

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首次公開發行股票並在科創板上市招股意向書附錄（一）》，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，二零一九年十月十一日

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、黃明先生、陳奕女士及唐敏捷先生；本公司之非執行董事為游捷女士；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

瑞银证券有限责任公司  
关于上海昊海生物科技股份有限公司  
首次公开发行股票（A股）并在科创板上市  
之  
发行保荐书

保荐机构（主承销商）



瑞银证券有限责任公司

北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层

## 声明

瑞银证券有限责任公司（以下简称“瑞银证券”或“保荐机构”）及其指定的保荐代表人根据《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）及《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《科创板上市规则》”）等有关法律法规、中国证监会及上交所的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件真实、准确和完整。

如无特别说明，本发行保荐书中的相关用语具有与《上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行股票(A股)并在科创板上市招股说明书》中相同的含义。

# 目录

<u>第一节 本次证券发行基本情况</u> .....	4
<u>一、本次证券发行的保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况</u> .....	4
<u>二、发行人基本情况</u> .....	5
<u>三、保荐机构与发行人关联关系的说明</u> .....	5
<u>四、保荐机构内部审核程序及内核意见</u> .....	6
<u>五、保荐机构为本次证券发行聘请的第三方情况</u> .....	8
<u>第二节 保荐机构承诺事项</u> .....	9
<u>第三节 对本次证券发行的推荐意见</u> .....	10
<u>一、保荐机构对本次证券发行的推荐结论</u> .....	10
<u>二、发行人就本次证券发行上市履行的内部决策程序</u> .....	10
<u>三、发行人本次发行符合《证券法》规定的相关条件</u> .....	10
<u>四、发行人本次发行符合《注册办法》、《科创板上市规则》规定的相关条件</u> .....	11
<u>五、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查</u> .....	14
<u>六、发行人存在的主要风险</u> .....	15
<u>七、对发行人发展前景的评价</u> .....	26

## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、本次证券发行的保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况

#### （一）本次证券发行的保荐代表人

本次证券发行项目保荐代表人为孙利军、罗勇，其保荐业务执行情况如下：

孙利军，男，投资银行部董事总经理、保荐代表人，拥有北京大学MBA学位。孙利军先生拥有约二十年的投资银行从业经验，加入瑞银证券以来主持和参与了：民生银行可转债、川投能源可转债、公开增发、国投电力可转债、公开增发、际华股份A股IPO、际华集团非公开发行、华电国际非公开发行、中国中车非公开发行、中国中铁非公开发行等项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

罗勇，男，投资银行部董事、保荐代表人，拥有华中科技大学管理学硕士学位。罗勇先生拥有十年投资银行从业经验，在加入瑞银证券之前，曾就职于长江证券承销保荐有限公司，曾主持或参与了凯龙股份IPO、曙光股份2010年配股、曙光股份2013年非公开发行股票等项目。2017年初加入瑞银证券后，曾担任招商银行境内优先股项目的保荐代表人和项目负责人。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

#### （二）本次证券发行的协办人及其他项目组成员

本次证券发行项目协办人为严鹏举，其保荐业务执行情况如下：

严鹏举，投资银行部副董事，拥有北京大学经济学硕士学位。严鹏举先生2018年加入瑞银证券，在加入瑞银证券之前，曾就职于中信建投证券股份有限公司投资银行部。严鹏举先生曾主持或参与了华医网A股IPO辅导、双塔食品非公开发行股票、福田汽车非公开发行股票等项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

其他项目组成员：杨浩、管辰阳、李颖婕、周恺文、冯星磊、蔡曜羽、欧阳林杉、张思奇。

## 二、发行人基本情况

公司中文名称：上海昊海生物科技股份有限公司

公司英文名称：Shanghai Haohai Biological Technology Co., Ltd.

注册资本：16,004.53 万元

法定代表人：侯永泰

成立日期：2007 年 1 月 24 日

整体变更设立日期：2010 年 8 月 2 日

注册地址：上海市松江工业区洞泾路 5 号

邮政编码：201613

联系电话：021-52293555

传真号码：021-52293558

互联网网址：<http://www.3healthcare.com/>

电子邮箱：[info@3healthcare.com](mailto:info@3healthcare.com)

经营范围：基因工程、化学合成、天然药物、诊断试剂内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；小容量注射剂、原料药、生物工程产品、III类 6822 植入体内或长期接触体内的眼科光学器具、6864 可吸收性止血、防粘连材料的研究、生产；从事货物及技术的进出口业务，医疗器械的经营，乙醇（无水）的批发（租用存储设施），化工原料及产品（除危险化学品）、化妆品的销售。

## 三、保荐机构与发行人关联关系的说明

保荐机构与发行人关联关系情况如下：

（一）截至2019年6月30日，瑞银证券未持有昊海生科股份，瑞银集团（持有瑞银证券51.00%股权）持有昊海生科3,410,441股H股（6826.HK）股份，上述股份占昊海生科本次发行前总股本的2.13%；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有瑞银证券或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）瑞银证券的保荐代表人及其配偶，董事、监事和高级管理人员，不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况；

（四）瑞银证券的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方之间不存在相互提供担保或者融资等情况；

（五）瑞银证券与发行人之间不存在其他关联关系。

经核查，瑞银证券根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等法律法规的规定，独立公正地履行保荐职责，不存在可能影响公正履行保荐职责的情形。

## 四、保荐机构内部审核程序及内核意见

遵照中国证监会相关法律法规及规范性文件之规定，保荐机构按照严格地程序对发行人本次发行申请文件进行了审核。

### （一）内部审核程序

根据中国证监会的相关规定和要求，瑞银证券按照内部审核制度，在接受发行人委任前由立项审核委员会就项目先进行立项审核，随后由质量控制部（以下简称“质控部”）进行审核，在发行申请文件申报前由股票业务内核委员会对发行有关申请文件进行内部核查。项目审核流程主要包括以下：

#### 1、立项审核

瑞银证券立项审核委员会在接到项目组提交立项申请后，安排以会议形式对相关立项申请进行审核。会议可以现场会议、电话会议或书面决议的方式召开，对该项目的项目风险、瑞银证券的声誉风险、利益冲突等方面进行认真审核，并据此对立项申请作出“通过、附条件通过或否决”三种表决结果。

#### 2、质控部审核和工作底稿验收阶段

##### （1）质控部审核

质控部对项目组在尽职调查中发现的重大问题进行讨论和审核，并在必要的情况下要求外部律师进行补充现场核查，如有重大问题，将提交股票业务内核委员会讨论。

### （2）项目工作底稿验收

项目组完成对现场尽职调查阶段工作底稿的获取和归集工作，提交质控部验收，质控部出具明确的验收意见。

## 3、内部审核

根据瑞银证券有关内部核查制度，瑞银证券内部核查部门和股票业务内核委员会需要对发行申请文件进行核查。内核程序包括以下阶段：

### （1）问核

项目组完成项目申请报送阶段的尽职调查后，在召开股票业务内核委员会会议之前申请问核。问核程序由独立的投行业务代表和质控部、合规部、法律部所派代表参加，问核围绕尽职调查等执业过程和质量控制等内部控制过程中发现的风险和问题展开。

问核情况形成书面或者电子文件记录，由问核人员和被问核人员确认，并提交股票业务内核委员会讨论。

### （2）股票业务内核委员会会议

经初步审核，对基本符合内核评审条件的项目，股票业务内核委员会组织安排股票业务内核委员会会议。股票业务内核委员会成员、项目保荐代表人、项目协办人及项目组其他人员出席股票业务内核委员会会议。股票业务内核委员会会议就项目组尽职调查结果、发行人满足有关发行上市条件的情况、风险披露的充分性、工作底稿的完备性及申报文件的质量等方面展开充分讨论，并在此基础上形成股票业务内核委员会会议意见。如发现项目存在重大法律、政策障碍或风险，可根据工作需要指派专人进行调查、复核。股票业务内核委员会会议作出“通过、附条件通过或否决”三种表决结果。

### （3）股票业务内核委员会会后的跟进

经股票业务内核委员会会议讨论通过的项目，如发行人出现有实质影响的重大变化，项目组应及时向股票业务内核委员会汇报。

## （二）内核意见

瑞银证券关于昊海生科首次公开发行股票（A股）项目的内核会议于2019年4月10日在瑞银证券会议室召开，股票业务内核委员会及项目组成员参加内核会议。股票业务内核委员会本着勤勉尽责的精神，针对昊海生科的实际情况，充分履行了内核职责，出具内核意见如下：

发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册办法》及《科创板上市规则》等国家有关法律、法规和政策规定的首次公开发行股票并在科创板上市的条件，同意将申请文件上报上交所审核。

## 五、保荐机构为本次证券发行聘请的第三方情况

为控制项目法律风险，加强对项目以及发行人法律事项开展的独立尽职调查工作，瑞银证券已聘请国浩律师（上海）事务所担任本次证券发行的主承销商律师。主承销商律师持有编号为23101199320605523的《律师事务所执业许可证》，且具备从事证券法律业务资格。本次项目聘请主承销商律师的费用由双方协商确定，并由瑞银证券以自有资金支付。

## 第二节 保荐机构承诺事项

一、保荐机构承诺已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查和审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐机构已按照中国证监会的有关规定对发行人进行了辅导及尽调核查，保荐机构承诺：

(一) 有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上交所有关证券发行上市的相关规定；

(二) 有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(三) 有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

(四) 有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

(五) 保证所指定的保荐代表人及保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

(六) 保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(七) 保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会、上交所的规定和行业规范；

(八) 自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

(九) 如因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将依法赔偿投资者损失。

## 第三节 对本次证券发行的推荐意见

### 一、保荐机构对本次证券发行的推荐结论

作为昊海生科本次证券发行上市的保荐机构，瑞银证券根据《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《注册办法》、《科创板上市规则》、《保荐人尽职调查工作准则》等法律法规以及中国证监会和上交所的有关规定，对昊海生科进行了充分的尽职调查和审慎核查，并与发行人、发行人律师和发行人会计师充分沟通后，认为昊海生科具备首次公开发行股票（A股）并在科创板上市的基本条件。因此，瑞银证券同意保荐昊海生科本次发行上市。

### 二、发行人就本次证券发行上市履行的内部决策程序

1、2019年1月3日，发行人召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）并上市方案的议案》等与本次首次公开发行股票（A股）并上市有关的议案；

2、2019年3月12日，发行人召开2019年第一次临时股东大会、2019年第一次内资股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会，审议通过了《审议及批准建议A股发行的议案》等与本次首次公开发行股票（A股）并上市有关的议案；

3、2019年3月28日，发行人召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于申请公司在上海证券交易所科创板首次公开发行人民币普通股（A股）并上市的议案》，根据股东大会的授权，董事会决定本次首次公开发行人民币普通股（A股）的上市地点为上海证券交易所，上市板块为科创板。

综上所述，发行人本次发行已经董事会、股东大会审议通过，履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会及上交所规定的内部决策程序。

### 三、发行人本次发行符合《证券法》规定的相关条件

1、发行人已经依法设立股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，选举

了独立董事，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，具有完善的内部管理制度和良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项规定。

2、根据安永出具的安永华明（2019）审字第 60798948\_B09 号审计报告（以下简称“《审计报告》”），发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项规定。

3、根据安永出具的《审计报告》与安永华明（2019）专字第 60798948\_B08 号内部控制审核报告（以下简称“《内部控制审核报告》”），发行人最近三年财务会计文件无虚假记载。另根据税务、工商、社保等政府主管部门出具的合规证明，并经保荐机构核查，发行人无重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项以及《证券法》第五十条第一款第（四）项的规定。

4、本次发行前，发行人股本总额为人民币 16,004.53 万元，不少于 3,000 万元，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项规定。

5、发行人是联交所上市公司，公开发行的 H 股数量为 40,045,300 股，占股份总数的比例为 25.02%。由于本次发行前，昊海生科公开发行股份已达到公司股份总数的 25%以上，预计本次发行完成后，公开发行的股份不低于公司股份总数的 25%，符合《证券法》第五十条第一款第（三）项规定。

## **四、发行人本次发行符合《注册办法》、《科创板上市规则》规定的相关条件**

### **（一）符合《注册办法》第十条相关规定**

保荐机构查阅了发行人设立至今相关的营业执照、公司章程、发起人协议、创立大会文件、评估报告、审计报告、验资报告、工商设立及变更登记文件、股本变动涉及的增资协议、股权变动涉及的股权转让协议、主要资产权属证明、相关董事会和股东会决议，董事会、监事会和股东大会议事规则和相关会议文件资料、董事会专门委员会议事规则、独立董事工作制度、董事会秘书工作细则等文件，向主要董事、监事、高级管理人员进行了访谈，并取得了董事、监事及高

