

赛克赛斯生物科技股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-121

审计报告

XYZH/2020JNA20040

赛克赛斯生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了赛克赛斯生物科技股份有限公司（以下简称赛克赛斯）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了赛克赛斯2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛克赛斯，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。

关键审计事项	审计中的应对
收入确认	
赛克赛斯主要从事手术止血粉和手术防粘连液的生产及销售。如财务报表附注三	1、了解和评价管理层与收入确认相

<p>(二十七)、附注五(二十八)所述,赛克赛斯 2019 年度、2018 年度、2017 年度的主营业务收入分别为人民币 37,602.85 万元、35,844.46 万元、35,655.92 万元。赛克赛斯收入确认时点为货物发出并经客户签收,商品控制权转移后确认收入,确认收入的重要依据为产品出库单和经客户签字确认的货物签收单。</p> <p>由于收入是赛克赛斯的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>2、选取样本检查销售合同或订单,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、执行分析性程序,综合分析产品的销售结构、毛利率等情况,对各期的波动进行分析。</p> <p>4、对收入交易选取样本,核对发票、发货单以及签收单等,评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。</p> <p>5、根据客户交易的金额,选取样本执行走访程序。</p> <p>6、根据客户交易的金额,选取样本执行函证程序。</p> <p>7、对营业收入执行截止测试,就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对发货单及签收单,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估赛克赛斯的持续经营能力,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赛克赛斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛克赛斯的财务报告过程。

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，就可能对赛克赛斯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赛克赛斯不能持续经营。

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

(6) 就赛克赛斯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。

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。



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	254,943,401.48	46,619,513.42	37,614,541.34
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、（二）	109,296,667.91		
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	五、（三）	4,863,431.40	2,662,326.70	1,325,857.40
应收账款	五、（四）	86,606,663.00	102,255,304.16	120,031,802.15
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	4,556,901.65	3,332,549.33	4,712,182.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、（六）	211,873.96	106,234.17	37,877,394.13
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、（七）	14,751,029.16	8,969,821.65	15,414,002.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）		118,633,886.04	41,481,813.37
流动资产合计		475,229,968.56	282,579,635.47	258,457,592.70
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	五、（九）		10,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（十）	19,387,626.13		
固定资产	五、（十一）	84,702,400.58	42,543,147.03	32,658,074.93
在建工程	五、（十二）	42,934,327.65	68,593,413.36	44,018,638.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	33,102,785.21	37,926,505.47	38,801,791.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十四）	7,088,049.57	5,075,784.75	12,100,073.06
其他非流动资产	五、（十五）	762,650.00	1,295,955.86	
非流动资产合计		187,977,839.14	165,434,806.47	137,578,578.08
资产总计		663,207,807.70	448,014,441.94	396,036,170.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-6

1





合并资产负债表 (续)

编制单位: 赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十六)	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40
应付账款	五、(十七)	1,546,356.66	1,047,836.37	1,431,738.82
预收款项	五、(十八)	2,636,706.44	7,077,871.64	2,065,882.19
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、(十九)	5,035,827.54	4,971,424.89	3,967,833.24
应交税费	五、(二十)	9,860,237.62	4,036,130.40	4,200,328.81
其他应付款	五、(二十一)	20,573,180.25	22,967,224.83	60,394,270.89
其中: 应付利息				
应付股利				
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		41,152,308.51	43,160,488.13	74,160,326.35
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(二十二)	689,871.00	1,399,167.00	1,749,275.00
递延收益	五、(二十三)	22,530,000.00	17,530,000.00	17,530,000.00
递延所得税负债		44,500.19		
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,264,371.19	18,929,167.00	19,279,275.00
负债合计		64,416,679.70	62,089,655.13	93,439,601.35
所有者权益:				
股本	五、(二十四)	350,080,000.00	200,000,000.00	191,600,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	106,222,294.44	133,881,944.44	64,401,941.65
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十六)	18,392,507.43	5,368,137.81	18,128,189.24
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十七)	124,096,326.13	46,674,704.56	21,362,629.50
归属于母公司所有者权益合计		598,791,128.00	385,924,786.81	295,492,760.39
少数股东权益				7,103,809.04
所有者权益合计		598,791,128.00	385,924,786.81	302,596,569.43
负债和所有者权益总计		663,207,807.70	448,014,441.94	396,036,170.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:

3-2-1-7
2

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		254,943,401.48	42,484,210.45	37,078,752.22
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		109,296,667.91		
衍生金融资产				
应收票据		4,863,431.40	2,662,326.70	1,325,857.40
应收账款	十六、（一）	86,606,663.00	101,495,549.26	119,052,483.70
应收款项融资				
预付款项		4,556,901.65	3,332,549.33	4,712,182.04
其他应收款		211,873.96	101,483.51	18,004,043.62
其中：应收利息				
应收股利				
存货		14,751,029.16	8,963,765.65	15,414,002.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			118,633,886.04	41,481,813.37
流动资产合计		475,229,968.56	277,673,770.94	237,069,134.62
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、（二）		5,000,000.00	17,600,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		19,387,626.13		
固定资产		84,702,400.58	42,533,955.45	32,643,604.48
在建工程		42,934,327.65	68,593,413.36	44,018,638.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		33,102,785.21	37,926,505.47	38,801,791.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,088,049.57	5,075,784.75	12,100,073.06
其他非流动资产		762,650.00	1,295,955.86	
非流动资产合计		187,977,839.14	170,425,614.89	155,164,107.63
资产总计		663,207,807.70	448,099,385.83	392,233,242.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2018



母公司资产负债表(续)

编制单位: 赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40
应付账款		1,546,356.66	1,047,836.37	1,431,738.82
预收款项		2,636,706.44	7,077,871.64	2,065,882.19
应付职工薪酬		5,035,827.54	4,959,214.89	3,953,058.88
应交税费		9,860,237.62	3,973,989.29	4,163,923.50
其他应付款		20,573,180.25	22,924,224.83	63,282,699.02
其中: 应付利息				
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		41,152,308.51	43,043,137.02	76,997,574.81
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债		689,871.00	1,399,167.00	1,749,275.00
递延收益		22,530,000.00	17,530,000.00	17,530,000.00
递延所得税负债		44,500.19		
其他非流动负债				
非流动负债合计		23,264,371.19	18,929,167.00	19,279,275.00
负 债 合 计		64,416,679.70	61,972,304.02	96,276,849.81
所有者权益:				
股本		350,080,000.00	200,000,000.00	191,600,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		106,222,294.44	133,881,944.44	64,401,941.65
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,392,507.43	5,368,137.81	18,128,189.24
未分配利润		124,096,326.13	46,876,999.56	21,826,261.55
所有者权益合计		598,791,128.00	386,127,081.81	295,956,392.44
负债和所有者权益总计		663,207,807.70	448,099,385.83	392,233,242.25

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

3-2-1-9
4



合并利润表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		378,166,091.33	358,559,708.02	356,887,248.45
其中：营业收入	五、(二十八)	378,166,091.33	358,559,708.02	356,887,248.45
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		234,405,016.48	228,255,066.22	278,849,670.76
其中：营业成本	五、(二十八)	36,258,926.53	37,004,545.13	30,599,328.24
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	五、(二十九)	3,316,420.62	4,581,671.80	4,275,690.44
销售费用	五、(三十)	155,993,048.04	149,623,691.04	146,747,860.85
管理费用	五、(三十一)	21,403,651.56	18,840,915.51	79,284,864.13
研发费用	五、(三十二)	20,298,136.04	20,662,829.21	19,470,094.25
财务费用	五、(三十三)	-2,865,166.31	-2,458,586.47	-1,528,167.15
其中：利息费用				
利息收入		2,901,892.28	2,477,712.76	1,549,347.16
手续费		36,725.97	19,126.29	21,180.01
加：其他收益	五、(三十四)	1,143,100.47	677,627.44	2,053,361.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	2,851,647.23	2,067,752.19	8,008,735.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	296,667.91		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	3,770,392.86		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-240,852.39	-2,331,560.50	-2,527,977.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		-7,155.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,582,030.93	130,711,305.75	85,571,698.39
加：营业外收入	五、(四十)	80,577.44	110,612.16	
减：营业外支出	五、(四十一)	37,511.09	129,363.04	31,236.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,625,097.28	130,692,554.87	85,540,461.99
减：所得税费用	五、(四十二)	21,179,106.09	17,673,479.29	19,683,573.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,445,991.19	113,019,075.58	65,856,888.85
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,445,991.19	113,019,075.58	65,856,888.85
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		130,445,991.19	112,722,884.62	65,533,041.68
2. 少数股东损益			296,190.96	323,847.17
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(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. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		130,445,991.19	113,019,075.58	65,856,888.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,445,991.19	112,722,884.62	65,533,041.68
归属于少数股东的综合收益总额			296,190.96	323,847.17
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.38	0.33	0.21
(二) 稀释每股收益		0.38	0.33	0.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-10



母公司利润表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、（三）	377,769,250.83	356,457,982.17	355,692,277.50
减：营业成本	十六、（三）	36,252,870.53	37,010,601.13	30,599,328.24
税金及附加		3,308,413.17	4,539,932.08	4,253,636.78
销售费用		155,543,048.04	147,435,283.87	146,088,379.44
管理费用		21,260,837.90	18,588,249.67	78,912,972.54
研发费用		20,298,136.04	20,662,829.21	19,470,094.25
财务费用		-2,846,147.24	-1,748,987.67	-680,689.07
其中：利息费用				
利息收入		2,882,265.71	1,766,318.75	700,777.58
手续费		36,118.47	17,331.08	20,088.51
加：其他收益		1,018,089.40	568,602.88	2,053,361.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	2,651,970.18	2,067,752.19	1,683,558.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		296,667.91		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,730,155.72		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-240,852.39	-2,346,266.81	-2,473,033.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,155.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,408,123.21	130,253,006.96	78,312,441.56
加：营业外收入		31,817.23	11,382.94	
减：营业外支出		37,511.09	129,363.04	31,186.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,402,429.35	130,135,026.86	78,281,255.16
减：所得税费用		21,158,733.16	17,673,479.29	19,672,933.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,243,696.19	112,461,547.57	58,608,321.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,243,696.19	112,461,547.57	58,608,321.63
（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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（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. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		130,243,696.19	112,461,547.57	58,608,321.63
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

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：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		419,909,397.77	409,617,236.01	362,562,640.30
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		468.41	109,024.56	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	11,808,139.10	2,484,704.23	29,172,204.98
经营活动现金流入小计		431,718,005.28	412,210,964.80	391,734,845.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,010,346.66	22,267,997.30	30,106,913.89
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		38,819,450.09	33,519,476.21	32,189,176.90
支付的各项税费		38,381,558.82	42,279,056.22	56,809,095.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	172,520,983.63	194,775,945.74	160,208,895.17
经营活动现金流出小计		277,732,339.20	292,842,475.47	279,314,081.70
经营活动产生的现金流量净额		153,985,666.08	119,368,489.33	112,420,763.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11,000,000.00	350,000.00	1,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,851,647.23	2,067,752.19	1,683,558.01
处置固定资产、无形资产和其他长期		6,530.00	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				5,759,182.79
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	874,000,000.00	282,500,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流入小计		886,858,177.23	284,930,752.19	338,542,740.80
购建固定资产、无形资产和其他长期		43,959,955.25	44,156,324.03	49,646,939.89
投资支付的现金				
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				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	867,000,000.00	358,500,000.00	333,000,000.00
投资活动现金流出小计		910,959,955.25	402,656,324.03	382,646,939.89
投资活动产生的现金流量净额		-24,101,778.02	-117,725,571.84	-44,104,199.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	8,400,000.00	21,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		58,264,326.99	-
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	66,664,326.99	21,600,000.00
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		40,000,000.00	32,862,000.00	43,570,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		27,400,000.00	14,519,000.00
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	60,262,000.00	58,089,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		80,000,000.00	6,402,326.99	-36,489,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		209,883,888.06	8,045,244.48	31,827,564.49
加：期初现金及现金等价物余额		43,559,513.42	35,514,268.94	3,686,704.45
六、期末现金及现金等价物余额		253,443,401.48	43,559,513.42	35,514,268.94

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：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		418,649,320.77	406,940,319.01	362,239,355.30
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		11,658,969.87	2,474,647.30	28,069,575.88
经营活动现金流入小计		430,308,290.64	409,414,966.31	390,308,931.18
购买商品、接受劳务支付的现金		27,994,211.98	22,267,806.09	30,117,828.12
支付给职工以及为职工支付的现金		38,690,238.09	33,321,290.56	31,847,630.20
支付的各项税费		38,232,915.34	41,925,233.07	56,652,279.01
支付其他与经营活动有关的现金		172,063,779.13	191,808,130.62	158,579,290.54
经营活动现金流出小计		276,981,144.54	289,322,460.34	277,197,027.87
经营活动产生的现金流量净额		153,327,146.10	120,092,505.97	113,111,903.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11,000,000.00	350,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,851,647.23	2,067,752.19	1,683,558.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30.00	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,800,322.95	12,600,000.00	5,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		874,000,000.00	282,500,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流入小计		891,652,000.18	297,530,752.19	337,583,558.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,959,955.25	44,156,324.03	49,630,269.89
投资支付的现金				5,000,000.00
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		867,000,000.00	358,500,000.00	333,000,000.00
投资活动现金流出小计		910,959,955.25	402,656,324.03	387,630,269.89
投资活动产生的现金流量净额		-19,307,955.07	-105,125,571.84	-50,046,711.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	8,400,000.00	21,600,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			37,690,796.50	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	46,090,796.50	26,600,000.00
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		40,000,000.00	32,862,000.00	43,570,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			23,750,000.00	14,769,000.00
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	56,612,000.00	58,339,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		80,000,000.00	-10,521,203.50	-31,739,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		214,019,191.03	4,445,730.63	31,326,191.43
加：期初现金及现金等价物余额		39,424,210.45	34,978,479.82	3,652,288.39
六、期末现金及现金等价物余额		253,443,401.48	39,424,210.45	34,978,479.82

