

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Shanghai Haohai Biological Technology Co., Ltd.\***

**上海昊海生物科技股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：6826)

## 海外監管公告

本公告乃由上海昊海生物科技股份有限公司（「本公司」）根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條的規定刊發。

茲載列本公司在上海證券交易所網站刊登之《上海昊海生物科技股份有限公司截至2019年度已審財務報表》，僅供參考。

承董事會命

上海昊海生物科技股份有限公司

主席

侯永泰

中國上海，2020年3月26日

於本公告日期，本公司之執行董事為侯永泰博士、吳劍英先生、陳奕奕女士及唐敏捷先生；本公司之非執行董事為游捷女士及黃明先生；及本公司之獨立非執行董事為陳華彬先生、沈紅波先生、朱勤先生及王君傑先生。

\* 僅供識別

上海昊海生物科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

|                             | 页 次      |
|-----------------------------|----------|
| 审计报告                        | 1 - 6    |
| 已审财务报表                      |          |
| 合并资产负债表                     | 7 - 9    |
| 合并利润表                       | 10 - 11  |
| 合并股东权益变动表                   | 12 - 13  |
| 合并现金流量表                     | 14 - 15  |
| 公司资产负债表                     | 16 - 17  |
| 公司利润表                       | 18       |
| 公司股东权益变动表                   | 19 - 20  |
| 公司现金流量表                     | 21 - 22  |
| 财务报表附注                      | 23 - 145 |
| 补充资料                        |          |
| 1. 非经常性损益明细表                | 1        |
| 2. 净资产收益率和每股收益              | 2        |
| 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表 | 3        |

## 审计报告

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

上海昊海生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海昊海生物科技股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对：  |
|---------|--|
| 收入确认    | <p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）我们执行了收入确认的内部控制测试，并通过检查选取的样本执行了细节测试。</p> <p>（2）我们取得了和客户签订的销售合同，检查了有关收入确认和退货的关键条款。</p> <p>（3）我们向主要客户寄送了记录交易额和应收账款余额的函证，并通过检查相关文档，对管理层提供的其对重大差异所进行的调节进行复核；我们通过检查原始销售单据和期后回款对未回函的函证执行了替代程序。</p> <p>（4）我们比较了同一商品两年的收入及毛利情况，并执行了实质性分析程序。</p> <p>（5）我们检查了接近期末的交易以确定其是否被记录在了正确的会计期间。</p> |

2019年度合并财务报表中的主营业务收入约为人民币16.02亿元；2019年度公司财务报表中的主营业务收入约为人民币3.95亿元。

2019年度，上海昊海生物科技股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。我们将收入确认作为关键审计事项，是由于收入确认存在较高的重大错报风险，包括其交易量引起的特别风险。我们同样关注年末的交易以识别年末截止性问题。

财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注三、22. 与客户之间的合同产生的收入、附注五、36. 营业收入及成本及附注十四、4. 营业收入及成本。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项:   | 该事项在审计中是如何应对:  |
|---|--|
| 商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试   |  |
| 2019年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值为人民币3.33亿；2019年12月31日，使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币1.08亿元。管理层需要至少每年对商誉与使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各个资产组的可收回价值为基础。 | 我们的审计程序包括：<br>(1) 我们邀请内部估值专家协助我们对由于企业合并而产生的商誉与使用寿命不确定的无形资产进行的减值测试中所使用的重大假设和模型（包括折现率及增长率）进行评估。<br>(2) 我们通过对未来的收入和经营业绩的预测与各个资产组的历史业绩和业务发展计划的比较，对相关预测进行了评价。<br>(3) 我们检查了相关披露。 |
| 我们将上述减值测试作为关键审计事项，是由于管理层对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试过程较为复杂且涉及到重大判断，包括其预计未来现金流量的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。                                   |  |
| 财务报表附注中对商誉及使用寿命不确定的无形资产减值的相关披露包含于附注三、17.无形资产、附注三、18.资产减值、附注三、30.重大会计判断和估计、附注五、14.无形资产及附注五、15.商誉。                                  |  |



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海昊海生物科技股份有限公司的财务报告过程。

### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海昊海生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海昊海生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海昊海生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60798948\_B01号  
上海昊海生物科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：鲍小刚  
（项目合伙人）



中国注册会计师：应宏斌

中国 北京

2020年3月26日

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

| 资产       | 附注五 | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产     |     |                  |                  |
| 货币资金     | 1   | 3,222,508,375.73 | 1,442,746,898.76 |
| 交易性金融资产  | 2   | 8,007,571.80     | 312,000.00       |
| 应收账款     | 3   | 381,990,938.69   | 384,517,772.04   |
| 预付款项     | 4   | 37,427,390.14    | 33,597,727.92    |
| 其他应收款    | 5   | 10,452,517.67    | 107,474,272.57   |
| 存货       | 6   | 239,988,227.06   | 197,630,690.29   |
| 持有待售资产   | 7   | -                | 81,282,860.32    |
| 其他流动资产   | 8   | 45,000,000.00    | 45,000,000.00    |
| 流动资产合计   |     | 3,945,375,021.09 | 2,292,562,221.90 |
| 非流动资产    |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资 | 9   | 292,629,710.56   | 236,900,277.42   |
| 长期股权投资   | 10  | 5,328,690.20     | 354,699,859.80   |
| 固定资产     | 11  | 534,488,811.79   | 416,663,341.94   |
| 在建工程     | 12  | 356,508,215.31   | 278,271,934.73   |
| 使用权资产    | 13  | 33,328,856.49    | -                |
| 无形资产     | 14  | 613,993,777.67   | 468,444,550.27   |
| 商誉       | 15  | 333,492,926.62   | 332,003,264.39   |
| 长期待摊费用   | 16  | 4,073,780.30     | 8,917,307.41     |
| 递延所得税资产  | 17  | 18,392,589.46    | 17,012,530.76    |
| 其他非流动资产  | 18  | 14,257,016.68    | 30,877,298.04    |
| 非流动资产合计  |     | 2,206,494,375.08 | 2,143,790,364.76 |
| 资产总计     |     | 6,151,869,396.17 | 4,436,352,586.66 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益     | 附注五 | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|-------------|-----|----------------|----------------|
| 流动负债        |     |                |                |
| 短期借款        | 20  | 5,302,324.62   | 18,893,524.84  |
| 应付票据        | 21  | -              | 4,339,877.40   |
| 应付账款        | 22  | 36,785,876.99  | 36,842,837.91  |
| 合同负债        | 23  | 18,069,415.96  | 22,418,358.64  |
| 应付职工薪酬      | 24  | 59,634,235.35  | 44,107,276.34  |
| 应交税费        | 25  | 46,646,082.04  | 50,932,709.26  |
| 其他应付款       | 26  | 173,120,150.81 | 179,755,643.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27  | 20,407,605.30  | 94,028,893.01  |
| 流动负债合计      |     | 359,965,691.07 | 451,319,121.09 |
| 非流动负债       |     |                |                |
| 长期借款        | 28  | 652,678.65     | 16,386,479.61  |
| 租赁负债        | 29  | 23,349,226.84  | -              |
| 递延收益        | 30  | 3,599,241.67   | 6,203,436.66   |
| 递延所得税负债     | 17  | 110,950,026.25 | 126,997,540.92 |
| 非流动负债合计     |     | 138,551,173.41 | 149,587,457.19 |
| 负债总计        |     | 498,516,864.48 | 600,906,578.28 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 股东权益         |     |                  |                  |
| 股本           | 31  | 177,845,300.00   | 160,045,300.00   |
| 资本公积         | 32  | 3,281,590,716.86 | 1,770,121,958.83 |
| 其他综合收益       | 33  | 59,803,860.42    | 43,386,289.36    |
| 盈余公积         | 34  | 88,922,650.00    | 80,022,650.00    |
| 未分配利润        | 35  | 1,846,617,117.21 | 1,557,933,549.66 |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 5,454,779,644.49 | 3,611,509,747.85 |
| 少数股东权益       |     | 198,572,887.20   | 223,936,260.53   |
| 股东权益合计       |     | 5,653,352,531.69 | 3,835,446,008.38 |
| 负债和股东权益总计    |     | 6,151,869,396.17 | 4,436,352,586.66 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

侯永泰

财务负责人：

唐小捷

会计机构负责人：

刘敏

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

|                    | 附注五 | 2019年            | 2018年            |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 营业收入               | 36  | 1,604,333,866.54 | 1,558,452,694.03 |
| 减：营业成本             | 36  | 363,999,299.40   | 334,385,668.15   |
| 税金及附加              | 37  | 9,256,245.19     | 11,926,026.87    |
| 销售费用               | 38  | 544,128,858.02   | 495,076,201.79   |
| 管理费用               | 39  | 266,555,471.33   | 240,355,173.62   |
| 研发费用               | 40  | 116,076,024.05   | 95,369,677.36    |
| 财务费用               | 41  | (63,549,229.78)  | (62,248,551.26)  |
| 其中：利息费用            |     | 4,537,544.66     | 2,148,100.17     |
| 利息收入               |     | 66,570,920.45    | 59,087,450.77    |
| 加：其他收益             | 42  | 46,325,353.30    | 64,440,135.15    |
| 投资收益               | 43  | 20,573,521.50    | 22,705,827.17    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |     | 27,912,484.44    | 11,514,888.64    |
| 信用减值损失             | 44  | 923,038.64       | (2,508,456.61)   |
| 资产减值损失             | 45  | (558,074.47)     | (427,051.37)     |
| 资产处置收益             | 46  | 248,423.79       | (1,259,172.17)   |
| 营业利润               |     | 435,379,461.09   | 526,539,779.67   |
| 加：营业外收入            | 47  | 19,392.47        | 14,120.02        |
| 减：营业外支出            | 48  | 1,050,100.64     | 1,368,971.25     |
| 利润总额               |     | 434,348,752.92   | 525,184,928.44   |
| 减：所得税费用            | 50  | 57,972,114.07    | 70,105,602.48    |
| 净利润                |     | 376,376,638.85   | 455,079,325.96   |
| 按经营持续性分类           |     |                  |                  |
| 持续经营净利润            |     | 376,376,638.85   | 455,079,325.96   |
| 按所有权归属分类           |     |                  |                  |
| 归属于母公司股东的净利润       |     | 370,778,791.81   | 414,540,417.19   |
| 少数股东损益             |     | 5,597,847.04     | 40,538,908.77    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2019年度

人民币元

|                     | 附注五 | 2019年          | 2018年          |
|---------------------|-----|----------------|----------------|
| 其他综合收益的税后净额         |     | 28,843,486.74  | 75,127,162.23  |
| 归属于母公司股东的           |     |                |                |
| 其他综合收益的税后净额         | 33  | 23,244,996.80  | 76,431,523.38  |
| 不能重分类进损益的其他综合收益     |     |                |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动      |     | 6,824,673.43   | 77,331,336.09  |
| 将重分类进损益的其他综合收益      |     |                |                |
| 外币财务报表折算差额          |     | 16,420,323.37  | (899,812.71)   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |     | 5,598,489.94   | (1,304,361.15) |
| 综合收益总额              |     | 405,220,125.59 | 530,206,488.19 |
| 其中：                 |     |                |                |
| 归属于母公司股东的综合收益总额     |     | 394,023,788.61 | 490,971,940.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |     | 11,196,336.98  | 39,234,547.62  |
| 每股收益                | 51  |                |                |
| 基本每股收益              |     | 2.27           | 2.59           |
| 稀释每股收益              |     | 2.27           | 2.59           |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

|               | 归属于母公司股东权益     |                  |                |               |                  |                  | 少数股东权益          | 股东权益合计           |
|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|               | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益         | 盈余公积          | 未分配利润            | 小计               |                 |                  |
| 一、 本年初余额      | 160,045,300.00 | 1,770,121,958.83 | 43,386,289.36  | 80,022,650.00 | 1,557,933,549.66 | 3,611,509,747.85 | 223,936,260.53  | 3,835,446,008.38 |
| 二、 本年增减变动金额   |                |                  |                |               |                  |                  |                 |                  |
| (一) 综合收益总额    | -              | -                | 23,244,996.80  | -             | 370,778,791.81   | 394,023,788.61   | 11,196,336.98   | 405,220,125.59   |
| (二) 股东投入和减少资本 |                |                  |                |               |                  |                  |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股   | 17,800,000.00  | 1,511,468,758.03 | -              | -             | -                | 1,529,268,758.03 | -               | 1,529,268,758.03 |
| 2. 少数股东投入资本   | -              | -                | -              | -             | -                | -                | 15,000,000.00   | 15,000,000.00    |
| (三) 利润分配      |                |                  |                |               |                  |                  |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积     | -              | -                | -              | 8,900,000.00  | (8,900,000.00)   | -                | -               | -                |
| 2. 对股东的分配     | -              | -                | -              | -             | (80,022,650.00)  | (80,022,650.00)  | (51,559,710.31) | (131,582,360.31) |
| (四) 股东权益内部结转  |                |                  |                |               |                  |                  |                 |                  |
| 其他综合收益结转留存收益  | -              | -                | (6,827,425.74) | -             | 6,827,425.74     | -                | -               | -                |
| 三、 本年年末余额     | 177,845,300.00 | 3,281,590,716.86 | 59,803,860.42  | 88,922,650.00 | 1,846,617,117.21 | 5,454,779,644.49 | 198,572,887.20  | 5,653,352,531.69 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2019年度

人民币元

2018年度

|              | 归属于母公司股东权益     |                  |                 |               |                  |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|--------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积          | 未分配利润            | 小计               |                |                  |
| 一、 本年年初余额    | 160,045,300.00 | 1,770,121,958.83 | 11,582,723.98   | 80,022,650.00 | 1,178,787,824.47 | 3,200,560,457.28 | 184,701,712.91 | 3,385,262,170.19 |
| 二、 本年增减变动金额  |                |                  |                 |               |                  |                  |                |                  |
| （一） 综合收益总额   | -              | -                | 76,431,523.38   | -             | 414,540,417.19   | 490,971,940.57   | 39,234,547.62  | 530,206,488.19   |
| （二） 利润分配     |                |                  |                 |               |                  |                  |                |                  |
| 1. 对股东的分配    | -              | -                | -               | -             | (80,022,650.00)  | (80,022,650.00)  | -              | (80,022,650.00)  |
| （三） 股东权益内部结转 |                |                  |                 |               |                  |                  |                |                  |
| 其他综合收益结转留存收益 | -              | -                | (44,627,958.00) | -             | 44,627,958.00    | -                | -              | -                |
| 三、 本年年末余额    | 160,045,300.00 | 1,770,121,958.83 | 43,386,289.36   | 80,022,650.00 | 1,557,933,549.66 | 3,611,509,747.85 | 223,936,260.53 | 3,835,446,008.38 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

|                           | 附注五 | 2019年              | 2018年            |
|---------------------------|-----|--------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                    |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1,709,616,702.68   | 1,572,967,229.09 |
| 收到税收返还                    |     | -                  | 11,028,599.03    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 52  | 61,467,932.99      | 130,352,699.43   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 1,771,084,635.67   | 1,714,348,527.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 362,645,658.93     | 293,685,356.71   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 318,582,285.68     | 242,971,692.44   |
| 支付的各项税费                   |     | 139,037,027.41     | 197,912,097.41   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 52  | 601,908,783.53     | 588,492,175.65   |
| 经营活动现金流出小计                |     | 1,422,173,755.55   | 1,323,061,322.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 53  | 348,910,880.12     | 391,287,205.34   |
| <b>二、投资活动使用的现金流量</b>      |     |                    |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 1,619,112,656.54   | 975,531,210.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 88,292,847.22      | 78,034,428.04    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 489,521.69         | 1,337,128.96     |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 52  | 71,573,253.95      | -                |
| 投资活动现金流入小计                |     | 1,779,468,279.40   | 1,054,902,767.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 399,299,533.32     | 151,874,415.44   |
| 投资支付的现金                   |     | 2,387,241,503.36   | 1,597,434,800.73 |
| 取得子公司所支付的现金               | 53  | 106,087,062.59     | 74,245,620.91    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 52  | 22,580,280.42      | 25,990,955.44    |
| 投资活动现金流出小计                |     | 2,915,208,379.69   | 1,849,545,792.52 |
| 投资活动使用的现金流量净额             |     | (1,135,740,100.29) | (794,643,025.52) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

|                     | 附注五 | 2019年            | 2018年            |
|---------------------|-----|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量  |     |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金          |     | 1,539,056,886.00 | -                |
| 取得借款所收到的现金          |     | 52,884,598.32    | 40,364,325.40    |
| 筹资活动现金流入小计          |     | 1,591,941,484.32 | 40,364,325.40    |
| 偿还债务支付的现金           |     | 79,514,578.14    | 42,277,921.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | 92,839,164.21    | 82,205,136.39    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |     | 8,342,668.67     | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 52  | 27,041,479.85    | 1,210,560.00     |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 199,395,222.20   | 125,693,617.39   |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额  |     | 1,392,546,262.12 | (85,329,291.99)  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | 3,163,393.00     | 2,422,000.00     |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 |     | 608,880,434.95   | (486,263,112.17) |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |     | 335,625,539.75   | 821,888,651.92   |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 53  | 944,505,974.70   | 335,625,539.75   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

| 资产       | 附注<br>十四 | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|----------|----------|------------------|------------------|
| 流动资产     |          |                  |                  |
| 货币资金     |          | 1,557,561,737.02 | 671,404,064.68   |
| 交易性金融资产  |          | 7,631,571.80     | -                |
| 应收账款     | 1        | 74,338,972.53    | 73,639,253.97    |
| 预付款项     |          | 3,885,350.99     | 18,460,522.59    |
| 其他应收款    | 2        | 1,066,304,504.23 | 475,093,255.14   |
| 存货       |          | 62,737,390.66    | 36,897,967.88    |
| 其他流动资产   |          | 13,019.27        | -                |
| 流动资产合计   |          | 2,772,472,546.50 | 1,275,495,064.26 |
| 非流动资产    |          |                  |                  |
| 其他权益工具投资 |          | 98,055,531.01    | 120,000,000.00   |
| 长期股权投资   | 3        | 1,127,642,344.57 | 1,447,642,344.57 |
| 固定资产     |          | 140,075,126.44   | 91,053,239.71    |
| 在建工程     |          | 174,358,215.94   | 99,815,538.30    |
| 使用权资产    |          | 1,278,554.80     | -                |
| 无形资产     |          | 140,124,422.92   | 13,728,699.66    |
| 长期待摊费用   |          | 1,746,728.14     | 2,814,068.07     |
| 递延所得税资产  |          | 2,669,307.48     | 2,372,690.02     |
| 其他非流动资产  |          | 7,195,195.42     | 5,034,922.04     |
| 非流动资产合计  |          | 1,693,145,426.72 | 1,782,461,502.37 |
| 资产总计     |          | 4,465,617,973.22 | 3,057,956,566.63 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益     | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债        |                  |                  |
| 应付账款        | 9,653,115.20     | 5,370,151.26     |
| 合同负债        | 1,809,896.97     | 6,649,749.64     |
| 应付职工薪酬      | 23,452,874.40    | 17,913,762.83    |
| 应交税费        | 3,283,571.97     | 15,883,192.35    |
| 其他应付款       | 137,911,874.20   | 327,982,009.66   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,268,160.26     | 43,200,000.00    |
| 流动负债合计      | 177,379,493.00   | 416,998,865.74   |
| 非流动负债       |                  |                  |
| 租赁负债        | 28,781.12        | -                |
| 递延收益        | 320,748.00       | 1,103,790.48     |
| 非流动负债合计     | 349,529.12       | 1,103,790.48     |
| 负债总计        | 177,729,022.12   | 418,102,656.22   |
| 股东权益        |                  |                  |
| 股本          | 177,845,300.00   | 160,045,300.00   |
| 资本公积        | 3,270,917,766.07 | 1,759,449,008.04 |
| 其他综合收益      | (435,151.08)     | -                |
| 盈余公积        | 88,922,650.00    | 80,022,650.00    |
| 未分配利润       | 750,638,386.11   | 640,336,952.37   |
| 股东权益合计      | 4,287,888,951.10 | 2,639,853,910.41 |
| 负债和股东权益总计   | 4,465,617,973.22 | 3,057,956,566.63 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司

利润表

2019年度

人民币元

|                 | 附注<br>十四 | 2019年           | 2018年           |
|-----------------|----------|-----------------|-----------------|
| 营业收入            | 4        | 399,390,250.12  | 357,502,467.12  |
| 减：营业成本          | 4        | 78,867,705.65   | 82,885,493.66   |
| 税金及附加           |          | 3,072,546.60    | 4,419,433.50    |
| 销售费用            |          | 185,599,042.47  | 181,228,705.26  |
| 管理费用            |          | 72,772,897.69   | 50,115,710.43   |
| 研发费用            |          | 37,373,653.16   | 33,117,633.67   |
| 财务费用            |          | (35,517,523.17) | (26,747,406.83) |
| 其中：利息收入         |          | 35,846,377.91   | 26,647,490.78   |
| 加：其他收益          |          | 18,863,479.85   | 15,724,998.52   |
| 投资收益            | 5        | 136,617,916.40  | 116,500,000.00  |
| 其中：对合营企业的投资收益   |          | 27,550,000.00   | 10,500,000.00   |
| 信用减值损失          |          | 543,922.36      | (1,052,300.63)  |
| 资产处置收益/(损失)     |          | 8,700.57        | (1,245,570.85)  |
| 营业利润            |          | 213,255,946.90  | 162,410,024.47  |
| 减：营业外支出         |          | 161,000.00      | 560,000.00      |
| 利润总额            |          | 213,094,946.90  | 161,850,024.47  |
| 减：所得税费用         |          | 12,530,686.62   | 6,212,284.35    |
| 净利润             |          | 200,564,260.28  | 155,637,740.12  |
| 按经营持续性分类        |          |                 |                 |
| 持续经营净利润         |          | 200,564,260.28  | 155,637,740.12  |
| 其他综合收益的税后净额     |          | (1,775,327.62)  | -               |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |          |                 |                 |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |          | (1,775,327.62)  | -               |
| 综合收益总额          |          | 198,788,932.66  | 155,637,740.12  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年度

