.00	734,210.00	66,568.00
工会经费和职工教育经费		69,165.51	68,824.80	340.71
合计	2,388,721.44	24,438,149.95	22,340,547.44	4,486,323.95

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,701,958.12	14,772,904.11	14,163,893.22	2,310,969.01
职工福利费		419,410.48	419,410.48	
社会保险费	18,906.62	308,877.35	298,657.54	29,126.43
其中：医疗保险	15,679.70	263,218.62	254,111.22	24,787.10
工伤保险	1,925.62	23,469.34	23,146.58	2,248.38
生育保险	1,301.30	22,189.39	21,399.74	2,090.95
住房公积金	33,877.00	521,895.00	507,146.00	48,626.00
工会经费和职工教育经费		164,679.61	164,679.61	
合计	1,754,741.74	16,187,766.55	15,553,786.85	2,388,721.44

(续上表)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	978,542.74	10,603,263.79	9,879,848.41	1,701,958.12
职工福利费		240,883.09	240,883.09	
社会保险费	13,121.68	209,122.62	203,337.68	18,906.62
其中：医疗保险	10,233.76	173,555.09	168,109.15	15,679.70
工伤保险	2,238.00	21,635.40	21,947.78	1,925.62
生育保险	649.92	13,932.13	13,280.75	1,301.30
住房公积金	26,879.00	367,716.55	360,718.55	33,877.00

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工会经费和职工教育经费		1,740.00	1,740.00	
合计	1,018,543.42	11,422,726.05	10,686,527.73	1,754,741.74

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
基本养老保险	116,598.37	1,369,204.85	1,209,766.53	276,036.69
失业保险费	6,122.39	65,999.52	61,121.33	11,000.58
合计	122,720.76	1,435,204.37	1,270,887.86	287,037.27

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	55,459.86	1,048,557.22	987,418.71	116,598.37
失业保险费	1,425.95	26,701.43	22,004.99	6,122.39
合计	56,885.81	1,075,258.65	1,009,423.70	122,720.76

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	34,034.61	583,317.73	561,892.48	55,459.86
失业保险费	1,747.20	19,135.02	19,456.27	1,425.95
合计	35,781.81	602,452.75	581,348.75	56,885.81

(续上表)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	25,371.66	341,920.43	333,257.48	34,034.61
失业保险费	1,900.45	19,555.24	19,708.49	1,747.20
合计	27,272.11	361,475.67	352,965.97	35,781.81

15. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
----	--------------	---------------	---------------	---------------

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
房产税	701,551.61	636,380.71	234,456.05	
印花税	46,650.75	174,353.43	61,632.73	33,517.39
个人所得税	306,713.35	98,613.53	153.05	11,625.53
企业所得税	15,964,687.32			
增值税	4,080,825.58			
城市建设维护税	274,288.62			
教育费附加及地方教育费附加	204,041.23			
土地使用税	25,685.40	34,247.20	34,247.20	34,247.20
合计	21,604,443.86	943,594.87	330,489.03	79,390.12

注：（1）2019年6月30日余额中增值税及城市建设维护税、教育费附加及地方教育费附加金额，系美国子公司 GENSUN 根据与本公司于2019年6月9日签定的《独家许可协议》，在达到协议约定条件时确认收入1000万美元，相应承担的应由本公司代扣代缴的流转税费。该等金额与税金及附加中相关项目差异主要为外币报表折算时采用不同汇率所致。（2）2019年6月30日余额中企业所得税金额，系 GENSUN 确认1000万美元授权许可收入后产生的企业所得税。

16. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付利息	24,166.68			
应付股利				
其他应付款	8,126,082.49	8,444,898.34	9,143,173.42	1,057,283.04
合计	8,150,249.17	8,444,898.34	9,143,173.42	1,057,283.04

16.1 应付利息

(1) 应付利息分类

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
短期借款应付利息	24,166.68			
合计	24,166.68			

16.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
资产购买款	5,293,250.00	5,293,250.00	2,097,350.00	
工程款	1,461,820.62	1,485,256.12	6,839,701.91	908,500.20
代收代付款	502,423.40	943,614.67	199,237.72	132,899.00
其他	868,588.47	722,777.55	6,883.79	15,883.84
合计	8,126,082.49	8,444,898.34	9,143,173.42	1,057,283.04

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄
小核酸研究所	资产购买款	5,293,250.00	2年以内
合计	—	5,293,250.00	—

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄
小核酸研究所	资产购买款	2,097,350.00	1-2年
合计	—	2,097,350.00	—

注:资产购买款系本公司承诺购买小核酸研究所约530.00万元平台设备所致,详细情况见本附注六、8。

17. 长期应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
长期应付款	4,676,120.30	4,525,160.04		
专项应付款				
合计	4,676,120.30	4,525,160.04		

17.1 长期应付款按款项性质分类

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付融资租赁款	4,676,120.30	4,525,160.04		
合计	4,676,120.30	4,525,160.04		

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
政府补助	61,940,013.80	5,117,560.34	5,060,963.00	61,996,611.14
合计	61,940,013.80	5,117,560.34	5,060,963.00	61,996,611.14

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
政府补助	5,230,000.00	63,401,109.90	6,691,096.10	61,940,013.80
合计	5,230,000.00	63,401,109.90	6,691,096.10	61,940,013.80

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
政府补助	15,739,800.00	4,386,000.00	14,895,800.00	5,230,000.00
合计	15,739,800.00	4,386,000.00	14,895,800.00	5,230,000.00

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
政府补助	13,203,800.00	2,536,000.00		15,739,800.00
合计	13,203,800.00	2,536,000.00		15,739,800.00

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
系列氘代创新药物的重大产业化	1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
1类新药甲苯磺酸多纳非尼治疗结直晚期肠癌的III期临床研究和上市申请	2,382,000.00					2,382,000.00	与收益相关
1类新药甲苯磺酸多纳非尼治疗晚期碘难治性分化型甲状腺癌的临床研究和产业化研究和上市申请	3,518,000.00	3,202,000.00				6,720,000.00	与收益相关
1类化学新药杰克替尼的开发	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
1类抗肿瘤新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研发及产业化	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物的临床研究及开发	3,530,000.00					3,530,000.00	与收益相关
2017年昆山市双创人才项目补助	250,000.00					250,000.00	与收益相关
新药产业化公共服务平台	44,460,013.80			4,997,110.99		39,462,902.81	与资产相关
血液中心公共平台		1,915,560.34		63,852.01		1,851,708.33	与资产相关
合计	61,940,013.80	5,117,560.34		5,060,963.00		61,996,611.14	—

(续上表)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
重组人凝血酶的研究开发	680,000.00			680,000.00			与收益相关
系列氘代创新药物的重大产业化	1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
1类抗肿瘤创新药ZG0320的临床前研究	200,000.00			200,000.00			与收益相关
1.1类抗肿瘤化学新药杰克替尼的开发	300,000.00			300,000.00			与收益相关
2017年昆山市双创人才项目补助	250,000.00					250,000.00	与收益相关
1类化学新药杰克替尼的开发	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
1类新药甲苯磺酸多纳非尼治疗结直晚期肠癌的III期临床研究和上市申请		2,382,000.00				2,382,000.00	与收益相关
1类新药甲苯磺酸多纳非尼治疗晚期碘难治性分化型甲状腺癌的临床研究和产业化研究和上市申请		3,518,000.00				3,518,000.00	与收益相关
1类抗肿瘤新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研发及产业化		4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物的临床研究与开发		3,530,000.00				3,530,000.00	与收益相关
新药产业化公共服务平台		49,971,109.90		5,511,096.10		44,460,013.80	与资产相关
合计	5,230,000.00	63,401,109.90		6,691,096.10		61,940,013.80	

(续上表)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
1.1类抗肿瘤化学新药ZG0128	375,000.00			375,000.00			与收益相关

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
抗肿瘤化学新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研究及产业化	13,334,800.00	1,186,000.00		14,520,800.00			与收益相关
重组人凝血酶的研究开发	680,000.00					680,000.00	与收益相关
系列氘代创新药物的重大产业化	900,000.00	900,000.00				1,800,000.00	与收益相关
1类抗肿瘤创新药 ZG0320 的临床前研究	150,000.00	50,000.00				200,000.00	与收益相关
1.1类抗肿瘤化学新药杰克替尼的开发	300,000.00					300,000.00	与收益相关
2017年昆山市双创人才项目补助		250,000.00				250,000.00	与收益相关
1类化学新药杰克替尼的开发		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
合计	15,739,800.00	4,386,000.00		14,895,800.00		5,230,000.00	

(续上表)

政府补助项目	2015年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	本年计入其他收益金额	其他变动	2016年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
1.1类抗肿瘤化学新药 ZG0128	375,000.00					375,000.00	与收益相关
抗肿瘤化学新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研究及产业化	12,148,800.00	1,186,000.00				13,334,800.00	与收益相关
重组人凝血酶的研究开发	680,000.00					680,000.00	与收益相关
系列氘代创新药物的重大产业化		900,000.00				900,000.00	与收益相关
1类抗肿瘤创新药 ZG0320 的临床前研究		150,000.00				150,000.00	与收益相关
1.1类抗肿瘤化学新药杰克替尼的开发		300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	13,203,800.00	2,536,000.00				15,739,800.00	

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	90,793,845.21	27,092,883.41	97,921,796.29	29,219,863.99
合计	90,793,845.21	27,092,883.41	97,921,796.29	29,219,863.99

20. 股本

(1) 2019年1-6月

项目	2018年12月31日 余额(万美元)	2018年12月31日余额	本年净增加	本年净减少	2019年6月30日余额
ZELIN SHENG (盛泽林)	164.7169	11,246,821.36	49,636,620.00	11,246,821.36	49,636,620.00
宁波泽奥	54.7567	3,753,093.75	16,500,600.00	3,753,093.75	16,500,600.00
陆惠萍	41.6978	2,848,034.48	12,565,440.00	2,848,034.48	12,565,440.00
JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)	40.7691	2,827,622.47	12,285,540.00	2,827,622.47	12,285,540.00
石河子康润	33.29	2,273,195.80	10,031,760.00	2,273,195.80	10,031,760.00
小核酸研究所	33.29	2,272,228.90	10,031,760.00	2,272,228.90	10,031,760.00
盈富泰克	34.6758	2,195,671.66	10,449,360.00	2,195,671.66	10,449,360.00
苏州博澳	30.6083	2,089,353.17	9,223,560.00	2,089,353.17	9,223,560.00
其他股东	163.518	10,915,351.94	49,275,360.00	10,915,351.94	49,275,360.00
合计	597.3226	40,421,373.53	180,000,000.00	40,421,373.53	180,000,000.00