法定代表人：

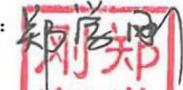


主管会计工作负责人：

 宫克印



会计机构负责人：

 郑学印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	200,000,000.00			133,881,944.44				5,368,137.81		46,674,704.56		385,924,786.81
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	200,000,000.00			133,881,944.44				5,368,137.81		46,674,704.56		385,924,786.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,080,000.00			-27,659,650.00				13,024,369.62		77,421,621.57		212,866,341.19
（一）综合收益总额										130,445,991.19		130,445,991.19
（二）所有者投入和减少资本	12,765,956.00			109,654,394.00								122,420,350.00
1.所有者投入的普通股	12,765,956.00			107,234,044.00								120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				2,420,350.00								2,420,350.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								13,024,369.62		-53,024,369.62		-40,000,000.00
2.提取一般风险准备								13,024,369.62		-13,024,369.62		
3.对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	137,314,044.00			-137,314,044.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	137,314,044.00			-137,314,044.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	350,080,000.00			106,222,294.44				18,392,507.43		124,096,326.13		598,791,128.00



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债			其他	其他综合收益	专项储备			
一、上期期末余额	191,600,000.00			64,401,941.65		18,128,189.24			21,362,629.50	7,103,809.04	302,596,569.43
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、本期初余额	191,600,000.00			64,401,941.65		18,128,189.24			21,362,629.50	7,103,809.04	302,596,569.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00			69,480,002.79		-12,760,051.43			25,312,075.06	-7,103,809.04	83,328,217.38
（一）综合收益总额									112,722,884.62	296,190.96	113,019,075.58
（二）所有者投入和减少资本	8,400,000.00			2,171,141.80						-7,400,000.00	3,171,141.80
1.所有者投入的普通股	8,400,000.00									-7,400,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,171,141.80							2,171,141.80
4.其他											
（三）利润分配									-44,108,154.76		-32,862,000.00
1.提取盈余公积						11,246,154.76			-11,246,154.76		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-32,862,000.00		-32,862,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转				67,308,860.99		-24,006,206.19			-43,302,654.80		
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他				67,308,860.99		-24,006,206.19			-43,302,654.80		
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	200,000,000.00			133,881,944.44		5,368,137.81			46,674,704.56		385,924,786.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：张克塞斯生物科技有限公司

单位：人民币元

项	2017年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上期期末余额	76,660,000.00					12,267,357.08		98,600,419.98		6,405,698.24	193,933,475.30
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、本期期初余额	76,660,000.00					12,267,357.08		98,600,419.98		6,405,698.24	193,933,475.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,940,000.00		64,401,941.65			5,860,832.16		-77,237,790.48		698,110.80	108,663,094.13
（一）综合收益总额								65,533,041.68		323,847.17	65,856,888.85
（二）所有者投入和减少资本	21,600,000.00		64,401,941.65							-1,200,000.00	84,801,941.65
1.所有者投入的普通股	21,600,000.00		64,401,941.65							-2,200,000.00	19,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积						5,860,832.16		-49,430,832.16		1,000,000.00	64,401,941.65
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配						5,860,832.16		-5,860,832.16		1,574,263.63	1,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	93,340,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	93,340,000.00							-93,340,000.00			
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	191,600,000.00		64,401,941.65			18,128,189.24		21,362,629.50		7,103,809.04	302,596,569.43

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	200,000,000.00				133,881,944.44				5,368,137.81	46,876,999.56	386,127,081.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				133,881,944.44				5,368,137.81	46,876,999.56	386,127,081.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,080,000.00				-27,659,650.00				13,024,369.62	77,219,326.57	212,664,046.19
（一）综合收益总额										130,243,696.19	130,243,696.19
（二）所有者投入和减少资本	12,765,956.00				109,654,394.00						122,420,350.00
1.所有者投入的普通股	12,765,956.00				107,234,044.00						120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,420,350.00						2,420,350.00
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									13,024,369.62	-53,024,369.62	-40,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									13,024,369.62	-13,024,369.62	
3.其他										-40,000,000.00	-40,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	137,314,044.00				-137,314,044.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	137,314,044.00				-137,314,044.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	350,080,000.00				106,222,294.44				18,392,507.43	124,096,326.13	598,791,128.00

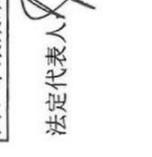
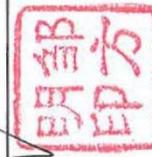
编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司



法定代表人：高克

主管会计工作负责人：高克

会计机构负责人：吴学



母公司所有者权益变动表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	191,600,000.00							18,128,189.24	21,826,261.55	295,956,392.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	191,600,000.00							18,128,189.24	21,826,261.55	295,956,392.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00							-12,760,051.43	25,050,738.01	90,170,689.37
（一）综合收益总额									112,461,547.57	112,461,547.57
（二）所有者投入和减少资本	8,400,000.00									10,571,141.80
1.所有者投入的普通股	8,400,000.00									8,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										2,171,141.80
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								11,246,154.76	-44,108,154.76	-32,862,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								11,246,154.76	-11,246,154.76	
3.其他									-32,862,000.00	-32,862,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）								-24,006,206.19	-43,302,654.80	
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他								-24,006,206.19	-43,302,654.80	
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00							5,368,137.81	46,876,999.56	386,127,081.81

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

编制单位：赛克赛斯生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	76,660,000.00									12,267,357.08	105,988,772.08	194,916,129.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期初余额	76,660,000.00									12,267,357.08	105,988,772.08	194,916,129.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,940,000.00					64,401,941.65				5,860,832.16	-84,162,510.53	101,040,263.28
（一）综合收益总额											58,608,321.63	58,608,321.63
（二）所有者投入和减少资本	21,600,000.00					64,401,941.65						86,001,941.65
1.所有者投入的普通股	21,600,000.00											21,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额						64,401,941.65						64,401,941.65
4.其他												
（三）利润分配										5,860,832.16	-49,430,832.16	-43,570,000.00
1.提取盈余公积										5,860,832.16	-5,860,832.16	
2.对所有者（或股东）的分配											-43,570,000.00	-43,570,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	93,340,000.00										-93,340,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	93,340,000.00										-93,340,000.00	
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	191,600,000.00					64,401,941.65				18,128,189.24	21,826,261.55	295,956,392.44

法定代表人 



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由山东赛克赛斯生物科技有限公司于2018年11月整体变更设立的股份公司,山东赛克赛斯生物科技有限公司前身为山东赛克赛斯药业科技有限公司,2016年12月2日山东赛克赛斯药业科技有限公司更名为山东赛克赛斯生物科技有限公司,公司统一社会信用代码:91370100751756634F。

(一) 公司成立

本公司前身为2003年6月19日成立的山东赛克赛斯药业科技有限公司,成立时注册资本为人民币2,666万元。2003年6月17日,山东新永信有限责任会计师事务所出具了《验资报告》(鲁新永信验字[2003]第735号),经审验,截至2003年6月17日止,公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币2,666万元,股东均以货币出资。公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
邹方明	2,000.00	75.02
陈莹莹	666.00	24.98
合计	2,666.00	100.00

(二) 第一次增资

2007年1月26日,公司股东邹方明、陈莹莹作出股东会决议,股东邹方明增加注册资本1,000万元,2007年1月30日,山东建友会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》(鲁建会验字[2007]第3047号),经审验,截止2007年1月30日,公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币1,000万元,出资方式全部为货币资金。公司本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
邹方明	3,000.00	81.83
陈莹莹	666.00	18.17
合计	3,666.00	100.00

(三) 第一次股权转让及第二次增资

2015年9月29日,公司原股东邹方明、陈莹莹及新股东邵传敏作出股东会决议,(1)股东陈莹莹将持有的公司666万元注册资本出资额全部转让给新股东邵传敏;(2)注册资本由3,666万元增加至10,666万元,由股东邹方明以货币形式增加出资7,000万元,公司本次股权转让及增资后股权结构如下:

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	出资金额(万元)	出资比例(%)
邹方明	10,000.00	93.76
邵传敏	666.00	6.24
合计	10,666.00	100.00

(四) 第二次股权转让

2016年6月23日,公司原股东邹方明、邵传敏及新股东冯培培作出股东会决议,股东邵传敏将其666万元注册资本出资额(出资比例6.24%)全部转让给冯培培,公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
邹方明	10,000.00	93.76
冯培培	666.00	6.24
合计	10,666.00	100.00

(五) 第三次股权转让

基于公司股权激励方案,2016年10月18日,公司原股东邹方明、冯培培及新股东济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称济南赛明)、济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称济南宝赛)作出股东会决议,邹方明将其持有的公司2,000万元注册资本出资额转让给济南宝赛;2,000万元注册资本出资额转让给济南赛明。2016年11月10日,济南宝赛、济南赛明分别向公司缴纳2,000万元出资款。公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
邹方明	6,000.00	56.26
冯培培	666.00	6.24
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000.00	18.75
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000.00	18.75
合计	10,666.00	100.00

(六) 第四次股权转让

2016年10月28日,邹方明、冯培培分别与山东赛克赛斯控股发展有限公司(以下简称控股发展)就股权转让签署《股权转让协议》,邹方明将其持有的公司6,000万元注册资本出资额转让给控股发展;冯培培将其持有的666万元注册资本出资额转让给控股发展。公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
山东赛克赛斯控股发展有限公司	6,666.00	62.50
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000.00	18.75

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	出资金额(万元)	出资比例(%)
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000.00	18.75
合计	10,666.00	100.00

(七) 第五次股权转让

2017年5月9日,公司原股东控股发展、济南宝赛、济南赛明及新股东新余高通商务咨询有限公司(以下简称新余高通)、济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)

(以下简称济南华赛)作出股东会决议,股东济南宝赛将其持有的公司1,500万元注册资本出资额转让给原股东济南赛明,股东控股发展将其持有的公司500万元注册资本出资额转让给济南华赛,股东控股发展将其持有的公司900万元注册资本出资额转让给新余高通。公司本次股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
山东赛克赛斯控股发展有限公司	5,266.00	49.37
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	4.69
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,500.00	32.81
新余高通商务咨询有限公司	900.00	8.44
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	4.69
合计	10,666.00	100.00

(八) 第三次增资

2017年9月6日,公司股东控股发展、济南宝赛、济南赛明、济南华赛、新余高通作出股东会决议,将公司注册资本变更为20,000万元,控股发展增资9,334万元,本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
山东赛克赛斯控股发展有限公司	14,600.00	73.00
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,500.00	17.50
新余高通商务咨询有限公司	900.00	4.50
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	2.50
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	2.50
合计	20,000.00	100.00

(九) 整体变更设立

2018年11月山东赛克赛斯生物科技有限公司整体变更为赛克赛斯生物科技股份有限公司。以信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2018JNA20068号审计报告所载截至2018年7月31日净资产331,646,312.24元,按1.6582:1的比例折为公司普通股200,000,000.00股(每股面值1元)。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 第四次增资

2019年8月12日公司第2次临时股东大会决议,公司增加注册资本人民币12,765,956.00元,由三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)、安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)及厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)共同缴纳,变更后的注册资本为人民币212,765,956.00元。已经信永中和会计师事务所审验,并于2019年9月5日出具XYZH/2019JNA20088验资报告。本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛克赛斯控股发展有限公司	146,000,000.00	68.62
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	9,000,000.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2.35
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	3,191,489.00	1.50
合计	212,765,956.00	100.00

(十一) 第五次增资

2019年12月25日公司第3次临时股东大会决议和修改后的章程规定,以公司资本公积转增股本的形式进行增资。公司以现有总股本212,765,956股为基数,以资本公积中的137,314,044元向全体股东同比例增资,共计转增137,314,044股,本次增资实施完毕后,公司总股本由212,765,956股变更为350,080,000股。已经信永中和会计师事务所审验,并于2019年12月29日出具XYZH/2020JNA20002验资报告。本次增资完成后,截至2019年12月31日公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东赛克赛斯控股发展有限公司	240,224,896.00	68.62
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	57,588,160.00	16.45
新余高通商务咨询有限公司	14,808,384.00	4.23
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,226,880.00	2.35
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	出资金额(元)	出资比例(%)
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)	5,251,200.00	1.50
合计	350,080,000.00	100.00

本公司主要产品为医用体内植入材料及医疗器械,所属行业为医疗器械行业。

经营范围: 生物技术开发; 医疗器械的生产、销售; 医药产品的技术开发、技术服务、技术咨询; 货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)。

公司地址: 济南市高新区开拓路 2222 号; 法定代表人: 邹方明。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司生产经营情况正常,员工稳定,销售收入稳定增长,经营活动现金流充沛,资产负债率低,管理层稳定,无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1)增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- 2、确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

5、确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十六)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

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,采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融资产和金融负债(自2019年1月1日起适用)

公司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

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司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。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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

公司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。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。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。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十一)金融工具(2018年12月31日之前适用)

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)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,本公司于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过6个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十二) 应收票据及应收款项

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失，本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例 (%)	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
违约损失率	5.00	20.00	50.00	100.00

(十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失,本公司将其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄/比例(%)	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
违约损失率	5.00	20.00	50.00	100.00