级管理人员填写的调查表。核查结论如下：

发行人的前身昊海有限成立于 2007 年 1 月 24 日，昊海有限于 2010 年 8 月 2 日按原账面净资产值折股变更设立股份有限公司，并合法存续至今。

发行人已依据《公司法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作细则，建立了健全的管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

经核查，保荐机构认为：发行人符合《注册办法》第十条相关规定。

## **（二）符合《注册办法》第十一条相关规定**

保荐机构对经审计的财务报告和经审核的内部控制审核报告以及其他相关财务资料进行了审慎核查；就发行人报告期内收入构成变动、主要业务指标变动、财务指标和比率变化，与同期相关行业、市场和可比公司情况进行了对比分析；查阅了报告期内重大购销合同、应收应付款项相关资料、存货及构成情况、固定资产及构成情况、长期待摊费用及构成情况、在建工程及构成情况、主要银行借款资料、主要税种纳税资料以及税收优惠或财政补贴资料，就发行人财务会计问题，保荐机构与发行人财务人员和审计师进行了充分沟通。核查结论如下：

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由会计师出具了标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由会计师出具无保留结论的内部控制审核报告。

经核查，保荐机构认为：发行人符合《注册办法》第十一条相关规定。

## **（三）符合《注册办法》第十二条相关规定**

保荐机构查阅了商标、专利等无形资产以及房产、土地使用权、主要生产经营设备等主要财产的权属凭证资料，通过网络搜索的方式调查了商标权、专利权

等的权利期限和法律纠纷情况，调查了金额较大、期限较长的其他应收款、其他应付款产生的原因及交易记录、资金流向等；查阅了发行人组织结构资料、下属公司工商登记和财务资料，了解了发行人的生产、采购和销售记录；实地考察其产、供、销系统及其运行情况，查阅了关联交易方的基本资料，计算了发行人关联采购额和关联销售额的占比情况；查阅了发行人员工名册及劳动合同，取得了员工社保相关费用缴纳凭证等文件，取得了高管人员的调查表，并与部分高管人员进行了访谈；查阅了发行人财务会计制度、银行开户资料、纳税资料，了解了其财务部门设置情况，并与财务人员和审计机构进行了沟通；实地调查了发行人办公场所，查阅了发行人的公司章程、股东大会、董事会、监事会的议事规则、组织结构图，了解了发行人的机构设置及其运行情况。核查结论如下：

发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册办法》第十二条第（一）项的规定。

发行人最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化，且不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册办法》第十二条第（二）项的规定。

截至本发行保荐书出具日，发行人不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项，符合《注册办法》第十二条第（三）项的规定。

经核查，保荐机构认为：发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条相关规定。

#### **（四）符合《注册办法》第十三条相关规定**

保荐机构查阅了发行人与生产经营有关的业务资质文件，包括《药品生产许可证》、《药品 GMP 证书》、《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》或备案凭证、《医疗器械注册证》等；取得了工商、税务、海关、土地、环保、安

监、质量监督管理等有关部门出具的关于发行人的合规文件。核查结论如下：

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

经核查，保荐机构认为：发行人符合《注册办法》第十三条相关规定。

#### **（五）市值及财务指标符合《科创板上市规则》规定的标准**

发行人为 H 股上市公司，截至 2019 年 8 月 23 日收盘，发行人总市值为港币 58.34 亿元，按照 1 港币=0.9043 人民币的汇率换算，折合人民币 52.76 亿元，预计发行后市值不低于人民币 10 亿元。根据安永出具的《审计报告》，发行人 2017 年和 2018 年净利润分别为人民币 40,001.11 万元和 45,507.93 万元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元。因此，发行人符合《科创板上市规则》2.1.2 条规定的一套标准：“预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元”。

### **五、发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查**

截至本发行保荐书出具日，发行人共有内资股股东 23 名，包括 21 名自然人股东和 2 名有限合伙企业股东。其中，有限合伙企业股东长兴桐昊为私募投资基金，已根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定，完成了私募基金管理人登记和私募基金备案手续，符合相关法律法规的规定。有限合伙企业股东上海湛泽不属于私募投资基金，无需在中国证券投资基金业协会办理私募基金登记备案程序。

## 六、财务报告审计截止日后的主要经营状况

财务报告审计截止日至本发行保荐书签署之日，公司主要经营状况正常，经营业绩稳定。公司经营模式、主要原材料的采购规模及采购价格、主要产品的生产、销售规模及销售价格，主要客户及供应商的构成，税收政策等方面未发生重大变化，亦未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

## 七、发行人存在的主要风险

### （一）技术风险

#### 1、技术升级迭代的风险

公司主要产品的技术水平均为行业领先水平并拥有自主知识产权。自成立以来，公司不断扩充研发实力，建立了人工晶状体及视光材料、医用几丁糖、医用透明质酸钠/玻璃酸钠、重组人表皮生长因子四大技术平台，并以此为基础不断进行延伸开发。2016年、2017年、2018年及2019年1-6月，公司依靠核心技术开展生产经营所产生的收入分别为81,537.56万元、107,731.00万元、123,721.40万元和63,377.10万元。然而，近年来生物医用材料领域高速发展，技术能力不断提高。若未来在公司产品的适应症领域，国际或者国内出现突破性的新技术或新产品，而公司未能及时调整技术路线，可能导致公司技术水平落后，从而对产品市场竞争力造成不利影响。

#### 2、新产品开发失败的风险

生物医用材料研发具有周期长、技术难度高、资金投入大、附加值和回报高、产品市场生命周期长等特点。公司主要围绕人工晶状体及视光材料、医用几丁糖、医用透明质酸钠/玻璃酸钠和重组人表皮生长因子等四大生物医用材料研发平台进行相关领域的新能源开发。公司研发费用投入较高，2016年、2017年、2018年及2019年1-6月公司的研发费用分别达4,725.54万元、7,633.23万元、9,536.97万元和5,131.91万元，占营业收入的比重分别为5.49%、5.64%、6.12%和6.53%。目前，公司主要在研项目超过30项。若研发项目不能形成研发成果，成功开发出新产品，将对公司长期的核心竞争力造成不利影响，对公司的盈利水平及经营

业绩产生不确定性。

### **3、新产品未能实现产业化的风险**

新产品研制开发成功后需要进一步推进产品产业化、市场化和经营规模化。生物医用材料新产品在推进工业化生产过程中，许多工艺技术指标相对小试、中试阶段往往会发生变化，影响产品试生产的进行，同时新产品的生产可能因其特殊的工艺方法和生产流程，对生产人员的技术能力及生产设备提出更高的要求，这些都增加了公司新产品迅速产业化的难度。同时，由于药品、医疗器械类产品关系到人类健康和生命安全，新产品在上市前须通过严格的临床试验和行政审批，上市后则需通过专业的学术推广以获得市场接受和认同。公司已实现了创新基因工程药物重组人表皮生长因子的产业化，并正在推进“发酵法生产医用透明质酸钠的产业化技术研究”以及“利用链球菌发酵生产全系列透明质酸钠的产业化研究”等技术产业化项目。如果公司新产品不能适应不断变化的市场需求，或者开发的新产品未被市场接受，将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

## **（二）经营风险**

### **1、行业整体增速放缓的风险**

公司专注于研发、生产及销售医用透明质酸钠/玻璃酸钠、医用几丁糖及医用胶原蛋白为主要原料的可吸收生物材料，以及人工晶状体产品和视光材料。公司的业绩增长部分取决于中国生物医药行业的持续增长及公司能够持续把握市场机遇的能力。中国生物医药行业市场相对较新且快速演变，在过去的 20 年中呈现出高速发展的势头。若未来生物医药行业整体增速放缓，或者发生对生物医药行业不利的药品质量或者安全相关的公众事件导致行业整体形象受到影响，可能导致市场对公司产品的需求增长速度放慢，从而对公司的财务状况及经营业绩造成不利影响。

### **2、医药行业监管政策变化带来的风险**

医药企业生产经营各个方面均受各类地方、区域和国家法规的管制，包括药品或医疗器械产品生产商的许可及认证要求和程序、操作和安全标准以及环境保护法规。随着医改方案、基本药物目录、医保目录、“两票制”、带量采购等重大

行业政策的陆续出台，我国医疗卫生体制改革正逐步深入开展，改革涉及药品以及医疗器械的审批、注册、制造、包装、许可及销售等各个环节。报告期内，公司产品暂未执行带量采购，若未来高值医用耗材等医疗器械实行带量采购政策，可能造成公司产品价格下降、无法满足政府投标资格、产品招投标中落标或中标价格大幅下降等情况。此外，随着两票制在全国的推广实施，若未来“两票制”在医疗器械流通领域大范围严格推行，将会进一步影响公司的销售模式以及财务指标。如果公司未能及时根据医药行业不断出台的监管政策进行自我调整，可能导致公司合规成本增加、产品需求减少，对公司的财务状况及经营业绩造成不利影响。

### **3、市场竞争的风险**

公司凭借自身极具竞争力的生物医用材料研发、生产和销售平台以及在工艺技术和质量控制方面的综合优势，公司产品具有领先的技术水平和良好的市场口碑。然而，由于市场前景向好、产品毛利水平较高将吸引资本流入，中长期会加剧市场竞争。公司已制定计划加大对现有技术的后续研发，以保持技术的先进性。但随着市场竞争的加剧，公司所面临的市场竞争风险正在不断加大，公司存在因市场竞争加剧而影响市场占有率、毛利率水平，进而影响盈利能力的风险。

### **4、供应商集中度较高的风险**

公司注重原材料的品质管理，在上游供应商的选择上，采取与龙头优质企业长期合作为主的模式，以保障原材料供应，确保公司能及时、稳定、保质地向下游客户供应产品。公司通过大批量采购更好的控制采购成本，提高盈利能力。同时，公司亦通过并购等方式向核心原材料领域拓展，进一步稳定核心原材料的供应。2016年、2017年、2018年和2019年1-6月，公司自前五大供应商的合计采购金额占当期采购额的比例分别为71.83%、55.88%、55.63%和66.14%，报告期内整体呈下降趋势，但绝对比例仍较高。存在一定的供应集中风险。

公司下属子公司深圳新产业为Lenstec的人工晶状体产品中国独家经销商，双方已建立起良好的长期合作关系。Lenstec为公司2017年度、2018年度及2019年1-6月的第一大供应商。中长期来看，随着公司研发水平的上升，虽然公司自产人工晶状体与外购人工晶状体产品在原材料、光学设计及附加功能上均实现全

面竞争的可能性较小,但依然存在公司自产人工晶状体与外购人工晶状体产品重叠,从而导致公司与 Lenstec 终止合作的风险。

Lenstec 与深圳新产业签署协议期限为 2016 年 2 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。若由于协议到期等原因,Lenstec 终止与深圳新产业合作,公司可能无法短时间内找到替代 Lenstec 的供应商,可能对公司业绩造成不利影响。

## 5、境外经营风险

公司于境外收购了多家企业以推进先进技术、产品向国内转移,在英国、美国等国均有子公司,积累了一定的境外经营经验。2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月,公司境外子公司收入比例分别为 0.21%、11.36%、14.84% 和 17.35%,报告期内呈逐年上升趋势。公司在境外开展业务需要遵守所在国家和地区的法律法规,由于英国、美国在法律环境、经济政策、市场形势以及文化、语言、习俗等方面与中国存在一定的差异,也会给公司的管理带来一定的难度和风险。如境外业务所在国家和地区的法律法规、产业政策或者政治经济环境发生重大变化、或因国际关系紧张、战争、贸易制裁等无法预知的因素或其他不可抗力而导致境外经营状况受到影响,将可能给公司境外业务的正常开展和持续发展带来潜在不利影响。

## 6、环保风险

公司生产经营中涉及的主要环境污染物为废水、废气、固废和噪声,其中废水经收集或处理后纳管排放、废气经收集或处理后高空排放、固废主要委托有资质的第三方公司定期进行处理、噪声采用降噪措施处理。,若公司在生产经营过程中保护措施不当,造成环境污染事故,存在被环保主管机关处罚的风险,从而影响到业务的发展和经营业绩。

## 7、玻尿酸产品业绩下滑的风险

受到 2018 年下半年医疗整形美容终端市场阶段性行业整治以及竞品销售价格大幅下降的双重影响,公司玻尿酸产品销售收入及销售单价均有所下降,公司玻尿酸产品业绩存在下滑的风险。