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2018年度

项目	2017年12月31日余额 (万美元)	2017年12月31日余额	本年净增加	本年净减少	2018年12月31日余额 (万美元)	2018年12月31日余额
ZELIN SHENG (盛泽林)	164.7169	11,246,821.36			164.7169	11,246,821.36
宁波泽奥	54.7567	3,753,093.75			54.7567	3,753,093.75
陆惠萍	43.0995	2,942,837.54		94,803.06	41.6978	2,848,034.48
JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)			2,827,622.47		40.7691	2,827,622.47
石河子康润	33.2900	2,273,195.80			33.2900	2,273,195.80
小核酸研究所	33.2900	2,272,228.90			33.2900	2,272,228.90
盈富泰克	34.6758	2,195,671.66			34.6758	2,195,671.66
苏州博澳			2,089,353.17		30.6083	2,089,353.17
苏州博德	30.6083	2,089,353.17		2,089,353.17		
其他股东	112.6231	7,510,934.47	3,988,197.88	583,780.41	163.5180	10,915,351.94
合计	507.0603	34,284,136.65	8,905,173.52	2,767,936.64	597.3226	40,421,373.53

(3) 2017年度

项目	2016年12月31日余额 (万美元)	2016年12月31日余额	本年净增加	本年净减少	2017年12月31日余额 (万美元)	2017年12月31日余额
ZELIN SHENG (盛泽林)	164.7169	11,246,821.36			164.7169	11,246,821.36
宁波泽奥	54.7567	3,753,093.75			54.7567	3,753,093.75
陆惠萍	43.0995	2,942,837.54			43.0995	2,942,837.54
石河子康润			2,273,195.80		33.2900	2,273,195.80

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日 余额(万美元)	2016年12月31日 余额	本年净增加	本年净减少	2017年12月31日 余额(万美元)	2017年12月31日 余额
康泉德公司	33.2900	2,273,195.80		2,273,195.80		
小核酸研究所	33.2900	2,272,228.90			33.2900	2,272,228.90
盈富泰克	34.6758	2,195,671.66			34.6758	2,195,671.66
苏州博德	33.2900	2,272,408.69		183,055.52	30.6083	2,089,353.17
其他股东	85.6118	5,697,712.42	4,823,219.95	3,009,997.90	112.6231	7,510,934.47
合计	482.7307	32,653,970.12	7,096,415.75	5,466,249.22	507.0603	34,284,136.65

(4) 2016年度

项目	2015年12月31日 余额(万美元)	2015年12月31日 余额	本年净增加	本年净减少	2016年12月31日 余额(万美元)	2016年12月31日 余额
ZELIN SHENG (盛泽林)	156.4800	10,684,405.13	562,416.23		164.7169	11,246,821.36
宁波泽奥			3,753,093.75		54.7567	3,753,093.75
陆惠萍	93.2300	6,365,752.28		3,422,914.74	43.0995	2,942,837.54
盈富泰克	34.6758	2,195,671.66			34.6758	2,195,671.66
康泉德公司	33.2900	2,273,195.80			33.2900	2,273,195.80
小核酸研究所	33.2900	2,272,228.90			33.2900	2,272,228.90
苏州博德	33.2900	2,272,408.69			33.2900	2,272,408.69
其他股东	16.6200	1,134,816.76	4,562,895.66		85.6118	5,697,712.42
合计	400.8758	27,198,479.22	8,878,405.64	3,422,914.74	482.7307	32,653,970.12

注:股本变动详见本附注“一、2.历史沿革情况”。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 资本公积

(1) 2019年1-6月

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
股本溢价	983,393,318.86	264,174,471.16	983,392,969.26	264,174,820.76
其他资本公积	2,084.55	12,987,810.36		12,989,894.91
合计	983,395,403.41	277,162,281.52	983,392,969.26	277,164,715.67

(2) 2018年度

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	395,385,295.54	588,008,023.32		983,393,318.86
其他资本公积		2,084.55		2,084.55
合计	395,385,295.54	588,010,107.87		983,395,403.41

(3) 2017年度

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
股本溢价	286,959,950.35	108,425,345.19		395,385,295.54
其他资本公积				
合计	286,959,950.35	108,425,345.19		395,385,295.54

(4) 2016年度

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
股本溢价	59,606,401.29	227,353,549.06		286,959,950.35

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
其他资本公积				
合计	59,606,401.29	227,353,549.06		286,959,950.35

注1:截止2018年12月31日股份支付的余额为377,067,609.87元、截止2019年6月30日股份支付的余额为219,630,182.02元(其中记入股本溢价206,642,371.66元,记入其他资本公积12,987,810.36元);其他资本公积2018年度、2019年1-6月增加系确认等待期内的股份支付费用所致。

注2:除股份支付外的资本公积股本溢价变动详见本附注“一、2.历史沿革”。

22.其他综合收益

(1)2019年1-6月

项目	2018年12月31日余额	本年发生额					2019年6月30日余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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	-774,436.48	24,546.58			-309,689.54	334,236.12	-1,084,126.02
其他综合收益合计	-774,436.48	24,546.58			-309,689.54	334,236.12	-1,084,126.02

(2)2018年度

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	本年发生额					2018年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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		-1,603,682.09			-774,436.48	-829,245.61	-774,436.48
其他综合收益合计		-1,603,682.09			-774,436.48	-829,245.61	-774,436.48

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
上年余额	-796,733,735.02	-356,644,720.33	-210,176,272.27	-81,908,403.71
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-341,148,378.52	-440,089,014.69	-146,468,448.06	-128,267,868.56
减:提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
整体变更折股减少	-786,282,243.29			
本年余额	-351,599,870.25	-796,733,735.02	-356,644,720.33	-210,176,272.27

24. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,311,158.07	893,903.47
合计			1,311,158.07	893,903.47

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			200,334.00	159,800.72
合计			200,334.00	159,800.72

25. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税	3,840,283.04			
城市维护建设税	268,942.04			
教育费附加	115,575.21			
地方教育费附加	77,050.12			
房产税	200,593.29	401,924.66	234,456.05	
土地使用税	51,370.80	136,988.80	136,988.80	136,988.77
印花税	21,456.99	156,678.80	108,589.74	16,994.55

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他	10,635.70	1,860.00	1,860.00	3,898.83
合计	4,585,907.19	697,452.26	481,894.59	157,882.15

注:增值税及增值税附加税系子公司 GENSUN 根据其与本公司签定的《独家许可协议》,确认 1000 万美元许可费收入应承担的由本公司代扣代缴的流转税费,详见“15. 应交税费”所述。

26. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,468,138.69			
其他	27,181.47			
合计	1,495,320.16			

27. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股份支付	219,634,956.76	309,051,314.60		68,020,382.67
职工薪酬	3,000,879.65	4,033,141.66	3,302,831.99	2,169,168.49
租赁费	901,407.25	1,512,971.18	1,099,251.93	846,807.81
办公费	333,005.98	988,869.57	657,535.52	695,420.27
中介鉴证咨询服务费	7,992,623.80	757,266.69	582,469.56	694,859.45
交通及差旅费	189,019.03	488,807.21	252,065.66	255,964.77
固定资产折旧	158,887.90	364,060.04	173,612.83	123,600.66
水电燃气费	142,016.56	354,839.83	177,580.58	125,022.02
修理费	245,416.54	334,673.95	237,774.65	36,008.54
业务招待费	423,614.68	273,116.74	224,043.74	39,366.50
环境保护费	199,521.31	263,870.57	160,498.83	47,640.00
无形资产摊销	128,528.46	260,056.88	252,744.92	248,244.92
长期待摊费用摊销	131,587.92	188,927.10	86,937.55	
安全及劳动保护费	334,200.64	167,215.35	113,544.20	105,192.38
保险费	73,843.27	132,840.20	125,592.17	22,290.32
其他费用	242,463.67	102,251.20	243,110.93	301,060.75
合计	234,131,973.42	319,274,222.77	7,689,595.06	73,731,029.55

28. 研发费用

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	17,583,569.83	21,130,812.58	13,487,387.31	9,536,105.23
原料试剂耗材	9,928,399.99	21,285,607.44	35,416,965.03	21,154,163.63
委托临床前试验服务费	4,775,368.40	5,465,084.10	9,266,491.94	3,933,122.61
委托临床试验服务费	20,086,613.13	68,771,336.96	85,884,330.78	17,668,514.00
水电能耗	3,435,353.68	5,680,176.63	2,624,286.93	917,090.36
固定资产折旧	3,869,009.47	4,550,496.36	2,376,358.04	510,462.38
无形资产摊销	12,030,653.24	8,539,677.10	2,165,506.34	4,850,900.00
其他	4,001,587.18	7,382,031.98	7,601,209.32	2,507,042.99
合计	75,710,554.92	142,805,223.15	158,822,535.69	61,077,401.20

29. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	437,416.66			
减: 利息收入	579,917.02	879,366.95	980,513.08	196,800.96
加: 汇兑损失	227,291.83	96,337.31	117,844.55	-54,215.58
其他支出	165,677.04	30,612.95	11,491.68	7,644.28
合计	250,468.51	-752,416.69	-851,176.85	-243,372.26

30. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-14,260.88	-14,192.04	56,989.58	-44,318.78
合计	-14,260.88	-14,192.04	56,989.58	-44,318.78

31. 其他收益

(1) 其他收益分类

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	5,781,463.00	16,415,196.10	18,667,928.50	
个人所得税征收 手续费返还	247.50	260,210.77		
合计	5,781,710.50	16,675,406.87	18,667,928.50	

(2) 其中政府补助明细如下:

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1.1类抗肿瘤新药甲苯磺酸多纳非尼的临床前研究奖励		4,230,000.00		
独角兽培育企业奖励		2,000,000.00		
2016-2017年度推进高质量发展先进企业奖励		1,000,000.00		
重组人凝血酶的研究开发		680,000.00		
商标专利补贴		629,000.00	336,100.00	
苏南自助创新示范区奖励资金		600,000.00	300,000.00	
1.1类抗肿瘤新药泽普生的临床研究及产业化		500,000.00	500,000.00	
1.1类抗肿瘤化学新药杰克替尼的开发		300,000.00		
科技创新奖励	200,000.00	200,000.00	1,200,000.00	
1类抗肿瘤创新药ZG0320的临床前研究		200,000.00		
科技服务补贴		92,900.00	121,008.50	
1.1类抗肿瘤化学新药ZG0128的开发			375,000.00	
抗肿瘤化学新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研究及产业化			14,520,800.00	
临床研究用药补助			618,100.00	
房屋租金补贴款			148,500.00	
盛泽林冠名研究室研究经费补助		384,400.00	499,720.00	
研究开发费用省级财政奖励	500,000.00			
新药产业化公共服务平台	4,997,110.99	5,511,096.10		
血液中心公共平台	63,852.01			
其他	20,500.00	87,800.00	48,700.00	
合计	5,781,463.00	16,415,196.10	18,667,928.50	

32. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
合计	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58

33. 营业外收入

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				5,365,137.00
其他			3,850.07	
合计			3,850.07	5,365,137.00

(2) 政府补助

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
商标专利补贴				1,279,917.00
科技创新奖励				2,500,000.00
昆山高新区2014-2015年度创新发展先进企业				200,000.00
孵化企业科技研发投入补贴				300,000.00
产业技术创新专项补助				340,000.00
房屋租金补贴款				150,000.00
盛泽林冠名研究室研究经费补助				499,720.00
其他				95,500.00
合计				5,365,137.00

注:根据财政部2017年5月10日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,2017年开始公司收到的与日常活动相关的政府补助,列入其他收益,不再记入营业外收入。

34. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公益性捐赠支出		10,000.00		
罚款及滞纳金	297.07		5,000.00	
合计	297.07	10,000.00	5,000.00	

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	15,830,046.29			
递延所得税费用	-2,147,391.88	-780,375.50		

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	13,682,654.41	-780,375.50		

注:当期所得税费用主要为 GENSUN 确认对本公司授权许可费收入后产生的所得税。

36. 其他综合收益

(1) 2019年1-6月

项目	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、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	682,546.58			348,310.46	334,236.12
其他综合收益合计	682,546.58			348,310.46	334,236.12

注:2019年1-6月发生额较“六、22其他综合收益”相差658,000.00元,系合并抵销内部收入和研发费用时由于子公司报表采用平均汇率折算产生的差额,相应通过“外币财务报表折算差额”体现。

(2) 2018年度

详见本附注“六、22其他综合收益”之“本年发生额”。

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	3,922,500.00	22,769,700.00	7,658,408.50	7,401,417.00
利息收入	579,917.02	150,824.48	100,918.25	196,800.96
其他	448,393.58	1,492,531.07	879,372.68	310,610.00
合计	4,950,810.60	24,413,055.55	8,638,699.43	7,908,827.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现管理费用	12,001,124.75	5,366,908.39	3,875,327.77	3,171,492.81
付现研发支出	60,704,403.81	119,087,660.91	97,818,993.48	50,893,348.59
其他	15,013.85	105,018.09	18,654.22	7,644.28
合计	72,720,542.41	124,559,587.39	101,712,975.47	54,072,485.68

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方资金拆借款及利息		16,004,201.15	24,011,986.83	
合计		16,004,201.15	24,011,986.83	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方资金拆借款		15,275,658.68	23,132,392.00	
合计		15,275,658.68	23,132,392.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-322,986,795.10	-441,877,485.20	-146,468,448.06	-128,267,868.56
加: 资产减值准备	14,260.88	14,192.04	-56,989.58	44,318.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,027,897.37	5,044,251.43	2,549,520.87	634,063.04
无形资产摊销	12,159,181.70	8,799,733.98	2,418,251.26	5,099,144.92
长期待摊费用摊销	131,587.92	238,933.55	118,930.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	437,416.66	-728,542.47	-879,594.83	
投资损失(收益以“-”填列)	-1,102,930.96	-2,298,151.36	-950,632.28	-1,093,720.58

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)				
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,147,391.88	-780,375.50		
存货的减少(增加以“-”填列)	-394,010.75	-2,073,523.91	-314,297.33	-74,169.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,377,876.64	-3,862,759.98	-4,113,987.68	-9,309,836.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,236,190.62	21,546,028.98	39,445,622.70	8,227,492.35
其他	214,573,993.76	303,540,218.50		68,020,382.67
经营活动产生的现金流量净额	-89,428,476.42	-112,437,479.94	-108,251,624.80	-56,720,193.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产		4,500,000.00		
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09
减: 现金的年初余额	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09	6,328,760.20
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-40,039,587.44	119,047,780.71	-7,140,887.16	10,696,653.89

注: 其他为本公司确认的股份支付费用及与资产相关的政府补助摊销。

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
现金	88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09
其中: 库存现金	4,347.95	16,313.67	41,032.06	12,403.81
可随时用于支付的银行存款	88,888,372.25	128,915,993.97	9,843,494.87	17,013,010.28

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
其中:三个月内到期的债券投资				
现金和现金等价物余额	88,892,720.20	128,932,307.64	9,884,526.93	17,025,414.09
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2018年12月31日被购买方的收入	购买日至2018年12月31日被购买方的净利润
GENSUN	2018年10月30日	60,314,828.92	51.00	购买、增资	2018年10月31日	取得实际控制权		-3,617,072.90

GENSUN成立于2016年2月3日,系由JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)、MIKE C SHENG等共同持股的公司。

2018年8月23日,本公司与JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)、GENSUN签署了《股权购买与认购协议》,根据该协议,本公司(或其子公司)向GENSUN认购及购买新发行的共计1,908,838股股份,获得GENSUN股权比例为29.45%,认购价格为500万美元;本公司(或其子公司)向JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)购买其持有GENSUN的1,396,790股股份,获得GENSUN股权比例为21.55%,购买价格为366.02万美元。本公司子公司香港泽璟分别于2018年10月29日和2018年11月16日支付了增资款和股权转让款。通过本次收购,本公司通过香港泽璟间接持有GENSUN 3,305,628股股份,持有GENSUN经完全摊薄(考虑GENSUN 2016股权激励计划预留的500,000股股份)后51.00%的股份。

本公司以达到合并条件后的最近财务报告期末或期初时点(即2018年10月31日)为购买日,购买日确定为2018年10月31日的依据:(1)本公司收购GENSUN的相关协议于2018年8月经股东会通过,(2)公司收购GENSUN事项已于2018年9月获得了昆山市发展和改革

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

委员会核发的《项目备案通知书》(昆发改投备案[2018]107号)、江苏省商务局商务厅核发的《企业境外投资证书》(境外投资证第N3200201800688号), (3)公司于2018年8月24日取得了GENSUN出具的股权证书, (4)公司在2018年10月29日支付了增资款500万美元,并于2018年11月16日支付了剩余款项即股权转让款366.02万美元,2018年10月已支付了大部分对价; (5)本公司于2018年8月24日委派ZELIN SHENG(盛泽林)担任GENSUN董事,并于2018年10月30日委派JISHENG WU(吴济生)担任GENSUN董事,本公司委派董事占GENSUN董事会人数的三分之二。本公司于2018年10月31日实际上已经控制了GENSUN的财务和经营政策,并享有相应的收益和风险。

在《股权购买与认购协议》中还约定了本公司支付2000万美元取得四个大分子候选药物的大中华许可事项。即由本公司向GENSUN支付2000万美元,付款时间如下:

付款年度	付款金额(美元)	最后付款日
2019	5,000,000.00	2019年12月31日
2020	5,000,000.00	2020年12月31日
2021	5,000,000.00	2021年12月31日
2022	5,000,000.00	2022年12月31日
合计	20,000,000.00	—

作为对价,GENSUN将授予本公司一项排他的、永久的许可,使得本公司有权在大中华区(包括中国大陆、香港、澳门和台湾,“大中华区”)进行四(4)个大分子候选药物的开发和商业化(“大中华区许可”)。本公司应就包含该等大中华区许可的产品在大中华区的销售向GENSUN支付该等销售额的6%作为许可费。如果买方未能履行上述义务,则大中华区许可应被视为立即终止,且卖方有权利分批购回买方持有的GENSUN股份。本公司已与各方签署了补充协议终止购回义务,不再存在购回义务。

由于本公司股权购买和认购时已基于合理估值进行,支付对价获取大分子药物的授权许可是独立的待执行合同,作价公允,因而无需将支付对价获取大分子药物的授权许可作为合并成本考虑。同时购买日判断未来发生购回义务的可能性很小(回购主体非本公司、本公司无损失),补充协议已终止购回义务且自始无效,也无需就购回义务确认相应的预计负债。

(2) 合并成本及商誉

项目	GENSUN
现金	60,314,828.92
合并成本合计	60,314,828.92
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	60,314,828.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	GENSUN	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	175,131,328.83	72,848,878.30
货币资金	70,348,731.69	70,348,731.69
固定资产	3,771,553.77	860,134.16
无形资产	100,659,481.92	1,567,035.00
其他资产	351,561.45	72,977.45
负债:	56,866,958.42	26,429,004.65
其他应付款	25,491,689.63	25,491,689.63
递延所得税负债	30,437,953.77	
其他负债	937,315.02	937,315.02
净资产	118,264,370.42	46,419,873.65
减:少数股东权益	57,949,541.50	22,745,738.09
取得的净资产	60,314,828.92	23,674,135.56

注:可辨认资产、负债公允价值参照中和资产评估有限公司以2018年10月31日为基准日的资产评估结果[中和评咨字(2018)第BJU4025号评估报告]确定。考虑到按持股比例计算的本公司取得的GENSUN评估的净资产价值(5,981.30万元)与本公司支付的合并对价(6,031.48万元)的差异较小,本公司对此作简化处理,未就合并成本大于合并日按持股比例计算取得的GENSUN净资产公允价值的份额的差额50.18万元确认商誉,差额调整了无形资产价值。