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十五) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

2、公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;

4、该项转让将在一年内完成。

(十六) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应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,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值;其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值;最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

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金融工具确认和计量准则核算,其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十七) 投资性房地产

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十九) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出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。

开发阶段: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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十四) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 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,按照本公司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,按照本公司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。

本公司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。

(二十七) 收入

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收入，收入确认政策如下：

1) 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) 本公司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公司、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，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已发生的成本占估计总成本的比例确定；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。

3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

(2) 收入确认具体政策：

公司具体收入确认政策，是在产品发出且经客户签收后确认收入。

(二十八) 政府补助

1、政府补助确认

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助: (1) 公司能满足政府补助所附条件; (2) 公司能够收到政府补助。

2、计量方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、经营租赁会计处理

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部颁布新制定的《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》(财会〔2017〕13号)，自2017年5月28日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布《财政部关于印发修订〈企业会计准则第16号—

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《一政府补助》的通知》(财会[2017]15号),要求企业自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。由于上述会计准则的颁布或修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

2018年6月15日,财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

2019年4月30日,财政部发布了《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

2019年9月19日,财政部发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017年财政部印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以下统称“新金融工具系列准则”),自2018年1月1日起分阶段实施。要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司于2019年起执行新的金融工具准则,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司首次执行新准则未对公司资产、负债、权益总额构成影响,未追溯调整前期比较数据,具体报表项目情况如下:

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	46,619,513.42	46,619,513.42	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	2,662,326.70	2,662,326.70	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	2019年1月1日	调整数
应收账款	102,255,304.16	102,255,304.16	
预付款项	3,332,549.33	3,332,549.33	
其他应收款	106,234.17	106,234.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,969,821.65	8,969,821.65	
其他流动资产	118,633,886.04	118,633,886.04	
流动资产合计	282,579,635.47	292,579,635.47	10,000,000.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	42,543,147.03	42,543,147.03	
在建工程	68,593,413.36	68,593,413.36	
无形资产	37,926,505.47	37,926,505.47	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,075,784.75	5,075,784.75	
其他非流动资产	1,295,955.86	1,295,955.86	
非流动资产合计	165,434,806.47	155,434,806.47	-10,000,000.00
资产总计	448,193,817.29	448,193,817.29	
流动负债：			
短期借款			
应付票据	3,060,000.00	3,060,000.00	
应付账款	1,047,836.37	1,047,836.37	
预收款项	7,077,871.64	7,077,871.64	
应付职工薪酬	4,971,424.89	4,971,424.89	
应交税费	4,036,130.40	4,036,130.40	
其他应付款	22,967,224.83	22,967,224.83	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债			
流动负债合计	43,160,488.13	43,160,488.13	
预计负债	1,399,167.00	1,399,167.00	
递延收益	17,530,000.00	17,530,000.00	
非流动负债合计	18,929,167.00	18,929,167.00	
负债合计	62,269,030.48	62,269,030.48	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
资本公积	133,881,944.44	133,881,944.44	
专项储备			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
盈余公积	5,368,137.81	5,368,137.81	
未分配利润	46,674,704.56	46,674,704.56	
归属于母公司股东权益合计	385,924,786.81	385,924,786.81	
少数股东权益			
股东权益合计	385,924,786.81	385,924,786.81	
负债和股东权益总计	448,193,817.29	448,193,817.29	

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,484,210.45	42,484,210.45	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	2,662,326.70	2,662,326.70	
应收账款	101,495,549.26	101,495,549.26	
预付款项	3,332,549.33	3,332,549.33	
其他应收款	101,483.51	101,483.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,963,765.65	8,963,765.65	
其他流动资产	118,633,886.04	118,633,886.04	
流动资产合计	282,579,635.47	292,579,635.47	10,000,000.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	42,533,955.45	42,533,955.45	
在建工程	68,593,413.36	68,593,413.36	
无形资产	37,926,505.47	37,926,505.47	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,075,784.75	5,075,784.75	
其他非流动资产	1,295,955.86	1,295,955.86	
非流动资产合计	170,425,614.89	160,425,614.89	-10,000,000.00
资产总计	448,278,761.18	448,278,761.18	
流动负债：			
短期借款			
应付票据	3,060,000.00	3,060,000.00	
应付账款	1,047,836.37	1,047,836.37	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	2019年1月1日	调整数
预收款项	7,077,871.64	7,077,871.64	
应付职工薪酬	4,959,214.89	4,959,214.89	
应交税费	4,036,130.40	4,036,130.40	
其他应付款	22,924,224.83	22,924,224.83	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债			
流动负债合计	43,160,488.13	43,160,488.13	
预计负债	1,399,167.00	1,399,167.00	
递延收益	17,530,000.00	17,530,000.00	
非流动负债合计	18,929,167.00	18,929,167.00	
负债合计	62,151,679.37	62,151,679.37	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
资本公积	133,881,944.44	133,881,944.44	
专项储备			
其他综合收益			
盈余公积	5,368,137.81	5,368,137.81	
未分配利润	46,876,999.56	46,876,999.56	
股东权益合计	386,127,081.81	386,127,081.81	
负债和股东权益总计	448,278,761.18	448,278,761.18	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率				
		2019年 4--12月	2019年 1--3月	2018年 5--12月	2018年 1--4月	2017年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%	3%、16%	3%、16%	3%、17%	3%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%	7%
教育费附	按实际缴纳的增值税及	3%	3%	3%	3%	3%

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率				
		2019年 4--12月	2019年 1--3月	2018年 5--12月	2018年 1--4月	2017年 度
加	消费税计征					
地方教育 费附加	按实际缴纳的增值税及 消费税计征	2%	2%	2%	2%	2%
企业所得 税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、增值税

本公司赛必妥防粘连液产品为利用蟹壳素生产,享受用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品的增值税税收优惠政策,根据该项优惠,公司赛必妥产品享受增值税按3%的税率简易征收的优惠政策。

2、企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司于2016年12月15日取得高新技术企业,证书编号GR201637000613,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”规定,本公司自2016年至2018年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

公司于2019年11月28日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201937000366。本公司自2019年至2021年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	19,885.75	6,631.65	30,546.81
银行存款	253,423,515.73	43,552,881.77	35,483,722.13
其他货币资金	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40
合计	254,943,401.48	46,619,513.42	37,614,541.34

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40
合计	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,296,667.91		
其中: 债务工具投资	109,296,667.91		
权益工具投资			
其他			
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			
其中: 债务工具投资			
混合工具投资			
其他			
合计	109,296,667.91		

(三) 应收票据

1、应收票据明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	4,863,431.40	2,662,326.70	1,325,857.40
商业承兑汇票			
合计	4,863,431.40	2,662,326.70	1,325,857.40

2、应收票据分类列示

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票: 信用等级高	2,031,660.00		2,031,660.00
银行承兑汇票: 其他	2,980,812.00	149,040.60	2,831,771.40
商业承兑汇票			
合计	5,012,472.00	149,040.60	4,863,431.40

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票: 信用等级高	2,662,326.70		2,662,326.70
银行承兑汇票: 其他			
商业承兑汇票			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,662,326.70		2,662,326.70

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票:信用等级高	1,131,457.40		1,131,457.40
银行承兑汇票:其他	194,400.00		194,400.00
商业承兑汇票			
合计	1,325,857.40		1,325,857.40

3、按组合计提应收票据坏账准备

出票人	承兑银行	2019年末余额		
		账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
虞城县人民医院	中原银行股份有限公司 虞城支行	400,000.00	20,000.00	5.00
瑞康医药集团股份有限公司	齐鲁银行有限公司烟台 分行	110,760.00	5,538.00	5.00
华润牡丹江天利医药有限公司	珠海华润银行股份有限公司 湖湾支行	1,157,252.00	57,862.60	5.00
河南省人民医院	中原银行股份有限公司 郑州商务外环路支行	112,800.00	5,640.00	5.00
辽宁同泰国际贸易有限公司	营口银行营口分行账务 处理中心	400,000.00	20,000.00	5.00
潍坊新大置业有限公司	潍坊商业银行安丘支行	200,000.00	10,000.00	5.00
淄博金卡陶瓷有限公司	齐商银行	200,000.00	10,000.00	5.00
淄博金卡陶瓷有限公司	齐商银行	200,000.00	10,000.00	5.00
淄博金卡陶瓷有限公司	齐商银行	200,000.00	10,000.00	5.00
合计		2,980,812.00	149,040.60	

4、期末公司无已质押的应收票据。

5、期末公司无已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00
其中： 信用风险组合	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00
合计	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,412,359.69	100.00	12,157,055.53	10.63	102,255,304.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	114,412,359.69	100.00	12,157,055.53	10.63	102,255,304.16

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,128,832.46	100.00	9,097,030.31	7.04	120,031,802.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	129,128,832.46	100.00	9,097,030.31	7.04	120,031,802.15

1) 期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	80,325,004.01	4,016,250.20	5.00
1至2年	11,375,332.19	2,275,066.44	20.00
2至3年	2,395,286.88	1,197,643.44	50.00
3年以上	764,422.00	764,422.00	100.00
合计	94,860,045.08	8,253,382.08	

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,124,556.74	4,656,227.84	5.00
1至2年	13,042,340.95	2,608,468.19	20.00
2至3年	6,706,205.00	3,353,102.50	50.00
3年以上	1,539,257.00	1,539,257.00	100.00
合计	114,412,359.69	12,157,055.53	

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,945,625.86	5,797,281.29	5.00
1至2年	10,972,847.60	2,194,569.52	20.00
2至3年	2,210,359.00	1,105,179.50	50.00
3年以上			100.00
合计	129,128,832.46	9,097,030.31	

2、坏账准备的计提、转回或收回情况

本公司2019年度转回坏账准备3,903,673.45元；2018年度计提坏账准备3,034,859.22元，核销已注销企业的坏账准备58,500.00元，收回前期已核销企业的坏账准备83,666.00元；2017年度计提坏账准备2,521,476.35元。

3、按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	账龄	2019年12月31日余额	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	1年以内	7,936,629.29	11.57	396,831.46
	1-2年	2,997,896.48		599,579.30
	2-3年	41,710.50		20,855.25
	小计	10,976,236.27		1,017,266.01
九州通医药集团股份有限公司	1年以内	7,597,892.22	8.08	379,894.61
	1-2年	62,940.00		12,588.00
	小计	7,660,832.22		392,482.61
广州粤赛生物科技有限公司	1年以内	6,265,155.00	6.60	313,257.75
吉林省沅枢经贸有限公司	1年以内	5,669,300.00	5.98	283,465.00
南昌赣赛生物科技有限公司	1年以内	3,570,019.00	3.76	178,500.95
合计		34,141,542.49	35.99	2,184,972.32

(续)

单位名称	账龄	2018年12月31日余额	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
湖北安盛泽贸易有限责任公司	1年以内	780,000.00	10.87	39,000.00
	1-2年	5,200,000.00		1,040,000.00
	2-3年	5,386,000.00		2,693,000.00
	3年以上	1,073,280.00		1,073,280.00
	小计	12,439,280.00		4,845,280.00
国药控股股份有限公司	1年以内	8,904,958.11	8.25	445,247.91
	1-2年	530,023.94		106,004.79

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	账龄	2018年12月31日余额	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
	小计	9,434,982.05		551,252.7
九州通医药集团股份有限公司	1年以内	8,619,131.56	7.55	430,956.58
	1-2年	22,466.00		4,493.20
	小计	8,641,597.56		435,449.78
河南赛恒生物科技有限公司	1年以内	6,900,955.11	6.03	345,047.76
黑龙江利达康医疗器械经销有限公司	1年以内	5,881,045.00	5.14	294,052.25
合计		43,297,859.72	37.84	6,471,082.49

(续)

单位名称	账龄	2017年12月31日余额	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
湖北安盛泽贸易有限责任公司	1年以内	5,200,000.00	9.03	260,000.00
	1-2年	5,386,000.00		1,077,200.00
	2-3年	1,073,280.00		536,640.00
	小计	11,659,280.00		1,873,840.00
河南赛恒生物科技有限公司	1年以内	7,337,368.31	5.68	366,868.42
黑龙江利达康医疗器械经销有限公司	1年以内	6,016,045.00	4.66	300,802.25
国药控股股份有限公司	1年以内	5,834,639.99	4.52	291,732.00
首都医科大学附属北京安贞医院	1年以内	4,862,000.00	3.77	243,100.00
合计		35,709,333.3	27.66	3,076,342.67

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	4,556,901.65	100.00	3,297,249.33	98.94	4,655,732.04	98.80
1至2年			35,300.00	1.06	56,450.00	1.20
2至3年						
3年以上						
合计	4,556,901.65	100.00	3,332,549.33	100.00	4,712,182.04	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的截至2019年12月31日的前五名预付款项情况

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预付对象	2019年12月31日	账龄	占预付款期末 余额合计数的 比例(%)
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	1,670,689.66	1年以内	36.66
山东欣博药物研究有限公司	700,000.00	1年以内	15.36
国网山东省电力公司济南供电公司	363,202.54	1年以内	7.97
苏州市雅思精密模具有限公司	301,819.62	1年以内	6.62
沧县康复药用包装材料厂(普通合伙)	293,500.00	1年以内	6.44
合计	3,329,211.82		73.05

(六) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年末账面 余额	2018年末账面 余额	2017年末账面 余额
备用金	8,171.00	78,000.00	259,285.62
押金	5,000.00	25,000.00	220,000.00
保证金	203,568.30	16,600.00	905,158.42
关联方借款			37,193,500.58
其他	8,180.66	15,440.18	81,886.24
小计	224,919.96	135,040.18	38,659,830.86
减：坏账准备	13,046.00	28,806.01	782,436.73
账面价值	211,873.96	106,234.17	37,877,394.13