## 8、并购标的业绩贡献占比较大及并购整合风险

报告期内，发行人围绕公司主营业务进行了多次上下游产业并购。收购完成后，被收购企业的经营情况良好，报告期内，被收购企业合计实现营业收入分别为 22,919.18 万元、47,300.33 万元、63,357.99 万元和 33,132.07 万元，占发行人同期营业收入的比重分别为 26.61%、34.92%、40.65% 和 42.19%，合计实现利润总额分别为 5,910.36 万元、13,269.34 万元、18,847.07 万元和 7,892.59 万元，占发行人同期利润总额的比重分别为 16.15%、28.75%、35.89% 和 33.30%（2019 年 1-6 月剔除了 Contamac 处置 Contateq 股权损益的影响）。报告期内，发行人业绩增长中并购标的贡献占比较大，存在业绩增长一定程度上依赖于并购的风险。

此外，收购完成后，发行人已根据公司业务发展战略积极推动与被收购企业的业务整合，加强对被收购企业的管控，完善被收购企业的制度建设，但由于发行人与被收购企业在公司体制、管理模式、企业文化等方面存在一定差异，如果整合的效果不能达到预期，可能会影响发行人的经营与发展，进而拖累发行人业绩。

### **（三）内控风险**

#### **1、控股股东、实际控制人利用其控制地位而损害发行人利益的风险**

截至本发行保荐书签署之日，蒋伟和游捷夫妻分别直接持有公司 27.77%、17.99% 的股权，此外蒋伟通过上海湛泽间接持有公司 4.04% 的股权，合计持有公司 49.81% 的股权，为发行人控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人可利用表决权，影响公司的经营决策、人事任免等重大事项，对公司及其他股东造成影响，存在一定的实际控制人控制风险。

#### **2、核心技术泄密和核心技术人员流失的风险**

公司的核心技术以及核心技术人员是公司产品保持市场竞争力的关键，是推动公司未来发展的重要战略资产。公司取得了大量的研发成果，多数研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，部分研发成果尚处于专利的申请过程中。如果该等研发成果泄密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实，将导致公司核心技术人员流失，公司技术保密、技术升级及开发和生产经营可能将受到不利影响，从而影响公司的核心竞争能力和盈利水平。

### 3、子公司管理风险

截至本发行保荐书签署之日，发行人子公司数量较多，包括多家海外公司，业务规模较大。发行人对子公司的有效管理上存在一定难度，对内部控制制度的有效性要求较高，可能出现因管理不到位等因素导致对下属企业控制不力引发的子公司经营、合规、税务等方面风险，从而对发行人的经营业绩造成不利影响。

## （四）财务风险

### 1、商誉减值的风险

近年来，公司的发展战略涉及较多兼并新技术和业务。公司收购了河南宇宙、珠海艾格、Aaren、Contamac 和 China Ocean 等企业或业务。上述收购属于非同一控制下企业合并，收购价格与购买日可辨认净资产公允价值的差额形成了一定规模的商誉。截至 2019 年 6 月 30 日，公司商誉为 3.32 亿元，主要包括收购深圳新产业形成的商誉 24,999.51 万元，收购 China Ocaen 形成的商誉 3,211.46 万元，收购 Contamac 形成的商誉 2,452.77 万元，收购珠海艾格形成的商誉 1,602.99 万元和收购 Aaren 形成的商誉 945.06 万元。上述被收购企业中，由于市场经营环境的变化，China Ocean 和珠海艾格的经营情况出现了一定的波动，实际经营业绩与收购前的规划仍有一定差距，具体情况为：China Ocean 收购前处于亏损状态，于 2017 年底被公司收购后 2018 年亏损幅度明显收窄，从 2017 年的亏损 710.17 万元收窄到 2018 年的亏损 87.39 万元，2019 年 1-6 月进一步转为盈利 55.53 万元；珠海艾格 2018 年净利润出现了大幅度下降，从 2017 年的 881.96 万元下降到 2018 年的 259.11 万元，2019 年 1-6 月的净利润为 116.58 万元。公司严格按照企业会计准则的规定，于报告期各期末对上述商誉进行减值测试，结果显示上述商誉未发生减值。若未来上述收购企业或业务运营情况发生不利变化，导致相关企业的经营达不到预期，或将导致公司就上述投资产生的商誉计提减值准备，对公司业绩带来不利影响。

### 2、无法持续享受高新技术企业税收优惠的风险

公司及其下属子公司其胜生物、建华生物、河南宇宙以及深圳新产业已被评为高新技术企业。根据国家有关规定，上述企业在其高新技术企业资格有效期内

享受高新技术企业减按 15%优惠税率计缴企业所得税。2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月，公司及下属相关子公司享受高新技术企业税务优惠金额分别为 3,757.69 万元、3,717.00 万元、4,090.26 万元和 2,056.67 万元。高新技术企业资格有效期届满后，公司及相关子公司将需要依法申请复审，以继续享受高新技术企业的扶持政策。在未来复审或年度所得税纳税申报复核过程中，公司及其胜生物、建华生物、河南宇宙和深圳新产业可能出现不能持续符合高新技术企业评审条件，或被税务机关及相关政府部门认定为不满足高新技术企业资格的情况，从而存在无法继续享受高新技术企业税收优惠的风险。

### **3、汇率波动的风险**

随着公司业务国际化程度提升，公司境外业务收入规模不断扩大，此外，公司的部分设备系进口采购，汇率的波动将会对公司的业绩产生一定的影响。2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月，公司的汇兑损失（收益）分别为-185.53 万元、677.40 万元、-635.04 万元和-321.33 万元。

如果国外相关地区出现经济增速放缓或其他重大不利情况，或者我国和主要出口国家、地区，对公司相关产品的监管政策、进出口法律法规发生不利变动，或者人民币汇率发生不利变动，会给公司经营和盈利能力产生一定影响，公司存在一定的出口和汇率波动风险。

### **4、经营业绩波动的风险**

公司的经营业绩受医疗行业下游需求、行业竞争格局以及行业政策等多方面因素影响。最近三年，公司经营业绩呈现稳定增长态势，营业收入从 2016 年的 86,121.23 万元增长到 2018 年的 155,845.27 万元，年均复合增长率为 34.52%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润从 2016 年的 29,383.73 万元增长到 2018 年的 37,608.53 万元，年均复合增长率为 13.13%。虽然公司报告期内的经营业绩整体呈现良好的增长势头，但由于医疗行业下游需求、行业竞争格局以及行业政策等多方面因素的影响，导致公司未来经营业绩存在波动的风险。

### **5、无形资产减值风险**

公司的无形资产主要为土地使用权、专利权、非专利技术、软件、客户关系

及品牌，2016 年末、2017 年末、2018 年末及 2019 年 6 月末，公司的无形资产账面价值分别为 32,703.22 万元、49,089.19 万元、46,844.46 万元和 58,947.71 万元，占总资产的比例分别为 8.85%、11.95%、10.56% 和 13.21%。其中，2016 年末、2017 年末、2018 年末及 2019 年 6 月末，客户关系、非专利技术和品牌的账面价值合计金额分别为 29,293.15 万元、44,735.05 万元、42,210.22 万元和 41,548.05 万元，占无形资产的比重分别为 89.58%、91.13%、90.11% 和 70.48%。若市场环境发生变化、技术更新换代、重要客户流失或品牌影响力下降等因素致使无形资产发生减值，将对公司盈利状况造成不利影响。

## 6、私募基金产品投资的风险

为提升资金使用效率、加强自有资金的管理能力，公司将部分自有资金投向私募基金产品。报告期内，公司投资的私募基金产品主要包括深梧可交债 1 号和长兴桐睿，该等私募基金产品已在中国证券投资基金业协会登记备案。深梧可交债 1 号私募基金系契约型基金，公司为基金产品投资人，上海深梧资产管理有限公司为基金管理人；长兴桐睿私募基金有限合伙人为公司，普通合伙人及基金管理人为嘉兴桐鑫资产管理有限公司。公司与上述私募基金的普通合伙人和基金管理人不存在关联关系，该等私募基金按照合同约定的投资方向和投资范围进行投资、运作和管理，报告期内基金运作正常。但由于上述私募基金的基金管理人从业年限较短，投资管理能力尚有待进一步验证，可能出现无法选取合适的投资标的、未能及时应对市场变化或出现投资判断失误等情形。同时，私募基金产品具有投资风险较高的特点，若市场环境发生变化、基金投资标的值下跌等，将可能导致基金产品的净值下跌，从而导致公司对私募基金产品的投资收益下降，甚至出现投资亏损的情形。一旦上述不利情形发生，将对公司盈利能力产生不利的影响。

### （五）法律风险

#### 1、产品质量及临床不良反应的风险

近年来，由于医药产品安全引发的不良反应事故受到全社会的密切关注。医药产品在生产、运输、保存、销售、使用等过程中都有严格的标准并完全按标准管理，但如某个环节发生意外，可能导致严重后果。若公司未能严格遵循生产安

全制度，导致公司的产品出现质量问题或者不良反应的可能，将导致公司面临赔偿、产品召回及社会责任，以及被行政处罚的风险，对公司的经营业绩和声誉造成不利影响。

## 2、厂房租赁导致的经营场所不确定性的风险

公司子公司其胜生物目前生产经营所用厂房系租赁取得。2018年4月14日，华漕投资与其胜生物续签了《租赁合同》，华漕投资将位于吴漕路999号（现已更改为“七莘路6498号”）的厂区租赁给其胜生物使用，租赁期限自2018年4月14日至2026年4月13日止。（若在出租期间内，其胜生物在上海市闵行区内每年缴纳的税款达人民币3,500万元，则出租期限延长为10年，自2018年4月14日至2028年4月13日止）。出租方华漕投资合法拥有该集体土地建设用地使用证，但尚未取得该土地上建筑物的房屋所有权证。

根据上海市闵行区人民政府于2014年11月出具的说明，闵行区政府不会要求其胜生物搬迁，倘其胜生物须因城乡规划变动而需搬迁厂房，闵行区政府将给予其胜生物合理的事先通知。根据华漕投资与其胜生物所签订的《租赁合同》的相关约定，租赁期内如遇国家政策动迁，双方按国家和地方法律、法规、动迁政策享有属于各自的动迁权益。2019年5月13日，上海市闵行区人民政府新虹街道办事处出具确认函：如果因规划调整或其他规划方面原因导致做出上述房屋拆迁的计划，本政府作为有权主管机关将依照相关规定予以告知，并根据其胜生物实际情况保障其生产平稳过渡，给予其胜生物不少于6个月的准备时间。

若其胜生物生产经营场所需要进行搬迁，拟迁入生产经营场所需要满足医疗器械生产条件，同时公司需要对其胜生物现有生产许可证、经营许可证及医疗器械类产品的产品注册证进行变更，耗时可能较长，因此可能对公司生产经营带来重大不利影响。

公司全资子公司建华生物目前生产经营所用厂房系租赁取得，出租方上海建华实业有限公司合法拥有该厂房所在集体土地建设用地使用证，但尚未取得该土地上建筑物的房屋所有权证。建华生物与上海建华实业有限公司签署的《租赁合同》已于2019年5月31日到期，尚未续签或重新签署。公司子公司太平洋高科已于2019年5月15日在上海市奉贤区购置土地用于建华生物奉贤基地的建设。

如果在上述基地建成投产前，建华生物被要求搬迁，可能对公司生产经营带来不利影响。

### **3、业务合规的风险**

公司制定了廉洁销售从业行为准则以及经销商管理制度。公司与经销商、市场服务商等外部专业团队所签署的协议中，对其及其员工在销售、推广公司产品时必须遵守的相关法律法规及职业道德进行了明确的约束。公司禁止公司员工、公司经销商、市场服务商及其业务人员在销售、推广公司产品时直接和间接以任何方式提供、支付、索取或接受贿赂等不合规行为。但若经销商、市场服务商、员工不能严格遵守制度规范，存在发生不合规商业行为的风险。该等行为将损害公司多年累积树立的品牌形象，降低公司产品的市场认可度，或导致公司遭受监管部门的处罚，影响公司产品销量，导致公司经营业绩下滑，市场竞争力逐渐弱化。

### **4、经营资质续期风险**

根据《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械生产质量管理规范》等法律法规的规定，药品生产企业必须取得药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件等认证证书和资质，医疗器械生产类企业需取得医疗器械生产企业许可证、医疗器械注册证，该等文件均有一定的有效期。公司相关经营资质或认证有效期满后，公司需接受药品监督管理部门等相关监管机构的审查及评估，及时延续上述文件有效期。