2. 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

2018年10月,本公司在香港投资成立香港泽璟,作为持有GENSUN股权的平台公司。截止2019年6月30日,本公司对香港泽璟投资额870.00万美元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泽璟生物技术	江苏	苏州	药品研发	100.00		新设
上海泽璟	上海	上海	药品研发	100.00		合并
香港泽璟	香港	香港	投资控股	100.00		新设
GENSUN	美国 加利福尼亚州	美国特拉 华州	药品研发		51.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
GENSUN	49.00%	18,161,583.42		73,832,419.66

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	2018年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
GENSUN	49.00%	-1,788,470.51		55,331,825.38

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GENSUN	106,066,342.02	93,135,173.14	199,201,515.16	21,430,224.30	27,092,883.40	48,523,107.70

(续表)

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GENSUN	42,706,628.98	100,232,795.71	142,939,424.69	797,468.08	29,219,863.99	30,017,332.07

(续表)

子公司名称	2019年1-6月发生额				2018年11-12月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GENSUN	67,845,000.00	37,064,455.96	37,746,570.49	-5,747,713.47		-3,649,939.78	-5,342,277.77	-1,697,151.52

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元相关。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日折人民币余额	2018年12月31日折人民币余额	2017年12月31日折人民币余额	2016年12月31日折人民币余额
货币资金 - 美元	56,393,435.85	62,290,278.16	5,248,965.33	934,888.32
应付账款 - 美元	643,955.83	374,141.86		

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币借款及长期应付款。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
短期借款	20,000,000.00			
长期应付款	4,676,120.30	4,525,160.04		

(2) 信用风险

于2019年6月30日,本集团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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍。两名自然人股东合计直接持有公司注册资本的34.5567%。

控股股东直接持有股份或权益及其变化

控股股东	出资金额		占注册资本的比例(%)	
	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2019年6月30日比例	2018年12月31日比例
ZELIN SHENG (盛泽林)	49,636,620.00	11,246,821.36	27.5759	27.5759
陆惠萍	12,565,440.00	2,848,034.48	6.9808	6.9808
合计	62,202,060.00	14,094,855.84	34.5567	34.5567

注:本公司股改前股东表决权比例按持有本公司按美元计算的实收资本比例确定。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无合营或联营企业。

4. 其他关联方

(1) 除实际控制人外,直接或间接持有本公司5%以上股份的法人或其他组织

除实际控制人 ZELIN SHENG (盛泽林)、陆惠萍以外,直接持有本公司5%以上(含5%)股份的法人或其他组织为宁波泽奥、盈富泰克、石河子康润、小核酸研究所、苏州博澳;间接持有本公司5%以上(含5%)股份的法人或其他组织为昆山市工业技术研究院有限责任公司(以下简称昆山工研院)、昆山高新集团有限公司、昆山市政府国有资产监督管理办公室。具体情况如下:

序号	关联方名称	关联关系说明
1.	宁波泽奥	直接持有本公司9.1670%的股份
2.	盈富泰克	直接持有本公司5.8052%的股份
3.	石河子康润	直接持有本公司5.5732%的股份
4.	小核酸研究所	直接持有本公司5.5732%的股份
5.	苏州博澳	直接持有本公司5.1242%的股份
6.	昆山工研院	间接持有本公司5.4545%的股份
7.	昆山高新集团有限公司	间接持有本公司5.4545%的股份
8.	昆山市政府国有资产监督管理办公室	间接持有本公司5.4545%的股份

(2) 直接持有本公司5%以上股份的股东直接或间接控制的法人或其他组织

序号	关联方名称	关联关系说明
1.	杭州和康药业有限公司	石河子康润控制的企业
2.	杭州帕琦斯医药科技有限公司	石河子康润控制的企业
3.	金华康润生物技术有限公司	石河子康润控制的企业
4.	千人计划(昆山)生物医药产业研究院有限责任公司	小核酸研究所控制的企业
5.	INFOTECH VENTURES(us) INC	盈富泰克控制的企业
6.	Infotech Ventures Cayman Company Limited	盈富泰克控制的企业
7.	北京盈富泰克投资管理咨询有限公司	盈富泰克控制的企业
8.	盈富泰克(深圳)新兴产业投资基金管理有限公司	盈富泰克控制的企业
9.	盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	盈富泰克控制的企业
10.	云南南天盈富泰克资本管理有限公司	盈富泰克控制的企业
11.	云南南天盈富泰克信息产业创业投资合伙企业(有限合伙)	盈富泰克控制的企业

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的自然人、本公司的董事、监事、高级管理人员,以及由前述人员直接或间接控制或由前述人员(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织(本公司及其控股子公司除外)

直接或间接持有本公司 5%以上股份的自然人、本公司的董事、监事、高级管理人员,以及由前述人员直接或间接控制或由前述人员(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织(本公司及其控股子公司除外)如下表所列:

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
1.	ZELIN SHENG (盛泽林)	本公司董事长兼总经理,直接持有本公司 27.5759%的股份	昆山璟奥	本公司控股股东、实际控制人控制的企业(本公司股东)
2.	陆惠萍	本公司董事兼常务副总经理,直接持有本公司 6.9808%的股份	宁波璟晨	本公司实际控制人控制的企业(本公司股东)
			宁波泽奥	本公司实际控制人控制的企业(本公司股东)
3.	JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)	直接持有本公司 6.8253%的股份	/	/
4.	吴艺明	本公司董事	昆山高新集团有限公司	本公司董事任董事兼高级管理人员的企业
			昆山高新区城乡一体化建设有限公司	本公司董事任执行董事兼高级管理人员的企业
			昆山登云创新科技园发展有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山高新区保税物流中心有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山工研院	本公司董事任董事的企业
			昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山创源科技园管理有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山西部新城建设发展有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山商飞科技园发展有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山田园文化产业发展有限公司	本公司董事任董事的企业
			泽朴医疗技术(苏州)有限公司	本公司董事任董事的企业
			铜仁锦峰开发有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山新蕴达生物科技有限公司	本公司董事任董事的企业
			小核酸研究所	本公司董事任董事兼高级管

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
				理人员的企业(本公司股东)
5.	吴萍	本公司董事	昆山红土创业投资管理有限公司	本公司董事任高级管理人员的企业
			宁波翹楚创业投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事控制的企业
			苏州韬略生物科技有限公司	本公司董事任董事的企业
			苏州波影医疗技术有限公司	本公司董事任董事的企业
			上海赫普化医药技术有限公司	本公司董事任董事的企业
			苏州国发创新资本管理有限公司	本公司董事任董事的企业
			苏州红土大数据创业投资有限公司	本公司董事任董事兼高级管理人员的企业
			昆山韦睿医疗科技有限公司	本公司董事任董事的企业
			拉萨宝莲生物科技股份有限公司	本公司董事任董事的企业
			昆山金童软件开发有限公司	本公司董事任董事的企业
			南通红土伟达创业投资管理有限公司	本公司董事任董事的企业
			苏州国发创新资本投资有限公司	本公司董事任董事的企业
			江苏红土创业投资管理有限公司	本公司董事任董事的企业
			南通红土创新资本创业投资管理有限公司	本公司董事任董事的企业
6.	李皎	本公司董事	广州禾信仪器股份有限公司	本公司董事任董事的企业
			宁夏康亚药业股份有限公司	本公司董事任董事的企业
			自贡大业高压容器有限责任公司	本公司董事任董事的企业
			深圳普赢创新科技股份有限公司	本公司董事任董事的企业
			北京卡拉卡尔科技股份有限公司	本公司董事任董事的企业
			厦门优迅高速芯片有限公司	本公司董事任董事的企业
			软通智慧科技有限公司	本公司董事任董事的企业
7.	JISHENG WU	本公司董事兼副	/	/

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
	(吴济生)	总经理		
8.	RUYI HE (何如意)	本公司独立董事	/	/
9.	杨翠华	本公司独立董事	梧桐三江(上海)创业投资管理中心(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			三江金桥(上海)投资管理有限公司	本公司独立董事控制的企业
			北京三江金桥投资顾问有限公司	本公司独立董事控制的企业
			三江英才(上海)创业投资管理中心(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			三江联投汇(上海)金融信息服务有限公司	本公司独立董事控制的企业
			三江龙城(上海)创业投资有限公司	本公司独立董事控制的企业
			三江资本(常州)龙城英才创业投资中心(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			苏州梧桐三江创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			南京绿叶一号创业投资中心(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			苏州绿叶天使投资中心(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			苏州梧桐三江三期创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			新余叁江领汇创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事控制的企业
			无锡铂特科技有限公司	本公司独立董事控制的企业
10.	张炳辉	本公司独立董事	/	/
11.	徐志刚	本公司监事	/	/
12.	周毓	本公司监事	深圳市分享成长投资管理有限公司	本公司监事任董事兼高级管理人员的企业
			广州华津医药科技有限公司	本公司监事任董事的企业
			深圳廷美奥生物技术有限公司	本公司监事任董事的企业

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
			深圳聚汇康医药科技有限公司	本公司监事任董事的企业
13.	郑俪姮	本公司监事	/	/
14.	吕彬华	本公司副总经理	/	/
15.	高青平	本公司副总经理、董事会秘书	/	/
16.	黄刚	本公司副总经理、财务负责人	宁波梅山保税港区亘厚投资合伙企业(有限合伙)	本公司高级管理人员控制的企业
			申联生物医药(上海)股份有限公司	本公司高级管理人员任独立董事的企业
			淞京(上海)医疗科技合伙企业(有限合伙)	本公司高级管理人员控制的企业
			上海邈京医疗科技合伙企业(有限合伙)	本公司高级管理人员控制的企业
17.	曹晓春	持有石河子康润93.22%股权，通过石河子康润间接持有本公司5.1953%；间接持有本公司5%以上股份的自然人	杭州泰格医药科技股份有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制并担任董事兼高级管理人员的企业
			仁智(苏州)医学研究有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制并担任董事兼高级管理人员的企业
			上海淞腾医疗科技合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			方达医药技术(上海)有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Concord Biosciences LLC.	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Frontage Laboratories, Inc.,	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Frontage Holdings Corporation	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			DreamCIS Inc	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Opera Contract Research Organization S.R.L.	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed-BDM Inc.,	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed India Pvt. Ltd.	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed Swiss AG	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业
TG SKY INVESTMENT LTD	间接持有本公司5%以上股份的自然人控制的企业			