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、其他应收款坏账准备计提情况

2019年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额	28,806.01			28,806.01
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	15,760.01			15,760.01
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日	13,046.00			13,046.00

2018年度：

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	比例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 账款	135,040.18	100.00	28,806.01	21.33	106,234.17
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收账款					
合计	135,040.18	100.00	28,806.01		106,234.17

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年度：

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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,843,500.58	95.30			36,843,500.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,816,330.28	4.70	782,436.73	43.08	1,033,893.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,659,830.86	100.00	782,436.73		37,877,394.13

3、其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	220,919.96	98.22	102,680.18	76.04	14,633,336.03	37.86
1至2年			8,360.00	6.19	23,301,494.83	60.27
2至3年	4,000.00	1.78	4,000.00	2.96	5,000.00	0.01
3年以上			20,000.00	14.81	720,000.00	1.86
合计	224,919.96	100.00	135,040.18	100.00	38,659,830.86	100.00

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019年度坏账准备转回金额为15,760.01元；2018年度坏账准备转回金额为753,630.72元；2017年度坏账准备计提金额为6,500.76元。

5、按欠款方归集的截至2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西藏天明置业有限公司	保证金	139,428.30	1年以内	61.99	6,971.42
阿克苏地区政府采购中心	保证金	20,000.00	1年以内	8.89	1,000.00
山东格瑞德设	保证金	20,000.00	1年以内	8.89	1,000.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
计咨询有限公司					
北京先锋寰宇 电子商务有限 责任公司	保证金	5,940.00	1年以内	2.64	297.00
乌鲁木齐君泰 天诚信息技 术有限公司	保证金	5,900.00	1年以内	2.62	295.00
合计		191,268.30		85.03	9,563.42

(七) 存货

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,887,482.95	90,495.27	3,796,987.68
在产品	2,635,156.16		2,635,156.16
周转材料	139,338.65		139,338.65
库存商品	8,329,903.79	150,357.12	8,179,546.67
合计	14,991,881.55	240,852.39	14,751,029.16

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,412,353.84		2,412,353.84
在产品	1,654,980.88		1,654,980.88
周转材料	117,139.17		117,139.17
库存商品	4,785,347.76		4,785,347.76
合计	8,969,821.65		8,969,821.65

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,856,770.48		2,856,770.48
在产品	1,766,286.11		1,766,286.11
周转材料	173,129.36		173,129.36
库存商品	10,617,816.32		10,617,816.32
合计	15,414,002.27		15,414,002.27

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财产品		116,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税		1,509,129.88	1,481,813.37
预缴所得税		1,124,756.16	
合计		118,633,886.04	41,481,813.37

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产				10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

2、2019年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日		
济南市高新区东方小额贷款有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10	
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：济南市高新区东方小额贷款有限公司本期减少为重分类到交易性金融资产，并于当期转让。

(续)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
济南市高新区东方小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10	500,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		500,000.00

(续)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日		
济南市高新区东方小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10	1,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		1,000,000.00

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本年增加金额	15,985,735.33	4,002,917.56	19,988,652.89
其中：在建工程转入	7,679,234.32		7,679,234.32
固定资产转入	8,306,501.01		8,306,501.01
无形资产转入		4,002,917.56	4,002,917.56
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额	15,985,735.33	4,002,917.56	19,988,652.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本年增加金额	546,543.64	54,483.12	601,026.76

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	土地使用权	合计
其中：计提或摊销	546,543.64	54,483.12	601,026.76
固定资产转入			
无形资产转入			
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额	546,543.64	54,483.12	601,026.76
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	15,439,191.69	3,948,434.44	19,387,626.13
2. 2018年12月31日账面价值			

2、未办妥产权证书的投资性房地产为：孙村厂区-GSP 仓库，原值 8,306,501.01 元，账面价值 7,911,942.21 元。孙村厂区-厂房屋原值 7,679,234.32 元，账面价值 7,527,249.48 元。详见（十一）固定资产. 3. 未办妥产权证书情况。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

2019年固定资产明细情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
1. 账面原值			
(1) 2018年12月31日余额	42,390,920.56	12,947,516.15	6,065,454.55
(2) 本期增加金额	53,347,433.47	1,045,303.28	
—购置		1,045,303.28	
—在建工程转入	53,347,433.47		
—存货转入			
—其他转入			
(3) 本期减少金额	8,551,955.55	34,444.44	538.46
—处置或报废		34,444.44	538.46
—处置子公司			
—转入投资性房地产	8,306,501.01		
—其他转出	245,454.54		
(4) 2019年12月31日余额	87,186,398.48	13,958,374.99	6,064,916.09

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	运输设备
2. 累计折旧			
(1) 2018年12月31日余额	11,979,106.12	5,213,447.35	4,737,448.32
(2) 本期增加金额	1,667,733.13	1,476,246.28	413,596.70
—计提	1,667,733.13	1,476,246.28	413,596.70
—其他			
(3) 本期减少金额		33,747.86	399.97
—处置或报废		33,747.86	399.97
—处置子公司			
—转入投资性房地产			
(4) 2019年12月31日余额	13,646,839.25	6,655,945.77	5,150,645.05
3. 减值准备			
(1) 2018年12月31日余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019年12月31日余额			
4. 账面价值			
(1)2019年12月31日账面价值	73,539,559.23	7,302,429.22	914,271.04
(2)2018年12月31日账面价值	30,411,814.44	7,734,068.80	1,328,006.23

(续)

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2018年12月31日余额	9,510,889.46	70,914,780.72
(2) 本期增加金额	708,881.82	55,101,618.57
—购置	708,881.82	1,754,185.10
—在建工程转入		53,347,433.47
—存货转入		
—其他转入		
(3) 本期减少金额	259,217.32	8,846,155.77
—处置或报废	242,547.32	277,530.22
—处置子公司	16,670.00	16,670.00
—转入投资性房地产		8,306,501.01
—其他转出		245,454.54
(4) 2019年12月31日余额	9,960,553.96	117,170,243.52
2. 累计折旧		

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他设备	合计
(1) 2018年12月31日余额	6,441,631.90	28,371,633.69
(2) 本期增加金额	791,377.57	4,348,953.68
—计提	791,377.57	4,348,953.68
—其他		
(3) 本期减少金额	218,596.60	252,744.43
—处置或报废	208,038.90	242,186.73
—处置子公司	10,557.70	10,557.70
—转入投资性房地产		
(4) 2019年12月31日余额	7,014,412.87	32,467,842.94
3. 减值准备		
(1) 2018年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2019年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2019年12月31日账面价值	2,946,141.09	84,702,400.58
(2) 2018年12月31日账面价值	3,069,257.56	42,543,147.03

2018年固定资产明细情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日余额	29,650,977.47	12,715,830.74	6,065,454.55
(2) 本期增加金额	12,739,943.09	692,929.86	
—购置		692,929.86	
—在建工程转入	12,739,943.09		
—存货转入			
(3) 本期减少金额		461,244.45	
—处置或报废		461,244.45	
—其他转出			
(4) 2018年12月31日余额	42,390,920.56	12,947,516.15	6,065,454.55
2. 累计折旧			
(1) 2017年12月31日余额	10,524,864.03	4,288,257.27	4,286,912.60
(2) 本期增加金额	1,454,242.09	1,302,661.30	450,535.72
—计提	1,454,242.09	1,302,661.30	450,535.72
(3) 本期减少金额		377,471.22	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	运输设备
—处置或报废		377,471.22	
—其他转出			
(4) 2018年12月31日余额	11,979,106.12	5,213,447.35	4,737,448.32
3. 减值准备			
(1) 2017年12月31日余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018年12月31日余额			
4. 账面价值			
(1) 2018年12月31日账面价值	30,411,814.44	7,734,068.80	1,328,006.23
(2) 2017年12月31日账面价值	19,126,113.44	8,427,573.47	1,778,541.95

(续)

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2017年12月31日余额	9,437,925.79	57,870,188.55
(2) 本期增加金额	741,726.96	14,174,599.91
—购置	741,726.96	1,434,656.82
—在建工程转入		12,739,943.09
—存货转入		
(3) 本期减少金额	668,763.29	1,130,007.74
—处置或报废	668,763.29	1,130,007.74
—其他转出		
(4) 2018年12月31日余额	9,510,889.46	70,914,780.72
2. 累计折旧		
(1) 2017年12月31日余额	6,112,079.72	25,212,113.62
(2) 本期增加金额	936,863.59	4,144,302.70
—计提	936,863.59	4,144,302.70
(3) 本期减少金额	607,311.41	984,782.63
—处置或报废	607,311.41	984,782.63
—其他转出		
(4) 2018年12月31日余额	6,441,631.90	28,371,633.69
3. 减值准备		
(1) 2017年12月31日余额		

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2018年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2018年12月31日账面价值	3,069,257.56	42,543,147.03
(2) 2017年12月31日账面价值	3,325,846.07	32,658,074.93

2017年固定资产明细情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
1. 账面原值			
(1) 2016年12月31日余额	36,575,886.15	10,888,857.64	6,336,806.48
(2) 本期增加金额	2,922,806.88	1,826,973.10	352,376.07
—购置	497,775.92	1,826,973.10	352,376.07
—在建工程转入	2,425,030.96		
—存货转入			
(3) 本期减少金额	9,847,715.56		623,728.00
—处置或报废			623,728.00
—处置子公司	9,847,715.56		
(4) 2017年12月31日余额	29,650,977.47	12,715,830.74	6,065,454.55
2. 累计折旧			
(1) 2016年12月31日余额	19,069,473.35	3,100,816.85	4,490,758.04
(2) 本期增加金额	1,303,106.24	1,187,440.42	388,696.16
—计提	1,303,106.24	1,187,440.42	388,696.16
(3) 本期减少金额	9,847,715.56		592,541.60
—处置或报废			592,541.60
—处置子公司	9,847,715.56		
(4) 2017年12月31日余额	10,524,864.03	4,288,257.27	4,286,912.60
3. 减值准备			
(1) 2016年12月31日余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017年12月31日余额			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	运输设备
4. 账面价值			
(1) 2017年12月31日账面价值	19,126,113.44	8,427,573.47	1,778,541.95
(2) 2016年12月31日账面价值	17,506,412.80	7,788,040.79	1,846,048.44

(续)

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2016年12月31日余额	8,517,303.55	62,318,853.82
(2) 本期增加金额	920,622.24	6,022,778.29
—购置	920,622.24	3,597,747.33
—在建工程转入		2,425,030.96
—存货转入		
(3) 本期减少金额		10,471,443.56
—处置或报废		623,728.00
—处置子公司		9,847,715.56
(4) 2017年12月31日余额	9,437,925.79	57,870,188.55
2. 累计折旧		
(1) 2016年12月31日余额	5,138,044.27	31,799,092.51
(2) 本期增加金额	974,035.45	3,853,278.27
—计提	974,035.45	3,853,278.27
(3) 本期减少金额		10,440,257.16
—处置或报废		592,541.60
—处置子公司		9,847,715.56
(4) 2017年12月31日余额	6,112,079.72	25,212,113.62
3. 减值准备		
(1) 2016年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2017年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2017年12月31日账面价值	3,325,846.07	32,658,074.93
(2) 2016年12月31日账面价值	3,379,259.28	30,519,761.31

2、暂时闲置的固定资产

截至2019年12月31日,本公司无暂时闲置的固定资产。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、未办妥产权证书情况

(1) GSP 仓库: 本公司期末未办妥产权证书的固定资产为孙村厂区-GSP 仓库, GSP 仓库的原值总金额 12,739,943.09 元, 其中出租仓库的账面原值 8,306,501.01 元, 自用部分账面原值 4,433,442.08 元。

(2) 厂房: 本公司期末未办妥产权证书的固定资产为孙村厂区-厂房, 原值为 7,679,234.32 元, 其中出租厂房的账面原值为 7,679,234.32 元。

4、已提足折旧继续使用的固定资产

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司已经提足折旧继续使用的资产原值 8,917,054.03 元, 净值 329,603.53 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程明细表

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
孙村厂区	42,564,327.65		42,564,327.65
清洗机	370,000.00		370,000.00
合计	42,934,327.65		42,934,327.65

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
孙村厂区	68,593,413.36		68,593,413.36
合计	68,593,413.36		68,593,413.36

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
孙村厂区	44,018,638.80		44,018,638.80
合计	44,018,638.80		44,018,638.80

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、重大在建工程项目变动情况

2019年变动情况:

工程名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年转入 固定资产/投资 性房地产	2019年12月31日余额
孙村厂区	68,593,413.36	34,997,582.08	61,026,667.79	42,564,327.65
清洗机		370,000.00		370,000.00
合计	68,593,413.36	35,367,582.08	61,026,667.79	42,934,327.65

2018年变动情况:

工程名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2018年12月31日余额
孙村厂区	44,018,638.80	37,314,717.65	12,739,943.09	68,593,413.36
合计	44,018,638.80	37,314,717.65	12,739,943.09	68,593,413.36

2017年变动情况:

工程名称	2016年12月31日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2017年12月31日余额
孙村厂区	1,164,129.01	42,854,509.79		44,018,638.80
高新厂区	1,672,255.33	752,775.63	2,425,030.96	
合计	2,836,384.34	43,607,285.42	2,425,030.96	44,018,638.80

(十三) 无形资产

1、无形资产明细情况

2019年无形资产明细情况:

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018年12月31日余额	42,665,692.05	42,665,692.05
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转投资性房地产	4,002,917.56	4,002,917.56
(4) 2019年12月31日余额	38,662,774.49	38,662,774.49
2. 累计摊销		
(1) 2018年12月31日余额	4,739,186.58	4,739,186.58

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	合计
(2) 本期增加金额	820,802.70	820,802.70
—计提	820,802.70	820,802.70
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转投资性房地产		
(4) 2019年12月31日余额	5,559,989.28	5,559,989.28
3. 减值准备		
(1) 2018年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2019年12月31日账面价值	33,102,785.21	33,102,785.21
(2) 2018年12月31日账面价值	37,926,505.47	37,926,505.47

2018年无形资产明细情况:

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2017年12月31日余额	42,665,692.05	42,665,692.05
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转投资性房地产		
(4) 2018年12月31日余额	42,665,692.05	42,665,692.05
2. 累计摊销		
(1) 2017年12月31日余额	3,863,900.76	3,863,900.76
(2) 本期增加金额	875,285.82	875,285.82
—计提	875,285.82	875,285.82
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转投资性房地产		
(4) 2018年12月31日余额	4,739,186.58	4,739,186.58
3. 减值准备		
(1) 2017年12月31日余额		

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2018年12月31日账面价值	37,926,505.47	37,926,505.47
(2) 2017年12月31日账面价值	38,801,791.29	38,801,791.29

2017年无形资产明细情况:

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016年12月31日余额	60,069,939.05	60,069,939.05
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额	17,404,247.00	17,404,247.00
—处置子公司	17,404,247.00	17,404,247.00
—转投资性房地产		
(4) 2017年12月31日余额	42,665,692.05	42,665,692.05
2. 累计摊销		
(1) 2016年12月31日余额	20,392,861.94	20,392,861.94
(2) 本期增加金额	875,285.82	875,285.82
—计提	875,285.82	875,285.82
(3) 本期减少金额	17,404,247.00	17,404,247.00
—处置子公司	17,404,247.00	17,404,247.00
—转投资性房地产		
(4) 2017年12月31日余额	3,863,900.76	3,863,900.76
3. 减值准备		
(1) 2016年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017年12月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2017年12月31日账面价值	38,801,791.29	38,801,791.29
(2) 2016年12月31日账面价值	39,677,077.11	39,677,077.11

2、截至2019年12月31日公司无通过内部研发形成的无形资产。

3、截至2019年12月31日本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,656,321.07	1,298,448.16
递延收益	22,530,000.00	3,379,500.00
预提费用	15,377,471.72	2,306,620.76
预计负债	689,871.00	103,480.65
合计	47,253,663.79	7,088,049.57

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,145,624.40	1,821,843.66
递延收益	17,530,000.00	2,629,500.00
预提费用	2,763,773.57	414,566.04
预计负债	1,399,167.00	209,875.05
合计	33,838,564.97	5,075,784.75

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,824,523.59	1,473,678.53
递延收益	17,530,000.00	2,629,500.00
预提费用	51,563,355.20	7,734,503.28
预计负债	1,749,275.00	262,391.25
合计	80,667,153.79	12,100,073.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	296,667.91	44,500.19				
合计	296,667.91	44,500.19				

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	762,650.00	1,295,955.86	
合计	762,650.00	1,295,955.86	

(十六) 应付票据

1、应付票据分类列示

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40
合计	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40

2、期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,414,641.60	330,417.01	1,369,710.52
1至2年	6,500.00	660,093.06	58,422.30
2至3年	73,915.06	53,720.30	150.00
3年以上	51,300.00	3,606.00	3,456.00
合计	1,546,356.66	1,047,836.37	1,431,738.82

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,101,639.69	7,016,724.98	1,829,362.19
1至2年	481,620.09	61,146.66	236,520.00
2至3年	53,446.66		
3年以上			
合计	2,636,706.44	7,077,871.64	2,065,882.19

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	4,971,424.89	36,290,231.94	36,225,829.29	5,035,827.54
离职后福利—设定提存计划		2,603,570.19	2,603,570.19	
辞退福利				
合计	4,971,424.89	38,893,802.13	38,829,399.48	5,035,827.54

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	3,967,833.24	32,044,251.05	31,040,659.40	4,971,424.89
离职后福利—设定提存计划		2,561,474.02	2,561,474.02	
辞退福利				
合计	3,967,833.24	34,605,725.07	33,602,133.42	4,971,424.89

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	1,703,831.70	32,063,357.49	29,799,355.95	3,967,833.24
离职后福利—设定提存计划		2,389,820.95	2,389,820.95	
辞退福利				
合计	1,703,831.70	34,453,178.44	32,189,176.90	3,967,833.24

2、 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,971,424.89	31,257,837.41	31,193,434.76	5,035,827.54
(2) 职工福利费		2,525,884.97	2,525,884.97	
(3) 社会保险费		1,501,077.24	1,501,077.24	
其中: 医疗保险费		1,293,042.82	1,293,042.82	
工伤保险费		64,687.69	64,687.69	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
生育保险费		143,346.73	143,346.73	
补充医疗保险				
(4) 住房公积金		775,343.56	775,343.56	
(5) 工会经费和 职工教育经费		230,088.76	230,088.76	
合计	4,971,424.89	36,290,231.94	36,225,829.29	5,035,827.54

(续)

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	3,967,538.88	27,137,783.90	26,133,897.89	4,971,424.89
(2) 职工福利费		2,580,236.84	2,580,236.84	
(3) 社会保险费	294.36	1,467,613.65	1,467,908.01	
其中: 医疗保 险费		1,229,489.22	1,229,489.22	
工伤保险费		101,241.96	101,241.96	
生育保险费		136,612.47	136,612.47	
补充医疗保险	294.36	270.00	564.36	
(4) 住房公积金		712,700.80	712,700.80	
(5) 工会经费和 职工教育经费		145,915.86	145,915.86	
合计	3,967,833.24	32,044,251.05	31,040,659.40	4,971,424.89

(续)

项目	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	1,703,831.70	27,527,266.54	25,263,559.36	3,967,538.88
(2) 职工福利费		2,135,173.17	2,135,173.17	
(3) 社会保险费		1,390,730.90	1,390,436.54	294.36
其中: 医疗保 险费		1,148,060.16	1,148,060.16	
工伤保险费		114,915.64	114,915.64	
生育保险费		127,460.74	127,460.74	
补充医疗保险		294.36		294.36

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
(4) 住房公积金		711,243.82	711,243.82	
(5) 工会经费和职工教育经费		298,943.06	298,943.06	
合计	1,703,831.70	32,063,357.49	29,799,355.95	3,967,833.24

3、 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		2,502,821.37	2,502,821.37	
失业保险费		100,748.82	100,748.82	
合计		2,603,570.19	2,603,570.19	

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		2,465,933.56	2,465,933.56	
失业保险费		95,540.46	95,540.46	
合计		2,561,474.02	2,561,474.02	

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险		2,300,273.88	2,300,273.88	
失业保险费		89,547.07	89,547.07	
合计		2,389,820.95	2,389,820.95	

(二十) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,457,948.84	3,182,221.85	1,950,863.47
所得税	6,754,438.74	5,185.16	1,698,443.58
城市维护建设税	172,333.32	222,578.45	136,560.44
房产税	142,032.97	90,756.98	66,205.43
土地使用税	92,510.40	225,899.75	225,899.75
个人所得税	92,606.60	82,657.21	
印花税	12,962.00	52,200.72	15,112.20
教育费附加	73,857.14	95,728.66	58,525.90
地方教育费附加	49,238.09	63,255.95	39,017.27
地方水利建设基金	12,309.52	15,645.67	9,700.77
合计	9,860,237.62	4,036,130.40	4,200,328.81

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 其他应付款

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	20,573,180.25	22,967,224.83	60,394,270.89
合计	20,573,180.25	22,967,224.83	60,394,270.89

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
市场推广费	16,635,963.94	19,821,775.87	55,054,824.46
保证金	3,103,000.00	2,648,500.00	3,533,959.71
运费	159,544.40	365,730.70	179,393.89
差旅费	56,144.00	20,258.00	81,204.94
关联方往来款	368,389.38		1,250,614.61
其他	250,138.53	110,960.26	294,273.28
合计	20,573,180.25	22,967,224.83	60,394,270.89

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
销售返利	689,871.00	1,399,167.00	1,749,275.00
合计	689,871.00	1,399,167.00	1,749,275.00

(二十三) 递延收益

1、递延收益分类

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	形成 原因
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	政府补助

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00	政府补助
合计	17,530,000.00	5,000,000.00		22,530,000.00	

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助	6,080,000.00			6,080,000.00	政府补助
合计	17,530,000.00			17,530,000.00	

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00			11,450,000.00	政府补助
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术改造项目补助		6,080,000.00		6,080,000.00	政府补助
合计	11,450,000.00	6,080,000.00		17,530,000.00	

2、政府补助的项目

项目	2018年12月31日	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2019年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00				11,450,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助	6,080,000.00				6,080,000.00	与资产相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2019年12月31日	与资产相关
可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	17,530,000.00	5,000,000.00			22,530,000.00	

(续)

项目	2017年12月31日	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2018年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00				11,450,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助	6,080,000.00				6,080,000.00	与资产相关
合计	17,530,000.00				17,530,000.00	

(续)

项目	2016年12月31日	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	2017年12月31日	与资产相关
防粘连液止血粉车间改造项目补助	11,450,000.00				11,450,000.00	与资产相关
可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助		6,080,000.00			6,080,000.00	与资产相关
合计	17,530,000.00	6,080,000.00			17,530,000.00	

注：1、根据济高管字【2016】138号文件，本公司于2016年11月21日收到济南市高新区管委会发放的“防粘连液止血粉车间改造项目补助”1,145万元，用于车间改造。属于与资产相关的政府补助，待车间改造完成后，按照资产的摊销年限进行摊销。

2、根据济高管字【2017】188号文件，本公司于2017年12月26日收到济南市高新区管委会发放的“可吸收硬脑膜封合医用胶车间技术升级改造项目补助”608万元，用于车间改造。属于与资产相关的政府补助，待车间改造完成后，按照资产的摊销年

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限进行摊销。

3、根据济财教指【2019】119号,本公司于2019年12月27日收到济南市高新区财政局发放的“可吸收创面修复生物材料研发及产业化项目补助”500万元,用于研发项目相关支出。

(二十四) 股本

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	22,588,160.00		57,588,160.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	3,226,880.00		8,226,880.00
山东赛克赛斯控股发展有限公司	146,000,000.00	94,224,896.00		240,224,896.00
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	3,226,880.00		8,226,880.00
新余高通商务咨询有限公司	9,000,000.00	5,808,384.00		14,808,384.00
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)		5,251,200.00		5,251,200.00
安徽产业并购基金合伙企业(有限合伙)		5,251,200.00		5,251,200.00
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		5,251,200.00		5,251,200.00
厦门楹联健康产业投资合伙企业(有限合伙)		5,251,200.00		5,251,200.00
合计	200,000,000.00	150,080,000.00		350,080,000.00

(续)

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00			35,000,000.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
山东赛克赛斯控股发展有限公司	146,000,000.00			146,000,000.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
新余高通商务咨询有限公司	600,000.00	8,400,000.00		9,000,000.00
合计	191,600,000.00	8,400,000.00		200,000,000.00

(续)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		15,000,000.00	5,000,000.00
山东赛克赛斯控股发展有限公司	36,660,000.00	109,340,000.00		146,000,000.00
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00
新余高通商务咨询有限公司		600,000.00		600,000.00
合计	76,660,000.00	114,940,000.00		191,600,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	131,710,802.64	107,234,044.00	137,314,044.00	101,630,802.64
其他资本公积	2,171,141.80	2,420,350.00		4,591,491.80
合计	133,881,944.44	109,654,394.00	137,314,044.00	106,222,294.44

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价		131,710,802.64		131,710,802.64
其他资本公积	64,401,941.65	2,171,141.80	64,401,941.65	2,171,141.80
合计	64,401,941.65	133,881,944.44	64,401,941.65	133,881,944.44

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价				
其他资本公积		64,401,941.65		64,401,941.65
合计		64,401,941.65		64,401,941.65

注：1、2019年度股本溢价的增加为投资者增资所致，减少为资本公积转增资本。其他资本公积增加系计提的股权激励的股份支付费用。

2、2018年度股本溢价的增加为整体变更为股份公司净资产折股所致。其他资本公积的增加系计提的股权激励的股份支付费用，减少为整体变更为股份公司净资产折股所致。

3、2017年度其他资本公积的增加系计提的股权激励的股份支付费用。

(二十六) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,368,137.81	13,024,369.62		18,392,507.43
合计	5,368,137.81	13,024,369.62		18,392,507.43

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	18,128,189.24	11,246,154.76	24,006,206.19	5,368,137.81
合计	18,128,189.24	11,246,154.76	24,006,206.19	5,368,137.81

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	12,267,357.08	5,860,832.16		18,128,189.24
合计	12,267,357.08	5,860,832.16		18,128,189.24

(二十七) 未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
上年年末余额	46,674,704.56	21,362,629.50	98,600,419.98
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新 规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
本年年初余额	46,674,704.56	21,362,629.50	98,600,419.98
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	130,445,991.19	112,722,884.62	65,533,041.68
减：提取法定盈余公积	13,024,369.62	11,246,154.76	5,860,832.16
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	40,000,000.00	32,862,000.00	43,570,000.00
转作股本的普通股股利		43,302,654.80	93,340,000.00
期末未分配利润	124,096,326.13	46,674,704.56	21,362,629.50