若公司无法在规定的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关经营资质有效期届满时及时办理续期，可能对公司生产经营或某种产品生产及销售造成不利影响。

### **5、专利授权的风险**

2016 年 11 月 3 日，Aaren Lab 与 Aaren Scientific、Carl Zeiss Meditec Inc.签署《资产购买协议》，作为发行人收购 Aaren 业务的一部分，《资产购买协议》中约定 Carl Zeiss Meditec Inc.永久无偿许可 Aaren Lab 在世界范围内使用专利“Non-Prolate Aspheric Intraocular Lens”（非扁长椭球形非球面人工晶状体），专利

号为 US8894706B2。2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月，发行人依靠相关专利开展生产经营所产生的收入分别为 177.07 万元、2,439.15 万元、2,887.37 万元和 1,375.91 万元，分别占发行人总收入的 0.21%、1.80%、1.85% 和 1.75%。虽然该技术为人工晶状体领域的基础技术，若 Carl Zeiss Meditec Inc. 公司违约或者将该专利转让给第三方，存在 Aaren Lab 部分产品无法继续使用该技术生产的风险，或对公司盈利能力造成不利影响。

## **6、将玻尿酸产品销售至非医疗机构的风险**

对于公司经销模式下销售的整形美容与创面护理业务中的玻尿酸产品，虽然公司制定了对经销商的相关管理规范，但仍存在经销商不能严格遵守制度规范、将相关医疗器械产品销售至美容院等非医疗机构的风险。

## **（六）发行失败的风险**

公司本次公开发行 A 股股票将受到证券市场整体情况、投资者对公司本次发行方案的认可程度等多种内、外部因素影响，存在不能足额募集所需资金甚至发行失败的风险。

## **（七）其他风险**

### **1、发行人现金分红能力受限于子公司现金分红的风险**

公司于 2019 年 1 月 3 日召开第三届董事会第十七次会议、于 2019 年 3 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《上海昊海生物科技股份有限公司章程（草案）》，修改了有关利润分配政策的条款，并制定了《上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年分红回报规划》。公司较多利润来源于下属子公司，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月，母公司净利润占公司合并报表归属于母公司股东的净利润的比例分别为 58.03%、35.44%、37.54% 和 38.00%。若未来子公司未能及时、充足地向发行人分配利润，将对发行人向股东分配现金股利的能力带来一定影响。

### **2、募集资金投资项目的风险**

本次募集资金投资项目将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大、业绩水

平的提高产生重大影响。本次募集资金投资项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果等存在着一定的不确定性，在项目实施过程中，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本发生变化而引致的风险；同时，竞争对手的发展、产品价格的波动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势的变化以及销售渠道和营销力量的配套等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。

### 3、不可抗力风险

地震、台风、洪水、海啸等自然灾害以及恐怖袭击、火灾、战争、社会动乱等突发性事件可能会对公司的财产、人员造成损害，尤其是在公司业务多地分布的情况下，上述不可抗力因素可能会对受影响地区与其他地区之间的贸易造成不利影响。

## 八、对发行人发展前景的评价

发行人业务专注于生物医用材料的研发、生产和销售。生物医用材料是用于和生命系统结合，以诊断、治疗、康复和预防，以及替换人体组织、器官或增进其功能的材料。这类材料在与人体组织、体液或血液接触和相互作用时，具有良好的生物相容性、生物功能性以及良好的可加工性，可制成具有维护生命功能、修复、替换或补偿人体器官功能的医用产品，具有广阔的市场前景。

受国家政策支持、人口老龄化、人均可支配收入提升和行业技术创新等因素驱动，发行人所处的生物医用材料行业 2016 年国内市场规模达 1,730 亿元，2010 年至 2016 年年均复合增长率为 17.13%。国内生物医用材料未来将继续保持高速发展，预计 2020 年市场规模将达到 4,000 亿元，2016 年至 2020 年年均复合增长率预计达 23.31%。

发行人具有独特的竞争优势，主要包括：产业链整合优势、现有产品线组合优势、现有产品技术先进性优势、品牌优势、研发优势、营销优势、管理优势及国际化优势等。本次发行募集资金扣除发行费用后拟投资于上海松江昊海生科国际医药研发及产业化项目并补充流动资金。本项目是围绕发行人现有业务进行的拓展与提升，项目实施后，发行人将进一步提升在行业内的竞争地位。

综上，保荐机构认为发行人发展前景良好。

(本页无正文，为《瑞银证券有限责任公司关于上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行股票（A股）并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

董事长:

何迪

何迪

2019年9月27日

总经理、法定代表人:

钱于军

钱于军

2019年9月27日

保荐业务负责人:

刘文成

刘文成

2019年9月27日

内核负责人:

陈鹏

陈鹏

2019年9月27日

保荐代表人:

孙利军

孙利军

2019年9月27日

罗勇

罗勇

2019年9月27日

项目协办人:

严鹏举

严鹏举

2019年9月27日

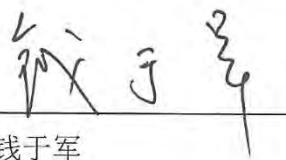


## 瑞银证券有限责任公司保荐代表人专项授权书

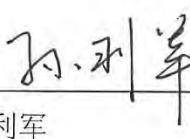
本人，钱于军，瑞银证券有限责任公司法定代表人，在此授权本公司投资银行部孙利军和罗勇担任上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行股票（A股）并在科创板上市项目的保荐代表人，负责上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行股票（A股）并在科创板上市项目，及股票发行上市后对上海昊海生物科技股份有限公司的持续督导工作。

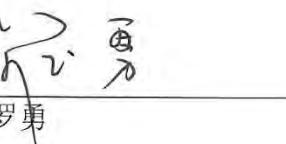
本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果本公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该同志负责上海昊海生物科技股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

瑞银证券有限责任公司法定代表人：

  
钱于军

被授权人：

  
孙利军

  
罗勇



**上海昊海生物科技股份有限公司**

**已审财务报表**

**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度、2016年度**

目 录

页 次

审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 16
合并现金流量表	17 - 18
公司资产负债表	19 - 20
公司利润表	21
公司股东权益变动表	22 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 198
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

## 审计报告

安永华明 (2019) 审字第60798948\_B09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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016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，认为对截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016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（2019）审字第60798948\_B09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：
<p>2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间合并财务报表中的主营业务收入分别约为人民币8.59亿元、人民币13.53亿元、人民币15.56亿元、人民币7.84亿元；2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间公司财务报表中的主营业务收入分别约为人民币3.15亿元、人民币3.14亿元、人民币3.55亿元、人民币1.80亿元。</p> <p>截至2019年6月30日止6个月期间及2018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，2017年度及2016年度在相关商品所有权上的主要风险和报酬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，包括其交易量以及2018年度实施新收入准则引起的特别风险。我们同样关注年末的交易以识别年末截止性问题。</p> <p>财务报表附注中对收入确认的相关披露包含于附注三、22. 收入（自2018年1月1日起适用）、附注三、23. 收入（适用于2016以及2017年度）、附注五、40. 营业收入及成本及附注十四、4. 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(1) 2018年，我们评估了实施新收入准则对收入确认的影响。</li><li>(2) 我们通过走访主要客户加深对商业模式的理解。</li><li>(3) 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。</li><li>(4) 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。</li><li>(5) 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。</li><li>(6) 在申报期之间，我们比较了同一商品的收入及毛利情况，并执行了实质性分析程序。</li><li>(7) 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。</li></ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948\_B09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:
企业合并	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）管理层聘请了外部评估专家参与企业合并的相关估值工作，我们评估了该外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并邀请内部评估专家参考历史经验、管理层所作的估计和市场实务对非流动资产估值所采用的估值方法和估值假设（包括折现率及增长率）进行了复核。</p> <p>（2）我们检查了相关披露。</p>
2016年10月，上海昊海生物科技股份有限公司以人民币3.6亿元的对价完成了对深圳市新产业眼科新技术有限公司的60%的股权收购，同时确认了商誉人民币2.52亿元和无形资产人民币1.97亿元。	
2017年5月，上海昊海生物科技股份有限公司以英镑2,450万镑（约折合人民币2.16亿元）对价完成了对Contamac Holdings Limited的70%的股权收购，同时确认了商誉英镑282万镑（约折合人民币0.25亿元）和无形资产英镑2,075万镑（约折合人民币1.83亿元）。	
我们将企业合并作为关键审计事项，是由于收购中所取得非流动资产的公允价值的确定在很大程度上依赖于管理层的估计和判断，而对这些会计估计的复核需要高水平的专业判断。	
财务报表附注中对企业合并的相关披露包含于附注三、4.企业合并及附注六、1.非同一控制企业合并。	

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948\_B09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	

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并财务报表中，商誉的账面价值分别为人民币2.92亿元、人民币3.32亿元、人民币3.32亿元和人民币3.32亿元；2017年12月31日、2018年12月31日和2019年6月30日，使用寿命不确定的无形资产账面价值分别为人民币1.03亿元、人民币1.04亿元和人民币1.04亿元。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、18.无形资产、附注三、19.资产减值、附注三、33.重大会计判断和估计、附注五、16.无形资产及附注五、17.商誉。

我们的审计程序包括：

- (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大假设和模型（包括折现率及增长率）进行评估。
- (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。
- (3) 我们检查了相关披露。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60798948\_B09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（2019）审字第60798948\_B09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截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度的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（2019）审字第60798948\_B09号  
上海昊海生物科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：汪 阳  
(项目合伙人)



中国注册会计师：鲍小刚

中国 北京

2019年8月21日

## 上海昊海生物科技股份有限公司

## 合并资产负债表

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 人民币元

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金	1	1,533,077,574.59	1,442,746,898.76	1,797,419,861.92	2,010,255,006.38
交易性金融资产	2	8,409,540.59	312,000.00	-	-
应收票据	3	-	-	3,265,000.00	-
应收账款	4	387,827,745.88	384,517,772.04	329,777,102.28	235,152,504.87
预付款项	5	27,929,985.70	33,597,727.92	22,219,249.77	21,430,860.98
其他应收款	6	11,407,599.74	107,474,272.57	57,637,511.00	92,593,636.27
存货	7	224,142,350.85	197,630,690.29	174,913,192.08	117,953,311.62
持有待售资产	8	-	81,282,860.32	-	-
其他流动资产	9	45,000,000.00	45,000,000.00	-	10,039,678.04
<b>流动资产合计</b>		<b>2,237,794,797.35</b>	<b>2,292,562,221.90</b>	<b>2,385,231,917.05</b>	<b>2,487,424,998.16</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	10	-	-	91,452,938.06	64,226,175.80
其他权益工具					
投资	11	184,741,243.36	236,900,277.42	-	-
长期股权投资	12	254,118,957.91	354,699,859.80	94,654,315.49	-
固定资产	13	485,615,635.84	416,663,341.94	277,158,726.25	245,064,544.48
在建工程	14	258,643,628.90	278,271,934.73	293,211,589.40	209,211,552.82
使用权资产	15	36,457,129.13	-	-	-
无形资产	16	589,477,118.68	468,444,550.27	490,891,910.14	327,032,238.49
商誉	17	332,117,901.57	332,003,264.39	331,841,001.03	292,083,823.55
长期待摊费用	18	5,369,520.48	8,917,307.41	15,385,968.83	20,477,756.83
递延所得税资产	19	15,863,040.76	17,012,530.76	17,509,754.84	8,813,457.75
其他非流动资产	20	63,463,987.31	30,877,298.04	111,984,355.04	39,078,288.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,225,868,163.94</b>	<b>2,143,790,364.76</b>	<b>1,724,090,559.08</b>	<b>1,205,987,838.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,463,662,961.29</b>	<b>4,436,352,586.66</b>	<b>4,109,322,476.13</b>	<b>3,693,412,836.27</b>

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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款	22	24,784,020.52	18,893,524.84	18,501,031.89	26,665,734.07
应付票据	23	—	4,339,877.40	—	—
应付账款	24	36,315,579.69	36,842,837.91	39,009,420.68	19,686,036.01
预收款项	25	—	—	41,801,591.81	21,645,841.90
合同负债	26	15,910,792.80	22,418,358.64	—	—
应付职工薪酬	27	28,150,178.57	44,107,276.34	39,495,066.10	24,762,531.08
应交税费	28	55,733,444.54	50,932,709.26	63,074,685.47	86,276,786.60
其他应付款	29	138,422,650.10	179,755,643.69	214,726,766.77	324,718,508.42
一年内到期的非流动负债	30	35,856,472.90	94,028,893.01	61,148,073.60	32,400,000.00
流动负债合计		335,173,139.12	451,319,121.09	477,756,636.32	536,155,438.08
非流动负债					
长期借款	31	16,093,804.43	16,386,479.61	17,595,940.74	—
租赁负债	32	25,855,725.82	—	—	—
长期应付款	33	—	—	93,241,440.00	75,600,000.00
递延收益	34	4,787,222.23	6,203,436.66	9,106,918.50	12,010,400.34
递延所得税负债	19	109,489,404.53	126,997,540.92	126,359,370.38	83,787,202.78
非流动负债合计		156,226,157.01	149,587,457.19	246,303,669.62	171,397,603.12
负债总计		491,399,296.13	600,906,578.28	724,060,305.94	707,553,041.20