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
			Blue Sky Resources Investment Ltd	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Bright Sky Resources Investment Ltd.	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			台湾泰格国际医药股份有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Singapore Tigermed PTE. LTD.	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed Malaysia SDN BHD	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed Australia Pty Ltd (澳大利亚泰格)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed Clinical Research Co. Ltd.	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Tigermed macrostat llc (美国泰格)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			Hongkong Tigermed Co.,Limited	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			嘉益新泰格医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			成都市鑫盛泰格医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州泰誉二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			北京泰格兴融投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			石河子市泰尔股权投资合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			石河子市泰誉股权投资合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州煜鼎股权投资管理合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			漯河泰煜安康投资管理中心(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			漯河煜康投资中心(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			捷通埃默高(北京)医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			北京捷通康诺医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
			捷通康信（北京）医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			上海泰格医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			美斯达（上海）医药开发有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			嘉兴泰格数据管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州泰兰医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			嘉兴易迪希计算机技术有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			泰格新泽医药技术（嘉兴）有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州泰格益坦医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			泰州康利华医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			杭州思默医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事兼高级管理人员的企业
			杭州和康药业有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			泰州泰格捷通医药科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			杭州英放生物科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			北京医捷通科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			金华康润生物技术有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			杭州泰格捷通检测技术有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事并曾经控制的企业
			杭州泰格云医院管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事兼高级管理人员的企业
			康泉德公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人曹晓春控制并担任董事兼高级管理人员的企业；曾直接持有本公司 5%

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联自然人	关联关系说明	关联企业	关联关系说明
				以上股份的股东
			海南泰仑药业有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人曹晓春控制的企业
			广州泰格医学研究所有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业
			北京康利华咨询服务 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			杭州泰煜投资咨询有 限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制并担任董事的企业
			石河子康润	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业 (本公司股东)
			杭州伊柯夫科技有限 公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任高级管理人员的企业
			执鼎医疗科技(杭州) 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业
			杭州望吉健康科技有 限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事兼高级管理人员的企业
			杭州颐柏健康管理有 限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事兼高级管理人员的企业
			上海半海企业管理咨 询有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业
			杭州帕琦斯医药科技 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业
			杭州望吉云医院管理 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事兼高级管理人员的企业
			杭州奥达康生物科技 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业
			杭州科畅科技咨询有 限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业
			浙江高新汇科技服务 有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人任董事的企业

(4) 报告期内的主要关联方

1) 报告期内曾任公司董事、监事及高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系说明
----	-------	--------

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	关联关系说明
1.	刘溯	报告期初至2019年2月曾任公司董事
2.	曹晓春	报告期初至2019年2月曾任公司董事
3.	刘维平	报告期初至2019年2月曾任公司董事
4.	王德宏	报告期初至2019年2月曾任公司董事
5.	郑建堃	报告期初至2019年2月曾任公司董事
6.	刘万枫	报告期初至2016年6月曾任公司董事
7.	黄敏	2019年2月至2019年4月曾任公司监事
8.	徐人尔	报告期初至2017年5月曾任公司监事

2) 报告期内的其他主要关联方

序号	关联方名称	关联关系说明
1.	上海硕淞医疗科技有限公司	本公司高级管理人员黄刚曾经控制的企业
2.	沈阳通用软件有限公司	本公司董事李旻曾任董事的企业
3.	北京幻响神州科技股份有限公司	本公司董事李旻曾任董事的企业
4.	三江兴联创业投资管理(苏州)有限公司	本公司独立董事杨翠华曾经控制的企业(已注销)
5.	苏州博德	曾直接持有本公司5%以上股份的股东
6.	布洛斯酒店投资管理(昆山)股份有限公司	本公司曾任董事刘溯任董事的企业
7.	上海长观投资管理有限公司	本公司曾任董事刘溯任董事兼高级管理人员的企业
8.	苏州花间堂酒店管理有限公司	本公司曾任董事刘溯任董事的企业
9.	Antengene Investment Limited	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
10.	上海晟通医药供应链管理有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
11.	上海合川医药咨询有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
12.	方达临床研究服务有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
13.	苏州方达生物技术有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
14.	湖南泰新医药科技有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
15.	上海方达生物技术有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业
16.	上海晟通国际物流有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制并曾任董事的企业

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	关联关系说明
17.	成都网景医药科技有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾经控制的企业(已注销)
18.	上海观合医药科技有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾任董事的企业
19.	杭州和泽医药科技有限公司	间接持有本公司5%以上股份的自然人曹晓春曾任董事的企业
20.	深圳市鑫海泰投资咨询有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
21.	苏州中信科技股份有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
22.	厦门优迅高速芯片有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
23.	湖南汉清生物技术有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
24.	安徽国安创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
25.	吉林省国家汽车电子产业创业投资有限责任公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
26.	吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
27.	深圳市红土信息创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
28.	深圳市红土生物创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
29.	北京信中瑞创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
30.	北京建华创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
31.	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
32.	安徽鼎信创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平曾任董事的企业
33.	黄蓝创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平曾任董事的企业
34.	沈阳信息产业创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
35.	沈阳生物医药创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
36.	安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
37.	山东多盈节能环保产业创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
38.	山西龙城富通生物产业创业投资有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
39.	陕西省现代能源创业投资基金有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
40.	盈富泰克(深圳)新兴产业投资基金管理有限公司	本公司曾任董事刘维平任高级管理人员的企业
41.	中芯集成电路(宁波)有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
42.	北京华拓数码科技有限公司	本公司曾任董事刘维平任董事的企业
43.	纳德若水(鄞善)酒店有限公司	本公司曾任董事王德宏任执行董事的企业

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	关联关系说明
44.	纳德酒店股份有限公司	本公司曾任董事王德宏任董事长的企业
45.	顺发恒业股份公司	本公司曾任董事王德宏任董事兼高级管理人员的企业
46.	顺发恒业有限公司	本公司曾任董事王德宏任董事兼高级管理人员的企业
47.	通惠康养游股份公司	本公司曾任董事王德宏任高级管理人员的企业
48.	浙江万兴恒服务有限公司	本公司曾任董事王德宏任董事的企业
49.	上海锦步信息科技有限公司	本公司曾任董事王德宏任董事的企业
50.	普星聚能股份公司	本公司曾任董事王德宏曾任董事的企业
51.	元亨祥健康产业有限公司	本公司曾任董事王德宏曾任董事的企业
52.	苏州市长德置业发展有限公司	本公司曾任董事郑建堃控制并担任董事兼高级管理人员的企业
53.	上海诺垣企业管理中心(有限合伙)	本公司曾任董事刘万枫控制的企业
54.	南通通源科技投资有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制的企业
55.	上海创源垣投资管理有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制的企业
56.	上海创源新城科技有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制的企业
57.	南通创源信发智慧园区管理有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制的企业
58.	上海投盟网络科技有限公司	本公司曾任董事刘万枫曾经控制的企业
59.	上海诺沅科技发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制并担任董事的企业
60.	上海吉凯基因化学技术有限公司	本公司曾任董事刘万枫任董事的企业
61.	昆山创源科技园管理有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制并担任董事的企业
62.	上海创源信息科技有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制并担任董事的企业
63.	上海创源科技发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制并担任董事的企业
64.	南通创源科技园发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫控制并担任董事的企业
65.	昆山创源生物科技发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫曾经控制并担任董事兼高级管理人员的企业(已注销)
66.	昆山创源科技园发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫曾经控制的企业(已注销)
67.	南京英诺安吉投资中心(普通合伙)	本公司曾任董事刘万枫曾经控制的企业(已注销)
68.	南通产业技术研究院有限公司	本公司曾任董事刘万枫任董事的企业
69.	厦门众泰科技股份有限公司	本公司曾任董事刘万枫曾任董事的企业(已迁出)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	关联关系说明
70.	北京瑞博开拓医药科技有限公司	本公司曾任董事刘万枫任董事的企业
71.	苏州瑞博生物技术有限公司	本公司曾任董事刘万枫任董事的企业
72.	昆山清华科技园发展有限公司	本公司曾任董事刘万枫曾任董事的企业(已迁出)
73.	上海万向区块链股份公司	本公司曾任监事黄敏任董事的企业
74.	通联支付网络服务股份有限公司	本公司曾任监事黄敏任董事的企业
75.	浙江宝利德股份有限公司	本公司曾任监事黄敏任董事的企业
76.	民生人寿	本公司曾任监事黄敏任董事兼高级管理人员的企业

(5) 其他关联方

直接或间接持有本公司 5%以上股份的自然人、本公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员,其中“关系密切的家庭成员”包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母,上述人士均属于本公司的关联自然人,上述人士直接或间接控制的、或者上述人士(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的其他企业均属于本公司的关联企业。

在交易发生之日前 12 个月内,或相关交易协议生效或安排实施后 12 个月内,具有上述所列情形之一的法人、其他组织或自然人,视同本公司的关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
杭州泰格医药科技股份有限公司	接受劳务	798,232.08	10,264,047.51	13,671,932.60	4,323,189.53
杭州思默医药科技股份有限公司	接受劳务	22,898.26	1,881,358.89	3,544,670.68	1,250,231.19
杭州英放生物科技有限公司	接受劳务	1,020,721.36	4,062,668.33	9,336,215.01	1,559,807.64
上海观合医药科技股份有限公司	接受劳务	290,511.48	359,930.82		
上海晟通医药供应链管理有限公司	接受劳务	12,212.26	14,657.55	6,849.53	38,605.00
小核酸研究所	采购商品	2,195,838.79	3,450,843.09	753,940.38	88,892.12

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
上海方达生物技术有限公司	接受劳务	90,654.71	1,525,616.98		
合计	—	4,431,068.94	21,559,123.17	27,313,608.20	7,260,725.48

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费	2016年度确认的租赁费
小核酸研究所	苏州泽璟生物制药股份有限公司	房屋建筑物	366,041.79	402,515.76		

3. 关联方资金拆借

(1) 2018年度

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	2018年度利息收入
昆山璟奥	拆出	15,275,658.68	2018-1-17	2018-12-31	728,542.47

(2) 2017年度

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	2017年度利息收入
昆山璟奥	拆出	23,132,392.00	2017-3-10	2017-12-31	879,594.83