人民币元

2019年度

|              | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益         | 盈余公积          | 未分配利润           | 股东权益合计           |
|--------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、 本年年初余额    | 160,045,300.00 | 1,759,449,008.04 | -              | 80,022,650.00 | 640,336,952.37  | 2,639,853,910.41 |
| 二、 本年增减变动金额  |                |                  |                |               |                 |                  |
| (一) 综合收益总额   | -              | -                | (1,775,327.62) | -             | 200,564,260.28  | 198,788,932.66   |
| (二) 股东投入资本   | 17,800,000.00  | 1,511,468,758.03 | -              | -             | -               | 1,529,268,758.03 |
| (三) 利润分配     |                |                  |                |               |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积    | -              | -                | -              | 8,900,000.00  | (8,900,000.00)  | -                |
| 2. 对股东的分配    | -              | -                | -              | -             | (80,022,650.00) | (80,022,650.00)  |
| (四) 股东权益内部结转 |                |                  |                |               |                 |                  |
| 其他综合收益结转     |                |                  |                |               |                 |                  |
| 留存收益         | -              | -                | 1,340,176.54   | -             | (1,340,176.54)  | -                |
| 三、 本年年末余额    | 177,845,300.00 | 3,270,917,766.07 | (435,151.08)   | 88,922,650.00 | 750,638,386.11  | 4,287,888,951.10 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2019年度

人民币元

2018年度

|             | 股本                    | 资本公积                    | 盈余公积                 | 未分配利润                 | 股东权益合计                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、 本年年初余额   | 160,045,300.00        | 1,759,449,008.04        | 80,022,650.00        | 564,721,862.25        | 2,564,238,820.29        |
| 二、 本年增减变动金额 |                       |                         |                      |                       |                         |
| （一） 综合收益总额  | -                     | -                       | -                    | 155,637,740.12        | 155,637,740.12          |
| （二） 利润分配    |                       |                         |                      |                       |                         |
| 1. 对股东的分配   | -                     | -                       | -                    | (80,022,650.00)       | (80,022,650.00)         |
| 三、 本年年末余额   | <u>160,045,300.00</u> | <u>1,759,449,008.04</u> | <u>80,022,650.00</u> | <u>640,336,952.37</u> | <u>2,639,853,910.41</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

|                           | 2019年              | 2018年            |
|---------------------------|--------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                    |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 408,002,268.59     | 414,133,248.14   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 40,043,255.09      | 14,176,761.75    |
| 经营活动现金流入小计                | 448,045,523.68     | 428,310,009.89   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 74,307,863.14      | 84,321,406.17    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 81,970,826.05      | 68,066,569.79    |
| 支付的各项税费                   | 43,923,665.91      | 56,076,449.63    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 211,999,665.22     | 195,058,390.78   |
| 经营活动现金流出小计                | 412,202,020.32     | 403,522,816.37   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 35,843,503.36      | 24,787,193.52    |
| <b>二、投资活动(使用)/产生的现金流量</b> |                    |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,029,859,531.61   | 671,351,710.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 165,114,114.31     | 37,147,310.78    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 175,180.00         | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -                  | 504,744,559.45   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,195,148,825.92   | 1,213,243,580.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 286,208,035.58     | 59,304,922.18    |
| 投资支付的现金                   | 1,130,000,000.00   | 1,069,767,181.61 |
| 取得子公司所支付的现金               | -                  | 28,628,090.14    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 818,451,452.82     | -                |
| 投资活动现金流出小计                | 2,234,659,488.40   | 1,157,700,193.93 |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额        | (1,039,510,662.48) | 55,543,386.30    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

|                    | 2019年            | 2018年           |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量 |                  |                 |
| 吸收投资所收到的现金         | 1,539,056,886.00 | -               |
| 筹资活动现金流入小计         | 1,539,056,886.00 | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 80,022,650.00    | 80,022,650.00   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金    | 16,887,529.93    | -               |
| 筹资活动现金流出小计         | 96,910,179.93    | 80,022,650.00   |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额 | 1,442,146,706.07 | (80,022,650.00) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 95,307.00        | 1,059,948.00    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 438,574,853.95   | 1,367,877.82    |
| 加：年初现金及现金等价物余额     | 61,636,883.07    | 60,269,005.25   |
| 六、年末现金及现金等价物余额     | 500,211,737.02   | 61,636,883.07   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

上海昊海生物科技股份有限公司（“本公司”）前身为上海昊海生物科技有限公司（“昊海有限”）是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司，于2007年1月24日成立。2010年8月2日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为上海昊海生物科技股份有限公司，换发了注册号为310227001319578的企业法人营业执照，注册资本为人民币120,000,000.00元。本公司于2015年4月30日及2015年5月28日在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）分别发行H股普通股股票40,000,000股及45,300股，每股面值人民币1元；于2019年10月30日在上海证券交易所（“上交所”）发行A股普通股股票17,800,000股，每股面值人民币1元，股本合计达到人民币177,845,300.00元。本公司的统一社会信用代码为：91310000797066532Q，注册地址为上海市松江工业区洞泾路5号。本公司办公总部位于上海市长宁区虹桥路1386号文广大厦23楼。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）从事生物制剂、生物材料、生物工程产品、医疗器械、化学药品的生产和销售；医疗器械经营；从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，对医药行业的投资，实业投资，从事货物及技术的进出口业务。本集团主要研发、生产及销售医用透明质酸钠凝胶、外用重组人表皮生长因子、医用几丁糖类、医用胶原蛋白、人工晶体及其配套产品，属于生物医药行业。

本集团的实际控制人为蒋伟、游捷夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致；对子公司存在的与本公司不一致的会计期间，已由子公司按照本公司的会计期间另行编报财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量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：

- （1） 能够消除或显著减少会计错配。
- （2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- （3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- （4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括非同一控制下企业合并中产生的或有对价。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资及应收款项进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、贸易商品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

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

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

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|         | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率       |
|---------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 20-40年 | 0-5%   | 2.4%-5%    |
| 机器设备    | 3-10年  | 1-10%  | 9%-31.7%   |
| 仪器仪表    | 3-10年  | 1-10%  | 9.5%-33.3% |
| 运输工具    | 2-10年  | 2-10%  | 9.5%-47.5% |
| 办公及其他设备 | 3-10年  | 1-5%   | 9.5%-33.3% |
| 装修      | 5-10年  | 0%     | 20%        |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

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

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产和长期待摊费用。

#### 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

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，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 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加权平均利率计算确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用（续）

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 20-50年 |
| 专利权   | 10年    |
| 非专利技术 | 5-15年  |
| 软件    | 5-10年  |
| 客户关系  | 13-15年 |
| 品牌    | 不确定    |

品牌系本集团收购Aaren Scientific Inc. 亲水性丙烯酸及聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）人工晶状体产品业务（“Aaren业务”）和Contamac Holdings Limited（“Contamac Holdings”）及其子公司（“Contamac集团”）所取得的使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的无形资产的摊销费用，予以资本化，其他摊销费用计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|            | 摊销期  |
|------------|------|
| 租入固定资产改良支出 | 2-5年 |

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 21. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）（续）

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，除对医院的人工晶体产品销售收入确认的时点是医院实际使用货物之时以外，其余均以经销商验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物的转移、客户接受该商品。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助

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

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

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

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

#### 25. 所得税

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

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

#### 26. 租赁（自2019年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 作为承租人（续）

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线计入相关的资产成本或当期损益。

#### 27. 租赁（适用于2018年度）

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

##### 作为经营租赁承租人

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

#### 28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 公允价值计量（续）

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 30. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

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

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有1-3年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

##### 估计的不确定性

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

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

##### *无形资产的使用寿命*

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

##### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

##### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）

##### 会计政策变更

##### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、26评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

对于 2018 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2019 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2019 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 51,537,274.49  |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额         | (2,240,800.67) |
| 其中：短期租赁                  | (2,240,800.67) |
|                          |                |
| 加权平均增量借款利率               | 4.24%          |
| 2019年1月1日经营租赁付款额现值       | 43,683,126.28  |
| 2019年1月1日租赁负债            | 43,683,126.28  |

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

##### 合并资产负债表

|                 | 报表数            | 假设按原准则        | 影响            |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 使用权资产           | 43,683,126.28  | -             | 43,683,126.28 |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | 107,538,682.77 | 94,028,893.01 | 13,509,789.76 |
| 租赁负债            | 30,173,336.52  | -             | 30,173,336.52 |

##### 公司资产负债表

|                 | 报表数           | 假设按原准则        | 影响           |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 使用权资产           | 5,214,616.68  | -             | 5,214,616.68 |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | 47,117,675.30 | 43,200,000.00 | 3,917,675.30 |
| 租赁负债            | 1,296,941.38  | -             | 1,296,941.38 |

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

|                 | 报表数           | 假设按原准则        | 影响            |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 使用权资产           | 33,328,856.49 | —             | 33,328,856.49 |
| 递延所得税资产         | 18,392,589.46 | 18,186,072.32 | 206,517.14    |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | 20,407,605.30 | 9,335,135.24  | 11,072,470.06 |
| 租赁负债            | 23,349,226.84 | —             | 23,349,226.84 |

##### 合并利润表

|       | 报表数             | 假设按原准则          | 影响           |
|-------|-----------------|-----------------|--------------|
| 管理费用  | 266,555,471.33  | 267,525,675.65  | (970,204.32) |
| 财务费用  | (63,549,229.78) | (65,612,274.51) | 2,063,044.73 |
| 所得税费用 | 57,972,114.07   | 58,178,631.21   | (206,517.14) |
|       | 260,978,355.62  | 260,092,032.35  | 886,323.27   |

##### 公司资产负债表

|                 | 报表数          | 假设按原准则       | 影响           |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 使用权资产           | 1,278,554.80 | —            | 1,278,554.80 |
| 递延所得税资产         | 2,669,307.48 | 2,666,549.49 | 2,757.99     |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | 1,268,160.26 | —            | 1,268,160.26 |
| 租赁负债            | 28,781.12    | —            | 28,781.12    |

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：（续）

##### 公司利润表

|       | 报表数                  | 假设按原准则               | 影响               |
|-------|----------------------|----------------------|------------------|
| 管理费用  | 72,772,897.69        | 72,975,350.13        | (202,452.44)     |
| 财务费用  | (35,517,523.17)      | (35,738,362.19)      | 220,839.02       |
| 所得税费用 | 12,530,686.62        | 12,533,444.61        | (2,757.99)       |
|       | <u>49,786,061.14</u> | <u>49,770,432.55</u> | <u>15,628.59</u> |

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。资产负债表中，“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的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的期末账面价值。集团将列示于“应收票据”的以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据相应追溯调整列示于“交易性金融资产”。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

##### 本集团

##### 2019年

|                 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2018年12月31日 | 新租赁准则影响       | 其他财务报表<br>列报方式变更影响 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2019年1月1日 |
|-----------------|--------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------|
| 应收票据及应收账款       | 384,829,772.04                 | -             | (384,829,772.04)   | -                            |
| 交易性金融资产         | -                              | -             | 312,000.00         | 312,000.00                   |
| 应收账款            | -                              | -             | 384,517,772.04     | 384,517,772.04               |
| 应付票据及应付账款       | 41,182,715.31                  | -             | (41,182,715.31)    | -                            |
| 应付票据            | -                              | -             | 4,339,877.40       | 4,339,877.40                 |
| 应付账款            | -                              | -             | 36,842,837.91      | 36,842,837.91                |
| 使用权资产           | -                              | 43,683,126.28 | -                  | 43,683,126.28                |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | -                              | 13,509,789.76 | -                  | 13,509,789.76                |
| 租赁负债            | -                              | 30,173,336.52 | -                  | 30,173,336.52                |

##### 2018年

|           | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2017年12月31日 | 新租赁准则影响 | 其他财务报表<br>列报方式变更影响 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2018年1月1日 |
|-----------|--------------------------------|---------|--------------------|------------------------------|
| 应收票据及应收账款 | 333,042,102.28                 | -       | (333,042,102.28)   | -                            |
| 交易性金融资产   | -                              | -       | 3,265,000.00       | 3,265,000.00                 |
| 应收账款      | -                              | -       | 329,777,102.28     | 329,777,102.28               |
| 应付票据及应付账款 | 39,009,420.68                  | -       | (39,009,420.68)    | -                            |
| 应付账款      | -                              | -       | 39,009,420.68      | 39,009,420.68                |



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2019年

|                 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2018年12月31日 | 新租赁准则影响      | 其他财务报表<br>列报方式变更影响 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2019年1月1日 |
|-----------------|--------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|
| 应收票据及应收账款       | 73,639,253.97                  | -            | (73,639,253.97)    | -                            |
| 应收账款            | -                              | -            | 73,639,253.97      | 73,639,253.97                |
| 应付票据及应付账款       | 5,370,151.26                   | -            | (5,370,151.26)     | -                            |
| 应付账款            | -                              | -            | 5,370,151.26       | 5,370,151.26                 |
| 使用权资产           | -                              | 5,214,616.68 | -                  | 5,214,616.68                 |
| 一年内到期的非流动负<br>债 | -                              | 3,917,675.30 | -                  | 3,917,675.30                 |
| 租赁负债            | -                              | 1,296,941.38 | -                  | 1,296,941.38                 |

2018年

|           | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2017年12月31日 | 新租赁准则影响 | 其他财务报表<br>列报方式变更影响 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2018年1月1日 |
|-----------|--------------------------------|---------|--------------------|------------------------------|
| 应收票据及应收账款 | 79,187,562.10                  | -       | (79,187,562.10)    | -                            |
| 交易性金融资产   | -                              | -       | 3,182,000.00       | 3,182,000.00                 |
| 应收账款      | -                              | -       | 76,005,562.10      | 76,005,562.10                |
| 应付票据及应付账款 | 3,027,052.71                   | -       | (3,027,052.71)     | -                            |
| 应付账款      | -                              | -       | 3,027,052.71       | 3,027,052.71                 |

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

###### 增值税

- 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本集团下属子公司上海其胜生物制剂有限公司（“其胜生物”）系用微生物、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一般纳税人企业。自2014年7月1日起，根据财税(2014)57号文《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，选用简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税，采购发生的进项税额不可抵扣。

本集团下属英国子公司本年度适用的增值税税率为20%。

本集团下属法国子公司本年度适用的增值税税率为20%。

城市维护建设税（注1） - 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税（注2） - 本年度按应纳税所得额的15%、16.5%、19%、21%、25%或28%计缴。

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率(续)

注1：本集团下属子公司上海昊海医药科技发展有限公司（“昊海发展”）按实际缴纳的流转税的1%计缴城市维护建设税；本公司及本集团下属子公司其胜生物按实际缴纳的流转税的5%计缴城市维护建设税；本集团下属子公司上海建华精细生物制品有限公司（“建华生物”）、河南宇宙人工晶状体研制有限公司（“河南宇宙”）、深圳市新产业眼科新技术有限公司（“深圳新产业”）、珠海艾格医疗科技开发有限公司（“珠海艾格”）以及青岛华元精细生物制品有限公司（“青岛华元”）按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

注2：本公司及本集团下属子公司其胜生物、建华生物、河南宇宙以及深圳新产业本年度适用的企业所得税税率为15%；本集团下属其他注册于中国大陆地区的子公司本年度适用的企业所得税税率为25%；本集团下属香港子公司本年度适用的企业所得税税率为16.5%；本集团下属美国子公司本年度适用的企业所得税税率为21%；本集团下属英国子公司本年度适用的企业所得税税率为19%；本集团下属法国子公司本年度适用的企业所得税税率为28%。

##### 2. 税收优惠

根据本公司于2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2019年度，本公司减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据其胜生物于2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2019年度，其胜生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据建华生物于2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2019年度，建华生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据河南宇宙于2017年8月29日获得的高新技术企业证书，于2019年度，河南宇宙减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据深圳新产业于2018年10月16日获得的高新技术企业证书，于2019年度，深圳新产业减按15%优惠税率计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|        | 2019年                   | 2018年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金   | 612,491.59              | 591,412.94              |
| 银行存款   | 3,221,895,884.14        | 1,437,815,608.42        |
| 其他货币资金 | <u>-</u>                | <u>4,339,877.40</u>     |
|        | <u>3,222,508,375.73</u> | <u>1,442,746,898.76</u> |

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币135,655,356.85元（2018年人民币84,315,460.53元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

|                        | 2019年               | 2018年             |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                     |                   |
| 银行承兑汇票                 | <u>8,007,571.80</u> | <u>312,000.00</u> |

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2019年<br>终止确认       | 2018年<br>终止确认        |
|--------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>8,983,902.88</u> | <u>16,353,453.42</u> |



## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 交易性金融资产（续）

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，本集团自2018年1月1日起适用新金融工具准则后，将此类应收票据的计量方式重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。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

应收票据转移，参见附注八、2。

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|        | 2019年                 | 2018年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内   | 389,818,151.76        | 397,401,614.41        |
| 1年至2年  | 15,352,079.77         | 12,399,707.13         |
| 2年至3年  | 4,302,912.23          | 2,298,518.09          |
| 3年以上   | 5,231,179.40          | 5,828,629.33          |
|        | <u>414,704,323.16</u> | <u>417,928,468.96</u> |
| 减：坏账准备 | <u>32,713,384.47</u>  | <u>33,410,696.92</u>  |
|        | <u>381,990,938.69</u> | <u>384,517,772.04</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|             | 年初余额                 | 本年计提                | 本年转回                  | 外币报表<br>折算差异     | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 2019年12月31日 | <u>33,410,696.92</u> | <u>1,028,432.20</u> | <u>(1,822,139.54)</u> | <u>96,394.89</u> | <u>32,713,384.47</u> |
| 2018年12月31日 | <u>25,092,791.22</u> | <u>8,277,664.45</u> | <u>-</u>              | <u>40,241.25</u> | <u>33,410,696.92</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

|                 | 2019年                 |               |                      |          |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
|                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |
|                 | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%）  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 410,790,266.10        | 99.06         | 28,799,327.41        | 7.01     |
| 单项计提坏账准备        | 3,914,057.06          | 0.94          | 3,914,057.06         | 100.00   |
|                 | <u>414,704,323.16</u> | <u>100.00</u> | <u>32,713,384.47</u> | <u>/</u> |

  

|                 | 2018年                 |               |                      |          |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
|                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |
|                 | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%）  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 414,014,411.90        | 99.06         | 29,496,639.86        | 7.12     |
| 单项计提坏账准备        | 3,914,057.06          | 0.94          | 3,914,057.06         | 100.00   |
|                 | <u>417,928,468.96</u> | <u>100.00</u> | <u>33,410,696.92</u> | <u>/</u> |

于2019年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额                | 坏账金额                | 预期信用<br>损失率 | 计提理由   |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| A 公司   | 1,210,000.00        | 1,210,000.00        | 100.00%     | 预估收款风险 |
| B 公司   | <u>2,704,057.06</u> | <u>2,704,057.06</u> | 100.00%     | 预估收款风险 |
| 合计     | <u>3,914,057.06</u> | <u>3,914,057.06</u> |             |        |

于2018年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额                | 坏账金额                | 预期信用<br>损失率 | 计提理由   |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| A 公司   | 1,210,000.00        | 1,210,000.00        | 100.00%     | 预估收款风险 |
| B 公司   | <u>2,704,057.06</u> | <u>2,704,057.06</u> | 100.00%     | 预估收款风险 |
| 合计     | <u>3,914,057.06</u> | <u>3,914,057.06</u> |             |        |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2019年                 |                    |                      |
|-------|-----------------------|--------------------|----------------------|
|       | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
| 1年以内  | 389,818,151.76        | 4.46               | 17,368,544.93        |
| 1年至2年 | 12,648,022.71         | 33.27              | 4,207,496.23         |
| 2年至3年 | 3,092,912.23          | 64.41              | 1,992,106.85         |
| 3年以上  | 5,231,179.40          | 100.00             | 5,231,179.40         |
|       | <u>410,790,266.10</u> |                    | <u>28,799,327.41</u> |

  

|       | 2018年                 |                    |                      |
|-------|-----------------------|--------------------|----------------------|
|       | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
| 1年以内  | 394,697,557.35        | 4.61               | 18,177,996.07        |
| 1年至2年 | 11,189,707.13         | 34.77              | 3,890,826.07         |
| 2年至3年 | 2,298,518.09          | 69.57              | 1,599,188.39         |
| 3年以上  | 5,828,629.33          | 100.00             | 5,828,629.33         |
|       | <u>414,014,411.90</u> |                    | <u>29,496,639.86</u> |

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团<br>关系 | 应收账款期末余额       | 年限   | 占应收账款总额<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------------|----------------|------|--------------------|--------------|
| 第一名  | 第三方        | 26,029,721.00  | 1年以内 | 6.28%              | 1,301,486.05 |
| 第二名  | 第三方        | 24,704,216.78  | 1年以内 | 5.96%              | 1,235,210.84 |
| 第三名  | 第三方        | 21,900,695.10  | 1年以内 | 5.28%              | 1,095,034.76 |
| 第四名  | 第三方        | 20,154,303.00  | 1年以内 | 4.86%              | 1,007,715.15 |
| 第五名  | 第三方        | 14,181,750.00  | 1年以内 | 3.42%              | 709,087.50   |
| 合计   |            | 106,970,685.88 |      | 25.80%             | 5,348,534.30 |