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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

人民币元

## 负债和股东权益 附注五

2019年6月30日

2018年12月31日

2017年12月31日

2016年12月31日

## 股东权益

股本	35	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00
资本公积	36	1,770,121,958.83	1,770,121,958.83	1,770,121,958.83	1,770,386,102.49
其他综合收益	37	64,667,010.65	43,386,289.36	11,582,723.98	1,047,108.37
盈余公积	38	80,022,650.00	80,022,650.00	80,022,650.00	77,680,004.03
未分配利润	39	1,659,138,721.48	1,557,933,549.66	1,178,787,824.47	894,832,840.09

## 归属于母公司股

东权益合计		3,733,995,640.96	3,611,509,747.85	3,200,560,457.28	2,903,991,354.98
-------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

## 少数股东权益

		238,268,024.20	223,936,260.53	184,701,712.91	81,868,440.09
--	--	----------------	----------------	----------------	---------------

## 股东权益合计

		3,972,263,665.16	3,835,446,008.38	3,385,262,170.19	2,985,859,795.07
--	--	------------------	------------------	------------------	------------------

## 负债和股东权益

总计		4,463,662,961.29	4,436,352,586.66	4,109,322,476.13	3,693,412,836.27
----	--	------------------	------------------	------------------	------------------

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

永泰侯

财务负责人：

敏捷

会计机构负责人：

刘继敏

## 上海昊海生物科技股份有限公司

## 合并利润表

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
营业收入	40	785,315,475.03	1,558,452,694.03	1,354,447,480.20	861,212,295.78
减：营业成本	40	183,592,611.63	334,385,668.15	288,703,983.16	141,551,082.90
税金及附加	41	4,138,679.49	11,926,026.87	9,904,119.64	8,689,822.19
销售费用	42	249,848,890.98	495,076,201.79	414,083,136.52	287,757,277.85
管理费用	43	108,319,422.05	240,355,173.62	193,020,340.81	88,965,975.70
研发费用	44	51,319,134.96	95,369,677.36	76,332,343.52	47,255,400.94
财务费用	45	(24,691,074.11)	(62,248,551.26)	(49,761,514.87)	(59,951,924.89)
其中：利息费用		2,331,172.54	2,148,100.17	2,208,815.17	216,035.56
利息收入		24,389,538.50	59,087,450.77	59,482,177.14	58,442,906.29
加：其他收益	46	11,899,586.63	64,440,135.15	43,297,421.33	-
投资收益	47	1,570,344.26	22,705,827.17	9,363,076.15	1,196,377.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,149,407.24	11,514,888.64	(2,251,327.82)	1,161,539.03
信用减值损失	48	1,605,250.06	(2,508,456.61)	-	-
资产减值损失	49	(123,825.49)	(427,051.37)	(11,435,040.60)	(7,045,957.45)
资产处置损失	50	46,557.42	(1,259,172.17)	(1,069,572.51)	(122,323.51)
营业利润		227,785,722.91	526,539,779.67	462,320,955.79	340,972,757.80
加：营业外收入	51	18,360.56	14,120.02	15,226.77	25,699,496.89
减：营业外支出	52	318,082.50	1,368,971.25	716,050.35	787,957.85
利润总额		227,486,000.97	525,184,928.44	461,620,132.21	365,884,296.84
减：所得税费用	54	31,000,876.04	70,105,602.48	61,608,984.00	55,257,643.36
净利润		196,485,124.93	455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
按经营持续性分类					
持续经营净利润		196,485,124.93	455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		182,567,998.36	414,540,417.19	372,414,042.71	305,051,173.48
少数股东损益		13,917,126.57	40,538,908.77	27,597,105.50	5,575,480.00

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）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

附注五	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额	20, 355, 181. 85	75, 127, 162. 23	10, 348, 059. 14	1, 047, 108. 37
归属于母公司股东的 其他综合收益的税后 净额	37 19, 940, 544. 75	76, 431, 523. 38	10, 535, 615. 61	1, 047, 108. 37
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	17, 982, 350. 15	77, 331, 336. 09	—	—
将重分类进损益的其 他综合收益				
可供出售金融资产公允 价值变动	—	—	17, 226, 762. 26	(1, 586, 635. 57)
外币财务报表折算差额	1, 958, 194. 60	(899, 812. 71)	(6, 691, 146. 65)	2, 633, 743. 94
归属于少数股东的其他综 合收益的税后净额	414, 637. 10	(1, 304, 361. 15)	(187, 556. 47)	—
综合收益总额	216, 840, 306. 78	530, 206, 488. 19	410, 359, 207. 35	311, 673, 761. 85
其中：				
归属母公司股东的综 合收益总额	202, 508, 543. 11	490, 971, 940. 57	382, 949, 658. 32	306, 098, 281. 85
归属于少数股东的综合 收益总额	14, 331, 763. 67	39, 234, 547. 62	27, 409, 549. 03	5, 575, 480. 00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海昊海生物科技有限公司  
合并股东权益变动表

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2019年1-6月

	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、 本期期初余额	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、 本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	19,940,544.75	-	182,567,998.36	202,508,543.11	14,331,763.67	216,840,306.78
(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	-	-	1,340,176.54	-	(1,340,176.54)	-	-	-
三、 本期期末余额	160,045,300.00	1,770,121,958.83	64,667,010.65	80,022,650.00	1,659,138,721.48	3,733,995,640.96	238,268,024.20	3,972,263,665.16

3-2-1-15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技有限公司  
合并股东权益变动表（续）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016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

3-2-1-16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海昊海生物科技有限公司  
合并股东权益变动表（续）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2017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	1,770,386,102.49	1,047,108.37	77,680,004.03	894,832,840.09	2,903,991,354.98	81,868,440.09	2,985,859,795.07
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	10,535,615.61	-	372,414,042.71	382,949,658.32	27,409,549.03	410,359,207.35
(二) 股东投入和减少资本								
1. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	81,726,350.02	81,726,350.02
2. 处置子公司 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	(2,743,934.07)	(2,743,934.07)
3. (附注五、36)	-	(264,143.66)	-	-	-	(264,143.66)	(1,135,856.34)	(1,400,000.00)
(三) 利润分配								
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	2,342,645.97	(2,342,645.97)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)	-	(80,022,650.00)
(四) 其他	-	-	-	-	-	(6,093,762.36)	(6,093,762.36)	(2,422,835.82)
三、 本年末余额	<u>160,045,300.00</u>	<u>1,770,121,958.83</u>	<u>11,582,723.98</u>	<u>80,022,650.00</u>	<u>1,178,787,824.47</u>	<u>3,200,560,457.28</u>	<u>184,701,712.91</u>	<u>3,385,262,170.19</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  
合并股东权益变动表 (续)

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2016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	1,770,386,102.49	—	59,978,740.52	671,501,050.12	2,661,911,193.13	3,523,189.27	2,665,434,382.40
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	—	—	1,047,108.37	—	305,051,173.48	306,098,281.85	5,575,480.00	311,673,761.85
(二)	股东投入和减少资本								
1.	收购子公司	—	—	—	—	—	—	72,769,770.82	72,769,770.82
(三)	利润分配								
1.	提取法定盈余公积	—	—	—	17,701,263.51	(17,701,263.51)	—	—	—
2.	对股东的分配	—	—	—	—	(64,018,120.00)	(64,018,120.00)	—	(64,018,120.00)
三、	本年末余额	<u>160,045,300.00</u>	<u>1,770,386,102.49</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>77,680,004.03</u>	<u>894,832,840.09</u>	<u>2,903,991,354.98</u>	<u>81,868,440.09</u>	<u>2,985,859,795.07</u>

3-2-1-18

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

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

附注五

2019年1-6月

2018年

2017年

2016年

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	815,479,371.27	1,572,967,229.09	1,422,484,503.04	874,954,930.70
收到税费返还	-	11,028,599.03	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	56	32,086,168.87	130,352,699.43	56,693,429.08
经营活动现金流入小计		847,565,540.14	1,714,348,527.55	1,479,177,932.12
				926,994,507.72
购买商品、接受劳务支付的现金	165,109,699.92	293,685,356.71	231,715,003.59	72,738,223.03
支付给职工以及为职工支付的现金	149,529,571.77	242,971,692.44	187,078,452.26	105,132,386.91
支付的各项税费	88,314,409.93	197,912,097.41	178,271,573.03	96,077,772.58
支付的其他与经营活动有关的现金	56	312,701,010.15	588,492,175.65	530,850,192.61
经营活动现金流出小计		715,654,691.77	1,323,061,322.21	1,127,915,221.49
				664,383,583.95
经营活动产生的现金流量净额	57	131,910,848.37	391,287,205.34	351,262,710.63
				262,610,923.77

二、投资活动产生的现金流量

收回投资所收到的现金	1,359,503,712.68	975,531,210.00	1,357,945,047.30	144,500,000.00
取得投资收益收到的现金	37,323,960.91	78,034,428.04	77,267,423.95	38,950,453.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,910.00	1,337,128.96	901,072.96	64,160.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57	-	-	6,564,844.77
收到的其他与投资活动有关的现金	56	71,573,253.95	-	-
投资活动现金流入小计		1,468,576,837.54	1,054,902,767.00	1,442,678,388.98
				183,514,614.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,609,093.43	151,874,415.44	134,711,223.54	75,666,103.37
投资支付的现金	1,306,475,220.00	1,597,434,800.73	1,055,731,210.00	1,380,812,805.89
取得子公司所支付的现金	57	82,887,062.59	74,245,620.91	296,012,564.32
支付的其他与投资活动有关的现金	56	6,733,500.00	25,990,955.44	112,813,400.01
投资活动现金流出小计		1,624,704,876.02	1,849,545,792.52	1,599,268,397.87
				1,702,879,920.04
投资活动使用的现金流量净额		(156,128,038.48)	(794,643,025.52)	(156,590,008.89)
				(1,519,365,305.94)

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）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

附注五 2019年1-6月 2018年 2017年 2016年

三、 筹资活动产生的现金流量

取得借款所收到的现金	24,629,265.85	40,364,325.40	18,501,031.89	5,204,325.00
筹资活动现金流入小计	24,629,265.85	40,364,325.40	18,501,031.89	5,204,325.00
偿还债务支付的现金	24,392,427.42	42,277,921.00	27,087,573.75	4,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,350,315.17	82,205,136.39	87,889,450.34	58,780,023.65
支付其他与筹资活动有关的现金	56 10,983,221.31	1,210,560.00	-	-
筹资活动现金流出小计	116,725,963.90	125,693,617.39	114,977,024.09	63,624,023.65
筹资活动使用的现金流量净额	(92,096,698.05)	(85,329,291.99)	(96,475,992.20)	(58,419,698.65)

四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响

462,883.00 2,422,000.00 (1,563,064.00) 2,642,540.00

五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额

(115,851,005.16) (486,263,112.17) 96,633,645.54 (1,312,531,540.82)