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	376,028,476.64	35,657,899.77
其他业务	2,137,614.69	601,026.76
合计	378,166,091.33	36,258,926.53

(续)

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	358,444,552.00	36,988,788.78
其他业务	115,156.02	15,756.35
合计	358,559,708.02	37,004,545.13

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度	
	收入	成本
主营业务	356,559,180.88	30,586,197.95
其他业务	328,067.57	13,130.29
合计	356,887,248.45	30,599,328.24

(二十九) 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	1,321,028.21	1,800,413.60	1,604,583.79
教育费附加	566,154.94	771,605.85	687,678.77
地方教育费附加	377,436.63	514,403.90	458,452.53
地方水利建设基金	94,025.49	126,826.02	152,169.17
车船税	11,647.26	10,454.52	10,594.52
土地使用税	370,041.60	903,599.00	903,599.00
房产税	467,948.39	289,373.19	264,821.66
印花税	93,438.90	152,061.32	193,791.00
水资源税	14,699.20	12,934.40	
合计	3,316,420.62	4,581,671.80	4,275,690.44

(三十) 销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
办公费及差旅费	1,569,496.02	977,413.43	935,480.34
职工薪酬	4,865,988.27	4,106,690.00	5,292,727.34
市场推广费	147,739,645.27	142,849,608.16	138,187,024.87
业务招待费	583,140.03	501,341.61	940,361.72
运费	709,184.62	854,065.20	824,871.21
其他	525,593.83	334,572.64	567,395.37
合计	155,993,048.04	149,623,691.04	146,747,860.85

(三十一) 管理费用

项目	2019年	2018年度	2017年度
办公费	2,640,782.77	2,643,453.43	2,271,737.37
股份支付费用	2,420,350.00	2,171,141.80	64,401,941.65
固定资产折旧	1,308,616.31	1,203,139.26	1,166,106.87
无形资产摊销	820,802.70	875,285.82	875,285.82
业务招待费	562,362.23	338,005.35	481,636.54

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	2018年度	2017年度
职工薪酬	10,236,140.23	8,726,095.33	8,278,396.59
中介服务费	2,584,738.99	1,942,276.29	686,984.28
其他	829,858.33	941,518.23	1,122,775.01
合计	21,403,651.56	18,840,915.51	79,284,864.13

(三十二) 研发费用

项目	2019年	2018年度	2017年度
材料与能耗费用	2,411,718.59	3,789,626.79	1,720,904.44
职工薪酬	8,369,242.84	7,701,501.41	6,861,692.72
折旧费用	798,587.81	816,814.44	749,994.76
临床试验费	1,964,155.62	3,917,569.26	684,996.68
技术服务费	5,245,729.62	3,148,075.50	8,216,611.85
其他费用	1,508,701.56	1,289,241.81	1,235,893.80
合计	20,298,136.04	20,662,829.21	19,470,094.25

(三十三) 财务费用

类别	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出			
减：利息收入	2,901,892.28	2,477,712.76	1,549,535.46
加：汇兑损失			
手续费	36,725.97	19,126.29	21,368.31
合计	-2,865,166.31	-2,458,586.47	-1,528,167.15

(三十四) 其他收益

1、其他收益明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	1,121,177.27	650,530.56	2,048,000.00
个税手续费	21,923.20	27,096.88	5,361.89
合计	1,143,100.47	677,627.44	2,053,361.89

2、政府补助明细情况：

2019年度：

项目	2019年度政府补助文号	2019年度	与资产相关/ 与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度政府补助文号	2019年度	与资产相关/与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局2018年度小微企业第一批专利权资助资金	济财企指(2018)61号	4,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局2018年度小微企业第二批专利权资助资金	济财企指(2018)61号	21,400.00	与收益相关
济南市工商行政管理局注册商标奖励		14,000.00	与收益相关
2019年济南科技发展计划技术转移转化扶持专项款	济财教指(2019)75号	7,500.00	与收益相关
2019年第一批市级知识产权专利奖励资金		15,000.00	与收益相关
2019年企业研究开发财政补助第二批		434,000.00	与收益相关
2019年先进制造业和数字经济产业发展专项资金(第一批)省级制造业单项冠军	鲁工信产(2018)73号	500,000.00	与收益相关
渝水区经济发展服务中心财政所扶持企业发展款		71,724.03	与收益相关
江西新余袁河经济开发区管理委员会财政所扶持企业发展款		52,818.63	与收益相关
税收返还		468.41	与收益相关
党建经费		266.20	与收益相关
合计		1,121,177.27	

2018年度:

项目	2018年度政府补助文号	2018年度	与资产相关/与收益相关
济南市科学技术信息研究所2017年度高企券款	鲁科字(2017)14号	100,000.00	与收益相关
济南市科学技术局科技进步奖奖金	济政发(2017)17号	20,000.00	与收益相关
专利创造资助资金		4,000.00	与收益相关
济南市市级人才发展专项扶持资金(泉城产业领军人才支持计划创新团队)	济政字(2017)88号	400,000.00	与收益相关
济南专利应用研究会2018年度优秀应用成果案例优秀奖	济科协(2018)76号	500.00	与收益相关
2017年中小企业发展专项资金	济财企指(2017)53号	9,600.00	与收益相关
税收返还		109,024.56	与收益相关
党建经费		7,406.00	与收益相关

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度政府补助文号	2018年度	与资产相关/与收益相关
合计		650,530.56	

2017年度:

项目	2017年度政府补助文号	2017年度	与资产相关/与收益相关
专利创造资助资金		36,000.00	与收益相关
山东省2016年重点研发计划(重大关键技术及重点产业关键技术)资金	济财教指(2016)110号	2,000,000.00	与收益相关
济南专利应用研究会2017年度优秀应用成果案例优秀奖	济科协(2017)68号	1,000.00	与收益相关
济南高新区管委会科技经济运行局2016年度小微企业知识产权资助	济财企指(2017)28号	11,000.00	与收益相关
合计		2,048,000.00	

(三十五) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
可供出售金融资产在持有期间的分红收益		500,000.00	1,000,000.00
理财产品收益	1,851,647.23	1,567,752.19	683,558.01
交易性金融资产的处置收益	1,000,000.00		
长期股权投资处置收益			6,325,177.91
合计	2,851,647.23	2,067,752.19	8,008,735.92

(三十六) 公允价值变动收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	296,667.91		
交易性金融负债			
合计	296,667.91		

(三十七) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-149,040.60		
应收账款坏账损失	3,903,673.45		
其他应收款坏账准备	15,760.01		
合计	3,770,392.86		

(三十八) 资产减值损失

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-2,331,560.50	-2,527,977.11
存货跌价计提的损失	-240,852.39		
合计	-240,852.39	-2,331,560.50	-2,527,977.11

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益		-7,155.18	
合计		-7,155.18	

(四十) 营业外收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	80,577.44	110,612.16	
合计	80,577.44	110,612.16	

(四十一) 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产报废损失	34,181.85	119,363.04	31,186.40
捐赠支出		10,000.00	
滞纳金	3,329.24		50.00
合计	37,511.09	129,363.04	31,236.40

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	23,146,870.72	10,649,190.98	23,070,177.50
递延所得税费用	-1,967,764.63	7,024,288.31	-3,386,604.36
合计	21,179,106.09	17,673,479.29	19,683,573.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	151,625,097.28	130,692,554.87	85,540,461.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,743,764.59	19,603,883.23	12,831,069.30
子公司适用不同税率的影响			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度	2018年度	2017年度
调整以前期间所得税的影响			10,395.00
非应税收入的影响	-29,951.56	-75,000.00	-1,104,016.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,583.03	612,156.08	9,766,865.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-120,077.41	-1,077,270.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,438.50	36,448.21	
加计扣除的影响	-1,983,851.47	-2,383,930.82	-743,469.37
其他影响			
所得税费用	21,179,106.09	17,673,479.29	19,683,573.14

(四十三) 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年度	2018年度	2017年度
利息收入	2,901,892.28	1,050,037.46	643,085.79
政府补助收入	6,120,442.66	541,506.00	8,128,000.00
租金收入	2,330,000.00	300,015.00	
保证金、押金、备用金	405,544.96	564,848.89	523,753.70
其他	50,259.20	28,296.88	19,877,365.49
合计	11,808,139.10	2,484,704.23	29,172,204.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
管理费用及研发费用支出	16,701,830.03	14,746,661.10	14,261,635.46
销售费用支出	155,580,498.39	177,880,062.40	127,745,822.52
银行手续费	36,725.97	19,126.29	21,368.31
保证金、备用金	198,600.00	1,126,205.99	620,068.88
其他	3,329.24	1,003,889.96	17,560,000.00
合计	172,520,983.63	194,775,945.74	160,208,895.17

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年	2018年度	2017年度
处置理财产品收到的现金	874,000,000.00	282,500,000.00	330,000,000.00
合计	874,000,000.00	282,500,000.00	330,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年	2018年度	2017年度
购买理财产品支付的现金	867,000,000.00	358,500,000.00	330,000,000.00
工程保证金			3,000,000.00
合计	867,000,000.00	358,500,000.00	333,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关联往来		58,264,326.99	
合计		58,264,326.99	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关联往来		20,000,000.00	13,519,000.00
支付少数股东股权		7,400,000.00	
其他			1,000,000.00
合计		27,400,000.00	14,519,000.00

2、现金流量表补充资料

报表项目	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	130,445,991.19	113,019,075.58	65,856,888.85
加: 资产减值准备	-3,529,540.47	2,331,560.50	2,527,977.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,895,497.32	4,144,302.70	3,853,278.27
无形资产摊销	875,285.82	875,285.82	875,285.82
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		7,155.18	
固定资产报废损失	34,181.85	119,363.04	31,186.40

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2019年度	2018年度	2017年度
公允价值变动损失	-296,667.91		
财务费用		-1,427,675.30	-906,449.67
投资损失	-2,851,647.23	-2,067,752.19	-8,008,735.92
递延所得税资产减少	-2,012,264.82	7,024,288.31	-3,386,604.36
递延所得税负债增加	44,500.19		
存货的减少	-6,022,059.90	6,444,180.62	-5,729,353.19
经营性应收项目的减少	20,298,924.30	26,644,805.85	-22,721,626.08
经营性应付项目的增加	9,683,115.74	-39,917,242.58	15,626,974.70
其他	2,420,350.00	2,171,141.80	64,401,941.65
经营活动产生的现金流量净额	153,985,666.08	119,368,489.33	112,420,763.58
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			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	253,443,401.48	43,559,513.42	35,514,268.94
减: 现金的期初余额	43,559,513.42	35,514,268.94	3,686,704.45
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	209,883,888.06	8,045,244.48	31,827,564.49

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金			
其中: 库存现金	19,885.75	6,631.65	30,546.81
可随时用于支付的银行存款	253,423,515.73	43,552,881.77	35,483,722.13
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的信			

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
用证保证金			
三、期末现金及现金等价物余额	253,443,401.48	43,559,513.42	35,514,268.94
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			

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
货币资金	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40	银行承兑汇票保证金
合计	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40	

六、 合并范围的变化

1、2019年度合并范围变化

公司于2019年10月,将全资子公司新余赛克赛斯生物科技有限公司注销,注销后,本公司无子公司。

2、2018年度合并范围变化

本公司于2018年12月,将控股子公司上海赛克赛斯生物科技有限公司注销。

3、2017年度合并范围变化

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	备注
山东赛克赛斯新材料有限公司	4,000,000.00	100.00%	转让	2017.10	处置子公司
山东赛克赛斯化工有限公司	1,800,000.00	60.00%	转让	2017.10	处置子公司

七、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

2019年度:

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得	备注
-------	-----	------	---------	----	----

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			直接	间接	方式	
新余赛克赛斯生物科技股份有限公司	江西新余	民营企业	100.00		新设	2019年10月注销

2018年度:

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
新余赛克赛斯生物科技股份有限公司	江西新余	民营企业	100.00		新设	
上海赛克赛斯生物科技股份有限公司	上海	民营企业	63.00		新设	2018年度注销

2017年度:

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
新余赛克赛斯生物科技股份有限公司	江西新余	民营企业	100.00		新设	
上海赛克赛斯生物科技股份有限公司	上海	民营企业	63.00		新设	
山东赛克赛斯新材料有限公司	济南市	生产	80.00	20.00	新设	2017年度转让
山东赛克赛斯化工有限公司	济南市	生产	60.00		新设	2017年度转让

2、重要的非全资子公司

2019年度:

公司于2019年10月份注销子公司新余赛克赛斯生物科技股份有限公司，注销后，本期末公司无子公司。

2018年度:

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期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
上海赛克赛斯生物科技股份有限公司	37.00	296,190.96		

注：上海赛克赛斯生物科技股份有限公司已于2018年12月注销。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年度:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2017年12月31日少数股东权益余额
上海赛克赛斯生物科技有限公司	37.00	313,627.72		7,103,809.04
山东赛克赛斯化工有限公司	40.00	10,219.45		
合计		323,847.17		7,103,809.04

注:2017年10月份,公司将持有的山东赛克赛斯化工有限公司、山东赛克赛斯新材料有限公司的股权转让予山东赛克赛斯控股发展有限公司。

3、各子公司转让情况

2017年10月,公司将持有的山东赛克赛斯化工有限公司、山东赛克赛斯新材料有限公司的股权转让予控股股东山东赛克赛斯控股发展有限公司。

4、子公司注销情况

2018年12月,上海赛克赛斯生物科技有限公司办理完毕工商注销手续。

2019年10月,新余赛克赛斯生物科技有限公司办理完毕工商注销手续。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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)信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