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 应收账款年末余额       | 年限   | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|------|--------|----------------|------|---------------|--------------|
| 第一名  | 第三方    | 50,051,096.00  | 1年以内 | 11.98         | 2,502,554.80 |
| 第二名  | 第三方    | 31,747,200.00  | 1年以内 | 7.60          | 1,587,360.00 |
| 第三名  | 第三方    | 14,065,130.00  | 1年以内 | 3.37          | 703,256.50   |
| 第四名  | 第三方    | 13,271,470.00  | 1年以内 | 3.18          | 663,573.50   |
| 第五名  | 第三方    | 10,359,200.84  | 1年以内 | 2.48          | 517,960.04   |
| 合计   |        | 119,494,096.84 |      | 28.61         | 5,974,704.84 |

### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2019年                |               | 2018年                |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                 | 比例（%）         | 账面余额                 | 比例（%）         |
| 1年以内  | 35,656,154.28        | 95.27         | 32,376,668.33        | 96.37         |
| 1年至2年 | 1,136,514.50         | 3.04          | 749,111.05           | 2.23          |
| 2年至3年 | 424,367.00           | 1.13          | 471,948.54           | 1.40          |
| 3年以上  | 210,354.36           | 0.56          | —                    | —             |
|       | <u>37,427,390.14</u> | <u>100.00</u> | <u>33,597,727.92</u> | <u>100.00</u> |

于2019年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| 单位名称 | 预付账款年末余额      | 年限   | 占预付款项总额的比例（%） |
|------|---------------|------|---------------|
| 第一名  | 10,740,605.06 | 1年以内 | 28.70         |
| 第二名  | 2,634,544.32  | 1年以内 | 7.04          |
| 第三名  | 1,320,000.00  | 1年以内 | 3.53          |
| 第四名  | 807,375.00    | 2年以内 | 2.16          |
| 第五名  | 693,739.42    | 1年以内 | 1.85          |
| 合计   | 16,196,263.80 |      | 43.28         |



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 预付款项（续）

于2018年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| 单位名称 | 预付账款年末余额      | 年限   | 占预付款项总额的比例（%） |
|------|---------------|------|---------------|
| 第一名  | 13,653,887.33 | 1年以内 | 40.64         |
| 第二名  | 1,749,268.50  | 1年以内 | 5.21          |
| 第三名  | 1,149,872.84  | 1年以内 | 3.42          |
| 第四名  | 1,121,771.54  | 1年以内 | 3.34          |
| 第五名  | 808,811.59    | 1年以内 | 2.41          |
| 合计   | 18,483,611.80 |      | 55.02         |

### 5. 其他应收款

|       | 2019年         | 2018年          |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 10,452,517.67 | 107,474,272.57 |

#### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年         | 2018年          |
|-------------|---------------|----------------|
| 1年以内        | 8,583,135.46  | 106,637,142.16 |
| 1年至2年       | 2,099,030.45  | 2,181,145.20   |
| 2年至3年       | 1,146,701.27  | 3,554,275.66   |
| 3年以上        | 4,673,213.47  | 1,261,001.71   |
|             | 16,502,080.65 | 113,633,564.73 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 6,049,562.98  | 6,159,292.16   |
|             | 10,452,517.67 | 107,474,272.57 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

|          | 2019年                | 2018年                 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 员工备用金    | 3,194,664.52         | 3,369,268.42          |
| 投标保证金及押金 | 7,199,767.27         | 6,632,890.20          |
| 应收股权转让款  | -                    | 86,777,883.03         |
| 其他       | 6,107,648.86         | 16,853,523.08         |
|          | <u>16,502,080.65</u> | <u>113,633,564.73</u> |

2019年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失   |
|----------|----------------------------|
| 年初余额     | 6,159,292.16               |
| 本年计提     | 467,318.76                 |
| 本年转回     | (596,650.06)               |
| 外币报表折算差异 | 19,602.12                  |
| 年末余额     | <u><u>6,049,562.98</u></u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

2019年

其他应收款账面价值变动如下：

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 113,633,564.73           |
| 本年新增 | 1,383,427.40             |
| 终止确认 | (98,514,911.48)          |
| 年末余额 | <u>16,502,080.65</u>     |

2018年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 |
|----------|--------------------------|
| 年初余额     | 11,930,670.26            |
| 本年计提     | 1,204,587.14             |
| 本年转回     | (6,973,794.98)           |
| 外币报表折算差异 | (2,170.26)               |
| 年末余额     | <u>6,159,292.16</u>      |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

2018年

其他应收款账面价值变动如下：

第一阶段  
未来12个月  
预期信用损失

|      |                 |
|------|-----------------|
| 年初余额 | 69,568,181.26   |
| 本年新增 | 97,941,163.47   |
| 终止确认 | (53,875,780.00) |
| 年末余额 | 113,633,564.73  |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提         | 本年转回           | 外币报表折算差异   | 年末余额         |
|-------|---------------|--------------|----------------|------------|--------------|
| 2019年 | 6,159,292.16  | 467,318.76   | (596,650.06)   | 19,602.12  | 6,049,562.98 |
| 2018年 | 11,930,670.26 | 1,204,587.14 | (6,973,794.98) | (2,170.26) | 6,159,292.16 |

其他应收款金额前五名单位情况：

2019年12月31日

| 单位/个人名称                                   | 金额           | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质    | 年限   | 坏账准备期末余额     |
|---|--------------|----------------|-------|------|--------------|
| OANDO MDC Ltd                             | 3,517,220.55 | 21.31          | 收购定金  | 3年以上 | 3,517,220.55 |
| 上海润言投资咨询有限公司                              | 450,000.00   | 2.73           | 往来款   | 3年以上 | 450,000.00   |
| 浙江省医疗器械检验研究院                              | 238,033.00   | 1.44           | 往来款   | 1年以内 | 11,901.65    |
| CWM/Nethersole Investment Company Limited | 226,675.34   | 1.37           | 租赁保证金 | 3年以内 | 11,333.77    |
| APPASAMY ASSOCIATES (P) LTD               | 187,485.38   | 1.14           | 往来款   | 1年以内 | 9,374.27     |
| 合计  | 4,619,414.27 | 27.99          |       |      | 3,999,830.24 |



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况（续）：

2018年12月31日

| 单位/个人名称                                | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质       | 年限    | 坏账准备<br>年末余额 |
|--|----------------|----------------|----------|-------|--------------|
| Allergan sales, LLC                    | 86,777,883.03  | 76.37          | 应收股权转让款  | 1年以内  | -            |
| Contateq B. V.                         | 8,907,303.95   | 7.84           | 对合营企业的借款 | 1年以内  | 445,365.20   |
| OANDO MDC Ltd                          | 3,517,220.55   | 3.10           | 收购定金     | 2年至3年 | 3,517,220.55 |
| MicroLens Contactlens Technology B. V. | 2,829,724.50   | 2.49           | 往来款      | 1年以内  | 141,486.22   |
| 上海东方明珠城上城置业有限公司                        | 1,471,872.70   | 1.30           | 办公楼租赁保证金 | 1年至2年 | 294,374.54   |
| 合计                                     | 103,504,004.73 | 91.10          |          |       | 4,398,446.51 |

### 6. 存货

|       | 2019年                 |                     |                       |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备/<br>减值准备       | 账面价值                  |
| 原材料   | 52,221,973.75         | -                   | 52,221,973.75         |
| 在产品   | 5,579,526.33          | -                   | 5,579,526.33          |
| 自制半成品 | 31,849,108.84         | -                   | 31,849,108.84         |
| 产成品   | 97,003,617.13         | 2,510,825.64        | 94,492,791.49         |
| 贸易商品  | 55,844,826.65         | -                   | 55,844,826.65         |
|       | <u>242,499,052.70</u> | <u>2,510,825.64</u> | <u>239,988,227.06</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 存货（续）

|       | 2018年                 |                     |                       |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备/<br>减值准备       | 账面价值                  |
| 原材料   | 54,339,872.92         | —                   | 54,339,872.92         |
| 在产品   | 6,877,374.49          | —                   | 6,877,374.49          |
| 自制半成品 | 22,714,522.13         | —                   | 22,714,522.13         |
| 产成品   | 62,100,085.50         | 1,891,408.15        | 60,208,677.35         |
| 贸易商品  | 53,490,243.40         | —                   | 53,490,243.40         |
|       | <u>199,522,098.44</u> | <u>1,891,408.15</u> | <u>197,630,690.29</u> |

存货跌价准备变动如下：

#### 2019年

|     | 年初余额                | 外币报表<br>折算差异     | 本年计提              | 本年转回                | 年末余额                |
|-----|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 产成品 | <u>1,891,408.15</u> | <u>61,343.02</u> | <u>712,352.18</u> | <u>(154,277.71)</u> | <u>2,510,825.64</u> |

#### 2018年

|     | 年初余额                | 外币报表<br>折算差异     | 本年计提                | 本年转回                | 年末余额                |
|-----|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 产成品 | <u>1,422,465.29</u> | <u>41,891.49</u> | <u>1,148,955.39</u> | <u>(721,904.02)</u> | <u>1,891,408.15</u> |

### 7. 持有待售资产

|                     | 2019年    | 2018年                |
|---------------------|----------|----------------------|
| 对Contateq B. V. 的投资 | <u>—</u> | <u>81,282,860.32</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

年初及年末余额

预计废弃厂房拆迁补偿 45,000,000.00

9. 其他权益工具投资

2019 年

|               | 成本                    | 累计计入其他综合<br>收益的公允价值变<br>动 | 公允价值                  | 本年股利收入          |                     | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|---------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|
|               |                       |                           |                       | 本年终止确认的<br>权益工具 | 仍持有的权益工<br>具        |                                       |
| 香港医思医疗集团股票    | 68,556,772.64         | 58,796,602.55             | 127,353,375.19        | -               | 4,688,306.83        | 直接指定                                  |
| 深梧可交债1号私募基金   | 98,567,473.46         | (511,942.45)              | 98,055,531.01         | -               | 5,067,916.40        | 直接指定                                  |
| 医美国际控股集团有限公司  | 21,217,500.00         | (10,020,699.00)           | 11,196,801.00         | -               | -                   | 直接指定                                  |
| Recros Medica | 56,024,003.36         | -                         | 56,024,003.36         | -               | -                   | 直接指定                                  |
|               | <u>244,365,749.46</u> | <u>48,263,961.10</u>      | <u>292,629,710.56</u> | <u>-</u>        | <u>9,756,223.23</u> |                                       |

2018 年

|             | 成本                    | 累计计入其他综合<br>收益的公允价<br>值变动 | 公允价值                  | 本年股利收入          |                     | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|-------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|
|             |                       |                           |                       | 本年终止确认的<br>权益工具 | 仍持有的权益工<br>具        |                                       |
| 香港医思医疗集团股票  | 68,556,772.64         | 48,343,504.78             | 116,900,277.42        | -               | 9,425,528.76        | 直接指定                                  |
| 深梧可交债1号私募基金 | <u>120,000,000.00</u> | <u>-</u>                  | <u>120,000,000.00</u> | <u>-</u>        | <u>-</u>            | 直接指定                                  |
|             | <u>188,556,772.64</u> | <u>48,343,504.78</u>      | <u>236,900,277.42</u> | <u>-</u>        | <u>9,425,528.76</u> |                                       |

本集团于2019年6月处置了成本为人民币71,432,526.54元的深梧可交债1号私募基金，共计人民币1,340,176.54元累计损失从其他综合收益转入留存收益。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 长期股权投资

#### 2019年

|  | 年初余额                  | 本年变动                    |                      |                        |                   |          |          | 从可供出售金融资产转入 | 年末<br>账面价值          | 年末<br>减值准备 |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------|----------|-------------|---------------------|------------|
|  |                       | 减少投资                    | 权益法下<br>投资损益         | 宣告现金股利                 | 外币折算差异            | 转为其他应收款  | 转为持有待售   |             |                     |            |
| 合营企业   |                       |                         |                      |                        |                   |          |          |             |                     |            |
| 长兴桐睿投资合伙企业（有限合伙）（“长兴桐睿”）                             | 350,000,000.00        | (350,000,000.00)        | 27,550,000.00        | (27,550,000.00)        | -                 | -        | -        | -           | -                   | -          |
| 联营企业   |                       |                         |                      |                        |                   |          |          |             |                     |            |
| Lifeline Medical Devices Private Limited（“Lifeline”） | 4,699,859.80          | -                       | 362,484.44           | -                      | 266,345.96        | -        | -        | -           | 5,328,690.20        | -          |
|  | <u>354,699,859.80</u> | <u>(350,000,000.00)</u> | <u>27,912,484.44</u> | <u>(27,550,000.00)</u> | <u>266,345.96</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>5,328,690.20</u> | <u>-</u>   |

#### 2018年

|                          | 年初余额                 | 本年变动                  |                      |                        |                       |                       |                        | 从可供出售金融资产转入          | 年末<br>账面价值            | 年末<br>减值准备 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------|
|                          |                      | 追加投资                  | 权益法下<br>投资损益         | 宣告现金股利                 | 外币折算差异                | 转为其他应收款               | 转为持有待售                 |                      |                       |            |
| 合营企业                     |                      |                       |                      |                        |                       |                       |                        |                      |                       |            |
| Contateq                 | 91,105,212.84        | 337,319.12            | (184,585.36)         | -                      | (1,067,782.33)        | (8,907,303.95)        | (81,282,860.32)        | -                    | -                     | -          |
| 长兴桐睿投资合伙企业（有限合伙）（“长兴桐睿”） | -                    | 340,000,000.00        | 10,500,000.00        | (10,500,000.00)        | -                     | -                     | -                      | 10,000,000.00        | 350,000,000.00        | -          |
| 联营企业                     |                      |                       |                      |                        |                       |                       |                        |                      |                       |            |
| Lifeline                 | 3,549,102.65         | -                     | 1,199,473.99         | -                      | (48,716.84)           | -                     | -                      | -                    | 4,699,859.80          | -          |
|                          | <u>94,654,315.49</u> | <u>340,337,319.12</u> | <u>11,514,888.63</u> | <u>(10,500,000.00)</u> | <u>(1,116,499.17)</u> | <u>(8,907,303.95)</u> | <u>(81,282,860.32)</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>354,699,859.80</u> | <u>-</u>   |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2019年

|         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 仪器仪表          | 运输工具          | 办公及其他设备       | 装修            | 合计             |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 原价      |                |                |               |               |               |               |                |
| 年初余额    | 210,330,391.92 | 329,962,784.88 | 23,635,655.42 | 10,820,102.79 | 24,748,528.00 | 4,247,096.96  | 603,744,559.97 |
| 购置      | 40,631,524.04  | 20,002,243.06  | 3,891,412.14  | 1,567,233.65  | 3,869,175.41  | 2,289,404.93  | 72,250,993.23  |
| 在建工程转入  | 9,968,313.98   | 65,463,509.90  | 2,346,548.20  | 123,226.99    | 1,092,165.77  | 20,537,121.61 | 99,530,886.45  |
| 出售及报废   | -              | (923,600.81)   | (2,477.17)    | (741,369.38)  | (761,075.33)  | -             | (2,428,522.69) |
| 非同一控制下企 |                |                |               |               |               |               |                |
| 业合并     | -              | 4,425,059.43   | -             | 222,353.47    | -             | 1,092,783.87  | 5,740,196.77   |
| 外币报表折算  | 1,963,745.95   | 1,878,695.02   | -             | 61,927.05     | 309,779.29    | 10,499.02     | 4,224,646.33   |
| 年末余额    | 262,893,975.89 | 420,808,691.48 | 29,871,138.59 | 12,053,474.57 | 29,258,573.14 | 28,176,906.39 | 783,062,760.06 |
| 累计折旧    |                |                |               |               |               |               |                |
| 年初余额    | 23,017,121.60  | 122,715,851.05 | 16,728,934.44 | 8,976,796.15  | 14,449,921.92 | 1,192,592.87  | 187,081,218.03 |
| 计提      | 12,336,610.61  | 40,400,454.91  | 2,139,499.41  | 1,355,813.64  | 3,405,569.00  | 3,344,824.05  | 62,982,771.62  |
| 处置或报废   | -              | (877,420.77)   | -             | (587,718.11)  | (722,285.91)  | -             | (2,187,424.79) |
| 外币报表折算  | 254,203.30     | 327,259.58     | -             | 10,359.67     | 103,772.68    | 1,788.18      | 697,383.41     |
| 年末余额    | 35,607,935.51  | 162,566,144.77 | 18,868,433.85 | 9,755,251.35  | 17,236,977.69 | 4,539,205.10  | 248,573,948.27 |
| 账面价值    |                |                |               |               |               |               |                |
| 年末      | 227,286,040.38 | 258,242,546.71 | 11,002,704.74 | 2,298,223.22  | 12,021,595.45 | 23,637,701.29 | 534,488,811.79 |
| 年初      | 187,313,270.32 | 207,246,933.83 | 6,906,720.98  | 1,843,306.64  | 10,298,606.08 | 3,054,504.09  | 416,663,341.94 |



上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2018年

|        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 仪器仪表          | 运输工具          | 办公及其他设备       | 装修           | 合计              |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 原价     |                |                |               |               |               |              |                 |
| 年初余额   | 115,320,984.59 | 259,427,362.25 | 20,632,229.23 | 10,389,066.60 | 19,091,429.97 | 896,837.75   | 425,757,910.39  |
| 购置     | 48,811,849.66  | 16,757,821.93  | 1,810,207.22  | 917,472.44    | 5,845,157.77  | 4,036,579.21 | 78,179,088.23   |
| 在建工程转入 | 46,538,726.27  | 62,033,857.06  | 1,522,313.70  | -             | 152,420.13    | -            | 110,247,317.16  |
| 处置或报废  | -              | (8,989,624.28) | (329,094.73)  | (480,834.06)  | (318,673.71)  | (686,320.00) | (10,804,546.78) |
| 外币报表折算 | (341,168.60)   | 733,367.92     | -             | (5,602.19)    | (21,806.16)   | -            | 364,790.97      |
| 年末余额   | 210,330,391.92 | 329,962,784.88 | 23,635,655.42 | 10,820,102.79 | 24,748,528.00 | 4,247,096.96 | 603,744,559.97  |
| 累计折旧   |                |                |               |               |               |              |                 |
| 年初余额   | 15,853,251.25  | 97,852,044.06  | 14,352,129.67 | 7,698,546.53  | 11,946,374.88 | 896,837.75   | 148,599,184.14  |
| 计提     | 7,187,570.78   | 31,770,938.80  | 2,690,429.74  | 1,606,401.17  | 2,798,068.58  | 446,254.57   | 46,499,663.64   |
| 处置或报废  | -              | (7,125,677.23) | (313,624.97)  | (326,786.40)  | (291,436.30)  | (150,720.75) | (8,208,245.65)  |
| 外币报表折算 | (23,700.43)    | 218,545.42     | -             | (1,365.15)    | (3,085.24)    | 221.30       | 190,615.90      |
| 年末余额   | 23,017,121.60  | 122,715,851.05 | 16,728,934.44 | 8,976,796.15  | 14,449,921.92 | 1,192,592.87 | 187,081,218.03  |
| 账面价值   |                |                |               |               |               |              |                 |
| 年末     | 187,313,270.32 | 207,246,933.83 | 6,906,720.98  | 1,843,306.64  | 10,298,606.08 | 3,054,504.09 | 416,663,341.94  |
| 年初     | 99,467,733.34  | 161,575,318.19 | 6,280,099.56  | 2,690,520.07  | 7,145,055.09  | -            | 277,158,726.25  |

于2019年12月31日、2018年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产和经营性租出固定资产。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 固定资产（续）

于2019年12月31日，本集团未办妥产权证书的固定资产如下：

|                    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 深圳市方大城4栋1307-1312房 | 41,199,860.80 | 产权证书正在办理中 |

于2019年12月31日，本集团账面价值约为人民币13,623,323.04元的运输工具及房屋建筑物（含无法单独分割的土地）（2018年12月31日：人民币12,593,157.25元的房屋建筑物）已抵押作为银行借款的担保。