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
小核酸研究所	自关联方受让资产使用权		3,195,900.00	2,097,350.00	
昆山工研院	融资租赁取得资产		4,500,000.00		
JACKIE ZEGI SHENG (盛泽琪)	自关联方收购子公司		25,393,369.54		

注:本公司与小核酸研究所于2017年3月22日签订了《关于支持苏州泽璟生物制药有限公司建设协议》,协议约定,为建设新药质量控制平台,由小核酸研究所出资530万

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元购置所需设备供平台使用,本公司同意在6年内以设备原始价格回购全部设备。本公司自相关设备验收时按相关设备采购价格确认为无形资产-资产使用权,并就回购承诺确认为一项负债,因回购时间不确定,相关负债按设备采购原值计入其他应付款。截止2018年12月31日,相关设备已全部到货验收。

本公司与昆山工研院于2013年1月28日签订合同编号为2013-S-QT-004-06-ZC的《细胞培养系统租赁合同》,约定由昆山工研院购置500L细胞培养系统设备(以下简称“该设备”)一套,本公司以租赁的方式使用该设备,租赁期限7年,租赁期满且本公司履行完毕原合同项下的全部义务后,昆山工研院将设备所有权转让给本公司。原合同约定租赁成本为450万元,本息合计587.7万元。因生物楼装修工程延迟交付,后双方签订《细胞培养系统租赁合同补充协议书》,约定起租日为2017年12月1日,租金本息总金额不变。签订补充协议时该设备尚未完成调试验收工作,2018年11月完成了调试验收工作。本公司对该设备按融资租赁固定资产入账。

如附注七之1(1)所述,2018年8月23日,本公司与JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)、GENSUN签署了《股权购买与认购协议》,本公司(或其子公司)向JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)购买其持有GENSUN的1,396,790股股份,获得GENSUN股权比例为21.55%,购买价格为366.02万美元。本公司子公司香港泽璟于2018年11月16日支付了股权转让款。

5. 董事、监事、高级管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
薪酬合计	2,765,516.82	4,332,542.27	3,977,324.30	2,790,623.60

6. 其他

(1) 关联方代收代付款

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
陆惠萍	代收购房补贴		320,000.00		

2018年11月,公司收到昆山市人力资源和社会保障局下发的2018年昆山市高层次人才购房补贴,其中归属于陆惠萍的购房补贴为32.00万元,已于2019年3月份支付陆惠萍。

(2) 其他关联交易

①小核酸研究所、ZELIN SHENG(盛泽林)与本公司签订了《昆山市工业技术研究院小核酸生物技术研究所科学家冠名研究室建设三方协议》,协议约定三方共同在小核酸研究所建立以ZELIN SHENG(盛泽林)命名的科学家冠名研究室,开展小核酸相关技术的转

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

化研究。小核酸研究所以每年100万元的额度支持乙方在昆山小核酸生物技术研究所建立以乙方命名的科学家冠名研究室,从事乙方开展小核酸相关技术的研究。ZELIN SHENG(盛泽林)在其每年100万元的资助额度内具体负责研究室的研发工作的运行,包括人力资源的配置和研发项目的实施。合作期限2015年5月1日至2018年4月30日,在双方协商一致的前提下本协议可以顺延。本公司支持ZELIN SHENG(盛泽林)在本协议范围内的研究工作并提供必要的条件。取得的与知识产权和专利技术相关的收益,按三方各三分之一的比例分配。ZELIN SHENG(盛泽林)、小核酸研究所已经与本公司签署协议,放弃其权益,无偿授予公司。以ZELIN SHENG(盛泽林)命名的科学家冠名研究室,在合作期限内(2016年1月至2018年10月)由小核酸研究所支付给公司相关人员的薪酬分别为2018年度384,400.00元、2017年度499,720.00元、2016年度499,720.00元。

②如附注十五所述,2019年2月末,ZELIN SHENG(盛泽林)和陆惠萍向本公司出具声明,放弃本公司购买《氘代的 ω -二苯基脲及衍生物以及包含该化合物的组合物》的中国专利未来销售分成等权利。

③如附注一之2(5)所述,宁波泽奥对泽璟有限进行投资,以人民币478.87万元折合69.4431万美元,其中21.0965万美元的资金入注册资本,取得泽璟有限4.999%的股权。如附注一之2(12)所述,上海创源垣以人民币500万元对泽璟有限出资,其中1.2068万美元计入注册资本,取得泽璟有限0.2404%的股权。如附注一之2(18)所述,JACKIE ZEGI SHENG(盛泽琪)以现金方式出资224.00万美元,其中40.7691万美元计入注册资本,取得泽璟有限7.2%的股权。如附注一之2(20)所述,宁波璟晨以现金方式出资人民币408.20万元认购泽璟有限新增注册资本11.5559万美元,取得泽璟有限2.0000%的股权。

④如附注六之8注(2)②所述,本公司与小核酸研究所签订《血液(军特药)中心公共平台仪器设备委托管理协议》,小核酸研究所将按《平台仪器设备购置计划清单》,出资3000万元为血液中心公共平台购置相关仪器设备。截止2019年6月30日相关设备已完整到货5台,其中2台设备已安装验收。截至2019年6月30日,已安装验收设备原值金额为1,915,560.34元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海观合医药科技有限公司			154,205.36	
预付款项	杭州英放生物科技有限公司				

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	小核酸研究所	7,225.00	1,445.00	7,225.00	361.25

(续上表)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海观合医药科技有限公司				
预付款项	杭州英放生物科技有限公司			558,777.83	
其他应收款	小核酸研究所				

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	杭州泰格医药科技股份有限公司	13,175,760.93	19,196,570.64	17,488,529.85	5,266,541.71
应付账款	杭州思默医药科技有限公司	1,028,744.88	3,033,397.54	5,001,550.26	1,536,313.53
应付账款	杭州英放生物科技有限公司	3,967,879.45	4,689,993.08	5,378,891.62	
应付账款	上海观合医药科技有限公司	136,306.12			
应付账款	小核酸研究所	349,398.96	2,285,398.89	580,481.62	63,337.77
应付账款	上海方达生物技术有限公司		610,247.17		
其他应付款	小核酸研究所	5,982,989.37	5,695,765.76	2,097,350.00	
其他应付款	陆惠萍		320,000.00		
长期应付款	昆山工研院	4,676,120.30	4,525,160.04		

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 2019年1-6月

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	11,955,488.99
公司本年行权的各项权益工具总额	8,491,346.71
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司2019年6月30日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本公司子公司 GENSUN 截至2019年6月30日因构成股份支付发行在外的股份期权数为20,000.00股，行权价格为0.20美元/股，合同剩余期限为12个月。
公司2019年6月30日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(2) 2018年度

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,827,622.47
公司本年行权的各项权益工具总额	2,827,622.47
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司2018年12月31日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本公司子公司 GENSUN 截至2018年12月31日因构成股份支付发行在外的股份期权数为20,000.00股，行权价格为0.20美元/股，合同剩余期限为18个月。
公司2018年12月31日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(3) 2017年度

无。

(4) 2016年度

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	3,753,093.75
公司本年行权的各项权益工具总额	3,753,093.75
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司2016年12月31日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司2016年12月31日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

(1) 2019年1-6月

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次投资者交易价格
对可行权权益工具数量的确定依据	注
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	219,630,182.02 (折股后)
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	219,634,956.76

(2) 2018年度

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次投资者交易价格
对可行权权益工具数量的确定依据	注
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	377,069,694.42
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	309,051,314.60

(3) 2016年度

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次投资者交易价格
对可行权权益工具数量的确定依据	注
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,020,382.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	68,020,382.67

注1: 2019年1-6月, 本公司发生的股份支付系按60个月服务期且在满24个月服务期时即按相应已提供服务期行权, 授予总金额为291,238,863.39元, 按满足行权条件行权金额为206,642,371.66元, 等待期内确认金额为12,982,840.74元; 2018年度、2016年度本公司发生的股份支付均系授予后立即可行权的股份支付, 可行权权益工具数量即为实际授予数量(2019年1-6月授予数量计算以股本180,000,000.00股为基数, 2019年之前授予数量计算以实收资本为基数)。本公司子公司GENSUN发生的股份支付系等待期为

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48个月的股份支付,可行权权益工具数量依据 GENSUN 与员工签订的协议约定数量确定,2018年11-12月和2019年1-6月分别确认股份支付费用4,087.40元、9,744.36元。

注2:以现金结算的股份支付情况

无。

3. 股份支付的终止或修改情况

无。

十二、或有事项

截止2019年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止2019年6月30日,本集团无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司于2009年11月10日,与自然人 ZELIN SHENG(盛泽林)、YUANWEI CHEN(陈元伟)、陆惠萍签订了《氘代的 ω -二苯基脲及衍生物以及包含该化合物的组合物的技术转让和提成协议》,协议约定本公司自前述3名自然人处购买《氘代的 ω -二苯基脲及衍生物以及包含该化合物的组合物》(申请号:200810200160.0)已申请专利的技术。专利转让费以销售分成的形式体现,本公司需向3名自然人支付与本项专利相关产品年销售额的6.60%作为分成,其中YUANWEI CHEN(陈元伟)3.35%、ZELIN SHENG(盛泽林)2.90%、陆惠萍0.35%。若本公司转让或许可与本项专利有关的任何批文,本公司将向3名自然人支付转让合同金额的20.00%,其中YUANWEI CHEN(陈元伟)9.50%、ZELIN SHENG(盛泽林)9.50%、陆惠萍1.00%。2009年因本公司取得本项专利时,因3名自然人取得的对价“销售分成权利”的公允价值无法可靠计量,本公司比照“固定转让费+未来销售分成”模式处理,视固定转让费为0,因此本项专利权初始确认金额为0。2019年2月末,ZELIN SHENG(盛泽林)和陆惠萍向本公司出具声明,放弃销售分成等权利。2019年3月28日,ZELIN SHENG(盛泽林)、陆惠萍和YUANWEI CHEN(陈元伟)与本公司签署了《关于<技术转让和提成协议>之补充协议》,《技术转让和提成协议》应当于下列情形孰早发生之日自动

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止:(1)该本专利产品(即甲苯磺酸多纳非尼)取得《药品注册批件》满10年;(2)本专利权期限届满之日(即2028年9月19日)。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,619,952.26	337,083.86	1,390,299.19	4,319,162.02
合计	2,619,952.26	337,083.86	1,390,299.19	4,319,162.02