加：期/年初现金及现金等价物余额 335,625,539.75 821,888,651.92 725,255,006.38 2,037,786,547.20

六、 期/年末现金及现金等价物余额

57 219,774,534.59 335,625,539.75 821,888,651.92 725,255,006.38

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

## 资产负债表

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 人民币元

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金		590,678,165.20	671,404,064.68	731,620,715.25	1,921,245,375.83
交易性金融资产		5,763,499.59	-	-	-
应收票据		-	-	3,182,000.00	-
应收账款	1	67,376,116.52	73,639,253.97	76,005,562.10	71,485,000.01
预付款项		10,853,291.11	18,460,522.59	7,969,336.82	9,235,063.45
其他应收款	2	929,488,972.94	475,093,255.14	759,151,158.92	259,809,859.90
存货		49,675,231.18	36,897,967.88	38,874,144.62	28,504,665.87
<b>流动资产合计</b>		<b>1,653,835,276.54</b>	<b>1,275,495,064.26</b>	<b>1,616,802,917.71</b>	<b>2,290,279,965.06</b>
<b>非流动资产</b>					
其他权益工具					
投资		48,240,578.74	120,000,000.00	-	-
可供出售金融资产		-	-	10,000,000.00	-
长期股权投资	3	1,354,706,210.53	1,447,642,344.57	1,095,414,254.43	987,283,854.43
固定资产		107,840,210.17	91,053,239.71	98,348,753.33	110,521,274.88
在建工程		111,729,148.53	99,815,538.30	54,480,942.11	25,726,106.25
使用权资产		3,246,585.74	-	-	-
无形资产		142,166,377.29	13,728,699.66	14,199,272.70	14,669,845.73
长期待摊费用		2,265,410.08	2,814,068.07	4,031,289.39	5,248,510.71
递延所得税资产		1,709,397.37	2,372,690.02	2,648,512.49	2,194,083.16
其他非流动资产		6,083,708.44	5,034,922.04	1,184,482.04	30,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,777,987,626.89</b>	<b>1,782,461,502.37</b>	<b>1,280,307,506.49</b>	<b>1,175,643,675.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,431,822,903.43</b>	<b>3,057,956,566.63</b>	<b>2,897,110,424.20</b>	<b>3,465,923,640.22</b>

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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 人民币元

负债和股东权益	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
应付账款	6,854,584.19	5,370,151.26	3,027,052.71	6,120,554.05
合同负债	3,350,755.37	6,649,749.64	-	-
预收款项	-	-	12,316,857.27	9,234,800.05
应付职工薪酬	8,491,717.87	17,913,762.83	15,760,141.51	9,158,083.18
应交税费	14,377,904.74	15,883,192.35	23,427,572.94	32,956,590.80
其他应付款	744,019,033.86	327,982,009.66	206,802,544.08	785,806,303.49
一年内到期的非流动负债	25,475,877.72	43,200,000.00	26,400,000.00	32,000,000.00
流动负债合计	802,569,873.75	416,998,865.74	287,734,168.51	875,276,331.57
非流动负债				
长期应付款	-	-	43,200,000.00	75,600,000.00
租赁负债	979,901.31	-	-	-
递延收益	686,968.02	1,103,790.48	1,937,435.40	2,771,080.32
非流动负债合计	1,666,869.33	1,103,790.48	45,137,435.40	78,371,080.32
负债总计	804,236,743.08	418,102,656.22	332,871,603.91	953,647,411.89
股东权益				
股本	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00	160,045,300.00
资本公积	1,759,449,008.04	1,759,449,008.04	1,759,449,008.04	1,759,449,008.04
其他综合收益	(277,860.51)	-	-	-
盈余公积	80,022,650.00	80,022,650.00	80,022,650.00	77,680,004.03
未分配利润	628,347,062.82	640,336,952.37	564,721,862.25	515,101,916.26
股东权益合计	2,627,586,160.35	2,639,853,910.41	2,564,238,820.29	2,512,276,228.33
负债和股东权益总计	3,431,822,903.43	3,057,956,566.63	2,897,110,424.20	3,465,923,640.22

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

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

## 附注

十四	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
营业收入	4 182,452,337.33	357,502,467.12	315,261,715.55	317,968,611.33
减：营业成本	4 35,932,289.37	82,885,493.66	72,981,340.56	70,518,765.22
税金及附加	1,849,351.55	4,419,433.50	4,653,988.53	5,681,160.48
销售费用	63,367,084.11	181,228,705.26	166,782,984.91	151,663,400.83
管理费用	30,929,454.94	50,115,710.43	59,498,726.41	39,755,931.47
研发费用	13,036,059.50	33,117,633.67	29,623,737.57	19,953,246.85
财务费用	(15,020,705.56)	(26,747,406.83)	(48,530,670.57)	(50,778,368.04)
其中：利息收入	15,275,940.92	26,647,490.78	49,830,524.22	50,552,226.89
加：其他收益	9,005,973.46	15,724,998.52	18,391,671.30	-
投资收益	5 17,813,865.96	116,500,000.00	90,845,047.30	103,000,000.00
其中：对合营企业 的投资收益	17,813,865.96	10,500,000.00	-	-
信用减值损失	1,102,212.96	(1,052,300.63)	-	-
资产减值损失	-	-	(1,419,915.06)	(5,208,583.31)
资产处置损失	46,715.65	(1,245,570.85)	(627,896.57)	(129,425.19)
营业利润	80,327,571.45	162,410,024.47	137,440,515.11	178,836,466.02
加：营业外收入	-	-	11,770.40	10,313,908.55
减：营业外支出	160,000.00	560,000.00	45,000.00	71,900.00
利润总额	80,167,571.45	161,850,024.47	137,407,285.51	189,078,474.57
减：所得税费用	10,794,634.46	6,212,284.35	5,422,043.55	12,065,839.48
净利润	69,372,936.99	155,637,740.12	131,985,241.96	177,012,635.09
按经营持续性分类				
持续经营净利润	69,372,936.99	155,637,740.12	131,985,241.96	177,012,635.09
其他综合收益的税后 净额	(1,618,037.05)	-	-	-
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	(1,618,037.05)	-	-	-
综合收益总额	67,754,899.94	155,637,740.12	131,985,241.96	177,012,635.09

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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日 人民币元

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

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2019年1-6月

	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、 本期期初余额	160,045,300.00	1,759,449,008.04	-	80,022,650.00	640,336,952.37	2,639,853,910.41
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(1,618,037.05)	-	69,372,936.99	67,754,899.94
(二) 利润分配						
对股东的分配	-	-	-	-	(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	-	-	1,340,176.54	-	(1,340,176.54)	-
三、 本期期末余额	<u>160,045,300.00</u>	<u>1,759,449,008.04</u>	<u>(277,860.51)</u>	<u>80,022,650.00</u>	<u>628,347,062.82</u>	<u>2,627,586,160.35</u>

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					
对股东的分配	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)
三、 本年末余额	<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  
股东权益变动表（续）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2017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	77,680,004.03	515,101,916.26	2,512,276,228.33
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	131,985,241.96	131,985,241.96
(二) 利润分配					
1. 提取法定盈余公积	-	-	2,342,645.97	(2,342,645.97)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)
三、 本年末余额	<u>160,045,300.00</u>	<u>1,759,449,008.04</u>	<u>80,022,650.00</u>	<u>564,721,862.25</u>	<u>2,564,238,820.29</u>

3-2-1-25

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)

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

2016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	59,978,740.52	419,808,664.68	2,399,281,713.24
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	177,012,635.09	177,012,635.09
(二) 利润分配					
1. 提取法定盈余公积	-	-	17,701,263.51	(17,701,263.51)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(64,018,120.00)	(64,018,120.00)
三、 本年末余额	<u>160,045,300.00</u>	<u>1,759,449,008.04</u>	<u>77,680,004.03</u>	<u>515,101,916.26</u>	<u>2,512,276,228.33</u>

3-2-1-26

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

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

人民币元

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016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	190,999,528.10	414,133,248.14	362,980,940.73	343,664,159.73
收到的其他与经营活动有关的现金	8,589,151.00	14,176,761.75	17,711,306.22	11,453,886.52
经营活动现金流入小计	199,588,679.10	428,310,009.89	380,692,246.95	355,118,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金	27,227,138.99	84,321,406.17	80,335,292.57	63,007,757.51
支付给职工以及为职工支付的现金	40,838,260.65	68,066,569.79	57,959,505.56	43,023,199.58
支付的各项税费	28,477,823.40	56,076,449.63	53,833,138.73	50,928,467.43
支付的其他与经营活动有关的现金	79,011,421.85	195,058,390.78	161,491,566.01	176,788,723.88
经营活动现金流出小计	175,554,644.89	403,522,816.37	353,619,502.87	333,748,148.40
经营活动产生的现金流量净额	24,034,034.21	24,787,193.52	27,072,744.08	21,369,897.85
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	779,859,531.61	671,351,710.00	1,357,945,047.30	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,375,760.92	37,147,310.78	148,730,513.26	141,915,614.96
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	-	150,000.00	52,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	6,600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	504,744,559.45	-	323,665,548.40
投资活动现金流入小计	810,410,472.53	1,213,243,580.23	1,513,425,560.56	605,633,763.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,511,293.78	59,304,922.18	31,892,369.52	22,199,227.56
投资支付的现金	530,360,000.00	1,069,767,181.61	1,031,282,110.00	1,897,545,972.27
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	54,273,763.44	-	966,529,596.70	-
投资活动现金流出小计	746,145,057.22	1,157,700,193.93	2,029,704,076.22	1,919,745,199.83
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	64,265,415.31	55,543,386.30	(516,278,515.66)	(1,314,111,436.47)

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）

截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>三、 筹资活动产生的现金流量</b>				
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	80,022,650.00	80,022,650.00	85,774,650.00	58,563,988.09
支付的其他与筹资活动有关 的现金	5,372,593.39	-	-	-
筹资活动现金流出小计	85,395,243.39	80,022,650.00	85,774,650.00	58,563,988.09
筹资活动使用的现金流量 净额	(85,395,243.39)	(80,022,650.00)	(85,774,650.00)	(58,563,988.09)
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价 物的影响</b>				
	127,076.00	1,059,948.00	(995,949.00)	301,385.20
<b>五、 现金及现金等价物净增加/ (减少)额</b>				
加：期/年初现金及现金等 价物余额	3,031,282.13	1,367,877.82	(575,976,370.58)	(1,351,004,141.51)
	61,636,883.07	60,269,005.25	636,245,375.83	1,987,249,517.34
<b>六、 期/年末现金及现金等价物 余额</b>				
	64,668,165.20	61,636,883.07	60,269,005.25	636,245,375.83

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。本公司已于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，股本合计达到人民币160,045,300.00元。本公司于2016年9月13日完成了工商注册变更手续并取得了更新的营业执照，统一社会信用代码为：91310000797066532Q。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2019年8月21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6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016年12月31日的财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间、2018年度、2017年度以及2016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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、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，在丧失控制权时转为当期损益。

#### 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（自2018年1月1日起适用）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 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。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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据和其他应收款等。

##### 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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的是主要为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### **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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

##### 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。

对于此类金融负债，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。除非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。

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。

###### **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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 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。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 金融工具减值（续）

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。

##### 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. 金融工具（适用于2017以及2016年度）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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分类为贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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：

##### 贷款和应收款项

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### **可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资及被指定为有效套期工具的衍生工具。

##### 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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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。

企业在初始确认时将某金融负债划分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重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。

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产生的或有对价。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（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。

###### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

###### **以摊余成本计量的金融资产**

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

##### 金融资产减值（续）

###### **可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

###### **以成本计量的金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（适用于2017以及2016年度）（续）

##### 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。

#### 11. 应收款项

本集团2017年度及2016年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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

本集团2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 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。

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，按单个存货项目计提。

#### 13. 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）

#### 14. 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其他权益工具投资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）

#### 14. 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）

#### 14. 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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 15. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 固定资产（续）

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供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 借款费用（续）

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。

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。

#### 18. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠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）

#### 18. 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）

#### 19. 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）

#### 20. 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

#### 21. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 收入（自2018年1月1日起适用）

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. 收入（适用于2016以及2017年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 收入（适用于 2016 以及 2017 年度）（续）

##### 提供劳务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 股利收入

按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

#### 24. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

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。

##### 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 政府补助（自2017年1月1日起适用）

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。

#### 26. 政府补助（适用于2016年度）

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 所得税（续）

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。

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。

#### 28. 租赁（自2019年1月1日起适用）

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。

##### 作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

##### 初始计量

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，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

##### 初始计量（续）

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。

##### 后续计量

本集团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。

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。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

##### **租赁变更（续）**

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### **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法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 29. 租赁（适用于2016、2017以及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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 使用权资产与租赁负债（自2019年1月1日起适用）

##### 使用权资产

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：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。。

##### 租赁负债

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。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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 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。

#### 32. 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上市的权益工具投资。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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 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**

2018年度以及截至2019年6月30日止6个月期间，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。

##### **合同现金流量特征**

2018年度以及截至2019年6月30日止6个月期间，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。

##### 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。

##### **应收账款和其他应收款减值**

2018年度以及截至2019年6月30日止6个月期间，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。在做出该等判断和估计时，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 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、16。

###### 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、17。

#### 34. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 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（续）

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，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本报告期期初留存收益：

- (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假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。
- (3) 本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》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。

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)
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	49,296,473.82
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4.24%
2019年1月1日租赁负债	43,683,126.28

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 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）

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”，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”。