### 12. 在建工程

|                    | 2019年                 | 2018年                 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利康瑞青浦生产基地项目一期      | 121,401,125.50        | 117,611,398.98        |
| 昊海生科松江研发中心基建项目     | -                     | 31,829,273.30         |
| 昊海生科松江原料药车间GMP改造工程 | 26,760,754.52         | 20,228,260.66         |
| 待安装设备              | 18,236,009.18         | 12,911,661.99         |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目     | 8,630,115.81          | 25,933,004.18         |
| 建华生物奉贤基地建设         | 45,537,574.82         | 11,322,094.61         |
| 昊海生科松江新基地项目        | 119,073,924.81        | 716,981.13            |
| 昊海生科松江EGF项目        | 10,579,199.09         | 5,189,542.87          |
| 其胜生物青浦制剂车间工程       | 4,187,114.67          | 51,137,797.81         |
| 青岛华元改造工程           | 1,246,635.17          | 1,391,919.20          |
| 玻璃酸钠系列产品生产基地建设项目   | 855,761.74            | -                     |
|                    | <u>356,508,215.31</u> | <u>278,271,934.73</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2019年度变动如下：

|                        | 预算               | 年初余额           | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产    | 项目间重分类          | 年末余额           | 资金来源   | 工程投入占预算<br>比例（%） |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|--------|------------------|
| 利康瑞青浦生产基地项目一期          | 132,000,000.00   | 117,611,398.98 | 3,789,726.52   | -               | -               | 121,401,125.50 | 自有资金   | 94.97            |
| 其胜生物青浦制剂车间工程           | 55,700,500.00    | 51,137,797.81  | 1,390,119.20   | (45,687,738.53) | (2,653,063.81)  | 4,187,114.67   | 自有资金   | 89.54            |
| 昊海生科松江研发中心基建项目         | 39,480,000.00    | 31,829,273.30  | 665,208.19     | (42,430,865.30) | 9,936,383.81    | -              | 自有资金   | 97.92            |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目         | 30,500,000.00    | 25,933,004.18  | 977,035.28     | (3,530,266.81)  | (14,749,656.84) | 8,630,115.82   | 自有资金   | 88.73            |
| 昊海生科松江原料药车间GMP<br>改造工程 | 35,200,800.00    | 20,228,260.66  | 6,894,562.82   | (362,068.96)    | -               | 26,760,754.52  | 自有资金   | 77.05            |
| 建华生物奉贤基地建设             | 615,800,000.00   | 11,322,094.61  | 34,215,480.21  | -               | -               | 45,537,574.82  | 自有资金   | 7.39             |
| 昊海生科松江EGF项目            | 44,300,000.00    | 5,189,542.87   | 6,137,029.60   | (1,781,607.61)  | 1,034,234.23    | 10,579,199.09  | 自有资金   | 37.98            |
| 昊海生科松江新基地项目            | 1,888,700,000.00 | 716,981.13     | 118,356,943.68 | -               | -               | 119,073,924.81 | A股募集资金 | 6.30             |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2018年度变动如下：

|                        | 预算             | 年初余额           | 本年增加          | 本年转入<br>固定资产    | 年末余额           | 资金来源 | 工程投入占预算<br>比例（%） |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|------|------------------|
| 利康瑞青浦生产基地项目一期          | 123,400,000.00 | 106,554,723.79 | 14,756,500.58 | (3,699,825.39)  | 117,611,398.98 | 自有资金 | 95.31%           |
| 利康瑞青浦生产基地项目二期          | 109,800,000.00 | 92,321,907.07  | 4,856,288.56  | (97,178,195.63) | -              | 自有资金 | 88.50%           |
| 其胜生物青浦制剂车间工程           | 55,700,500.00  | 35,886,266.79  | 15,251,531.02 | -               | 51,137,797.81  | 自有资金 | 91.76%           |
| 昊海生科松江研发中心基建项目         | 34,200,000.00  | 27,959,145.39  | 3,870,127.91  | -               | 31,829,273.30  | 自有资金 | 93.07%           |
| 昊海生科松江眼科产品车间项目         | 30,500,000.00  | 21,346,277.99  | 4,586,726.19  | -               | 25,933,004.18  | 自有资金 | 85.03%           |
| 昊海生科松江原料药车间GMP<br>改造工程 | 35,200,800.00  | 2,177,552.83   | 18,050,707.83 | -               | 20,228,260.66  | 自有资金 | 57.47%           |
| 建华生物奉贤基地建设             | 35,809,700.00  | 1,093,001.00   | 10,229,093.61 | -               | 11,322,094.61  | 自有资金 | 31.62%           |
| 昊海生科松江EGF项目            | 15,905,800.00  | -              | 9,654,447.02  | (4,464,904.15)  | 5,189,542.87   | 自有资金 | 60.70%           |
| 昊海生科松江新基地项目            | 5,795,000.00   | -              | 716,981.13    | -               | 716,981.13     | 自有资金 | 12.37%           |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2019年

租赁厂房及办公室

原价

年初余额

43,683,126.28

增加

5,031,034.86

年末余额

48,714,161.14

累计折旧

年初余额

—

计提

15,385,304.65

年末余额

15,385,304.65

账面价值

年末

33,328,856.49

年初

43,683,126.28



上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2019年

|                | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术          | 软件           | 客户关系           | 品牌             | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 原价             |                |               |                |              |                |                |                |
| 年初余额           | 47,382,327.75  | 11,587,429.22 | 151,566,211.74 | 6,424,129.06 | 220,401,204.76 | 103,699,053.91 | 541,060,356.44 |
| 购置             | 150,036,535.85 | -             | -              | 86,206.90    | -              | -              | 150,122,742.75 |
| 少数股东投入         | -              | -             | 15,000,000.00  | -            | -              | -              | 15,000,000.00  |
| 在建工程转入         | -              | -             | -              | -            | -              | -              | -              |
| 非同一控制下企<br>业合并 | -              | -             | 5,732,663.43   | 496,187.79   | -              | -              | 6,228,851.22   |
| 外币报表折算         | -              | -             | 7,244,660.94   | 22,831.88    | -              | 4,323,800.09   | 11,591,292.91  |
| 年末余额           | 197,418,863.60 | 11,587,429.22 | 179,543,536.11 | 7,029,355.63 | 220,401,204.76 | 108,022,854.00 | 724,003,243.32 |
| 累计摊销           |                |               |                |              |                |                |                |
| 年初余额           | 7,332,219.22   | 10,440,761.76 | 18,015,216.11  | 1,278,544.26 | 35,549,064.82  | -              | 72,615,806.17  |
| 计提             | 6,702,045.28   | 568,867.80    | 11,287,919.56  | 1,344,590.03 | 16,525,430.21  | -              | 36,428,852.88  |
| 外币报表折算         | -              | -             | 959,467.63     | 5,338.97     | -              | -              | 964,806.60     |
| 年末余额           | 14,034,264.50  | 11,009,629.56 | 30,262,603.30  | 2,628,473.26 | 52,074,495.03  | -              | 110,009,465.65 |
| 账面价值           |                |               |                |              |                |                |                |
| 年末             | 183,384,599.10 | 577,799.66    | 149,280,932.81 | 4,400,882.37 | 168,326,709.73 | 108,022,854.00 | 613,993,777.67 |
| 年初             | 40,050,108.53  | 1,146,667.46  | 133,550,995.63 | 5,145,584.80 | 184,852,139.94 | 103,699,053.91 | 468,444,550.27 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 无形资产（续）

2018年

|             | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术          | 软件           | 客户关系           | 品牌             | 合计             |
|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>原价</b>   |               |               |                |              |                |                |                |
| 年初余额        | 47,382,327.75 | 11,587,429.22 | 150,994,210.62 | 590,753.91   | 220,401,204.76 | 102,829,225.74 | 533,785,152.00 |
| 购置          | -             | -             | -              | 665,582.27   | -              | -              | 665,582.27     |
| 在建工程转入      | -             | -             | -              | 5,146,590.68 | -              | -              | 5,146,590.68   |
| 外币报表折算      | -             | -             | 572,001.12     | 21,202.20    | -              | 869,828.17     | 1,463,031.49   |
| 年末余额        | 47,382,327.75 | 11,587,429.22 | 151,566,211.74 | 6,424,129.06 | 220,401,204.76 | 103,699,053.91 | 541,060,356.44 |
| <b>累计摊销</b> |               |               |                |              |                |                |                |
| 年初余额        | 6,004,022.46  | 9,871,893.96  | 7,850,528.44   | 143,162.39   | 19,023,634.61  | -              | 42,893,241.86  |
| 计提          | 1,328,196.76  | 568,867.80    | 10,156,868.42  | 1,133,321.83 | 16,525,430.21  | -              | 29,712,685.02  |
| 外币报表折算      | -             | -             | 7,819.25       | 2,060.04     | -              | -              | 9,879.29       |
| 年末余额        | 7,332,219.22  | 10,440,761.76 | 18,015,216.11  | 1,278,544.26 | 35,549,064.82  | -              | 72,615,806.17  |
| <b>账面价值</b> |               |               |                |              |                |                |                |
| 年末          | 40,050,108.53 | 1,146,667.46  | 133,550,995.63 | 5,145,584.80 | 184,852,139.94 | 103,699,053.91 | 468,444,550.27 |
| 年初          | 41,378,305.29 | 1,715,535.26  | 143,143,682.18 | 447,591.52   | 201,377,570.15 | 102,829,225.74 | 490,891,910.14 |

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌均为使用寿命不确定年限的无形资产。于2019年12月31日，Aaren业务品牌账面价值约为人民币35,705,496.15元（2018年12月31日：人民币35,127,141.02元），Contamac集团品牌账面价值约为人民币72,317,357.85元（2018年12月31日：人民币68,571,912.89元）。

于2019年12月31日，本集团使用许可费节省法对品牌进行了减值测试，未发现减值。减值测试中，品牌的在用价值均为基于本集团管理层批准的财务预算，使用现金流预测计算确定。Aaren业务品牌的现金流预测使用的折现率为13%，在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%；Contamac集团品牌的现金流预测使用的折现率为12%，在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 无形资产（续）

以下说明了本集团管理层于2019年12月31日进行品牌的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前折现率，并反映与相关单位有关的特定风险。
- 增长率—增长率来自于行业增长预测。
- 销售价格及直接成本变化—这些假设是基于过去的实践经验及对未来市场变化的预期。

上述关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

### 15. 商誉

2019年

|  | 年初余额                  | 外币报表折算差异            | 年末余额                  |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 深圳新产业                                    | 249,995,080.33        | -                   | 249,995,080.33        |
| 珠海艾格                                     | 16,029,923.13         | -                   | 16,029,923.13         |
| Aaren Laboratories,<br>LLC (“Aaren Lab”) | 9,434,756.83          | 155,339.71          | 9,590,096.54          |
| Contamac集团                               | 24,428,885.89         | 1,334,322.52        | 25,763,208.41         |
| 海洋集团（注）                                  | 32,114,618.21         | -                   | 32,114,618.21         |
|  | <u>332,003,264.39</u> | <u>1,489,662.23</u> | <u>333,492,926.62</u> |

注：海洋集团为对China Ocean Group Limited及其下属子公司（青岛华元、上海太平洋生物高科技有限公司和上海太平洋药业有限公司）的简称。

2018年

|            | 年初余额                  | 外币报表折算差异          | 年末余额                  |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 深圳新产业      | 249,995,080.33        | -                 | 249,995,080.33        |
| 珠海艾格       | 16,029,923.13         | -                 | 16,029,923.13         |
| Aaren Lab  | 8,982,484.57          | 452,272.26        | 9,434,756.83          |
| Contamac集团 | 24,718,894.79         | (290,008.90)      | 24,428,885.89         |
| 海洋集团       | 32,114,618.21         | -                 | 32,114,618.21         |
|            | <u>331,841,001.03</u> | <u>162,263.36</u> | <u>332,003,264.39</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 深圳新产业资产组；
- 珠海艾格资产组；
- Aaren Lab资产组；
- Contamac集团资产组；
- 海洋集团资产组

#### 深圳新产业资产组

深圳新产业资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为14%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

#### 珠海艾格资产组

珠海艾格资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为16%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

#### Aaren Lab资产组

Aaren Lab资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为13%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

#### Contamac集团资产组

深圳新产业资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为12%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 商誉（续）

#### 海洋集团资产组

海洋集团资产组的可回收金额是基于本集团管理层批准的五年期财务预算，使用现金流预测，基于其使用价值计算确定的。现金流预测使用的折现率为16%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为3%。

分配至各资产组的商誉账面值如下：

|            | 2019年                 |
|------------|-----------------------|
| 深圳新产业      | 249,995,080.33        |
| 珠海艾格       | 16,029,923.13         |
| Aaren Lab  | 9,590,096.54          |
| Contamac集团 | 25,763,208.41         |
| 海洋集团       | 32,114,618.21         |
|            | <u>333,492,926.62</u> |

以下说明了本集团管理层于2019年12月31日进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 折现率—所使用的折现率为税前折现率，并反映与相关单位有关的特定风险。
- 增长率—增长率来自于行业增长预测。
- 销售价格及直接成本变化—该些假设是基于过去的实践经验及对未来市场变化的预期。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 长期待摊费用

2019年

|              | 年初余额                | 本年增加              | 本年摊销                  | 年末余额                |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | <u>8,917,307.41</u> | <u>671,408.59</u> | <u>(5,514,935.70)</u> | <u>4,073,780.30</u> |

2018年

|              | 年初余额                 | 本年增加              | 本年摊销                  | 年末余额                |
|--------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | <u>15,385,968.83</u> | <u>933,552.97</u> | <u>(7,402,214.39)</u> | <u>8,917,307.41</u> |

### 17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|                    | 2019年                 |                      | 2018年                 |                      |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                    | 可抵扣<br>暂时性差异          | 递延<br>所得税资产          | 可抵扣<br>暂时性差异          | 递延<br>所得税资产          |
| 递延所得税资产            |                       |                      |                       |                      |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动 | 511,942.45            | 76,791.36            | -                     | -                    |
| 使用权资产及租赁负<br>债     | 1,092,840.41          | 206,517.14           | -                     | -                    |
| 递延收益               | 3,599,241.67          | 539,886.25           | 6,203,436.66          | 930,515.50           |
| 预提费用               | 18,332,557.13         | 2,874,699.32         | 25,869,027.90         | 4,172,686.91         |
| 资产减值准备             | 36,591,491.47         | 6,673,054.56         | 33,149,761.18         | 6,552,597.33         |
| 内部交易未实现利润          | 40,833,883.07         | 6,125,082.46         | 35,711,540.13         | 5,356,731.02         |
| 可抵扣亏损              | <u>9,981,886.13</u>   | <u>1,896,558.37</u>  | <u>-</u>              | <u>-</u>             |
|                    | <u>110,943,842.33</u> | <u>18,392,589.46</u> | <u>100,933,765.87</u> | <u>17,012,530.76</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

|          | 2019年                 |                       | 2018年                 |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 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               |
| 递延所得税负债  |                       |                       |                       |                       |
| 非同一控制下企业 |                       |                       |                       |                       |
| 合并公允价值调整 | 454,515,490.81        | 97,257,715.94         | 545,776,197.06        | 115,548,808.42        |
| 代扣缴税款    | 58,094,354.11         | 9,441,434.27          | 52,503,480.00         | 7,875,522.00          |
| 固定资产折旧调整 | 21,785,518.23         | 4,250,876.04          | 18,228,373.99         | 3,573,210.50          |
|          | <u>534,395,363.15</u> | <u>110,950,026.25</u> | <u>616,508,051.05</u> | <u>126,997,540.92</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2019年                | 2018年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 690,799.23           | 600,586.50           |
| 可抵扣亏损    | <u>60,846,194.92</u> | <u>33,682,455.23</u> |
|          | <u>61,536,994.15</u> | <u>34,283,041.73</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2019年12月31日          | 2018年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2019年 | -                    | 666,340.41           |
| 2020年 | 227,984.53           | 775,319.84           |
| 2021年 | 15,209,175.10        | 15,752,931.42        |
| 2022年 | 7,078,933.64         | 8,440,265.43         |
| 2023年 | 8,396,238.02         | 8,047,598.13         |
| 2024年 | <u>29,933,863.63</u> | <u>-</u>             |
|       | <u>60,846,194.92</u> | <u>33,682,455.23</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

|          | 2019年                | 2018年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 预付工程及设备款 | 14,257,016.68        | 15,877,298.04        |
| 预付土地款    | —                    | 15,000,000.00        |
|          | <u>14,257,016.68</u> | <u>30,877,298.04</u> |

19. 资产减值准备

2019年

|           | 年初余额                 | 外币报表折算            | 本年计提                | 本年转回                  | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备  | 33,410,696.92        | 96,394.89         | 1,028,432.20        | (1,822,139.54)        | 32,713,384.47        |
| 其他应收款坏账准备 | 6,159,292.16         | 19,602.12         | 467,318.76          | (596,650.06)          | 6,049,562.98         |
| 存货跌价准备    | <u>1,891,408.15</u>  | <u>61,343.02</u>  | <u>712,352.18</u>   | <u>(154,277.71)</u>   | <u>2,510,825.64</u>  |
|           | <u>41,461,397.23</u> | <u>177,340.03</u> | <u>2,208,103.14</u> | <u>(2,573,067.31)</u> | <u>41,273,773.09</u> |

2018年

|           | 年初余额                 | 外币报表折算           | 本年计提                 | 本年转回                  | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备  | 25,092,791.22        | 40,241.25        | 8,277,664.45         | —                     | 33,410,696.92        |
| 其他应收款坏账准备 | 11,930,670.26        | (2,170.26)       | 1,204,587.14         | (6,973,794.98)        | 6,159,292.16         |
| 存货跌价准备    | <u>1,422,465.29</u>  | <u>41,891.49</u> | <u>1,148,955.39</u>  | <u>(721,904.02)</u>   | <u>1,891,408.15</u>  |
|           | <u>38,445,926.77</u> | <u>79,962.48</u> | <u>10,631,206.98</u> | <u>(7,695,699.00)</u> | <u>41,461,397.23</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 短期借款

|      | 2019年               | 2018年                |
|------|---------------------|----------------------|
| 抵押借款 | <u>5,302,324.62</u> | <u>18,893,524.84</u> |

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.01%（2018年：3.40-3.48%），该借款由本集团子公司深圳新产业的非控股股东以物业作为抵押，并由其提供担保。

### 21. 应付票据

|        | 2019年    | 2018年               |
|--------|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u> | <u>4,339,877.40</u> |

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在到期未付的应付票据余额。

### 22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

|      | 2019年                | 2018年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付货款 | <u>36,785,876.99</u> | <u>36,842,837.91</u> |

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 合同负债

|      | 2019年         | 2018年         |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 18,069,415.96 | 22,418,358.64 |

于2019年1月1日合同负债的余额为人民币22,418,358.64元（2018年1月1日：人民币41,801,591.81元），其中人民币22,418,358.64元于2019年结转至收入（2018年：人民币41,801,591.81元）。

24. 应付职工薪酬

2019年

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 外币报表折算              | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 44,107,276.34        | 304,333,498.63        | (289,963,256.40)        | 1,156,716.78        | 59,634,235.35        |
| 离职后福利（设定提存计划） | -                    | 28,245,526.28         | (28,245,526.28)         | -                   | -                    |
| 辞退福利          | -                    | 373,503.00            | (373,503.00)            | -                   | -                    |
|               | <u>44,107,276.34</u> | <u>332,952,527.91</u> | <u>(318,582,285.68)</u> | <u>1,156,716.78</u> | <u>59,634,235.35</u> |

2018年

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 外币报表折算            | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 39,495,066.10        | 224,099,425.03        | (220,040,792.82)        | 553,578.03        | 44,107,276.34        |
| 离职后福利（设定提存计划） | -                    | 22,805,179.92         | (22,805,179.92)         | -                 | -                    |
| 辞退福利          | -                    | 125,719.70            | (125,719.70)            | -                 | -                    |
|               | <u>39,495,066.10</u> | <u>247,030,324.65</u> | <u>(242,971,692.44)</u> | <u>553,578.03</u> | <u>44,107,276.34</u> |

短期薪酬如下

2019年

|             | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 外币报表折算              | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 37,153,114.25        | 264,308,148.66        | (252,027,412.46)        | 1,156,716.78        | 50,590,567.23        |
| 职工福利费       | -                    | 11,303,184.30         | (11,303,276.30)         | -                   | (92.00)              |
| 社会保险费       | 648.00               | 13,602,122.04         | (13,602,122.04)         | -                   | 648.00               |
| 其中：医疗保险费    | 648.00               | 12,114,553.86         | (12,114,553.86)         | -                   | 648.00               |
| 工伤保险费       | -                    | 417,357.01            | (417,357.01)            | -                   | -                    |
| 生育保险费       | -                    | 1,070,211.17          | (1,070,211.17)          | -                   | -                    |
| 住房公积金       | -                    | 12,224,208.30         | (12,224,208.30)         | -                   | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,953,514.09         | 2,895,835.33          | (806,237.30)            | -                   | 9,043,112.12         |
|             | <u>44,107,276.34</u> | <u>304,333,498.63</u> | <u>(289,963,256.40)</u> | <u>1,156,716.78</u> | <u>59,634,235.35</u> |



上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

2018年

|             | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                    | 外币报表折算            | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 34,589,653.76        | 192,467,667.67        | (190,457,785.21)        | 553,578.03        | 37,153,114.25        |
| 职工福利费       | -                    | 8,518,575.12          | (8,518,575.12)          | -                 | -                    |
| 社会保险费       | 648.00               | 10,117,458.68         | (10,117,458.68)         | -                 | 648.00               |
| 其中：医疗保险费    | 648.00               | 8,983,359.68          | (8,983,359.68)          | -                 | 648.00               |
| 工伤保险费       | -                    | 320,815.14            | (320,815.14)            | -                 | -                    |
| 生育保险费       | -                    | 813,283.86            | (813,283.86)            | -                 | -                    |
| 住房公积金       | -                    | 9,260,282.00          | (9,260,282.00)          | -                 | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,904,764.34         | 3,735,441.56          | (1,686,691.81)          | -                 | 6,953,514.09         |
|             | <u>39,495,066.10</u> | <u>224,099,425.03</u> | <u>(220,040,792.82)</u> | <u>553,578.03</u> | <u>44,107,276.34</u> |

设定提存计划如下：

2019年

|         | 年初余额     | 本年增加                 | 本年减少                   | 年末余额     |
|---------|----------|----------------------|------------------------|----------|
| 基本养老保险费 | -        | 27,166,100.58        | (27,166,100.58)        | -        |
| 失业保险费   | -        | 1,079,425.70         | (1,079,425.70)         | -        |
|         | <u>-</u> | <u>28,245,526.28</u> | <u>(28,245,526.28)</u> | <u>-</u> |

2018年

|         | 年初余额     | 本年增加                 | 本年减少                   | 年末余额     |
|---------|----------|----------------------|------------------------|----------|
| 基本养老保险费 | -        | 22,037,260.78        | (22,037,260.78)        | -        |
| 失业保险费   | -        | 767,919.14           | (767,919.14)           | -        |
|         | <u>-</u> | <u>22,805,179.92</u> | <u>(22,805,179.92)</u> | <u>-</u> |