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,682,997.10	100.00	63,044.84	—	2,619,952.26
账龄组合	809,486.17	30.17	63,044.84	7.79	746,441.33
交易对象的关系组合	278,510.93	10.38			278,510.93
款项性质组合	1,595,000.00	59.45			1,595,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,682,997.10	100.00	63,044.84	—	2,619,952.26

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,592.48	100.00	72,508.62	17.70	337,083.86
账龄组合	409,592.48	100.00	72,508.62	17.70	337,083.86
交易对象的关系组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	409,592.48	100.00	72,508.62	—	337,083.86

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,448,615.77	100.00	58,316.58	4.03	1,390,299.19
账龄组合	497,643.39	34.35	58,316.58	11.72	439,326.81
交易对象的关系组合	950,972.38	65.65			950,972.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,448,615.77	100.00	58,316.58	—	1,390,299.19

(续上表)

类别	2016年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,384,685.17	100.00	65,523.15	1.49	4,319,162.02
账龄组合	754,255.93	17.2	65,523.15	8.69	688,732.78
交易对象的关系组合	3,630,429.24	82.8			3,630,429.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,384,685.17	100.00	65,523.15	—	4,319,162.02

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	732,429.28	36,621.46	5.00
1-2年	48,916.89	9,783.38	20.00
2-3年	23,000.00	11,500.00	50.00
3年以上	5,140.00	5,140.00	100.00
合计	809,486.17	63,044.84	—

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	304,442.48	15,222.12	5.00
1-2年	6,400.00	1,280.00	20.00
2-3年	85,487.00	42,743.50	50.00
3年以上	13,263.00	13,263.00	100.00
合计	409,592.48	72,508.62	—

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
----	---------------	--	--

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	344,783.34	17,239.17	5.00
1-2年	139,597.05	27,919.41	20.00
2-3年	210.00	105.00	50.00
3年以上	13,053.00	13,053.00	100.00
合计	497,643.39	58,316.58	—

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	605,452.88	30,272.64	5
1-2年	135,120.05	27,024.01	20
2-3年	10,913.00	5,456.50	50
3年以上	2,770.00	2,770.00	100
合计	754,255.93	65,523.15	—

2) 组合中,按交易对象的关系组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
泽璟生物技术	278,510.93		0.00	合并范围内关联方无回收风险
合计	278,510.93		—	—

(续上表)

单位名称	2017年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
泽璟生物技术	950,942.38		0.00	合并范围内关联方无回收风险
上海泽璟	30.00		0.00	合并范围内关联方无回收风险
合计	950,972.38		—	—

(续上表)

单位名称	2016年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
------	-----------------	------	----------	------

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
泽璟生物技术	1,805,616.73		0.00	合并范围内关联方无回收风险
上海泽璟	1,824,812.51		0.00	合并范围内关联方无回收风险
合计	3,630,429.24		—	—

3) 组合中,按款项性质计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
昆山市土地储备中心	1,595,000.00		0.00	已批土地开工及竣工履约保证金,无明显迹象表明该款项存在回款风险
合计	1,595,000.00		—	—

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-6月计提坏账准备金额-9,463.78元;本年无收回坏账或转销坏账准备的情况。

2018年1-12月计提坏账准备金额14,192.04元;本年无收回坏账或转销坏账准备的情况。

2017年1-12月计提坏账准备金额-7,206.57元;本年无收回坏账或转销坏账准备的情况。

2016年1-12月计提坏账准备金额7,574.73元;本年无收回坏账或转销坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金及押金	2,117,230.00	352,625.00	384,150.00	378,380.00
备用金	89,244.97	56,967.48	101,675.03	365,055.05
往来款及其他	476,522.13		962,790.74	3,641,250.12
合计	2,682,997.10	409,592.48	1,448,615.77	4,384,685.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
昆山市土地储备中心	保证金及押金	1,595,000.00	1年以内	59.45	
苏州泽璟生物技术有限公司	往来款	278,510.93	1年以内	10.38	
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	8.54	11,450.00
苏州市住房公积金管理中心昆山分中心	其他	134,832.00	1年以内	5.03	6,741.60
昆山俐晟绝缘材料有限公司	保证金及押金	132,594.00	1年以内	4.94	6,629.70
合计	—	2,369,936.93	—	88.34	24,821.30

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	55.91	11,450.00
昆山福联升担保有限公司	保证金及押金	60,000.00	2-3年,3年以上	14.65	34,061.50
张聪	备用金	47,867.48	1年以内	11.69	2,393.37
上海毅智工业气体有限公司	保证金及押金	20,500.00	1年以内,2-3年,3年以上	5.00	10,692.50
昆山市财政局高新区分局	保证金及押金	10,610.00	2-3年	2.59	5,305.00
合计	—	367,977.48	—	89.84	63,902.37

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
泽璟生物技术	往来款	950,942.38	1年以内	65.64	
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	15.81	11,450.00
张聪	备用金	52,064.98	1年以内	3.59	2,603.25
昆山福联升担保有限公司	保证金及押金	60,000.00	1-2年,3年以上	4.14	18,498.40
国网江苏省电力公司昆山市供电公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	3.45	10,000.00

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2017 年12月31日余 额
合计	—	1,342,007.36	—	92.63	42,551.65

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2016年12月31日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2016 年12月31日余 额
上海泽璟	往来款	1,824,812.51	主要1年以内	41.62	
泽璟生物技术	往来款	1,805,616.73	1年以内	41.18	
昆山利通天然气有限公司	保证金及押金	229,000.00	1年以内	5.22	11,450.00
张聪	备用金	156,200.00	1年以内	3.56	7,810.00
武力卿	备用金	137,510.05	2年以内	3.14	25,252.01
合计	—	4,153,139.29	—	94.72	44,512.01

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,497,316.00		71,497,316.00	68,997,316.00		68,997,316.00
合计	71,497,316.00		71,497,316.00	68,997,316.00		68,997,316.00

(续上表)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备 2019年6月30日余额
上海泽璟	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
泽璟生物技术	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港泽璟	60,497,316.00			60,497,316.00		
合计	68,997,316.00	2,500,000.00		71,497,316.00		

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额	本年计提	减值准备
					减值准备	2018年12月31日 余额
上海泽璟	4,500,000.00	3,000,000.00		7,500,000.00		
泽璟生物技术	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港泽璟		60,497,316.00		60,497,316.00		
合计	5,500,000.00	63,497,316.00		68,997,316.00		

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额	本年计提	减值准备
					减值准备	2017年12月31日 余额
上海泽璟	500,000.00	4,000,000.00		4,500,000.00		
泽璟生物技术	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,500,000.00	4,000,000.00		5,500,000.00		

(续上表)

被投资单位	2015年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日 余额	本年计提	减值准备
					减值准备	2016年12月31日 余额
上海泽璟	225,000.00	275,000.00		500,000.00		
泽璟生物技术	1,000,000.00			1,000,000.00		

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,225,000.00	275,000.00		1,500,000.00		
----	--------------	------------	--	--------------	--	--

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付利息	24,166.68			
应付股利				
其他应付款	76,872,073.39	8,454,399.55	9,139,129.63	1,055,277.77
合计	76,896,240.07	8,454,399.55	9,139,129.63	1,055,277.77

3.1 应付利息

(1) 应付利息分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
短期借款应付利息	24,166.68			
合计	24,166.68			

3.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
资产购买款	74,040,250.00	5,293,250.00	2,097,350.00	
工程款	1,461,820.62	1,485,256.12	6,839,701.91	908,500.20
代收代付款	502,423.40	953,640.88	199,237.72	132,899.00
其他	867,579.37	722,252.55	2,840.00	13,878.57
合计	76,872,073.39	8,454,399.55	9,139,129.63	1,055,277.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄
小核酸研究所	资产购买款	5,293,250.00	2年以内
合计	—	5,293,250.00	—

(续上表)

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄
小核酸研究所	资产购买款	2,097,350.00	1-2年
合计	—	2,097,350.00	—

注:2019年6月30日资产购买款系:(1)本公司承诺购买小核酸研究所约530.00万元平台设备,详细情况见本附注六、8及附注十(二)所述;(2)本公司根据与子公司GENSUN签订的《股权购买与认购协议》及补充协议和2019年签订的《独家许可协议》,取得两项产品的授权许可相应应支付GENSUN 1000万美元(折算人民币6,874.70万元)授权许可费。

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,311,158.07	893,903.47
合计			1,311,158.07	893,903.47

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			200,334.00	159,800.72
合计			200,334.00	159,800.72

5. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,197,045.74	16,437,381.38	11,160,845.40	7,760,456.68
原料试剂耗材	9,088,518.10	21,110,564.96	35,210,324.24	20,575,535.44
委托临床前试验服务费	8,852,232.08	7,030,456.15	12,916,491.94	6,403,996.40
委托临床试验服务费	20,086,613.13	68,771,336.96	85,884,330.78	17,668,514.00
水电能耗	3,339,743.87	5,567,088.16	2,511,409.11	788,022.45
固定资产折旧	2,897,732.85	4,049,674.69	2,376,358.04	510,462.38
无形资产摊销	74,067,271.80	6,343,900.02	2,165,506.34	4,850,900.00
其他	3,675,857.27	7,177,431.66	7,429,106.32	2,409,690.00
合计	132,205,014.84	136,487,833.98	159,654,372.17	60,967,577.35

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2019年1-6月无形资产摊销包含本公司取得 GENSUN 两项产品的授权许可费用 1000 万美元（折算人民币 6874.70 万元）。

6. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58
合计	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 12 月 9 日由本公司董事会批准报出。

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016-2018年度及2019年1-6月非经常性损益如下:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益					
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助	5,781,463.00	16,415,196.10	18,667,928.50	5,365,137.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		728,542.47	879,594.83		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司2017年12月31日至合并日的当期净损益					

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
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、交易性金融负债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	1,102,930.96	2,298,151.36	950,632.28	1,093,720.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297.07	-10,000.00	-1,149.93		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-206,642,124.16	-308,787,016.43		-68,020,382.67	注1
小计	-199,758,027.27	-289,355,126.50	20,497,005.68	-61,561,525.09	
所得税影响额					
少数股东权益影响额(税后)					
合计	-199,758,027.27	-289,355,126.50	20,497,005.68	-61,561,525.09	