截至2019年12月31日,应收账款前五名金额合计9,161,985.62元。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

截至2019年12月31日金额,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款					
应付票据	1,500,000.00				1,500,000.00
应付账款	1,414,641.60	6,500.00	73,915.06	51,300.00	1,546,356.66
应付职工薪酬	5,035,827.54				5,035,827.54
应交税费	9,860,237.62				9,860,237.62
其它应付款	17,392,427.26	407,677.52	255,630.82	2,517,444.65	20,573,180.25
长期借款					
合计	35,203,134.02	414,177.52	329,545.88	2,568,744.65	38,515,602.07

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度		2017年度	
		对净利润影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所有外币	对人民币贬值5%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司无外币计价的金融资产和金融负债,外汇汇率利率波动对公司无影响。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2019年度		2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浮动利率借款	减少1%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司无银行等金融机构借款，借款利率波动对公司无影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	19,296,667.91			19,296,667.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,296,667.91			19,296,667.91
(1) 债务工具投资	19,296,667.91			19,296,667.91
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量,公司根据该资产可查询的公开市场价格确定期末公允价值的相关市价依据。

3、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

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

公司控股股东为山东赛克赛斯控股发展有限公司,最终控制人为邹方明。

2、子公司

子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东赛克赛斯医药有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯医药销售有限公司	同一最终控制方
锦州市齐鲁门诊部	同一最终控制方
怀集方明医疗服务有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯氢能源销售有限公司	同一最终控制方
北京纽蓝生物科技有限公司	同一最终控制方
Biowy Corporation	同一最终控制方
山东赛尔企业管理咨询有限公司	同一最终控制方
上海赛星商务咨询有限公司	同一最终控制方
济南华赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方
济南赛明企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方
山东赛克赛斯新材料有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯化工有限公司	同一最终控制方
H-Gen Technologies Inc	同一最终控制方
齐鲁三鹤血液透析服务管理有限公司	同一最终控制方
山东多盈股权投资管理有限公司	同一最终控制方
山东赛克赛斯氢能源有限公司	同一最终控制方
共青城宇恒创业投资合伙企业(有限合伙)	同一最终控制方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
共青城飞润创业投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
共青城华锐创业投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南三鹤医药有限公司	同一最终控制方
聊城市方明健康管理服务有限公司	同一最终控制方
山东三鹤血液透析服务管理有限公司	同一最终控制方
莆田三鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
山西叁鹤健康管理有限公司	同一最终控制方
夏津三鹤血液透析有限公司	同一最终控制方
滕州三鹤血液透析有限公司	同一最终控制方
青岛市莱西三鹤血液透析中心有限公司	同一最终控制方
平邑三鹤血液透析有限公司	同一最终控制方
怀集三鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
遂溪三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
罗定叁鹤血液透析中心（普通合伙）	同一最终控制方
东阿县三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
吴川三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
临沂三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
肇庆三鹤血液透析中心（有限合伙）	同一最终控制方
济南金赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南银赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
济南赛氢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
山东多盈节能环保产业创业投资有限公司	同一最终控制方
济南邹氏经贸有限责任公司	同一最终控制方
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
多盈投资管理股份有限公司	其他关联方
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	其他关联方
山东方明齐鲁血液透析公益基金会	其他关联方
济南云水腾跃环保科技有限公司	其他关联方
上海鲁星医药科技有限公司	其他关联方
上海赛明医药科技有限公司	其他关联方
山东腾跃化学危险废物研究处理有限公司	其他关联方
山东中兴盛世资本管理有限公司	其他关联方
山东百思特医药有限公司	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
潍坊齐风文化发展投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
山东多盈领新创业投资管理有限公司	其他关联方
中兴盛世投资有限公司	其他关联方
山东多润投资管理有限公司	其他关联方
莱州多润环保有限公司	其他关联方
吴江近岸蛋白质科技有限公司	其他关联方
中兵航联科技股份有限公司	其他关联方
东莞市盛和化工有限公司	其他关联方
山东星科智能科技股份有限公司	其他关联方
山东宏信化工股份有限公司	其他关联方
淄博市周村区宏信小额贷款股份有限公司	其他关联方
上海顺赛医疗科技有限公司	其他关联方
福州顺赛生物科技有限公司	其他关联方
济南海岳星辰国际贸易有限公司	其他关联方
鹤山市景润高分子材料有限公司	其他关联方
青岛德成钢结构工程安装有限公司	其他关联方
瑞控控股有限公司	其他关联方
天津信华资产管理有限公司	其他关联方
北京信华资产管理有限公司	其他关联方
CLSA Real Estate Partners Limited	其他关联方
CLSA Real Estate Limited	其他关联方
Kingvest Limited	其他关联方
Ginnova Co-Investment Limited	其他关联方
Avignon Group Holdings Limited	其他关联方
Pan Asia Realty Ltd	其他关联方
Pacific Place Investments Limited	其他关联方
Kingston SG PTE. Limited	其他关联方
Everest SG PTE. Limited	其他关联方
茵络（无锡）医疗器械有限公司	其他关联方
世纪金榜集团股份有限公司	其他关联方
山东碧水源环保科技有限公司	其他关联方
威海同盛教育咨询有限公司	其他关联方
山东海洋集团有限公司	其他关联方

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
水发集团有限公司	其他关联方
山东华安近代环保科技有限公司	其他关联方
山东腾跃化学危险废物研究处理有限公司	其他关联方
山东华安新材料有限公司	其他关联方
核工业烟台同兴实业集团有限公司	其他关联方
冯培培	任公司控股股东、山东赛尔企业管理咨询有限公司监事
刘丽	于2018年11月20日至2019年12月25日任公司监事长
陈莹莹	于2017年7月3日之前任公司监事

注：1、山东赛克赛斯医药有限公司2017年10月注销；2、山东赛克赛斯医药销售有限公司2019年11月注销；3、锦州市齐鲁门诊部2018年2月注销；4、怀集方明医疗服务有限公司2017年3月注销；5、山东赛克赛斯氢能源销售有限公司2019年11月注销；6、潍坊齐风文化发展投资基金合伙企业（有限合伙）与莱州多润环保有限公司为邹方明之妻冯培培之母邵传敏通过上海鲁星医药科技有限公司间接持股分别20.67%、23.56%，上海鲁星医药科技有限公司2019年11月注销；7、上海赛明医药科技有限公司2019年11月注销；8、2018年1月邹方明已将所持北京纽蓝生物科技有限公司股权转让；9、2018年4月27日邹方明已将所持Biowy Corporation股权转让。

(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年度	2018年度	2017年度
齐鲁三鹤血液透析服务管理有限公司	一次性使用血液灌流器		5,811.97	
山东赛克赛斯氢能源有限公司	空气泵、氢气发生器		2,482.76	14,897.43
山东赛克赛斯医药有限公司	负压引流装置			4,273.50
济南云水腾跃环保科技有限公司	废物处置	775,911.51	7,758.62	
合计		775,911.51	16,053.35	19,170.93

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
上海顺赛医疗科技有限公司	医疗器械	11,135,580.81	10,645,834.72	9,157,432.91
福州顺赛生物科技股份有限公司	医疗器械	690,230.38	916,065.42	453,758.98
合计		11,825,811.19	11,561,900.14	9,611,191.89

2、关联出租

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
			2019年度	2018年度	2017年度
赛克赛斯生物科技股份有限公司	山东赛克赛斯医药销售有限公司	办公场所		115,156.02	89,067.57
赛克赛斯生物科技股份有限公司	济南三鹤医药有限公司	孙村厂区-GSP仓库	1,177,981.68		
赛克赛斯生物科技股份有限公司	齐鲁血液透析服务管理有限公司	孙村厂区-GSP仓库	363,302.76		
赛克赛斯生物科技股份有限公司	山东赛克赛斯氢能源有限公司	孙村厂区-厂房	596,330.25		
合计			2,137,614.69	115,156.02	89,067.57

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
			2019年度	2018年度	2017年度
山东赛克赛斯化工有限公司	赛克赛斯生物科技股份有限公司	仓库		31,273.20	7,882.56
合计				31,273.20	7,882.56

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否履行完毕
赛克赛斯生物科技股份有限公司	山东赛克赛斯医药销售有限公司	32,500,000.00	2018-3-22	2021-3-21	是

注:以上担保为公司对山东赛克赛斯医药销售有限公司在齐鲁银行股份有限公司济

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

南历城支行办理的综合授信业务提供的担保,该担保责任已于2018年9月份解除。

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2019年度	2018年度	2017年度
山东赛克赛斯控股发展有限公司	长期股权投资转让			4,000,000.00
山东赛克赛斯控股发展有限公司	长期股权投资转让			1,800,000.00
合计				

5、关联资金拆借

(1) 2019年度资金拆借情况

本期未发生关联资金拆借。

(2) 2018年度资金拆借情况

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	还款日期	备注
山东赛克赛斯控股发展有限公司	拆出	5,000,000.00	2018-3-29	已归还
山东赛克赛斯控股发展有限公司	拆出	15,000,000.00	2018-3-29	已归还
合计		20,000,000.00		

(3) 2017年度资金拆借情况

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	还款日期	备注
山东赛克赛斯控股发展有限公司	拆出	6,670,000.00	2018-3-30	已归还
山东赛克赛斯控股发展有限公司	拆出	6,849,000.00	2018-5-9	已归还
山东赛克赛斯控股发展有限公司	拆出	3,393,500.00	2018-5-9	已归还
山东赛克赛斯医药销售有限公司	拆出	18,174,586.10	2018-11-1	已归还
合计		35,087,086.10		

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、关联方其他资金往来情况

关联方名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收到	支付	收到	支付	收到	支付
山东赛克赛斯医药销售有限公司				378,109.56	3,072,003.60	3,072,003.60
山东赛克赛斯控股发展有限公司					10,800,000.00	10,800,000.00
山东赛克赛斯医药有限公司				432,659.47	1,000,000.00	1,000,000.00
济南宝赛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)					5,000,000.00	5,000,000.00
合计				810,769.03	19,872,003.60	19,872,003.60

7、关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬合计	3,392,557.68	3,385,177.46	2,971,184.29

(三) 关联方往来余额

1、应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	山东赛克赛斯化工有限公司			62,632.08
其他应付款	山东赛克赛斯医药有限公司			437,659.47
其他应付款	上海顺赛医疗科技有限公司			545,178.50
其他应付款	山东赛克赛斯医药销售有限公司			205,144.56
其他应付款	济南云水腾跃环保科技有限公司	368,389.38		

2、应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	上海顺赛医疗科技有限公司	33,906.00	4,165,550.00	4,244,750.00
应收账款	福州顺赛生物科技有限公司		415,120.00	415,120.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付款项	齐鲁三鹤血液透析服务管理有限公司			6,800.00
其他应收款	山东赛克赛斯医药有限公司			350,000.00
其他应收款	山东赛克赛斯医药销售有限公司			19,872,193.41
其他应收款	山东赛克赛斯控股发展有限公司			16,971,307.17

(四) 与其他利益相关方的交易情况

1、销售情况

客户名称	交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
南京苏赛生物工程有限公司	医疗器械	17,357,952.11	18,773,661.32	11,160,002.72
河南赛恒生物科技有限公司	医疗器械	14,092,331.71	12,438,667.58	11,352,940.44
杭州鲁赛生物科技有限公司	医疗器械	11,646,288.71	7,130,736.87	6,812,478.77
重庆鲁赛生物科技有限公司	医疗器械	6,826,899.61	3,779,398.97	313,675.21
武汉楚赛生物科技有限公司	医疗器械	6,439,683.71	4,122,375.75	2,806,995.33
南昌赣赛生物科技有限公司	医疗器械	4,377,485.08	3,760,401.42	3,582,442.49
长沙湘赛医疗科技有限公司	医疗器械	3,776,793.56	5,607,101.88	
沈阳鲁赛生物科技有限公司	医疗器械	2,852,380.23	2,250,318.31	
吉林省鲁赛生物科技有限公司	医疗器械	2,696,032.81	2,922,502.56	2,799,734.64
青岛赛岐医疗器械有限公司	医疗器械	2,564,498.75	1,982,924.44	2,224,083.26
昆明昆赛生物科技有限公司	医疗器械	2,174,311.88	618,954.64	171,153.85
成都蓉赛生物科技有限公司	医疗器械	2,010,753.00	1,612,911.23	1,909,410.03
内蒙古鲁赛医疗器械有限公司	医疗器械	1,926,922.50	628,415.10	398,618.10

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
石家庄冀赛生物科技有限公司	医疗器械	1,904,527.05	2,040,134.67	755,630.72
黑龙江鲁赛生物科技有限公司	医疗器械	697,357.37	1,968,391.63	233,292.29
西安宁赛生物科技有限公司	医疗器械	1,163.79	2,221,409.11	3,253,563.83
安徽皖赛生物科技有限公司	医疗器械		323,574.26	830,480.95
济南赛克赛斯鲁中医疗器械有限公司	医疗器械		304,440.45	1,590,452.50
湖南赛恒生物科技有限公司	医疗器械			3,933,646.00
合计		81,345,381.87	72,486,320.19	54,128,601.13

2、CSO 服务情况

CSO 服务商名称	交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
济南赛克赛斯鲁中医疗器械有限公司	市场推广服务			822,591.47
湖南赛恒生物科技有限公司	市场推广服务			2,424,314.16
青岛赛岐医疗器械有限公司	市场推广服务			878,163.00
吉林省鲁赛生物科技有限公司	市场推广服务			15,724.80
石家庄冀赛生物科技有限公司	市场推广服务			140,840.56
内蒙古鲁赛医疗器械有限公司	市场推广服务			99,056.60
合计				4,380,690.59