25. 应交税费

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税   | 34,152,215.68        | 25,275,506.70        |
| 增值税     | 9,898,938.58         | 22,792,612.58        |
| 城市维护建设税 | 981,454.12           | 1,477,194.86         |
| 教育费附加   | 853,190.87           | 1,163,265.62         |
| 个人所得税   | 583,844.40           | 133,822.42           |
| 其他      | 176,438.39           | 90,307.08            |
|         | <u>46,646,082.04</u> | <u>50,932,709.26</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息  | -                     | 76,237.50             |
| 应付股利  | 43,217,041.63         | -                     |
| 其他应付款 | 129,903,109.18        | 179,679,406.19        |
|       | <u>173,120,150.81</u> | <u>179,755,643.69</u> |

应付利息

|        | 2019年 | 2018年     |
|--------|-------|-----------|
| 短期借款利息 | -     | 76,237.50 |

应付股利

|             | 2019年         | 2018年 |
|-------------|---------------|-------|
| 应付子公司少数股东股利 | 43,217,041.63 | -     |

其他应付款

|           | 2019年                 | 2018年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 工程设备款     | 29,564,636.20         | 32,103,758.51         |
| 科技项目拨款    | 27,012,741.44         | 28,934,949.44         |
| 业务员及代理商押金 | 29,835,129.07         | 32,980,115.08         |
| 预提费用      | 29,702,803.51         | 50,091,557.15         |
| 股权投资款     | -                     | 22,390,922.34         |
| 其他        | 13,787,798.96         | 13,178,103.67         |
|           | <u>129,903,109.18</u> | <u>179,679,406.19</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 其他应付款（续）

#### 其他应付款（续）

于2019年12月31日，科技项目拨款明细如下：

| 2019年12月31日                 | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少           | 年末余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目       | 7,160,000.00 | -            | -              | 7,160,000.00 |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化          | 6,300,000.00 | -            | -              | 6,300,000.00 |
| 十三五项目                       | 5,657,200.00 | 1,410,000.00 | (4,782,700.00) | 2,284,500.00 |
| 科委国际合作项目                    | 1,450,000.00 | -            | -              | 1,450,000.00 |
| 国家企业技术中心                    | 1,000,000.00 | -            | (1,000,000.00) | -            |
| 松江区产业转型升级转型专项               | 975,000.00   | 911,000.00   | (1,886,000.00) | -            |
| 温敏性封堵防粘连剂项目                 | 568,000.00   | -            | -              | 568,000.00   |
| 动物源性新型止血材料的研制知识产权事务费        | 560,000.00   | -            | -              | 560,000.00   |
| 注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目      | 540,000.00   | -            | -              | 540,000.00   |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目      | 500,000.00   | -            | -              | 500,000.00   |
| 2015-2016领军人才               | 500,000.00   | -            | -              | 500,000.00   |
| 上海市专利工作试点示范单位               | 480,000.00   | -            | (480,000.00)   | -            |
| 无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权事务费 | 440,000.00   | -            | -              | 440,000.00   |
| 2017科委技术带头人项目               | 400,000.00   | -            | -              | 400,000.00   |
| 2018科委技术带头人项目               | 400,000.00   | -            | -              | 400,000.00   |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 其他应付款（续）

#### 其他应付款（续）

于2019年12月31日，科技项目拨款明细如下（续）：

| 2019年12月31日（续）  | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少                  | 年末余额                 |
|---|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究与产业化示范  | 390,000.00           | -                   | -                     | 390,000.00           |
| 赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究   | 320,000.00           | -                   | -                     | 320,000.00           |
| 高层次人才科研项目   | 240,000.00           | -                   | -                     | 240,000.00           |
| 上海市人才发展资助   | 200,000.00           | -                   | -                     | 200,000.00           |
| 同济大学子课题项目   | 200,000.00           | 100,000.00          | -                     | 300,000.00           |
| 用于先心病相关血管狭窄治疗的<br>可吸收纺织支架的研制事务<br>费                                   | 184,800.00           | -                   | -                     | 184,800.00           |
| 松江区标准化管理项目  | 140,000.00           | -                   | (140,000.00)          | -                    |
| 工程中心评估运行经费  | -                    | 1,000,000.00        | (1,000,000.00)        | -                    |
| 带教费   | -                    | 15,492.00           | -                     | 15,492.00            |
| 2019松江科委院士工作站   | -                    | 30,000.00           | -                     | 30,000.00            |
| 基于海藻酸的填充封堵医用材<br>料的研究开发-温敏性壳聚糖<br>泪道栓塞剂、医用交联壳聚<br>糖关节腔注射液凝胶的临床<br>前研究 | -                    | 850,000.00          | -                     | 850,000.00           |
| 产学研医项目11DZ1921400验收<br>款  | -                    | 420,000.00          | (420,000.00)          | -                    |
| 2019年度上海市军民融合发展<br>专项   | -                    | 800,000.00          | -                     | 800,000.00           |
| 糖尿病、高血压病患者眼底病<br>变人工智能筛查与远程诊断<br>的关键技术研发                              | -                    | 2,250,000.00        | -                     | 2,250,000.00         |
| 其他  | 329,949.44           | -                   | -                     | 329,949.44           |
|   | <u>28,934,949.44</u> | <u>7,786,492.00</u> | <u>(9,708,700.00)</u> | <u>27,012,741.44</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 其他应付款（续）

#### 其他应付款（续）

于2018年12月31日，科技项目拨款明细如下：

| 2018年12月31日                 | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少           | 年末余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 猪源纤维蛋白粘合剂及医用生物材料产业化项目       | 7,160,000.00 | -            | -              | 7,160,000.00 |
| 外用重组人表皮生长因子等产品的产业化          | 6,300,000.00 | -            | -              | 6,300,000.00 |
| 十三五项目                       | 4,220,000.00 | 1,437,200.00 | -              | 5,657,200.00 |
| 科委国际合作项目                    | 1,550,000.00 | -            | (100,000.00)   | 1,450,000.00 |
| 国家企业技术中心                    | -            | 1,000,000.00 | -              | 1,000,000.00 |
| 松江区产业转型升级专项                 | 975,000.00   | -            | -              | 975,000.00   |
| 温敏性封堵防粘连剂项目                 | 568,000.00   | -            | -              | 568,000.00   |
| 动物源性新型止血材料的研制知识产权事务费        | 560,000.00   | -            | -              | 560,000.00   |
| 注射用修饰透明质酸钠凝胶重大产业技术攻关项目      | 540,000.00   | -            | -              | 540,000.00   |
| 2016年度松江区工业化和信息化融合资金项目      | 500,000.00   | -            | -              | 500,000.00   |
| 2015-2016领军人才               | -            | 500,000.00   | -              | 500,000.00   |
| 上海市专利工作试点示范单位               | 480,000.00   | -            | -              | 480,000.00   |
| 无机盐致相变天然多糖可降解神经再生室研究示范产权事务费 | 440,000.00   | -            | -              | 440,000.00   |
| 2017科委技术带头人项目               | 400,000.00   | -            | -              | 400,000.00   |
| 2018科委技术带头人项目               | -            | 400,000.00   | -              | 400,000.00   |
| 海洋生物胶原蛋白改性关键技术研究与产业化示范      | 390,000.00   | -            | -              | 390,000.00   |
| 赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究       | 320,000.00   | -            | -              | 320,000.00   |
| 高层次人才科研项目                   | 240,000.00   | -            | -              | 240,000.00   |
| 上海市人才发展资助                   | 200,000.00   | -            | -              | 200,000.00   |
| 同济大学课题项目                    | -            | 200,000.00   | -              | 200,000.00   |
| 用于先心病相关血管狭窄治疗的可吸收纺织支架的研制事务费 | 184,800.00   | -            | -              | 184,800.00   |
| 松江区标准化管理项目                  | 130,000.00   | 10,000.00    | -              | 140,000.00   |
| 上海市专利试点单位专项                 | 280,000.00   | 120,000.00   | (400,000.00)   | -            |
| 基于壳聚糖模版的新药药用辅料的组合合成，筛选和优化课题 | 6,800,300.00 | -            | (6,800,300.00) | -            |
| 温敏性羟丁基壳聚糖脑脊液漏封堵剂的产品开发       | 5,790,000.00 | -            | (5,790,000.00) | -            |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 其他应付款（续）

#### 其他应付款（续）

于2018年12月31日，科技项目拨款明细如下（续）：

| 2018年12月31日（续）         | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少                   | 年末余额                 |
|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 面向军民两用的止血促愈功能敷料的设计与研制  | 64,000.00            | 16,000.00           | (80,000.00)            | -                    |
| 专利工作示范单位拨款可吸收纺织支架项目    | 100,000.00           | -                   | (100,000.00)           | -                    |
| 新型动物源性止血产品的技术开发及应用推广项目 | 1,776,000.00         | 2,554,000.00        | (4,330,000.00)         | -                    |
| 其他                     | 379,949.44           | -                   | (50,000.00)            | 329,949.44           |
|                        | <u>40,348,049.44</u> | <u>6,237,200.00</u> | <u>(17,650,300.00)</u> | <u>28,934,949.44</u> |

### 27. 一年内到期的非流动负债

|             | 2019年                | 2018年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 9,335,135.24         | 1,374,553.01         |
| 一年内到期的租赁负债  | 11,072,470.06        | -                    |
| 一年内到期的股权收购款 | -                    | 92,654,340.00        |
|             | <u>20,407,605.30</u> | <u>94,028,893.01</u> |

### 28. 长期借款

|              | 2019年             | 2018年                |
|--------------|-------------------|----------------------|
| 抵押借款         | 注1 9,365,622.64   | 17,761,032.62        |
| 信用借款         | 注2 622,191.25     | -                    |
| 减：一年内到期的长期借款 | 9,335,135.24      | 1,374,553.01         |
|              | <u>652,678.65</u> | <u>16,386,479.61</u> |



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 长期借款（续）

注1：于2019年12月31日，本集团子公司ODC抵押借款的年利率为0.89%，抵押物为ODC的一台账面价值约为人民币342,318.90元的运输工具；于2019年12月31日本集团子公司Contamac Holdings借款的年利率为2.92%（2018年：2.92%）。该借款由Contamac Holdings位于英国的物业作为抵押，用于抵押的物业账面价值约为人民币13,281,004.14元（2018年12月31日：人民币12,593,157.25元）。

注2：于2019年12月31日，上述借款为本集团子公司ODC的无息政府借款。

### 29. 租赁负债

|              | 2019年                |
|--------------|----------------------|
| 租赁负债         | 34,421,696.90        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>11,072,470.06</u> |
|              | <u>23,349,226.84</u> |

### 30. 递延收益

|      | 2019年               | 2018年               |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | <u>3,599,241.67</u> | <u>6,203,436.66</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                                    | 年初余额                | 本年计入其他<br>收益          | 年末余额                | 与资产/收益<br>相关 |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| 医用几丁糖溶液以及医用<br>交联透明质酸钠凝胶产<br>业转化项目 | 2,789,066.60        | (631,486.68)          | 2,157,579.92        | 与资产相关        |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋<br>白海绵等及其衍生产品<br>产业化项目 | 1,804,082.00        | (832,653.00)          | 971,429.00          | 与资产相关        |
| 玻璃酸钠系列产品产业化<br>基地建设项目              | 556,626.48          | (556,626.48)          | -                   | 与资产相关        |
| 医用透明质酸钠系列产品<br>生产线新建项目             | 177,631.52          | (177,631.52)          | -                   | 与资产相关        |
| 玻璃酸钠原料药生产线技<br>术改造项目               | 547,164.00          | (226,416.00)          | 320,748.00          | 与资产相关        |
| 医用透明质酸钠系列产品<br>生产线技术改造项目           | 328,866.06          | (179,381.31)          | 149,484.75          | 与资产相关        |
|                                    | <u>6,203,436.66</u> | <u>(2,604,194.99)</u> | <u>3,599,241.67</u> |              |

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                                    | 年初余额                | 本年计入其他<br>收益          | 年末余额                | 与资产/收益<br>相关 |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| 医用几丁糖溶液以及医用交<br>联透明质酸钠凝胶产业转<br>化项目 | 3,420,553.28        | (631,486.68)          | 2,789,066.60        | 与资产相关        |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋白<br>海绵等及其衍生产品产业<br>化项目 | 2,636,735.00        | (832,653.00)          | 1,804,082.00        | 与资产相关        |
| 玻璃酸钠系列产品产业化基<br>地建设项目              | 1,163,855.40        | (607,228.92)          | 556,626.48          | 与资产相关        |
| 医用透明质酸钠系列产品生<br>产线新建项目             | 603,947.36          | (426,315.84)          | 177,631.52          | 与资产相关        |
| 玻璃酸钠原料药生产线技术<br>改造项目               | 773,580.00          | (226,416.00)          | 547,164.00          | 与资产相关        |
| 医用透明质酸钠系列产品生<br>产线技术改造项目           | 508,247.46          | (179,381.40)          | 328,866.06          | 与资产相关        |
|                                    | <u>9,106,918.50</u> | <u>(2,903,481.84)</u> | <u>6,203,436.66</u> |              |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

2019年

|                                 | 年初余额           | 本年增减变动        |          |               | 年末余额           |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|
|                                 |                | 发行新股          | 其他       | 小计            |                |
| 蒋伟                              | 44,449,000.00  | -             | -        | -             | 44,449,000.00  |
| 其他公众投资者(H股)                     | 40,045,300.00  | -             | -        | -             | 40,045,300.00  |
| 游捷                              | 28,800,000.00  | -             | -        | -             | 28,800,000.00  |
| 社会公众股股东(A股)                     | -              | 15,347,581.00 | (348.00) | 15,347,233.00 | 15,347,233.00  |
| 楼国梁                             | 9,500,000.00   | -             | -        | -             | 9,500,000.00   |
| 上海湛泽企业管理合伙<br>企业(有限公司)          | 6,471,000.00   | -             | -        | -             | 6,471,000.00   |
| 侯永泰                             | 6,000,000.00   | -             | -        | -             | 6,000,000.00   |
| 吴剑英                             | 6,000,000.00   | -             | -        | -             | 6,000,000.00   |
| 长兴桐昊投资合伙企业<br>(有限合伙)            | 3,000,000.00   | -             | -        | -             | 3,000,000.00   |
| 彭锦华                             | 3,000,000.00   | -             | -        | -             | 3,000,000.00   |
| 刘远中                             | 2,000,000.00   | -             | -        | -             | 2,000,000.00   |
| 陶伟栋                             | 2,000,000.00   | -             | -        | -             | 2,000,000.00   |
| 黄明                              | 2,000,000.00   | -             | -        | -             | 2,000,000.00   |
| 长江财富-昊海生科员工<br>战略配售集合资产管<br>理计划 | -              | 1,780,000.00  | -        | 1,780,000.00  | 1,780,000.00   |
| 王文斌                             | 1,700,000.00   | -             | -        | -             | 1,700,000.00   |
| 凌婷                              | 880,000.00     | -             | -        | -             | 880,000.00     |
| 沈荣元                             | 800,000.00     | -             | -        | -             | 800,000.00     |
| UBS AG                          | -              | 672,419.00    | 348.00   | 672,767.00    | 672,767.00     |
| 甘人宝                             | 500,000.00     | -             | -        | -             | 500,000.00     |
| 吴明                              | 500,000.00     | -             | -        | -             | 500,000.00     |
| 范吉鹏                             | 500,000.00     | -             | -        | -             | 500,000.00     |
| 时小丽                             | 400,000.00     | -             | -        | -             | 400,000.00     |
| 赵美兰                             | 400,000.00     | -             | -        | -             | 400,000.00     |
| 陈奕奕                             | 400,000.00     | -             | -        | -             | 400,000.00     |
| 钟婧婧                             | 300,000.00     | -             | -        | -             | 300,000.00     |
| 陆如娟                             | 200,000.00     | -             | -        | -             | 200,000.00     |
| 吴雅贞                             | 200,000.00     | -             | -        | -             | 200,000.00     |
|                                 | 160,045,300.00 | 17,800,000.00 | -        | 17,800,000.00 | 177,845,300.00 |

本年股本增加系本公司首次公开发行人民币普通股17,800,000股，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具安永华明（2019）验字第60798948\_B04号验资报告。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

2018年

|                        | 年初金额           | 本年增减变动         |                | 年末余额           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |                | 股东转让           | 小计             |                |
| 蒋伟                     | 42,800,000.00  | 1,649,000.00   | 1,649,000.00   | 44,449,000.00  |
| 其他公众投资者(H股)            | 40,045,300.00  | -              | -              | 40,045,300.00  |
| 游捷                     | 28,800,000.00  | -              | -              | 28,800,000.00  |
| 楼国梁                    | 10,000,000.00  | (500,000.00)   | (500,000.00)   | 9,500,000.00   |
| 上海湛泽企业管理合伙<br>企业（有限公司） | 6,471,000.00   | -              | -              | 6,471,000.00   |
| 侯永泰                    | 6,000,000.00   | -              | -              | 6,000,000.00   |
| 吴剑英                    | 6,000,000.00   | -              | -              | 6,000,000.00   |
| 师春萍                    | 3,000,000.00   | (3,000,000.00) | (3,000,000.00) | -              |
| 长兴桐昊投资合伙企业<br>（有限合伙）   | -              | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 彭锦华                    | 3,000,000.00   | -              | -              | 3,000,000.00   |
| 刘远中                    | 2,000,000.00   | -              | -              | 2,000,000.00   |
| 陶伟栋                    | 2,000,000.00   | -              | -              | 2,000,000.00   |
| 黄明                     | 2,000,000.00   | -              | -              | 2,000,000.00   |
| 王文斌                    | 1,700,000.00   | -              | -              | 1,700,000.00   |
| 沈荣元                    | 1,649,000.00   | (849,000.00)   | (849,000.00)   | 800,000.00     |
| 凌婷                     | 880,000.00     | -              | -              | 880,000.00     |
| 甘人宝                    | 500,000.00     | -              | -              | 500,000.00     |
| 吴明                     | 500,000.00     | -              | -              | 500,000.00     |
| 范吉鹏                    | 500,000.00     | -              | -              | 500,000.00     |
| 时小丽                    | 400,000.00     | -              | -              | 400,000.00     |
| 赵美兰                    | 400,000.00     | -              | -              | 400,000.00     |
| 陈奕奕                    | 400,000.00     | -              | -              | 400,000.00     |
| 钟婧婧                    | 300,000.00     | -              | -              | 300,000.00     |
| 刘军                     | 300,000.00     | (300,000.00)   | (300,000.00)   | -              |
| 陆如娟                    | 200,000.00     | -              | -              | 200,000.00     |
| 吴雅贞                    | 200,000.00     | -              | -              | 200,000.00     |
|                        | 160,045,300.00 | -              | -              | 160,045,300.00 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 资本公积

2019年

|             | 年初余额                    | 本年增加                    | 年末余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 股本溢价        | 1,770,386,102.49        | 1,511,468,758.03        | 3,281,854,860.52        |
| 购买子公司少数股东权益 | (264,143.66)            | -                       | (264,143.66)            |
|             | <u>1,770,121,958.83</u> | <u>1,511,468,758.03</u> | <u>3,281,590,716.86</u> |

2018年

|             | 年初及年末余额                 |
|-------------|-------------------------|
| 股本溢价        | 1,770,386,102.49        |
| 购买子公司少数股东权益 | (264,143.66)            |
|             | <u>1,770,121,958.83</u> |

### 33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

|                | 2019年1月1日            | 当年税后发生额              | 减：当年计入其他综合收益当期转入留存收益   | 2019年12月31日          |
|----------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 48,343,504.78        | 6,824,673.43         | (6,827,425.74)         | 48,340,752.47        |
| 外币报表折算差额       | (4,957,215.42)       | 16,420,323.37        | -                      | 11,463,107.95        |
|                | <u>43,386,289.36</u> | <u>23,244,996.80</u> | <u>(6,827,425.74)</u>  | <u>59,803,860.42</u> |
|                | 2018年1月1日            | 当年税后发生额              | 减：当年计入其他综合收益当期转入留存收益   | 2018年12月31日          |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 15,640,126.69        | 77,331,336.09        | (44,627,958.00)        | 48,343,504.78        |
| 外币报表折算差额       | (4,057,402.71)       | (899,812.71)         | -                      | (4,957,215.42)       |
|                | <u>11,582,723.98</u> | <u>76,431,523.38</u> | <u>(44,627,958.00)</u> | <u>43,386,289.36</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期发生额：

2019年

|          | 税前发生额                | 减：当年计入其他<br>综合收益当期转入<br>留存收益 | 减：所得税                 | 归属母公司<br>股东权益        | 归属少数<br>股东权益        |
|----------|----------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 其他权益工具投资 |                      |                              |                       |                      |                     |
| 公允价值变动   | 8,189,223.64         | (6,827,425.74)               | (1,364,550.21)        | 6,824,673.43         | -                   |
| 外币报表折算差额 | 10,821,833.43        | -                            | -                     | 16,420,323.37        | 5,598,489.94        |
|          | <u>30,208,036.95</u> | <u>(6,827,425.74)</u>        | <u>(1,364,550.21)</u> | <u>23,244,996.80</u> | <u>5,598,489.94</u> |