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 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 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
租赁负债	-	43,683,126.28	-	43,683,126.28

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 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）：

## 本集团（续）

## 2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 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

## 2017年

	按原准则列示的 账面价值 2016年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2017年1月1日
应收票据及应收账款	235,152,504.87	–	(235,152,504.87)	–
应收账款	–	–	235,152,504.87	235,152,504.87
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

## 本公司

## 2019年

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 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
租赁负债	–	5,214,616.68	–	5,214,616.68

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**三、 重要会计政策及会计估计（续）**

**34. 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（续）

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 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

2017年

	按原准则列示的 账面价值 2016年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2017年1月1日
应收票据及应收账款	71,485,000.01	—	(71,485,000.01)	—
应收账款	—	—	71,485,000.01	71,485,000.01
应付票据及应付账款	6,120,554.05	—	(6,120,554.05)	—
应付账款	—	—	6,120,554.05	6,120,554.05

**35. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）**

**会计政策变更**

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 35. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 会计政策变更（续）

###### **新收入准则**

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

除下述重分类影响及新收入准则的相关披露外，执行新收入准则对2018年度合并财务报表无重大影响。

于2018年1月1日起与新收入准则列报保持一致，预收账款人民币41,801,591.81元已重分类为合同负债。

###### **新金融工具准则**

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，因此本集团2018年1月1日之后将该等应收票据以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**三、 重要会计政策及会计估计（续）**

**35. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）**

**会计政策变更（续）**

**新金融工具准则（续）**

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**本集团及本公司**

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	91,452,938.06	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	91,452,938.06

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
股权投资-可供出售金融资产	91,452,938.06	(91,452,938.06)
按原金融工具准则列示的余额	91,452,938.06	(91,452,938.06)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-其他权益工具投资（新金融工具准则）	-	91,452,938.06
按新金融工具准则列示的余额	-	91,452,938.06
	91,452,938.06	-
		91,452,938.06

除上述重新分类外，于2018年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 35. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

##### 会计政策变更（续）

###### **财务报表列报方式变更**

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；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。

###### **与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更**

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了2017年度合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额人民币8,203,000.00元和人民币4,950,000.00元并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

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

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
管理费用	269,352,684.33	(76,332,343.52)	193,020,340.81
研发费用	-	76,332,343.52	76,332,343.52

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**三、 重要会计政策及会计估计（续）**

**35. 会计政策和会计估计变更（自2018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（续）

2017年

	按原准则列示的 账面价值	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值
	2016年12月31日		2017年1月1日
应收利息	11,399,989.04	(11,399,989.04)	-
其他应收款	81,193,647.23	11,399,989.04	92,593,636.27
管理费用	136,221,376.64	(47,255,400.94)	88,965,975.70
研发费用	-	47,255,400.94	47,255,400.94

本公司

2018年

	按原准则列示的 账面价值	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值
	2017年12月31日		2018年1月1日
管理费用	89,122,463.98	(29,623,737.57)	59,498,726.41
研发费用	-	29,623,737.57	29,623,737.57

2017年

	按原准则列示的 账面价值	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值
	2016年12月31日		2017年1月1日
应收利息	11,399,989.04	(11,399,989.04)	-
其他应收款	248,409,870.86	11,399,989.04	259,809,859.90
管理费用	59,709,178.32	(19,953,246.85)	39,755,931.47
研发费用	-	19,953,246.85	19,953,246.85

### 三、 重要会计政策及会计估计 (续)

#### 36. 会计政策和会计估计变更 (适用于2016及2017年度)

##### 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求, 本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目, 原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益, 改为在“资产处置收益”中列报; 本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

##### 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求, 本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报; 按照该准则的衔接规定, 本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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

##### 2016年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 重分类	重新计量	会计政策变更后 年初余额
营业外收入	25,712,198.57	(12,701.68)	-	25,699,496.89
营业外支出	922,983.04	(135,025.19)	-	787,957.85
资产处置损失	-	(122,323.51)	-	(122,323.51)

##### 本公司

##### 2016年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 重分类	重新计量	会计政策变更后 年初余额
营业外收入	10,319,508.55	(5,600.00)	-	10,313,908.55
营业外支出	206,925.19	(135,025.19)	-	71,900.00
资产处置损失	-	(129,425.19)	-	(129,425.19)

#### 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2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起按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适用的增值税税率为20%。

本集团下属法国子公司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） - 按应纳税所得额的15%、16.5%、19%、20%、21%、25%、28%或34%计缴。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

#### 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、建华生物以及深圳新产业适用的企业所得税税率为15%；本集团下属子公司河南宇宙2016年度适用的企业所得税税率为25%，2017年度、2018年度及2019年1-6月期间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适用的企业所得税税率为25%；本集团下属香港子公司适用的企业所得税税率为16.5%；本集团下属美国子公司2016年度及2017年度适用的企业所得税税率为34%，2018年度及2019年1-6月期间适用的企业所得税税率为21%；本集团下属英国子公司2017年度适用的企业所得税税率为20%，2018年度及2019年1-6月期间适用的企业所得税税率为19%；本集团下属法国子公司适用的企业所得税税率为28%。

##### 2. 税收优惠

根据本公司于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月期间，本公司减按15%优惠税率计缴企业所得税。

根据其胜生物于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月期间，其胜生物减按15%优惠税率计缴企业所得税。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**四、 税项（续）**

**2. 税收优惠（续）**

根据建华生物于2014年9月4日及2017年11月23日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月期间，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2017年度、2018年度及2019年1-6月期间，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2015年6月19日及2018年10月16日获得的高新技术企业证书，于2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月期间，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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	758, 885. 49	591, 412. 94	397, 217. 35	138, 454. 36
银行存款	1, 532, 318, 689. 10	1, 437, 815, 608. 42	1, 797, 022, 644. 57	2, 010, 116, 552. 02
其他货币资金	—	4, 339, 877. 40	—	—
	<u>1, 533, 077, 574. 59</u>	<u>1, 442, 746, 898. 76</u>	<u>1, 797, 419, 861. 92</u>	<u>2, 010, 255, 006. 38</u>

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币172, 948, 567. 57元（2018年12月31日：人民币84, 315, 460. 53元；2017年12月31日：人民币166, 159, 071. 14元；2016年12月31日：人民币3, 051, 893. 48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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**2. 交易性金融资产（自2018年1月1日起适用）**

	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
银行承兑汇票	<u>8, 409, 540. 59</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6月30日	2018年12月31日
	终止确认	终止确认
银行承兑汇票	<u>14, 380, 165. 05</u>	<u>16, 353, 453. 42</u>

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6月30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. 应收票据（仅适用于2017年及2016年）**

	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>3, 265, 000. 00</u>	<u>-</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
	终止确认	终止确认
银行承兑汇票	<u>20, 848, 897. 47</u>	<u>25, 463, 707. 84</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**4. 应收账款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	<u>387,827,745.88</u>	<u>384,517,772.04</u>	<u>329,777,102.28</u>	<u>235,152,504.87</u>

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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	398,594,592.84	397,401,614.41	338,688,217.26	245,205,519.40
1年至2年	14,421,829.00	12,399,707.13	10,032,669.40	5,503,696.24
2年至3年	1,483,262.00	2,298,518.09	927,417.18	3,235,151.62
3年以上	<u>5,434,245.28</u>	<u>5,828,629.33</u>	<u>5,221,589.66</u>	<u>3,362,168.98</u>
	419,933,929.12	417,928,468.96	354,869,893.50	257,306,536.24
减：坏账准备	<u>32,106,183.24</u>	<u>33,410,696.92</u>	<u>25,092,791.22</u>	<u>22,154,031.37</u>
	<u>387,827,745.88</u>	<u>384,517,772.04</u>	<u>329,777,102.28</u>	<u>235,152,504.87</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	企业合并	本期/年计提	本期/年转回	外币报表 折算差异	处置子公司	期/年末余额
2019年6月30日	<u>33,410,696.92</u>	—	<u>1,435,385.42</u>	<u>(2,747,785.77)</u>	<u>7,886.67</u>	—	<u>32,106,183.24</u>
2018年12月31日	<u>25,092,791.22</u>	—	<u>8,277,664.45</u>	—	<u>40,241.25</u>	—	<u>33,410,696.92</u>
2017年12月31日	<u>22,154,031.37</u>	<u>996,153.85</u>	<u>2,914,809.86</u>	<u>(671,231.20)</u>	<u>(35,520.30)</u>	<u>(265,452.36)</u>	<u>25,092,791.22</u>
2016年12月31日	<u>4,719,845.76</u>	<u>12,643,454.12</u>	<u>4,790,731.49</u>	—	—	—	<u>22,154,031.37</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 应收账款（续）**

2019年6月30日				
	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	416,019,872.06	99.07	28,192,126.18	6.78
单项计提坏账准备	<u>3,914,057.06</u>	<u>0.93</u>	<u>3,914,057.06</u>	<u>100.00</u>
	<u><b>419,933,929.12</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>32,106,183.24</b></u>	<u><b>/</b></u>

2018年12月31日				
	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	<u>3,914,057.06</u>	<u>0.94</u>	<u>3,914,057.06</u>	<u>100.00</u>
	<u><b>417,928,468.96</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>33,410,696.92</b></u>	<u><b>/</b></u>

2017年12月31日				
	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	354,869,893.50	100.00	25,092,791.22	7.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>354,869,893.50</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>25,092,791.22</b></u>	<u><b>/</b></u>

2016年12月31日				
	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	257,306,536.24	100.00	22,154,031.37	8.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>257,306,536.24</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>22,154,031.37</b></u>	<u><b>/</b></u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 应收账款（续）**

于2019年6月30日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备，且已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	计提比例	理由
A公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00%	预估收款风险
B公司	2,704,057.06	2,704,057.06	100.00%	预估收款风险
合计	3,914,057.06	3,914,057.06	/	/

于2018年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备，且已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	计提比例	理由
A公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00%	预估收款风险
B公司	2,704,057.06	2,704,057.06	100.00%	预估收款风险
合计	3,914,057.06	3,914,057.06	/	/

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6月30日			
	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	398,594,592.84	4.67	18,614,783.99
1年至2年	10,507,771.94	30.26	3,179,588.50
2年至3年	1,483,262.00	64.96	963,508.41
3年以上	5,434,245.28	100.00	5,434,245.28
	<u>416,019,872.06</u>		<u>28,192,126.18</u>

2018年12月31日			
	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	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>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**4. 应收账款 (续)**

	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	338,688,217.26	5.14	17,400,959.08
1年至2年	10,032,669.40	20.00	2,006,533.88
2年至3年	927,417.18	50.00	463,708.60
3年以上	5,221,589.66	100.00	5,221,589.66
	<u>354,869,893.50</u>		<u>25,092,791.22</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	245,205,519.40	6.56	16,073,547.33
1年至2年	5,503,696.24	20.00	1,100,739.25
2年至3年	3,235,151.62	50.00	1,617,575.81
3年以上	3,362,168.98	100.00	3,362,168.98
	<u>257,306,536.24</u>		<u>22,154,031.37</u>

于2019年6月30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	39,207,433.75	1年以内	9.34	1,960,371.69
第二名	第三方	32,000,000.00	1年以内	7.62	1,600,000.00
第三名	第三方	14,802,868.72	1年以内	3.53	740,143.44
第四名	第三方	13,067,740.00	1年以内	3.11	653,387.00
第五名	第三方	6,818,830.00	1年以内	1.62	340,941.50
合计		105,896,872.47		25.22	5,294,843.63

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 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		28.59	5,974,704.84

于2017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	29,185,400.00	1年以内	8.22	1,459,270.00
第二名	第三方	28,263,470.00	1年以内	7.96	1,413,173.50
第三名	第三方	10,792,641.02	1年以内	3.04	548,372.85
第四名	第三方	8,774,376.19	1年以内	2.47	438,718.81
第五名	第三方	6,577,760.00	1年以内	1.85	328,888.00
合计		83,593,647.21		23.56	4,188,423.16

于2016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	27,831,760.00	1年以内	10.82	1,391,588.00
第二名	第三方	10,106,606.40	1年以内	3.93	505,330.32
第三名	第三方	9,818,880.00	1年以内	3.82	490,944.00
第四名	第三方	8,793,994.19	1年以内	3.42	439,699.71
第五名	第三方	7,137,700.00	1年以内	2.77	356,885.00
合计		63,688,940.59		24.75	3,184,447.03