注 1: 其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系股份支付费用及与资产相关的政府补助摊销。

2. 净资产收益率及每股收益

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,公司2019年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-206.26%	-1.8953	-1.8953
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-85.49%	-0.7855	-0.7855

(二) 公司主要财务报表项目的异常变动情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度(或2018年1-6月)

报表项目	2019-06-30 (或2019年1-6月)	2018-12-31 (或2018年1-6月)	增减额	增减率 (%)	主要变动原因
货币资金	88,892,720.20	128,932,307.64	-40,039,587.44	-31.05	主要系本期付现研发费用、管理费用及购置固定资产较多
其他应收款	3,038,365.19	577,424.96	2,460,940.23	426.19	主要系本期支付履约保证金及子公司GENSUN应收回信用卡退款
其他流动资产	47,000,000.00	82,600,000.00	-35,600,000.00	-43.10	短期理财产品到期赎回
其他非流动资产	17,165,161.86	10,960,304.17	6,204,857.69	56.61	主要系本期已认证待抵扣增值税进项税增加较多
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00		新增流动资金贷款
应付账款	48,982,407.25	63,514,210.68	-14,531,803.43	-22.88	主要系支付CRO服务费用减少应付款余额
应交税费	21,604,443.86	943,594.87	20,660,848.99	2189.59	主要系子公司GENSUN因确认与本公司独家许可交易收入应缴纳的相关税费
股本	180,000,000.00	40,421,373.53	139,578,626.47	345.31	整体变更为股份公司,净资产折股导致增加
资本公积	277,164,715.67	983,395,403.41	-706,230,687.74	-71.82	整体变更为股份公司,净资产折股导致减少
未分配利润	-351,599,870.25	-796,733,735.02	445,133,864.77	-55.87	本公司以截至2018年12月31日净资产整体折股时将对应累计亏损减至为零

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2019-06-30 (或2019年1-6月)	2018-12-31 (或2018年1-6月)	增减额	增减率(%)	主要变动原因
其他综合收益	-1,084,126.02	-774,436.48	-309,689.54	39.99	境外子公司外币报表折算差额
税金及附加	4,585,907.19	329,451.70	4,256,455.49	1291.98	主要系子公司GENSUN因确认与本公司独家许可交易收入应承担的增值税及其他附加税费
销售费用	1,495,320.16		1,495,320.16		本期本公司新进销售团队发生的销售人员薪酬支出
管理费用	234,131,973.42	4,029,110.01	230,102,863.41	5,711.01	本期新增确认股份支付费用
研发费用	75,710,554.92	65,057,507.51	10,653,047.41	16.37	主要系研发人员薪酬及无形资产摊销增加
财务费用	250,468.51	-456,447.92	706,916.43	-154.87	新增流动资金贷款利息支出
资产减值损失	-14,260.88	-782,288.44	768,027.56	-98.18	主要系2018年1-6月计提资金拆出款坏账准备
其他收益	5,781,710.50	7,527,281.67	-1,745,571.17	-23.19	本期计入当期损益的政府补助减少
所得税费用	13,682,654.41		13,682,654.41		主要系子公司GENSUN因确认与本公司独家许可交易收入应缴纳的所得税

2. 2018年度比2017年度

报表项目	2018-12-31 (或2018年度)	2017-12-31 (或2017年度)	增减额	增减率(%)	主要变动原因
货币资金	128,932,307.64	9,884,526.93	119,047,780.71	1,204.39	本年收到多笔股权融资款、政府补助款及2017年度已认证留抵进项税返还款

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2018-12-31 (或 2018年度)	2017-12-31 (或 2017年度)	增减额	增减率(%)	主要变动原因
预付款项	15,011,792.50	7,591,692.07	7,420,100.43	97.74	多纳非尼甲状腺癌适应症等研发项目处于临床研究前期,按合同约定节点先行支付的委托临床研究服务费大于按入组进度确认的费用形成预付款
其他流动资产	82,600,000.00	53,000,000.00	29,600,000.00	55.85	尚未到期短期理财产品增加
固定资产	56,983,270.60	46,814,802.55	10,168,468.05	21.72	2018年自昆山工研院融资租入设备、购置专用设备以及年末收购美国子公司纳入合并报表增加
无形资产	156,427,076.94	12,838,917.77	143,588,159.17	1,118.38	2018年末收购美国子公司纳入合并报表及新药产业化公共服务平台设备使用权增加
其他非流动资产	10,960,304.17	15,264,977.61	-4,304,673.44	-28.20	收到增值税留抵税额返还相应减少已认证留抵进项税
应付职工薪酬	4,609,044.71	2,445,607.25	2,163,437.46	88.46	员工人数及薪酬调整增加
长期应付款	4,525,160.04		4,525,160.04		自昆山工研院融资租入设备应付融资租赁款
递延收益	61,940,013.80	5,230,000.00	56,710,013.80	1,084.32	收到尚未符合确认损益的政府补助
递延所得税负债	29,219,863.99		29,219,863.99		收购美国子公司固定资产与无形资产评估增值确认递延所得税负债
资本公积	983,395,403.41	395,385,295.54	588,010,107.87	148.72	确认股份支付、股东溢价增资形成
未分配利润	-796,733,735.02	-356,644,720.33	-440,089,014.69	123.40	新药研发投入增加研发费用、确认股份支付增加管理费用
营业收入	1,311,158.07		1,311,158.07		偶发性技术开发服务收入
营业成本	893,903.47		893,903.47		偶发性技术开发服务成本
管理费用	319,274,222.77	7,689,595.06	311,584,627.71	4,052.03	本年新增确认股份支付费用

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2018-12-31 (或 2018年度)	2017-12-31 (或 2017年度)	增减额	增减率(%)	主要变动原因
研发费用	142,805,223.15	158,822,535.69	-16,017,312.54	-10.08	多纳非尼肝癌适应症临床III期项目处于临床试验后期,按照临床试验入组进度确认的临床研究费用有所减少
其他收益	16,675,406.87	18,667,928.50	-1,992,521.63	-10.67	本年新药产业化公共服务平台设备使用权摊销确认相应收益
投资收益	2,298,151.36	950,632.28	1,347,519.08	141.75	购买短期理财产品投资金额增加
所得税费用	-780,375.50		-780,375.50		递延所得税负债转回

3. 2017年度比2016年度

报表项目	2017-12-31 (或 2017年度)	2016-12-31 (或 2016年度)	增减额	增减率(%)	主要变动原因
货币资金	9,884,526.93	17,025,414.09	-7,140,887.16	-41.94	付现研发费用较多
固定资产	46,814,802.55	4,388,519.51	42,426,283.04	966.76	在建工程(化学楼厂房)达到转固标准转固
在建工程		31,071,606.82	-31,071,606.82		化学楼厂房达到转固标准转固
其他非流动资产	15,264,977.61	7,670,409.80	7,594,567.81	99.01	已认证待抵扣增值税进项税增加
应付账款	56,500,245.00	9,097,637.74	47,402,607.26	521.04	多纳非尼多个适应症临床研究进入IB/III期,按照本年新增入组进度确认并计提的应付委托临床研究费用
其他应付款	9,143,173.42	1,057,283.04	8,085,890.38	764.78	化学楼转固时暂估应付工程款,应付小核酸研究所“设备使用权”款
递延收益	5,230,000.00	15,739,800.00	-10,509,800.00	-66.77	“抗肿瘤化学新药甲苯磺酸多纳非尼的临床研究及产业化”政府补助转其他收益
资本公积	395,385,295.54	286,959,950.35	108,425,345.19	37.78	股东溢价增资
未分配利润	-356,644,720.33	-210,176,272.27	-146,468,448.06	69.69	无收入,研发费用发生额增加
管理费用	7,689,595.06	73,731,029.55	-66,041,434.49	-89.57	2016年度确认股份支付费用较大

苏州泽璟生物制药股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2017-12-31 (或 2017年度)	2016-12-31 (或 2016年度)	增减额	增减率 (%)	主要变动原因
研发费用	158,822,535.69	61,077,401.20	97,745,134.49	160.03	多纳非尼肝癌、结直肠癌和甲状腺癌临床研究分别处于IB期/II期/III期,本年入组进展较快,按照临床试验进度确认的临床研究费用增长较大
财务费用	-851,176.85	-243,372.26	-607,804.59	249.74	收到关联方资金拆借利息
营业外收入	3,850.07	5,365,137.00	-5,361,286.93	-99.93	执行新的政府补助准则后核算口径变化,2017年度主要确认在其他收益项目中

苏州泽璟生物制药股份有限公司

二〇一九年十二月九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本(3-1))



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 曹福勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：

11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇二一年十月 十五日
证书有效期至: 二〇二一年十月 十五日



证书编号: 320900170003
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 1995 年 12 月 25 日
 Date of Issuance: 1995 年 12 月 25 日

2009 年 4 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009 年 4 月 30 日



姓名: 石柱
Full name: 石柱
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-12-27
Date of birth: 1970-12-27
工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit: 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码: 20906701227327
Identity card No.: 20906701227327

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

江苏天华大彭 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 日

信中和 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 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

事务所
CPAs

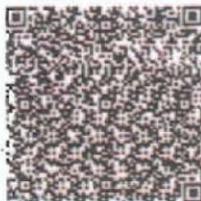
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



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



石柱(320900170003)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会

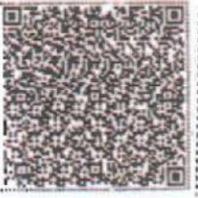


石柱(320900170003)
您已通过2011年年检
江苏省注册会计师协会



石柱(320900170003)
您已通过2012年年检
江苏省注册会计师协会

继续有效一年。
for another year after



石柱(320900170003)
您已通过2013年年检
江苏省注册会计师协会



石柱(320900170003)
您已通过2014年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 唐松柏
证件编号: 110001570245

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31
合格专用章 (四川)

2016.3.18
合格专用章 (四川)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINA

姓名: 唐松柏
性别: 男
出生日期: 1980-7-16
工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
身份证号: 51072219800715281X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31
合格专用章 (四川)

合格专用章 (四川)

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

信永中和会计师事务所
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transferor and transferee of CPAs
2018年2月11日

信永中和会计师事务所
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transferee and transferor of CPAs
2018年12月28日