2018年

|                     | 税前发生额                | 减：当年计入其他<br>综合收益当期转入<br>留存收益 | 减：所得税                 | 归属母公司<br>股东权益        | 归属少数<br>股东权益          |
|---------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 不能重分类进损益的<br>其他综合收益 |                      |                              |                       |                      |                       |
| 其他权益工具投资            |                      |                              |                       |                      |                       |
| 公允价值变动              | 85,206,858.09        | (44,627,958.00)              | (7,875,522.00)        | 77,331,336.09        | -                     |
| 将重分类进损益的<br>其他综合收益  |                      |                              |                       |                      |                       |
| 外币报表折算差额            | (2,204,173.86)       | -                            | -                     | (899,812.71)         | (1,304,361.15)        |
|                     | <u>83,002,684.23</u> | <u>(44,627,958.00)</u>       | <u>(7,875,522.00)</u> | <u>76,431,523.38</u> | <u>(1,304,361.15)</u> |

34. 盈余公积

2019年

|        | 年初余额                 | 本年增加                | 年末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>80,022,650.00</u> | <u>8,900,000.00</u> | <u>88,922,650.00</u> |



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 盈余公积（续）

2018年

年初及年末余额

|        |               |
|--------|---------------|
| 法定盈余公积 | 80,022,650.00 |
|--------|---------------|

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 35. 未分配利润

|               | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年/年末未分配利润    | 1,557,933,549.66        | 1,178,787,824.47        |
| 归属于母公司股东的净利润  | 370,778,791.81          | 414,540,417.19          |
| 提取法定盈余公积      | (8,900,000.00)          | -                       |
| 应付普通股现金股利(注)  | (80,022,650.00)         | (80,022,650.00)         |
| 其他综合收益结转未分配利润 | 6,827,425.74            | 44,627,958.00           |
| 年末未分配利润       | <u>1,846,617,117.21</u> | <u>1,557,933,549.66</u> |

注 2019年3月12日，经本公司2019年度第一次临时股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2019年3月22日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.50元人民币现金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本

|      | 2019年                   |                       | 2018年                   |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务 | 1,602,324,799.71        | 363,999,299.40        | 1,555,695,394.06        | 334,285,990.47        |
| 其他业务 | 2,009,066.83            | —                     | 2,757,299.97            | 99,677.68             |
|      | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>363,999,299.40</u> | <u>1,558,452,694.03</u> | <u>334,385,668.15</u> |

营业收入列示如下：

|               | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 1,602,324,799.71        | 1,555,695,394.06        |
| 其他业务收入        | <u>2,009,066.83</u>     | <u>2,757,299.97</u>     |
|               | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

营业收入分解情况：

|         | 2019年                   | 2018年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 主要经营地区  |                         |                         |
| 中国大陆    | 1,408,364,225.61        | 1,393,548,022.15        |
| 美国      | 78,080,574.89           | 81,403,427.19           |
| 英国      | 10,332,815.23           | 10,366,528.42           |
| 其他国家/地区 | <u>107,556,250.81</u>   | <u>73,134,716.27</u>    |
|         | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 36. 营业收入及成本（续）

营业收入分解情况（续）：

|             | 2019年                   | 2018年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 主要产品类型      |                         |                         |
| 眼科产品        | 712,800,656.22          | 672,831,122.16          |
| 骨科产品        | 359,461,653.53          | 300,842,519.93          |
| 整形美容与创面护理产品 | 300,417,944.76          | 338,771,274.12          |
| 防黏连及止血产品    | 189,684,123.34          | 201,225,929.06          |
| 其他产品        | 41,969,488.69           | 44,781,848.76           |
|             | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

|           | 2019年                   | 2018年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 收入确认时间    |                         |                         |
| 在某一时点确认收入 | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2019年                | 2018年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | <u>22,418,358.64</u> | <u>41,801,591.81</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

#### 产品销售

向客户交付产品时履行履约义务。对于直销客户及配送商，合同价款通常在交付产品后6个月内到期；对于经销客户，通常需要预付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

|         | 2019年               | 2018年                |
|---------|---------------------|----------------------|
| 城建税     | 3,809,999.14        | 5,374,307.19         |
| 教育费附加   | 1,957,651.00        | 2,763,348.47         |
| 地方教育附加费 | 1,059,153.11        | 1,733,810.62         |
| 房产税     | 1,411,126.61        | 1,127,141.35         |
| 印花税     | 523,147.59          | 510,818.99           |
| 土地使用税   | 490,498.88          | 416,600.25           |
| 其他      | 4,668.86            | -                    |
|         | <u>9,256,245.19</u> | <u>11,926,026.87</u> |

38. 销售费用

|        | 2019年                 | 2018年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 市场费用   | 336,556,464.58        | 272,523,872.60        |
| 工资及福利费 | 67,837,154.16         | 55,389,625.87         |
| 交通差旅费  | 28,874,260.03         | 42,395,913.99         |
| 广告宣传费  | 35,658,696.15         | 39,919,173.86         |
| 会务费    | 24,505,061.15         | 33,754,463.65         |
| 运费     | 23,099,688.04         | 22,790,978.88         |
| 业务招待费  | 14,052,018.71         | 14,276,730.10         |
| 办公用品费  | 1,874,833.86          | 3,518,990.02          |
| 其他     | 11,670,681.34         | 10,506,452.82         |
|        | <u>544,128,858.02</u> | <u>495,076,201.79</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

|              | 2019年                 | 2018年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利费       | 126,079,065.20        | 104,649,987.74        |
| 折旧及摊销支出      | 54,362,323.03         | 47,752,808.50         |
| 咨询顾问费        | 27,877,236.11         | 24,863,824.20         |
| 办公通讯费        | 12,419,881.12         | 10,910,691.48         |
| 物流费          | 7,267,940.12          | 6,712,242.74          |
| 修理费          | 7,591,963.31          | 2,775,460.74          |
| 差旅费          | 4,918,830.40          | 9,098,001.17          |
| 业务招待费        | 4,474,303.72          | 2,732,632.06          |
| 会务费          | 5,220,713.22          | 6,868,993.12          |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 3,574,728.38          | -                     |
| 租赁费          | -                     | 13,024,768.18         |
| 其他           | 12,768,486.72         | 10,965,763.69         |
|              | <u>266,555,471.33</u> | <u>240,355,173.62</u> |

40. 研发费用

|            | 2019年                 | 2018年                |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 研发人员工资及福利费 | 62,508,720.72         | 55,526,514.91        |
| 直接材料投入     | 24,806,790.80         | 21,503,106.30        |
| 研发折旧费用     | 6,004,385.74          | 4,358,851.84         |
| 临床试验费      | 4,888,877.11          | 2,275,178.89         |
| 委外费用       | 7,868,074.89          | 5,534,429.80         |
| 交通差旅费      | 1,230,154.94          | 858,580.08           |
| 知识产权费      | 2,408,990.53          | 1,874,778.69         |
| 其他         | 6,360,029.32          | 3,438,236.85         |
|            | <u>116,076,024.05</u> | <u>95,369,677.36</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 财务费用

|        | 2019年                  | 2018年                  |
|--------|------------------------|------------------------|
| 利息支出   | 4,537,544.66           | 2,148,100.17           |
| 减：利息收入 | 66,570,920.45          | 59,087,450.77          |
| 汇兑收益   | (2,150,287.42)         | (6,350,354.25)         |
| 其他     | <u>634,433.43</u>      | <u>1,041,153.59</u>    |
|        | <u>(63,549,229.78)</u> | <u>(62,248,551.26)</u> |

利息收入明细如下：

|      | 2019年                | 2018年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | <u>66,570,920.45</u> | <u>59,087,450.77</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益

|                                | 2019年                | 2018年                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助                     |                      |                      |
| 医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其<br>衍生产品产业化项目 | 832,653.00           | 832,653.00           |
| 医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸<br>钠凝胶产业化项目  | 631,486.68           | 631,486.68           |
| 玻璃酸钠系列产品产业化基地建设项目              | 556,626.48           | 607,228.92           |
| 医用透明质酸钠系列产品生产线新建项<br>目         | 177,631.43           | 426,315.84           |
| 玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目               | 226,416.00           | 226,416.00           |
| 医用透明质酸钠系列产品生产线技术改<br>造项目       | 179,381.40           | 179,381.40           |
| 与收益相关的政府补助                     |                      |                      |
| 高新成果转化                         | 16,116,000.00        | 17,870,000.00        |
| 企业发展扶持金                        | 10,579,000.00        | 20,970,000.00        |
| 闵行区现代服务业政策项目                   | 8,163,000.00         | 3,164,000.00         |
| 科研合作项目收入                       | 4,926,000.00         | 14,324,520.00        |
| 科创委研发补贴                        | 1,308,000.00         | -                    |
| 锅炉改造补贴                         | 823,000.00           | -                    |
| 财政局补贴                          | 690,000.00           | 600,000.00           |
| 稳岗补贴                           | 366,229.72           | -                    |
| 珠海市社会保险基金管理中心补贴                | 210,558.96           | -                    |
| 社保局人才发展基金                      | 152,109.37           | 796,582.40           |
| 高成长企业奖励                        | 150,000.00           | -                    |
| 知识产权、专利补贴资助                    | 7,940.00             | 301,248.00           |
| 培训费补贴                          | 1,400.00             | 197,600.00           |
| 市科委产学研医合作项目                    | -                    | 2,015,800.00         |
| 进口贴息                           | -                    | 560,500.00           |
| 其他                             | 227,920.26           | 736,402.91           |
|                                | <u>46,325,353.30</u> | <u>64,440,135.15</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

|                      | 2019年                | 2018年                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资收益      | 27,912,484.44        | 11,514,888.64        |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收益 | 9,756,223.23         | 9,425,528.76         |
| 银行理财产品的投资收益          | 2,418,104.57         | 1,765,409.77         |
| 处置持有待售资产的损失          | (9,531,404.61)       | -                    |
| 对子公司的投资损失            | (9,981,886.13)       | -                    |
|                      | <u>20,573,521.50</u> | <u>22,705,827.17</u> |

44. 信用减值损失

|               | 2019年             | 2018年                 |
|---------------|-------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账转回/（损失） | 793,707.34        | (8,277,664.45)        |
| 其他应收款坏账转回     | <u>129,331.30</u> | <u>5,769,207.84</u>   |
|               | <u>923,038.64</u> | <u>(2,508,456.61)</u> |

45. 资产减值损失

|        | 2019年               | 2018年               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 存货跌价损失 | <u>(558,074.47)</u> | <u>(427,051.37)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产处置收益

|          | 2019年             | 2018年                 |
|----------|-------------------|-----------------------|
| 固定资产处置利得 | 402,937.15        | -                     |
| 固定资产处置损失 | (154,513.36)      | (1,259,172.17)        |
|          | <u>248,423.79</u> | <u>(1,259,172.17)</u> |

47. 营业外收入

|        | 2019年            | 计入2019年<br>非经常性损益 |
|--------|------------------|-------------------|
| 物流赔偿利得 | 17,565.05        | 17,565.05         |
| 废品处置利得 | 466.94           | 466.94            |
| 其他     | 1,360.48         | 1,360.48          |
|        | <u>19,392.47</u> | <u>19,392.47</u>  |

|        | 2018年            | 计入2018年<br>非经常性损益 |
|--------|------------------|-------------------|
| 废品处置利得 | 6,596.02         | 6,596.02          |
| 其他     | 7,524.00         | 7,524.00          |
|        | <u>14,120.02</u> | <u>14,120.02</u>  |

48. 营业外支出

|          | 2019年               | 计入2019年<br>非经常性损益   |
|----------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出  | 1,012,700.00        | 1,012,700.00        |
| 罚款、滞纳金支出 | 82.50               | 82.50               |
| 其他       | 37,318.14           | 37,318.14           |
|          | <u>1,050,100.64</u> | <u>1,050,100.64</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 48. 营业外支出（续）

|          | 2018年               | 计入2018年<br>非经常性损益   |
|----------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出  | 1,071,340.00        | 1,071,340.00        |
| 产品报废损失   | 44,831.03           | 44,831.03           |
| 罚款、滞纳金支出 | 181,365.43          | 196,694.98          |
| 其他       | 71,434.79           | 56,105.24           |
|          | <u>1,368,971.25</u> | <u>1,368,971.25</u> |

### 49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|                          | 2019年                   | 2018年                   |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料                   | 148,002,628.68          | 138,272,714.92          |
| 贸易采购成本                   | 79,728,747.87           | 101,844,838.80          |
| 产成品、在产品及自制半成品变动          | (36,735,985.25)         | (21,542,090.85)         |
| 市场费用                     | 336,556,464.58          | 272,523,872.60          |
| 研究开发费(不含研发人员薪金及折旧<br>费用) | 47,562,917.59           | 35,484,310.61           |
| 职工薪酬                     | 332,952,527.91          | 247,030,324.65          |
| 折旧和摊销                    | 115,425,549.75          | 83,614,563.05           |
| 交通差旅及运输费                 | 71,478,194.77           | 80,997,136.78           |
| 广告宣传费                    | 35,658,696.15           | 39,919,173.86           |
| 会务费                      | 29,725,774.37           | 40,623,456.77           |
| 水电煤费                     | 24,902,169.30           | 24,366,468.80           |
| 咨询顾问费                    | 27,877,236.11           | 24,863,824.20           |
| 业务招待费                    | 18,526,322.43           | 17,009,362.16           |
| 办公通讯费                    | 14,294,714.98           | 14,429,681.50           |
| 未纳入租赁负债计量的租金             | 3,574,728.38            | -                       |
| 租赁费                      | -                       | 15,528,793.16           |
| 其他                       | 41,228,965.18           | 50,220,289.91           |
|                          | <u>1,290,759,652.80</u> | <u>1,165,186,720.92</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 50. 所得税费用

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 81,281,145.45        | 76,925,631.48        |
| 递延所得税费用 | (23,309,031.38)      | (6,820,029.00)       |
|         | <u>57,972,114.07</u> | <u>70,105,602.48</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                        | 2019年                  | 2018年                  |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利润总额                   | 434,348,752.92         | 525,184,928.44         |
| 按法定税率(25%)计算的所得税费用     | 108,587,188.23         | 131,296,232.13         |
| 某些子公司适用不同税率的影响         | (3,318,733.92)         | (6,374,837.77)         |
| 对以前期间当期所得税的调整          | (54,101.86)            | 596,918.46             |
| 归属于合营企业和联营企业的损益        | (68,872.04)            | (192,828.84)           |
| 技术开发费加计扣除              | (19,541,458.61)        | (16,661,113.62)        |
| 无须纳税的收益                | (1,170,661.33)         | (1,723,373.61)         |
| 不可抵扣的费用                | 2,790,622.99           | 3,265,076.75           |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响        |                        |                        |
| 和可抵扣亏损                 | 8,977,415.02           | 1,472,082.02           |
| 利用以前年度可抵扣亏损            | (667,742.02)           | (669,928.69)           |
| 享受高新技术企业税务优惠待遇而减少的税项负债 | <u>(37,561,542.39)</u> | <u>(40,902,624.35)</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用       | <u>57,972,114.07</u>   | <u>70,105,602.48</u>   |

如附注四所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 每股收益

|        | 2019年<br>元/股 | 2018年<br>元/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 |              |              |
| 持续经营   | <u>2.27</u>  | <u>2.59</u>  |

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

|                   | 2019年                 | 2018年                 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收益                |                       |                       |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 |                       |                       |
| 持续经营              | <u>370,778,791.81</u> | <u>414,540,417.19</u> |
| 股份                |                       |                       |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>163,011,966.67</u> | <u>160,045,300.00</u> |

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

### 52. 现金流量表项目注释

|                | 2019年                | 2018年                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 |                      |                       |
| 科技项目拨款和政府补助    | 46,581,650.31        | 67,773,853.31         |
| 往来款减少          | 1,954,512.81         | 51,617,400.50         |
| 收回应付票据保证金      | 12,912,377.40        | 10,947,325.60         |
| 其他             | <u>19,392.47</u>     | <u>14,120.02</u>      |
|                | <u>61,467,932.99</u> | <u>130,352,699.43</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

|                | 2019年                 | 2018年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 |                       |                       |
| 销售费用           | 476,291,703.86        | 434,222,411.20        |
| 管理及研发费用        | 111,810,196.73        | 128,986,576.09        |
| 应付票据保证金        | 8,572,500.00          | 15,287,203.00         |
| 往来款增加          | 3,549,848.87          | 7,585,860.52          |
| 其他             | 1,684,534.07          | 2,410,124.84          |
|                | <u>601,908,783.53</u> | <u>588,492,175.65</u> |
|                | 2019年                 | 2018年                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |                       |                       |
| 收回关联方往来款       | 8,907,303.95          | -                     |
| 处置持有待售资产收到的现金  | 62,665,950.00         | -                     |
|                | <u>71,573,253.95</u>  | <u>-</u>              |
|                | 2019年                 | 2018年                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |                       |                       |
| 支付非全资子公司少数股东股利 | -                     | 6,773,995.44          |
| 支付业务收购承担的债务    | 22,580,280.42         | 19,216,960.00         |
|                | <u>22,580,280.42</u>  | <u>25,990,955.44</u>  |
|                | 2019年                 | 2018年                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |                       |                       |
| A股公开发行中介费用     | 12,749,015.61         | -                     |
| 偿还租赁负债本金及利息    | 14,292,464.24         | -                     |
| 收购子公司少数股东股权    | -                     | 1,210,560.00          |
|                | <u>27,041,479.85</u>  | <u>1,210,560.00</u>   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                                | 2019年                 | 2018年                 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润                            | 376,376,638.85        | 455,079,325.96        |
| 加：资产减值准备                       | (364,964.17)          | 2,935,507.98          |
| 固定资产折旧                         | 62,982,771.62         | 46,499,663.64         |
| 使用权资产折旧                        | 15,385,304.65         | -                     |
| 无形资产摊销                         | 31,542,537.78         | 29,712,685.02         |
| 长期待摊费用摊销                       | 5,514,935.70          | 7,402,214.39          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长<br>期资产的（收益）/损失 | (248,423.79)          | 1,259,172.17          |
| 财务费用                           | (64,183,663.21)       | (60,397,106.96)       |
| 投资收益                           | (20,573,521.50)       | (22,705,827.17)       |
| 递延所得税资产（增加）/减少                 | (1,146,757.13)        | 575,606.66            |
| 递延所得税负债减少                      | (22,162,274.25)       | (7,395,635.66)        |
| 存货的增加                          | (27,868,708.56)       | (23,186,441.07)       |
| 经营性应收项目的增加                     | (16,662,968.89)       | (74,636,834.60)       |
| 经营性应付项目的增加                     | 10,319,973.02         | 36,144,874.98         |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | <u>348,910,880.12</u> | <u>391,287,205.34</u> |

2019年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币14,444,985.55（2018年：人民币50,430,304.08元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 53. 现金流量表补充资料（续）

#### （1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

|                   | 2019年                 | 2018年                   |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额           | 944,505,974.70        | 335,625,539.75          |
| 减：现金的年初余额         | <u>335,625,539.75</u> | <u>821,888,651.92</u>   |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | <u>608,880,434.95</u> | <u>(486,263,112.17)</u> |

#### （2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

|                             | 2019年                 | 2018年                |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格             | 14,366,370.40         | —                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物     | 12,793,520.00         | —                    |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 14,017.41             | —                    |
| 支付以前年度取得子公司及其他营业单位的现金和现金等价物 | <u>93,307,560.00</u>  | <u>74,245,620.91</u> |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额         | <u>106,087,062.59</u> | <u>74,245,620.91</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

|              | 2019年                 | 2018年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金           | 944,505,974.70        | 335,625,539.75        |
| 其中：库存现金      | 612,491.59            | 591,412.94            |
| 可随时用于支付的银行存款 | 943,893,483.11        | 335,034,126.81        |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>944,505,974.70</u> | <u>335,625,539.75</u> |

54. 所有权或使用权受到限制的资产

|          | 2019年                | 2018年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 用于担保的资产  |                      |                      |
| 货币资金(注1) | -                    | 4,339,877.40         |
| 固定资产(注2) | <u>13,623,323.04</u> | <u>12,593,157.25</u> |
|          | <u>13,623,323.04</u> | <u>16,933,034.65</u> |

注1： 于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2018年12月31日：开具银行承兑汇票之保证金人民币4,339,877.40元）。