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司报告期内授予的各项权益工具总额	15,846,000.00
公司报告期内行权的各项权益工具总额	15,846,000.00
公司报告期内失效的各项权益工具总额	无
公司2019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
公司2019年12月31日发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
2019年度估计与2018年度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	68,993,433.45
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,420,350.00

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况

公司无股份支付的终止或修改情况。

十二、 或有事项

截止2019年12月31日,公司无需要披露的或有事项。

十三、 承诺事项

截止2019年12月31日,公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司2020年3月19日召开的股东大会会议审议通过,公司拟向全体股东分配2019年度现金股利58,609,663.28元。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回情况。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00
其中： 账龄组合	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00
合计	94,860,045.08	100.00	8,253,382.08	8.70	86,606,663.00

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	113,612,617.69	100.00	12,117,068.43	10.67	101,495,549.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	113,612,617.69	100.00	12,117,068.43	10.67	101,495,549.26

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	128,094,631.46	100.00	9,042,147.76	7.06	119,052,483.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	128,094,631.46	100.00	9,042,147.76	7.06	119,052,483.70

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	80,325,004.01	4,016,250.20	5.00
1-2年	11,375,332.19	2,275,066.44	20.00
2-3年	2,395,286.88	1,197,643.44	50.00
3年以上	764,422.00	764,422.00	100.00
合计	94,860,045.08	8,253,382.08	

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,324,814.74	4,616,240.74	5.00
1-2年	13,042,340.95	2,608,468.19	20.00
2-3年	6,706,205.00	3,353,102.50	50.00
3年以上	1,539,257.00	1,539,257.00	100.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	113,612,617.69	12,117,068.43	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,911,424.86	5,742,398.74	5.00
1-2年	10,972,847.60	2,194,569.52	20.00
2-3年	2,210,359.00	1,105,179.50	50.00
3年以上			100.00
合计	128,094,631.46	9,042,147.76	

3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

2、本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,863,686.35 元; 2018 年度计提坏账准备 3,049,754.67 元, 核销已注销企业的坏账 58,500.00 元, 收回前期已核销企业的坏账 83,666.00 元; 2017 年度计提坏账准备 2,466,593.80 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	2019年12月31日余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	1年以内	7,936,629.29	11.57	396,831.46
	1-2年	2,997,896.48		599,579.30
	2-3年	41,710.50		20,855.25
	小计	10,976,236.27		1,017,266.01
九州通医药集团股份有限公司	1年以内	7,597,892.22	8.08	379,894.61
	1-2年	62,940.00		12,588.00
	小计	7,660,832.22		392,482.61
广州粤赛生物科技有限公司	1年以内	6,265,155.00	6.60	313,257.75
吉林省泓枢经贸有限公司	1年以内	5,669,300.00	5.98	283,465.00
南昌赣赛生物科技有限公司	1年以内	3,570,019.00	3.76	178,500.95
合计		34,141,542.49	35.99	2,184,972.32

(续)

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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	账龄	2018年12月31日余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北安盛泽贸易有限责任公司	1年以内	780,000.00	10.95	39,000.00
	1-2年	5,200,000.00		1,040,000.00
	2-3年	5,386,000.00		2,693,000.00
	3年以上	1,073,280.00		1,073,280.00
	小计	12,439,280.00		4,845,280.00
国药控股股份有限公司	1年以内	8,904,958.11	8.30	445,247.91
	1-2年	530,023.94		106,004.79
	小计	9,434,982.05		551,252.7
九州通医药集团股份有限公司	1年以内	8,619,131.56	7.61	430,956.58
	1-2年	22,466.00		4,493.20
	小计	8,641,597.56		435,449.78
河南赛恒生物科技有限公司	1年以内	6,900,955.11	6.07	345,047.76
黑龙江利达康医疗器械经销有限公司	1年以内	5,881,045.00	5.18	294,052.25
合计		43,297,859.72	38.11	6,471,082.49

(续)

单位名称	账龄	2017年12月31日余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北安盛泽贸易有限责任公司	1年以内	5,200,000.00	9.10	260,000.00
	1-2年	5,386,000.00		1,077,200.00
	2-3年	1,073,280.00		536,640.00
	小计	11,659,280.00		1,873,840.00
河南省赛克赛斯医疗器械销售有限公司	1年以内	7,337,368.31	5.73	366,868.42
黑龙江利达康医疗器械经销有限公司	1年以内	6,016,045.00	4.70	300,802.25
国药控股股份有限公司	1年以内	5,834,639.99	4.55	291,732.00
首都医科大学附属北京安贞医院	1年以内	4,862,000.00	3.80	243,100.00
合计		35,709,333.30	27.88	3,076,342.67

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	17,600,000.00		17,600,000.00
合计	17,600,000.00		17,600,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新余赛克赛斯生物科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新余赛克赛斯生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海赛克赛斯生物科技有限公司	12,600,000.00		12,600,000.00			
合计	17,600,000.00		12,600,000.00	5,000,000.00		

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新余赛克赛斯生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海赛克赛斯生物科技有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
山东赛克赛斯新材料有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
山东赛克赛斯化工有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	23,400,000.00		5,800,000.00	17,600,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	375,631,636.14	35,651,843.77
其他业务	2,137,614.69	601,026.76
合计	377,769,250.83	36,252,870.53

(续)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	356,342,826.15	36,994,844.78
其他业务	115,156.02	15,756.35
合计	356,457,982.17	37,010,601.13

(续)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	355,603,209.93	30,586,197.95
其他业务	89,067.57	13,130.29
合计	355,692,277.50	30,599,328.24

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益		500,000.00	1,000,000.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益	1,000,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益	-199,677.05		
理财产品收益	1,851,647.23	1,567,752.19	683,558.01
合计	2,651,970.18	2,067,752.19	1,683,558.01

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料:

1、财务报表主要项目变动说明

(1) 资产负债表主要项目变动说明:

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	注释
货币资金	254,943,401.48	46,619,513.42	37,614,541.34	注1
交易性金融资产	109,296,667.91			注2
应收票据	4,863,431.40	2,662,326.70	1,325,857.40	
应收账款	86,606,663.00	102,255,304.16	120,031,802.15	注3
预付款项	4,556,901.65	3,332,549.33	4,712,182.04	
其他应收款	211,873.96	106,234.17	37,877,394.13	注4
存货	14,751,029.16	8,969,821.65	15,414,002.27	注5
其他流动资产		118,633,886.04	41,481,813.37	注6
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	注7
投资性房地产	19,387,626.13			注8
固定资产	84,702,400.58	42,543,147.03	32,658,074.93	注9
在建工程	42,934,327.65	68,593,413.36	44,018,638.80	注10
无形资产	33,102,785.21	37,926,505.47	38,801,791.29	
递延所得税资产	6,851,447.71	5,075,784.75	12,100,073.06	
应付票据	1,500,000.00	3,060,000.00	2,100,272.40	
应付账款	1,546,356.66	1,047,836.37	1,431,738.82	
预收款项	2,636,706.44	7,077,871.64	2,065,882.19	
应付职工薪酬	5,035,827.54	4,971,424.89	3,967,833.24	
应交税费	9,860,237.62	4,036,130.40	4,200,328.81	注11
其他应付款	20,573,180.25	22,967,224.83	60,394,270.89	注12
预计负债	689,871.00	1,399,167.00	1,749,275.00	
递延收益	20,952,654.26	17,530,000.00	17,530,000.00	注13
股本	350,080,000.00	200,000,000.00	191,600,000.00	注14
资本公积	106,222,294.44	133,881,944.44	64,401,941.65	注15
盈余公积	18,526,581.82	5,368,137.81	18,128,189.24	
未分配利润	124,096,326.13	46,674,704.56	21,362,629.50	

注1: 2019年货币资金增加主要是引进投资者增资1.2亿,以及公司持续盈利而盈余资金增加。

注2: 交易性金融资产增加是购买的理财产品。

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3: 应收账款减少主要是公司货款催收力度加大，回款及时。

注 4: 其他应收款 2019 年增加主要是租房押金；2018 年减少是收回关联方借款。

注 5: 存货 2018 年度存货较少，是因为 2018 年度停工检修产量较少，备货较少。

注 6: 其他流动资产是购买的理财产品。

注 7: 可供出售金融资产为对东方小额贷款公司的投资，2019 年重分类到交易性金融资产，并于当期转让。

注 8: 投资性房地产的增加是仓库等资产出租。

注 9: 固定资产的增加是购置及建造的厂房、车间等转资。

注 10: 在建工程减少是新厂区建设及其转固。

注 11: 应交税费增加，主要是应交企业所得税增加。

注 12: 其他应付款的变化主要是预提费用减少。

注 13: 递延收益增加是收到与资产相关的政府补助。

注 14: 股本的增加是投资者投入及资本公积转增股本。

注 15: 资本公积的变化是投资者投入增加资本公积以及资本公积转增股本。

(2) 利润表主要项目变动说明:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	注释
一、营业总收入	378,166,091.33	358,559,708.02	356,887,248.45	
其中：营业收入	378,166,091.33	358,559,708.02	356,887,248.45	注 1
二、营业总成本	234,405,016.48	228,255,066.22	278,849,670.76	
其中：营业成本	36,258,926.53	37,004,545.13	30,599,328.24	注 2
税金及附加	3,316,420.62	4,581,671.80	4,275,690.44	
销售费用	155,993,048.04	149,623,691.04	146,747,860.85	注 3
管理费用	21,403,651.56	18,840,915.51	79,284,864.13	注 4
研发费用	20,298,136.04	20,662,829.21	19,470,094.25	
财务费用	-2,865,166.31	-2,458,586.47	-1,528,167.15	
其他收益	1,143,100.47	677,627.44	2,053,361.89	
投资收益	2,851,647.23	2,067,752.19	8,008,735.92	注 5
公允价值变动收益	296,667.91			
信用减值损失	3,770,392.86			注 6
资产减值损失	-240,852.39	-2,331,560.50	-2,527,977.11	注 7
资产处置收益		-7,155.18		
三、营业利润	151,582,030.93	130,711,305.75	85,571,698.39	
加：营业外收入	80,577.44	110,612.16		
减：营业外支出	37,511.09	129,363.04	31,236.40	

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度	2018年度	2017年度	注释
四、利润总额	151,625,097.28	130,692,554.87	85,540,461.99	
减：所得税费用	21,179,106.09	17,673,479.29	19,683,573.14	
五、净利润	130,445,991.19	113,019,075.58	65,856,888.85	

注1：营业收入增加主要是产品销售增加。

注2：营业成本变动主要是随着销售变动，成本随之变动。

注3：销售费用逐年增长变动，是加大市场推广力度，市场推广费增长。

注4：管理费用变化，是2017年度确认了较大的股份支付费用。

注5：投资收益的变化主要是处置子公司收益变化。

注6：2019年度信用减值损失是转回的坏账准备。

注7：资产减值损失，2018、2017年度金额为计提的应收款项坏账准备。

2、非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益		-7,155.18	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	468.41	109,024.56	
计入当期损益的政府补助	1,120,708.86	541,506.00	2,048,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,427,675.30	906,449.67
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年初至合并日的当期净损益			
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	1,296,667.91	500,000.00	1,000,000.00

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31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年度	2018年度	2017年度
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			
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	43,066.35	-18,750.88	-31,236.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-546,779.57	-576,292.73	-57,387,843.84
小计	1,914,131.96	1,976,007.07	-53,464,630.57
所得税影响额	580,105.80	410,633.70	414,681.10
少数股东权益影响额(税后)		296,209.53	313,627.72
合计	1,334,026.16	1,269,163.84	-54,192,939.39

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为子公司处置收益、理财产品收益、股份支付费用。

3、净资产收益率及每股收益

2019年利润	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	27.88	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27.02	0.38	0.38

赛克赛斯生物科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年利润	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	32.85	0.33	0.33
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	33.83	0.33	0.33

2017年利润	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	30.52	0.21	0.21
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	55.76	0.38	0.38

赛克赛斯生物科技股份有限公司



二〇二〇年四月二十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度审计; 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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事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

2020

01 月 9 日



国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

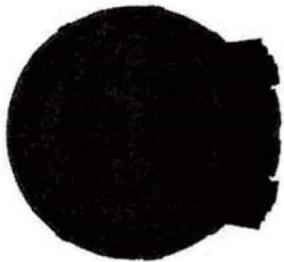
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

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：北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

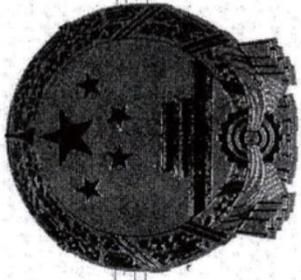
组织形式：特殊普通合伙

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





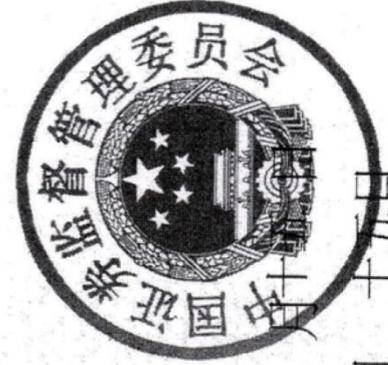
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券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: 二〇一二年十月十五日

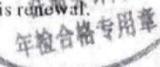
证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



姓名 Full name: 毕爽
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1970-03-24
 工作单位 Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码 Identity card No.: 370103700324201



年度检验合格
 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.



证书编号: 370100340004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日