注2： 于2019年12月31日，本集团账面价值约为人民币13,623,323.04元的运输工具及房屋建筑物（含无法单独分割的土地）（2018年12月31日：人民币12,593,157.25元的房屋建筑物，）已抵押作为银行借款的担保，参见附注五、11及28。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 55. 外币货币性项目

|       | 2019年        |        |                       | 2018年         |        |                       |
|-------|--------------|--------|-----------------------|---------------|--------|-----------------------|
|       | 原币           | 汇率     | 折合人民币                 | 原币            | 汇率     | 折合人民币                 |
| 货币资金  |              |        |                       |               |        |                       |
| 美元    | 7,209,112.45 | 6.9762 | 50,292,210.27         | 5,562,412.41  | 6.8632 | 38,175,948.83         |
| 港币    | 7,593,347.43 | 0.8959 | 6,801,968.76          | 7,863,875.31  | 0.8762 | 6,890,327.71          |
| 欧元    | 3,881,017.63 | 7.8155 | 30,332,093.32         | 0.16          | 7.8750 | 1.26                  |
| 英镑    | 3,740,396.87 | 9.1501 | 34,225,005.39         | 6,240,822.14  | 8.6762 | 54,146,613.42         |
| 新加坡币  | 1.45         | 5.1739 | 7.50                  | 1.95          | 5.0000 | 9.75                  |
| 瑞士法郎  | 0.09         | 7.2028 | 0.65                  | 0.09          | 6.6667 | 0.60                  |
| 应收账款  |              |        |                       |               |        |                       |
| 美元    | 3,742,356.65 | 6.9762 | 26,107,428.46         | 9,955,328.88  | 6.8632 | 68,325,413.14         |
| 欧元    | 74,341.00    | 7.8155 | 581,012.09            | 751,473.01    | 7.8750 | 5,917,849.95          |
| 英镑    | 2,874,731.84 | 9.1501 | 26,304,083.81         | 375,708.93    | 8.6762 | 3,259,725.82          |
| 应付账款  |              |        |                       |               |        |                       |
| 美元    | 1,367,421.20 | 6.9762 | 9,539,403.78          | 1,879,362.30  | 6.8632 | 12,898,439.35         |
| 欧元    | 115,556.00   | 7.8155 | 903,127.92            | 317,657.06    | 7.8750 | 2,501,549.35          |
| 英镑    | 1,349,512.97 | 9.1501 | 12,348,178.63         | 422,591.94    | 8.6762 | 3,666,492.19          |
| 其他应收款 |              |        |                       |               |        |                       |
| 港币    | -            | 0.8959 | -                     | 957,008.52    | 0.8762 | 838,530.87            |
| 美元    | 2,056,141.81 | 6.9762 | 14,344,056.49         | 10,355,785.44 | 6.8632 | 71,073,826.67         |
| 欧元    | -            | 7.8155 | -                     | 378,332.00    | 7.8750 | 2,979,364.50          |
| 英镑    | -            | 9.1501 | -                     | 977,050.04    | 8.6762 | 8,477,081.56          |
| 其他应付款 |              |        |                       |               |        |                       |
| 美元    | 6,457,989.96 | 6.9762 | 45,052,229.56         | 15,353,709.09 | 6.8632 | 105,375,576.29        |
| 英镑    | 595,957.57   | 9.1501 | 5,453,071.36          | 1,978,036.05  | 8.6762 | 17,161,836.38         |
| 欧元    | 122,991.00   | 7.8155 | 961,236.16            | -             | -      | -                     |
| 短期借款  |              |        |                       |               |        |                       |
| 美元    | 740,000.00   | 6.9762 | 5,162,388.00          | 2,752,874.00  | 6.8632 | 18,893,524.84         |
|       |              |        | <u>268,407,502.15</u> |               |        | <u>420,582,112.48</u> |

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

|                       | 主要经营地 | 记账本位币 |
|-----------------------|-------|-------|
| Contamac集团            | 英国    | 英镑    |
| Aaren Scientific Inc. | 美国    | 美元    |

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### ODC

2019年，本集团从第三方取得了ODC 100%股权，购买日确定为2019年4月25日，合并对价为欧元1,909,000.00元（等值约人民币14,366,370.40元）。

ODC的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

|             | 2019年4月25日公允价值              | 2019年4月25日账面价值    |
|-------------|-----------------------------|-------------------|
| 货币资金        | 14,017.41                   | 14,017.41         |
| 应收账款        | 43,118.68                   | 43,118.68         |
| 其他应收款       | 360,213.75                  | 360,213.75        |
| 预付账款        | 1,318,446.39                | 1,318,446.39      |
| 存货          | 6,407,823.91                | 5,680,610.90      |
| 固定资产        | 5,740,196.77                | 6,754,618.32      |
| 无形资产        | 6,228,851.22                | 496,187.79        |
| 应付账款        | (893,206.47)                | (893,206.47)      |
| 合同负债        | (340,272.56)                | (340,272.56)      |
| 应交税费        | (232,979.03)                | (232,979.03)      |
| 其他应付款       | (7,659,008.56)              | (7,659,008.56)    |
| 一年内到期的非流动负债 | (176,106.87)                | (176,106.87)      |
| 长期借款        | (4,584,750.32)              | (4,584,750.32)    |
| 递延所得税负债     | (1,841,860.05)              | -                 |
|             | <u>4,384,484.27</u>         | <u>780,889.43</u> |
| 对子公司的投资损失   | <u>9,981,886.13</u>         |                   |
| 合并对价        | <u><u>14,366,370.40</u></u> |                   |

ODC自购买日起至2019年12月31日的经营成果和现金流量列示如下：

|        | 2019年4月25日至<br>12月31日期间  |
|--------|--------------------------|
| 营业收入   | 1,514,695.84             |
| 净亏损    | (4,435,903.01)           |
| 现金流量净额 | <u><u>869,067.97</u></u> |



上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

|  | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质                         | 注册资本            | 持股比例（%） |       |
|--|---------|---------|------------------------------|-----------------|---------|-------|
|  |         |         |                              |                 | 直接      | 间接    |
| 其胜生物   | 上海      | 上海      | 制造及销售生物试剂生物制剂及生物材料           | 人民币160,000,000元 | 100     | -     |
| 建华生物   | 上海      | 上海      | 制造及销售医用透明质酸钠生物制剂、生化及HA系列护肤产品 | 人民币100,000,000元 | 100     | -     |
| 上海利康瑞生物工程有限公司（“利康瑞”）   | 上海      | 上海      | 研发生物工程及药品以及相关技术转让、咨询及服务      | 人民币150,000,000元 | 100     | -     |
| 昊海生物科技股份有限公司（“昊海控股”）   | 中国香港    | 中国香港    | 投资及贸易业务                      | 153,000,000港元   | 100     | -     |
| 昊海发展   | 上海      | 上海      | 医药科技开发及投资控股                  | 人民币600,000,000元 | 100     | -     |
| 河南宇宙   | 郑州      | 郑州      | 制造及销售人工晶状体及相关产品              | 人民币9,923,200元   | -       | 100   |
| 深圳新产业  | 深圳      | 深圳      | 销售眼科产品                       | 人民币11,000,000元  | -       | 60    |
| 珠海艾格   | 珠海      | 珠海      | 制造及销售眼科产品                    | 人民币22,640,000元  | -       | 100   |
| Contamac Limited   | 英国      | 英国      | 制造及销售隐形眼镜及人工晶体材料、机器及饰品       | 1,000英镑         | -       | 70    |
| Aaren Lab  | 美国      | 美国      | 制造及销售眼科产品                    | 3,000,000美元     | -       | 100   |
| Aaren Scientific Inc.  | 美国      | 美国      | 制造及销售人工晶状体及相关产品              | 100,000美元       | -       | 100   |
| Hexavision S.A.R.L.  | 法国      | 法国      | 制造及销售眼科产品                    | 14,015欧元        | -       | 100   |
| Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd.                       | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股                         | 50,000美元        | -       | 100   |
| Haohai Healthcare Holdings (CAYMAN) Co., Ltd.                    | 开曼群岛    | 开曼群岛    | 投资控股                         | 100美元           | -       | 100   |
| Contamac Holdings Limited  | 英国      | 英国      | 投资控股                         | 1,000英镑         | -       | 70    |
| Contamac U.S. Inc.   | 美国      | 美国      | 销售隐形眼镜及人工晶体材料、机器及饰品          | 10,000美元        | -       | 70    |
| Contamac Solutions Inc.  | 美国      | 美国      | 制造及销售眼科产品                    | 10,000美元        | -       | 70    |
| ODC  | 法国      | 法国      | 制造及销售人工晶状体推注器及相关产品           | 50,000欧元        | -       | 70    |
| 上海旗盛医药科技发展有限公司   | 上海      | 上海      | 医药领域技术开发及咨询                  | 人民币1,000,000元   | -       | 100   |
| 河南赛美视生物科技有限公司（“河南赛美视”）   | 郑州      | 郑州      | 制造及销售人工晶状体及相关产品              | 人民币50,000,000元  | -       | 60    |
| China Ocean Group Limited  | 中国香港    | 中国香港    | 投资控股                         | 100港币           | -       | 100   |
| 青岛华元   | 青岛      | 青岛      | 制造及销售医用透明质酸钠、生化及衍生产品         | 人民币39,000,000元  | -       | 100   |
| 上海太平洋生物高科技有限公司   | 上海      | 上海      | 制造及销售化工产品                    | 人民币62,250,000元  | -       | 98.39 |
| 上海太平洋药业有限公司  | 上海      | 上海      | 货物及技术进出口业务                   | 人民币1,120,000元   | -       | 98.39 |
| Haohai Aesthetics Holdings (BVI) Co., Ltd.                       | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股                         | 100美元           | -       | 100   |
| Peterborough and Cambridge Business Development Company Limited. | 英国      | 英国      | 制造及销售化工产品                    | 10,000英镑        | -       | 70    |

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

存在主要少数股东权益的子公司如下：

2019年12月31日

|            | 少数股东<br>持股比例 | 归属少数<br>股东损益 | 年末累计<br>少数股东权益 |
|------------|--------------|--------------|----------------|
| 深圳新产业      | 40           | 6,225,843.79 | 83,821,889.81  |
| Contamac集团 | 30           | 1,460,508.87 | 101,839,503.01 |

2018年12月31日

|            | 少数股东<br>持股比例 | 归属少数<br>股东损益  | 年末累计<br>少数股东权益 |
|------------|--------------|---------------|----------------|
| 深圳新产业      | 40           | 29,756,867.29 | 129,155,756.33 |
| Contamac集团 | 30           | 10,651,580.33 | 94,780,504.20  |

注：集团子公司深圳新产业本年对截至2018年12月31日Lenstec业务相关累积可供分配利润进行分配，其中对少数股东应分配金额为深圳市九思投资合伙企业（有限合伙）30,935,826.19元；中经股权投资基金管理（深圳）合伙企业（有限合伙）10,311,942.06元；深圳市百纳通达投资管理合伙企业（有限合伙）10,311,942.06元。

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益

|          | 主要经营地/注册地 | 业务性质     | 持股比例（%） |       |
|----------|-----------|----------|---------|-------|
|          |           |          | 直接      | 间接    |
| 合营企业     |           |          |         |       |
| Contateq | 注1        | 荷兰 生物医药业 | -       | 50.00 |
| 长兴桐睿     |           | 中国 股权投资业 | 98.89   | -     |
| 联营企业     |           |          |         |       |
| Lifeline | 印度        | 生物医药业    | -       | 25.00 |

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注1：于2017年12月31日，Contateq为本集团间接持有50%股权的合营企业；于2018年12月22日，本集团将间接持有50%股权的合营企业Contateq的投资列为持有待售资产，并于2019年1月完成交易。自2018年12月22日起，Contateq不再为集团的合营企业。

## 八、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

2019年

金融资产

|          | 以公允价值计量<br>且其变动计入<br>当期损益的金融资<br>产 | 以摊余<br>成本计量的金融<br>资产 | 以公允价值计量<br>且其变动计入<br>其他综合收益的<br>金融资产 | 合计               |
|----------|------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------|
|          | 准则要求                               |                      | 指定                                   |                  |
| 货币资金     | -                                  | 3,222,508,375.73     | -                                    | 3,222,508,375.73 |
| 交易性金融资产  | 8,007,571.80                       | -                    | -                                    | 8,007,571.80     |
| 应收账款     | -                                  | 381,990,938.69       | -                                    | 381,990,938.69   |
| 其他应收款    | -                                  | 10,452,517.67        | -                                    | 10,452,517.67    |
| 其他权益工具投资 | -                                  | -                    | 292,629,710.56                       | 292,629,710.56   |
|          | 8,007,571.80                       | 3,614,951,832.09     | 292,629,710.56                       | 3,915,589,114.45 |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2019年

金融负债

|             | 以摊余成本计量的金融负债          |
|-------------|-----------------------|
| 短期借款        | 5,302,324.62          |
| 应付账款        | 36,785,876.99         |
| 其他应付款       | 116,404,605.86        |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,335,135.24          |
| 长期借款        | 652,678.65            |
|             | <u>168,480,621.36</u> |

2018年

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<br>准则要求 | 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<br>指定 | 合计                      |
|----------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 货币资金     | -                              | 1,442,746,898.76        | -                              | 1,442,746,898.76        |
| 交易性金融资产  | 312,000.00                     | -                       | -                              | 312,000.00              |
| 应收账款     | -                              | 384,517,772.04          | -                              | 384,517,772.04          |
| 其他应收款    | -                              | 107,474,272.57          | -                              | 107,474,272.57          |
| 其他权益工具投资 | -                              | -                       | 236,900,277.42                 | 236,900,277.42          |
|          | <u>312,000.00</u>              | <u>1,934,738,943.37</u> | <u>236,900,277.42</u>          | <u>2,171,951,220.79</u> |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2018年

金融负债

|             | 以公允价值计量<br>且其变动计入当<br>期损益的金融负债<br>准则要求 | 以摊余成本计量<br>的金融负债      | 合计                    |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款        | -                                      | 18,893,524.84         | 18,893,524.84         |
| 应付票据        | -                                      | 4,339,877.40          | 4,339,877.40          |
| 应付账款        | -                                      | 36,842,837.91         | 36,842,837.91         |
| 其他应付款       | 49,454,340.00                          | 52,257,764.80         | 101,712,104.80        |
| 一年内到期的非流动负债 | -                                      | 94,028,893.01         | 94,028,893.01         |
| 长期借款        | -                                      | 16,386,479.61         | 16,386,479.61         |
|             | <u>49,454,340.00</u>                   | <u>222,749,377.57</u> | <u>272,203,717.57</u> |

### 2. 金融资产转移

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币8,983,902.88元（2018年：人民币16,353,453.42元）。于2019年12月31日、2018年12月31日，其到期日为1至7个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度及2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书大致均衡发生。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本集团外汇风险并不重大。约88%（2018年：90%）的本集团销售额乃以与记账本位币相同的本地货币计值，同时约79%（2018年：74%）的本集团成本以与记账本位币相同的本地货币计值。本集团将保留若干外币以满足付款要求，使本集团外币风险并不重大。本集团利率风险并不重大，此乃由于计息银行借贷的非即期部分按固定利率计算。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年12月31日及2018年12月31日，除山南优视医疗器械有限公司（一家具有良好声誉的A股上市公司的附属公司）、首都医科大学附属北京同仁医院（一家具有良好声誉的公立医院）及Sun Champ International Trading, Ltd.（一家具有良好声誉的A股上市公司的附属公司）外，并无来自单个客户的贸易应收款项超过本集团贸易应收款项总额的5%。于2019年12月31日，产生自山南优视医疗器械有限公司、首都医科大学附属北京同仁医院及Sun Champ International Trading, Ltd.的贸易应收款项分别占本集团贸易应收款项总额的6.0%、6.3%及5.3%（2018年：分别占本集团贸易应收款项总额的12.0%、7.6%及2.5%）。本集团认为，于报告期内本集团并无面临重大信用风险集中情况。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息（前瞻性信息通过历史数据与 GDP 及 CPI 的回归分析得出）分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、3 及附注五、5。

#### 流动性风险

本集团管理资金短缺风险时，既考虑本集团金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2019 年 12 月 31 日，本集团 72.21%（2018 年 12 月 31 日：91.83%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2019年

|            | 小于1个月                 | 1个月至3个月              | 3个月以上至1年            | 1年以上至5年              | 5年以上     | 合计                    |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 应付账款       | 30,416,264.34         | 6,369,612.65         | -                   | -                    | -        | 36,785,876.99         |
| 其他应付款      | 73,187,564.23         | -                    | -                   | 43,217,041.63        | -        | 116,404,605.86        |
| 短期借款       | -                     | 5,302,324.62         | -                   | -                    | -        | 5,302,324.62          |
| 一年内到期非流动负债 | -                     | -                    | 9,335,135.24        | -                    | -        | 9,335,135.24          |
| 长期借款       | -                     | -                    | -                   | 659,802.12           | -        | 659,802.12            |
|            | <u>103,603,828.57</u> | <u>11,671,937.27</u> | <u>9,335,135.24</u> | <u>43,876,843.75</u> | <u>-</u> | <u>168,487,744.83</u> |

#### 2018年

|            | 小于1个月                 | 1个月至3个月              | 3个月以上至1年              | 1年以上至5年             | 5年以上                 | 合计                    |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付票据       | 4,339,877.40          | -                    | -                     | -                   | -                    | 4,339,877.40          |
| 应付账款       | 22,316,316.07         | 14,186,200.28        | 291,783.41            | 48,538.15           | -                    | 36,842,837.91         |
| 其他应付款      | 79,244,944.96         | 76,237.50            | 22,390,922.34         | -                   | -                    | 101,712,104.80        |
| 短期借款       | -                     | -                    | 19,141,478.33         | -                   | -                    | 19,141,478.33         |
| 一年内到期非流动负债 | -                     | 343,638.95           | 93,685,256.84         | -                   | -                    | 94,028,895.79         |
| 长期借款       | -                     | -                    | -                     | 5,498,223.16        | 17,216,037.70        | 22,714,260.86         |
|            | <u>105,901,138.43</u> | <u>14,606,076.73</u> | <u>135,509,440.92</u> | <u>5,546,761.31</u> | <u>17,216,037.70</u> | <u>278,779,455.09</u> |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资（附注五、9）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的其他综合收益的税后净额随着其他权益工具投资的公允价值每增加5%，增加人民币6,927,508.81元（2018年12月31日：增加人民币11,845,013.87元）。

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度、2018年度、资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

|       | 2019年                   | 2018年                   |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债  | 359,965,691.07          | 451,319,121.09          |
| 非流动负债 | <u>138,551,173.41</u>   | <u>149,587,457.19</u>   |
| 总负债   | <u>498,516,864.48</u>   | <u>600,906,578.28</u>   |
| 总资产   | <u>6,151,869,396.17</u> | <u>4,436,352,586.66</u> |
| 资产负债率 | <u>8.10%</u>            | <u>13.55%</u>           |

## 九、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

|           | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                       |
| 持续的公允价值计量 |                       |                        |                         |                       |
| 交易性金融资产   | -                     | 8,007,571.80           | -                       | 8,007,571.80          |
| 其他权益工具投资  | 138,550,176.19        | 98,055,531.01          | 56,024,003.36           | 292,629,710.56        |
|           | <u>138,550,176.19</u> | <u>106,063,102.81</u>  | <u>56,024,003.36</u>    | <u>300,637,282.36</u> |

2018年

|           | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                       |
| 持续的公允价值计量 |                       |                        |                         |                       |
| 交易性金融资产   | -                     | 312,000.00             | -                       | 312,000.00            |
| 其他权益工具投资  | 116,900,277.42        | 120,000,000.00         | -                       | 236,900,277.42        |
|           | <u>116,900,277.42</u> | <u>120,312,000.00</u>  | <u>-</u>                | <u>237,212,277.42</u> |

|      | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计                   |
|------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
|      | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                      |
| 或有对价 | -                | -                      | 49,454,340.00           | 49,454,340.00        |
|      | <u>-</u>         | <u>-</u>               | <u>49,454,340.00</u>    | <u>49,454,340.00</u> |

## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

|      | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计         |
|------|------------------|------------------------|-------------------------|------------|
|      | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |            |
| 长期借款 | -                | 646,336.17             | -                       | 646,336.17 |

2018年

|      | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计            |
|------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|      | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |               |
| 长期借款 | -                | 21,641,882.68          | -                       | 21,641,882.68 |

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

|      | 账面价值        |               | 公允价值        |               |
|------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|      | 2019年12月31日 | 2018年12月31日   | 2019年12月31日 | 2018年12月31日   |
| 金融负债 |             |               |             |               |
| 长期借款 | 652,678.65  | 16,386,479.61 | 646,336.17  | 21,641,882.68 |

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据及应付账款、应付利息、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。



## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值（续）

#### 金融工具公允价值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。2019 年度及 2018 年度，非上市的权益工具投资，采用二叉树估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十、 关联方及其交易

### 1. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 2. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

### 3. 其他关联方

上海昊海化工有限公司（“昊海化工”）  
昊海科技（长兴）有限公司（“昊海长兴”）

关联方关系  
受重要股东控制的公司  
受重要股东控制的公司

## 十、 关联方及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### （1） 关联方商品和劳务交易

##### 自关联方购买商品和接受劳务

|          | 注释    | 2019年                  | 2018年                  |
|----------|-------|------------------------|------------------------|
| 昊海长兴     | (1) a | 5, 212, 356. 41        | 4, 492, 457. 51        |
| Contateq | (1) b | —                      | 1, 558, 566. 48        |
|          |       | <u>5, 212, 356. 41</u> | <u>6, 051, 023. 99</u> |

##### 向关联方销售商品和提供劳务

|          | 注释    | 2019年                  | 2018年                  |
|----------|-------|------------------------|------------------------|
| Lifeline | (1) b | 2, 748, 742. 91        | 1, 013, 438. 30        |
| Contateq | (1) b | —                      | 6, 701, 302. 61        |
|          |       | <u>2, 748, 742. 91</u> | <u>7, 714, 740. 91</u> |

#### （2） 关联方租赁

##### 作为承租人

|      | 注释    | 租赁<br>资产种类 | 2019年<br>租赁收入 | 2018年<br>租赁收入 |
|------|-------|------------|---------------|---------------|
| 昊海化工 | (2) a | 房屋建筑物      | 350, 000. 00  | 350, 000. 00  |
| 游捷   | (2) a | 房屋建筑物      | 350, 000. 00  | 350, 000. 00  |

#### （3） 其他关联方交易

|          | 注释    | 2019年           | 2018年           |
|----------|-------|-----------------|-----------------|
| 关键管理人员薪酬 | (3) a | 9, 387, 718. 24 | 7, 464, 293. 42 |
| 采购固定资产   | (3) b | —               | 323, 038. 11    |

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

#### （1） 关联方商品和劳务交易

- （a） 2019年度，本集团向昊海长兴购买价值为人民币5,212,356.41元（2018年：人民币4,492,457.51元）的喷雾泵及推杆。购买价格根据市场价格与对方协商确定。
- （b） 2019年度，本集团向联营企业Lifeline销售价值为308,391.86英镑（约人民币2,748,742.91元）的半按钮产品。

2018年度，本集团向合营企业Contateq出售价值767,820.00英镑（约人民币6,701,302.61元）的疏水性预混溶液，Contateq向本集团出售价值178,577.00英镑（约人民币1,558,566.48元）的半按钮产品，本集团向联营企业Lifeline销售价值为147,662.65英镑（约人民币1,013,438.30元）的半按钮产品。

#### （2） 关联方租赁

- （a） 2019年度，本集团以协议价向昊海化工租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元（2018年：人民币350,000.00元）。2019年度，本集团以协议价向股东游捷女士租赁办公场所，发生的租赁费用为人民币350,000.00元（2018年：人民币350,000.00元）。

#### （3） 其他关联方交易

- （a） 2019年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币9,387,718.24元（2018年：人民币7,464,293.42元）。
- （b） 2018年度，本集团向联营企业Lifeline采购其代理的价值为48,224.00美元（约人民币323,038.11元）的铣床。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

|          | 2019年               |                     | 2018年               |                    |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|          | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备               |
| 应收账款     |                     |                     |                     |                    |
| Lifeline | 3,031,639.31        | (183,055.41)        | 1,769,111.88        | (88,455.59)        |
| Contateq | —                   | —                   | 206,493.56          | (10,324.68)        |
|          | <u>3,031,639.31</u> | <u>(183,055.41)</u> | <u>1,975,605.44</u> | <u>(98,780.27)</u> |
| 其他应收款    |                     |                     |                     |                    |
| Contateq | —                   | —                   | 8,907,303.95        | (445,365.20)       |
| 预付款项     |                     |                     |                     |                    |
| 昊海长兴     | <u>378,145.55</u>   | <u>—</u>            | <u>1,749,268.50</u> | <u>—</u>           |

6. 关联方应付款项余额

|          | 2019年    | 2018年             |
|----------|----------|-------------------|
| 应付账款     |          |                   |
| 昊海长兴     | —        | 136,500.00        |
| Contateq | —        | <u>262,732.69</u> |
|          | <u>—</u> | <u>399,232.69</u> |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

|                 | 2019年                 | 2018年                |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>490,779,155.58</u> | <u>63,152,313.46</u> |

### 2. 或有事项

于2019年12月31日及2018年12月31日的资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒疫情于2020年1月在全国爆发以来，本集团根据政府相关部门指导，在全国范围对下属的经营场所持续进行防控工作，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。

上述疫情将对位于中国大陆的子公司的经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团期后的营收和收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况，持续时间以及各项调控政策和各地实际实施的情况。

本集团将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况，经营成果等方面的影响。截至本报告日，该评估工作尚在进行当中。

### 2. 利润分配

本公司董事会于2020年3月26日建议派发截至2019年12月31日止每10股普通股人民币7元（含税）的股利，共计人民币124,491,710.00元。

除上述对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估和董事会建议派发股利外，截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

就管理而言，本集团的经营活动与单一的经营分部、生产及销售生物制品、医用透明质酸、人工晶体、研发生物工程及药品及提供相关服务有关。因此，并无呈列任何经营分部的分析。

##### 其他信息

##### 产品信息

##### 对外交易收入

|             | 2019年                   | 2018年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 主要产品类型      |                         |                         |
| 眼科产品        | 712,800,656.22          | 672,831,122.16          |
| 骨科产品        | 359,461,653.53          | 300,842,519.93          |
| 整形美容与创面护理产品 | 300,417,944.76          | 338,771,274.12          |
| 防黏连及止血产品    | 189,684,123.34          | 201,225,929.06          |
| 其他产品        | 41,969,488.69           | 44,781,848.76           |
|             | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

##### 地理信息

##### 对外交易收入

|         | 2019年                   | 2018年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 主要经营地区  |                         |                         |
| 中国大陆    | 1,408,364,225.61        | 1,393,548,022.15        |
| 美国      | 78,080,574.89           | 81,403,427.19           |
| 英国      | 10,332,815.23           | 10,366,528.42           |
| 其他国家/地区 | 107,556,250.81          | 73,134,716.27           |
|         | <u>1,604,333,866.54</u> | <u>1,558,452,694.03</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。



### 十三、其他重要事项（续）

#### 1、 分部报告（续）

##### 其他信息（续）

##### 地理信息（续）

##### 非流动资产总额

|         | 2019年                       | 2018年                       |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 主要经营地区  |                             |                             |
| 中国大陆    | 1, 495, 693, 908. 06        | 1, 544, 547, 872. 32        |
| 美国      | 108, 609, 836. 55           | 92, 341, 975. 71            |
| 英国      | 276, 674, 029. 07           | 252, 424, 673. 47           |
| 其他国家/地区 | 14, 494, 301. 38            | 563, 035. 08                |
|         | <u>1, 895, 472, 075. 06</u> | <u>1, 889, 877, 556. 58</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他权益工具投资和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

2019年度及2018年度，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 租赁

##### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况如下：

2019年

|        |              |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 3,574,728.38 |
|--------|--------------|

重大经营租赁（适用于2018年度）：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2018年

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)  | 18,382,133.71        |
| 1年至2年(含2年) | 10,795,614.29        |
| 2年至3年(含3年) | 7,300,000.19         |
| 3年以上       | 15,059,526.30        |
|            | <u>51,537,274.49</u> |

### 十四、公司财务报表主要注释

#### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至12个月。应收账款并不计息。

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2019年                | 2018年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 77,456,415.54        | 76,034,584.17        |
| 1年至2年      | 757,039.08           | 2,828,149.97         |
| 2年至3年      | 1,392,493.00         | 224,733.07           |
| 3年以上       | 54,816.00            | 505,516.95           |
|            | <u>79,660,763.62</u> | <u>79,592,984.16</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>5,321,791.09</u>  | <u>5,953,730.19</u>  |
|            | <u>74,338,972.53</u> | <u>73,639,253.97</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额                | 本年计提              | 本年转回                | 年末余额                |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 2019年 | <u>5,953,730.19</u> | <u>-</u>          | <u>(631,939.10)</u> | <u>5,321,791.09</u> |
| 2018年 | <u>4,973,267.79</u> | <u>980,462.40</u> | <u>-</u>            | <u>5,953,730.19</u> |

|                 | 2019年                |               | 2018年               |                  |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                 | 账面余额<br>金额           | 比例 (%)        | 账面余额<br>金额          | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项计提坏账准备        | 1,210,000.00         | 1.52          | 1,210,000.00        | 100.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>78,450,763.62</u> | <u>98.48</u>  | <u>4,111,791.09</u> | <u>5.24</u>      |
|                 | <u>79,660,763.62</u> | <u>100.00</u> | <u>5,321,791.09</u> | <u>6.68</u>      |

|                 | 2018年                |               | 2017年               |                  |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                 | 账面余额<br>金额           | 比例 (%)        | 账面余额<br>金额          | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项计提坏账准备        | 1,210,000.00         | 1.52          | 1,210,000.00        | 100.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>78,382,984.16</u> | <u>98.48</u>  | <u>4,743,730.19</u> | <u>6.05</u>      |
|                 | <u>79,592,984.16</u> | <u>100.00</u> | <u>5,953,730.19</u> | <u>7.48</u>      |

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

于2019年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 | 计提理由   |
|--------|--------------|--------------|---------|--------|
| A 公司   | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 | 100.00% | 预估收款风险 |

于2018年12月31日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 应收账款内容 | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 | 计提理由   |
|--------|--------------|--------------|---------|--------|
| A 公司   | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 | 100.00% | 预估收款风险 |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2019年                |             |                     |
|-------|----------------------|-------------|---------------------|
|       | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失         |
| 1年以内  | 77,456,415.54        | 4.78        | 3,702,237.04        |
| 1年至2年 | 757,039.08           | 29.99       | 227,060.15          |
| 2年至3年 | 182,493.00           | 69.96       | 127,677.90          |
| 3年以上  | 54,816.00            | 100.00      | 54,816.00           |
|       | <u>78,450,763.62</u> |             | <u>4,111,791.09</u> |
|       | 2018年                |             |                     |
|       | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失         |
| 1年以内  | 76,034,584.17        | 4.74        | 3,601,918.05        |
| 1年至2年 | 1,618,149.97         | 30.52       | 493,859.37          |
| 2年至3年 | 224,733.07           | 63.38       | 142,435.82          |
| 3年以上  | 505,516.95           | 100.00      | 505,516.95          |
|       | <u>78,382,984.16</u> |             | <u>4,743,730.19</u> |

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 应收账款期末余额      | 年限   | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 第一名  | 第三方    | 7,212,422.75  | 1年以内 | 9.05          | 360,621.14   |
| 第二名  | 第三方    | 6,159,332.27  | 1年以内 | 7.73          | 307,966.61   |
| 第三名  | 第三方    | 5,692,752.37  | 1年以内 | 7.15          | 284,637.62   |
| 第四名  | 第三方    | 4,289,100.00  | 1年以内 | 5.38          | 214,455.00   |
| 第五名  | 第三方    | 2,331,680.00  | 1年以内 | 2.93          | 116,584.00   |
| 合计   |        | 25,685,287.39 |      | 32.24         | 1,284,264.37 |

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 应收账款年末余额      | 年限   | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|------|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 第一名  | 第三方    | 7,037,807.79  | 1年以内 | 8.84          | 351,890.39   |
| 第二名  | 第三方    | 5,515,618.00  | 2年以内 | 6.93          | 375,403.10   |
| 第三名  | 第三方    | 5,044,960.28  | 1年以内 | 6.34          | 252,248.01   |
| 第四名  | 第三方    | 3,644,652.00  | 1年以内 | 4.58          | 182,232.60   |
| 第五名  | 第三方    | 3,021,886.15  | 1年以内 | 3.80          | 151,094.31   |
| 合计   |        | 24,264,924.22 |      | 30.49         | 1,312,868.41 |

##### 2. 其他应收款

|       | 2019年            | 2018年          |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,066,304,504.23 | 475,093,255.14 |

##### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年            | 2018年          |
|-------------|------------------|----------------|
| 1年以内        | 1,065,305,685.56 | 474,474,728.68 |
| 1年至2年       | 1,321,940.35     | 853,495.55     |
| 2年至3年       | —                | 3,518,156.40   |
| 3年以上        | 4,050,000.55     | 531,980.00     |
|             | 1,070,677,626.46 | 479,378,360.63 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 4,373,122.23     | 4,285,105.49   |
|             | 1,066,304,504.23 | 475,093,255.14 |

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 2. 其他应收款（续）

##### 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

|             | 2019年                       | 2018年                    |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 1, 063, 937, 086. 67        | 473, 179, 970. 49        |
| 员工备用金       | 415, 662. 21                | 633, 203. 00             |
| 投标保证金及押金    | 5, 097, 796. 90             | 4, 635, 471. 90          |
| 其他          | 1, 227, 080. 68             | 929, 715. 24             |
|             | <u>1, 070, 677, 626. 46</u> | <u>479, 378, 360. 63</u> |

本公司对于集团内关联方其他应收款不计提坏账，其余款项坏账计提政策如下：

2019年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 |
|------|--------------------------|
| 年初余额 | 4, 285, 105. 49          |
| 本年计提 | <u>88, 016. 74</u>       |
| 年末余额 | <u>4, 373, 122. 23</u>   |



#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 2. 其他应收款（续）

##### 其他应收款（续）

本公司对于集团内关联方其他应收款不计提坏账，其余款项坏账计提政策如下（续）：

2019年

其他应收款账面价值变动如下：

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失       |
|------|--------------------------------|
| 年初余额 | 479,378,360.63                 |
| 本年新增 | 698,315,485.31                 |
| 终止确认 | <u>(107,016,219.48)</u>        |
| 年末余额 | <u><u>1,070,677,626.46</u></u> |

2018年

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失   |
|------|----------------------------|
| 年初余额 | 4,213,267.26               |
| 本年计提 | <u>71,838.23</u>           |
| 年末余额 | <u><u>4,285,105.49</u></u> |

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 2. 其他应收款（续）

##### 其他应收款（续）

本公司对于集团内关联方其他应收款不计提坏账，其余款项坏账计提政策如下（续）：

2018年

其他应收款账面价值变动如下：

|      |                          |
|------|--------------------------|
|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 |
| 年初余额 | 763,364,426.18           |
| 终止确认 | (283,986,065.55)         |
| 年末余额 | 479,378,360.63           |

其他应收款金额前五名单位情况：

2019年12月31日

| 单位/个人名称        | 金额               | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 性质     | 年限   | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------------------|--------------------|--------|------|--------------|
| 上海昊海医药科技发展有限公司 | 612,059,955.80   | 57.17              | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 上海利康瑞生物工程有限公司  | 289,956,099.40   | 27.08              | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 上海利康瑞生物工程有限公司  | 64,820,871.05    | 6.05               | 募集资金往来 | 1年以内 | -            |
| 上海太平洋生物科技有限公司  | 41,160,000.00    | 3.84               | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 青岛华元精细生物制品有限公司 | 31,955,819.32    | 2.98               | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 合计             | 1,039,952,745.57 | 97.12              | -      | -    | -            |

2018年12月31日

| 单位/个人名称         | 金额             | 占其他应收款总<br>额的比例(%) | 性质     | 年限   | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------------|--------|------|--------------|
| 上海昊海医药科技发展有限公司  | 201,918,659.50 | 42.12              | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 深圳市新产业眼科新技术有限公司 | 85,200,000.00  | 17.77              | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 上海利康瑞生物工程有限公司   | 64,820,871.05  | 13.52              | 募集资金往来 | 1年以内 | -            |
| 上海利康瑞生物工程有限公司   | 56,353,919.94  | 11.76              | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 青岛华元精细生物制品有限公司  | 30,000,000.00  | 6.26               | 一般内部往来 | 1年以内 | -            |
| 合计              | 438,293,450.49 | 91.43              | -      | -    | -            |

于2019年12月31日及2018年12月31日，无应收政府补助款项。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资

2019年

|        | 年初余额                    | 本年变动                 |                         |                      |                        | 年末<br>账面价值              | 年末<br>减值准备             |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|        |                         | 追加投资                 | 减少投资                    | 权益法下投资<br>损益         | 宣告现金股利                 |                         |                        |
| 对子公司投资 |                         |                      |                         |                      |                        |                         |                        |
| 其胜生物   | 194,343,779.00          | -                    | -                       | -                    | -                      | 194,343,779.00          | (13,152,713.84)        |
| 建华生物   | 35,646,019.80           | 30,000,000.00        | -                       | -                    | -                      | 65,646,019.80           | -                      |
| 利康瑞    | 152,800,000.00          | -                    | -                       | -                    | -                      | 152,800,000.00          | (2,387,881.72)         |
| 昊海控股   | 130,393,141.33          | -                    | -                       | -                    | -                      | 130,393,141.33          | -                      |
| 昊海发展   | 600,000,000.00          | -                    | -                       | -                    | -                      | 600,000,000.00          | -                      |
| 合营企业   |                         |                      |                         |                      |                        |                         |                        |
| 长兴桐睿   | 350,000,000.00          | -                    | (350,000,000.00)        | 27,550,000.00        | (27,550,000.00)        | -                       | -                      |
|        | <u>1,463,182,940.13</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>(350,000,000.00)</u> | <u>27,550,000.00</u> | <u>(27,550,000.00)</u> | <u>1,143,182,940.13</u> | <u>(15,540,595.56)</u> |

2018年

|        | 年初余额                    | 本年变动                  |                      |   | 年末<br>账面价值              | 年末<br>减值准备             |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---|-------------------------|------------------------|
|        |                         | 追加投资                  | 其他                   |   |                         |                        |
| 对子公司投资 |                         |                       |                      |   |                         |                        |
| 其胜生物   | 194,343,779.00          | -                     | -                    | - | 194,343,779.00          | (13,152,713.84)        |
| 建华生物   | 35,646,019.80           | -                     | -                    | - | 35,646,019.80           | -                      |
| 利康瑞    | 152,800,000.00          | -                     | -                    | - | 152,800,000.00          | (2,387,881.72)         |
| 昊海控股   | 128,165,051.19          | 2,228,090.14          | -                    | - | 130,393,141.33          | -                      |
| 昊海发展   | 600,000,000.00          | -                     | -                    | - | 600,000,000.00          | -                      |
| 合营企业   |                         |                       |                      |   |                         |                        |
| 长兴桐睿   | -                       | 340,000,000.00        | 10,000,000.00        | - | 350,000,000.00          | -                      |
|        | <u>1,110,954,849.99</u> | <u>342,228,090.14</u> | <u>10,000,000.00</u> |   | <u>1,463,182,940.13</u> | <u>(15,540,595.56)</u> |

长期股权投资减值准备的情况：

2019年及2018年

|      | 年初及年末余额              |
|------|----------------------|
| 其胜生物 | 13,152,713.84        |
| 利康瑞  | <u>2,387,881.72</u>  |
|      | <u>15,540,595.56</u> |

#### 十四、公司财务报表主要注释（续）

##### 4. 营业收入及成本

|      | 2019年                 |                      | 2018年                 |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务 | 395,437,373.00        | 78,867,705.65        | 355,331,560.04        | 82,817,990.34        |
| 其他业务 | 3,952,877.12          | -                    | 2,170,907.08          | 67,503.32            |
|      | <u>399,390,250.12</u> | <u>78,867,705.65</u> | <u>357,502,467.12</u> | <u>82,885,493.66</u> |

营业收入列示如下：

|      | 2019年                 | 2018年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品 | 395,437,373.00        | 355,331,560.04        |
| 其他收入 | <u>3,952,877.12</u>   | <u>2,170,907.08</u>   |
|      | <u>399,390,250.12</u> | <u>357,502,467.12</u> |

营业收入分解情况

| 报告分部        | 2019年                 | 2018年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 主要经营地区      |                       |                       |
| 中国大陆        | <u>399,390,250.12</u> | <u>357,502,467.12</u> |
| 主要产品类型      |                       |                       |
| 眼科产品        | 1,469,406.36          | 10,576,161.26         |
| 整形美容与创面护理产品 | 96,105,440.92         | 86,132,539.44         |
| 骨科产品        | 252,979,002.35        | 212,666,604.93        |
| 防黏连及止血产品    | 34,871,911.84         | 45,956,254.41         |
| 其他          | <u>13,964,488.65</u>  | <u>2,170,907.08</u>   |
|             | <u>399,390,250.12</u> | <u>357,502,467.12</u> |

十四、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入分解情况（续）

| 收入确认时间    | 2019年                 | 2018年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在某一时点确认收入 | <u>399,390,250.12</u> | <u>357,502,467.12</u> |

5. 投资收益

|                        | 2019年                 | 2018年                 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益         | 104,000,000.00        | 106,000,000.00        |
| 权益法核算的长期股权投资收益         | 27,550,000.00         | 10,500,000.00         |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的<br>分红 | <u>5,067,916.40</u>   | <u>-</u>              |
|                        | <u>136,617,916.40</u> | <u>116,500,000.00</u> |

上海昊海生物科技股份有限公司  
补充资料  
2019年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

|   | 2019年          | 2018年          |
|---|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 248,423.79     | (1,259,172.17) |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 30,209,353.30  | 46,570,135.15  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,418,104.57   | 1,765,409.77   |
| 处置持有待售资产取得的投资损失   | (9,531,404.61) | -              |
| 对子公司的投资损失   | (9,981,886.13) | -              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | (1,030,708.17) | (1,354,851.23) |
| 所得税影响数  | (2,666,984.23) | (6,287,585.33) |
| 少数股东权益影响数（税后）   | 3,663,859.48   | (978,845.04)   |
|   | 13,328,758.00  | 38,455,091.15  |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

|                | 2019年         | 2018年         |
|----------------|---------------|---------------|
| 高新成果转化项目扶持（税后） | 16,116,000.00 | 15,189,500.00 |

重大非经常性损益项目注释：

（1）本集团收到的高新成果转化补贴，属于与本集团正常经营业务密切相关且符合国家政策规定的收入。因而，本集团将此类收入归类为经常性损益项目。

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

|                | 2019年金额       | 2018年金额       | 认定为经常性损益项目的原因   |
|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 高新成果转化项目支持（税后） | 16,116,000.00 | 15,189,500.00 | 每年给予的高新技术成果转化扶持 |

## 2. 净资产收益率和每股收益

2019年

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 |      |
|-------------------------|---------------|------|------|
|                         |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.26%         | 2.27 | 2.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.93%         | 2.19 | 2.19 |

2018年

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 |      |
|-------------------------|---------------|------|------|
|                         |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.17%        | 2.59 | 2.59 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.04%        | 2.35 | 2.35 |

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无稀释性潜在普通股。



### 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表无重大差异。

本公司境外审计师为安永会计师事务所。



姓名 鲍小刚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-07-17  
Date of birth  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 310107197707170033  
Identity card No.

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002432550  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 10 月 30 日  
Date of Issuance y / m / d

鲍小刚(110002432550)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
y / m / d

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



鲍小刚 (110002432550)  
您已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 日

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d







姓名 应宏斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-12-07  
Date of Birth  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普  
Working unit  
通合伙)上海分所  
身份证号码 310109198812072512  
Identity card No.

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002430981  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 03 31  
Date of Issuance  
年 月 日  
/ /

应宏斌(110002430981)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/ /

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



应宏斌(110002430981)  
您已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

日  
/d

年  
/y

月  
/m

日  
/d

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用





统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本)<sup>(8-1)</sup>



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 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

登记机关



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

国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 000391

# 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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

首席合伙人：毛鞍宁

证书号：13

发证时间：二〇一九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日







## 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

### 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》。

仅供上海昊海生物科技股份有限公司2019年度审计报告使用

发证机关：



中华人民共和国财政部制