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例 (%)						
1年以内	27,099,570.96	97.03	32,376,668.33	96.37	20,796,290.94	93.60	21,430,860.98	100
1年至2年	417,841.26	1.50	749,111.05	2.23	1,422,958.83	6.40	-	-
2年至3年	216,630.00	0.77	471,948.54	1.40	-	-	-	-
3年以上	195,943.48	0.70	-	-	-	-	-	-
	<u>27,929,985.70</u>	<u>100.00</u>	<u>33,597,727.92</u>	<u>100.00</u>	<u>22,219,249.77</u>	<u>100.00</u>	<u>21,430,860.98</u>	<u>100.00</u>

于2019年6月30日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	预付账款期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	10,657,627.65	1年以内	38.16
第二名	3,000,000.00	1年以内	10.74
第三名	1,594,668.00	1年以内	5.71
第四名	1,484,951.00	1年以内	5.32
第五名	683,645.88	1年以内	2.45
合计	17,420,892.53		62.38

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		55.01

于2017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	4,973,305.13	1年以内	22.38
第二名	1,301,987.42	1年以内	5.86
第三名	1,284,121.73	1年以内	5.78
第四名	1,211,078.26	1年以内	5.45
第五名	1,000,000.00	1年以内	4.5
合计	9,770,492.54		43.97

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**5. 预付款项 (续)**

于2016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	1, 939, 044. 12	1年以内	9. 05
第二名	1, 764, 787. 85	1年以内	8. 23
第三名	1, 650, 000. 00	1年以内	7. 7
第四名	1, 271, 782. 49	1年以内	5. 93
第五名	1, 180, 227. 01	1年以内	5. 51
合计	7, 805, 841. 47		36. 42

**6. 其他应收款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	—	—	—	11, 399, 989. 04
其他应收款	<u>11, 407, 599. 74</u>	<u>107, 474, 272. 57</u>	<u>57, 637, 511. 00</u>	<u>81, 193, 647. 23</u>
	<u>11, 407, 599. 74</u>	<u>107, 474, 272. 57</u>	<u>57, 637, 511. 00</u>	<u>92, 593, 636. 27</u>

**应收利息**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	—	—	—	11, 399, 989. 04

**其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	9, 198, 961. 56	106, 637, 142. 16	50, 594, 689. 53	85, 937, 669. 79
1年至2年	3, 128, 722. 68	2, 181, 145. 20	17, 586, 934. 27	3, 135, 727. 90
2年至3年	157, 861. 31	3, 554, 275. 66	615, 529. 30	503, 652. 50
3年以上	<u>4, 789, 989. 20</u>	<u>1, 261, 001. 71</u>	<u>771, 028. 16</u>	<u>269, 597. 61</u>
	<u>17, 275, 534. 75</u>	<u>113, 633, 564. 73</u>	<u>69, 568, 181. 26</u>	<u>89, 846, 647. 80</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>5, 867, 935. 01</u>	<u>6, 159, 292. 16</u>	<u>11, 930, 670. 26</u>	<u>8, 653, 000. 57</u>
	<u>11, 407, 599. 74</u>	<u>107, 474, 272. 57</u>	<u>57, 637, 511. 00</u>	<u>81, 193, 647. 23</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年6月30日

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 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	6, 159, 292. 16
本期计提	263, 872. 59
本年转回	(556, 722. 30)
外币报表折算差异	1, 492. 56
	<hr/>
	5, 867, 935. 01

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
2019年1月1日余额	113, 633, 564. 73
本期新增	2, 156, 881. 50
终止确认	(98, 514, 911. 48)
	<hr/>
	17, 275, 534. 75

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）**

**其他应收款（续）**

2018年12月31日

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 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	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)
	<hr/>
	6,159,292.16
	<hr/>

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
2018年1月1日余额	69,568,181.26
本年新增	97,941,163.47
终止确认	(53,875,780.00)
	<hr/>
	113,633,564.73
	<hr/>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）**

**其他应收款（续）**

2017年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例	
	金额	比例（%）	金额	（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,875,580.71	90.38	5,238,069.71	8.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,692,600.55	9.62	6,692,600.55	100.00
	<u>69,568,181.26</u>	<u>100.00</u>	<u>11,930,670.26</u>	<u>/</u>

2016年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例	
	金额	比例（%）	金额	（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,329,427.25	96.09	5,135,780.02	5.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,517,220.55	3.91	3,517,220.55	100.00
	<u>89,846,647.80</u>	<u>100.00</u>	<u>8,653,000.57</u>	<u>/</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

期/年初余额	企业合并	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	外币报表折算差异	其他	期/年末余额
2019年6月30日 6,159,292.16	—	263,872.59	(556,722.30)	—	1,492.56	—	5,867,935.01
2018年12月31日 11,930,670.26	—	1,204,587.14	(6,973,794.98)	—	(2,170.26)	—	6,159,292.16
2017年12月31日 8,653,000.57	34,009.28	9,735,113.34	(1,956,621.39)	(499.78)	(49.81)	(4,534,281.95)	11,930,670.26
2016年12月31日 811,387.97	5,586,386.64	3,407,590.93	(1,152,364.97)	—	—	—	8,653,000.57

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
员工备用金	5,563,467.67	3,369,268.42	4,693,399.13	1,477,965.88
投标保证金及押金	7,145,620.55	6,632,890.20	6,974,967.32	5,822,182.37
应收股权转让款	—	86,777,883.03	—	—
应收采购折扣款	—	—	—	76,534,755.58
往来款	—	—	49,600,000.00	—
其他	<u>4,566,446.53</u>	<u>16,853,523.08</u>	<u>8,299,814.81</u>	<u>6,011,743.97</u>
	<u>17,275,534.75</u>	<u>113,633,564.73</u>	<u>69,568,181.26</u>	<u>89,846,647.80</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）**

其他应收款金额前五名单位情况：

2019年6月30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	20.36	收购定金	3年以上	3,517,220.55
上海东方明珠城上城置业有限公司	1,471,872.70	8.52	办公楼租赁保证金	2年至3年	735,936.35
上海润言投资咨询有限公司	450,000.00	2.60	往来款	3年以上	450,000.00
浙江省医疗器械检验研究院	225,054.00	1.30	往来款	1年以内	11,252.70
CWM/Nethersole Investment Company Limited	222,168.00	1.29	租赁保证金	1年以内	11,108.40
合计	5,886,315.25	34.07			4,725,518.00

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

2017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	坏账准备年末余额
深圳盛达同泽科技有限公司	49,600,000.00	71.30	往来款	1年以内	-
上海交通大学	4,275,780.00	6.15	科研项目转拨款	1年以内	4,275,780.00
OANDO MDC Ltd	3,517,220.55	5.06	收购定金	1年至2年	3,517,220.55
上海东方明珠城上城置业有限公司	1,471,872.70	2.12	办公楼租赁保证金	1年以内	73,593.64
深圳市经济贸易和信息化委员会	1,000,000.00	1.44	应收政府补助款	1年以内	50,000.00
合计	59,864,873.25	86.05			7,916,594.19

2016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	坏账准备年末余额
Relita Technology Limited	76,534,755.58	85.18	应收采购折扣款	1年以内；1年至2年	10,747,165.29
OANDO MDC Ltd	3,517,220.55	3.91	收购定金	1年以内	3,517,220.55
浙江省东阳市六丰金银线有限公司	3,000,000.00	3.34	往来款	1年至2年	600,000.00
上海东方明珠城上城置业有限公司	3,000,000.00	3.34	办公楼租赁保证金	1年以内	150,000.00
CWM/Nethersole Investment Company Limited	691,056.06	0.77	租赁保证金	1年以内	34,552.80
合计	86,743,032.19	96.55			15,048,938.64

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**6. 其他应收款 (续)**

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团应收政府补助款项如下

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
深圳市经济贸易和 信息化委员会	产业转型升级专 项基金	1,000,000.00	1年以内	2018年2月 1,000,000.00元 政府文件
深圳市科技创新委 员会	企业研究开发资 助计划	754,000.00	1年以内	2018年1月 754,000.00元 政府文件
<u>1,754,000.00</u>				

于2019年6月30日、2018年12月31日及2016年12月31日，无应收政府补助款项。

**7. 存货**

	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,455,887.85	-	57,455,887.85
在产品	7,323,211.44	-	7,323,211.44
自制半成品	26,795,167.87	-	26,795,167.87
产成品	84,070,140.35	2,019,837.38	82,050,302.97
贸易商品	50,517,780.72	-	50,517,780.72
	<u>226,162,188.23</u>	<u>2,019,837.38</u>	<u>224,142,350.85</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	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>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**7. 存货 (续)**

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,302,444.05	—	37,302,444.05
在产品	6,719,660.81	—	6,719,660.81
自制半成品	21,797,701.73	—	21,797,701.73
产成品	41,632,528.73	1,422,465.29	40,210,063.44
贸易商品	68,883,322.05	—	68,883,322.05
	<u>176,335,657.37</u>	<u>1,422,465.29</u>	<u>174,913,192.08</u>

	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,214,286.49	218,408.57	43,995,877.92
在产品	3,406,912.96	—	3,406,912.96
自制半成品	9,197,832.42	—	9,197,832.42
产成品	17,986,148.91	200,403.99	17,785,744.92
贸易商品	43,566,943.40	—	43,566,943.40
	<u>118,372,124.18</u>	<u>418,812.56</u>	<u>117,953,311.62</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年6月30日

	期初余额	企业合并	外币报表折算差异	本期计提	本期转回	期末余额
产成品	<u>1,891,408.15</u>	<u>—</u>	<u>4,603.74</u>	<u>123,825.49</u>	<u>—</u>	<u>2,019,837.38</u>

2018年12月31日

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

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**7. 存货（续）**

存货跌价准备变动如下（续）：

2017年12月31日

	年初余额	企业合并	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	218,408.57	-	-	-	(218,408.57)	-
产成品	200,403.99	289,268.28	(27,354.34)	960,147.36	-	1,422,465.29
	<u>418,812.56</u>	<u>289,268.28</u>	<u>(27,354.34)</u>	<u>960,147.36</u>	<u>(218,408.57)</u>	<u>1,422,465.29</u>

2016年12月31日

	年初余额	企业合并	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	-	218,408.57	-	-	-	218,408.57
产成品	-	200,403.99	-	-	-	200,403.99
	<u>-</u>	<u>418,812.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418,812.56</u>

**8. 持有待售资产**

	2019年6月30日	2018年12月31日
持有待售资产	-	<u>81,282,860.32</u>

于2018年12月21日，本集团子公司Contamac Holdings、第三方公司Innopalens B. V.（“Innopalens”）和本集团合营企业Contateq订立协议，据此协议：

（1）Contamac Holdings同意以8,500,000.00欧元将其持有的Contateq的50%股份转让给Innopalens，（2）Contateq同意免费转让交割日前其所拥有的产品库存给Contamac Holdings，（3）Contateq承诺交割日前偿还合营企业的贷款本金和应计利息，（4）Contamac Holdings任命的董事经理已从Contateq辞职。本集团于2018年12月22日将对Contateq的投资列为持有待售资产。

该交易已于2019年1月完成，因此于2019年6月30日持有待售资产余额为零。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 其他流动资产**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预计废弃厂房拆迁补偿	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-
待抵扣进项税额	-	-	-	10,039,678.04
	<u>45,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,039,678.04</u>

**10. 可供出售金融资产**

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	<u>91,452,938.06</u>	<u>-</u>	<u>91,452,938.06</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	<u>64,226,175.80</u>	<u>-</u>	<u>64,226,175.80</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日	2016年12月31日
	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具
权益工具成本	65,812,811.37	65,812,811.37
公允价值	91,452,938.06	64,226,175.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>15,640,126.69</u>	<u>(1,586,635.57)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 其他权益工具投资**

2019年6月30日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
香港医思医疗集团股票	68,556,772.64	67,943,891.98	136,500,664.62	—	—	直接指定
深梧可交债1号私募基金	48,567,473.46	(326,894.72)	48,240,578.74	—	—	直接指定
	<u>117,124,246.10</u>	<u>67,616,997.26</u>	<u>184,741,243.36</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	

本集团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。

2018年12月31日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
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	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—	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>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

## 12. 长期股权投资

2019年6月30日

	期初余额	减少投资	本期变动					期末账面价值	期末减值准备
			权益法下投资损益	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		
<b>联营企业</b>									
Lifeline Medical Devices Private Limited ("Lifeline")	4,699,859.80	-	335,541.28	-	19,690.87	-	-	5,055,091.95	-
长兴桐睿投资合伙企业(有限合伙) ("长兴桐睿")	350,000,000.00	(100,000,000.00)	17,813,865.96	(18,750,000.00)	-	-	-	249,063,865.96	-
	<u>354,699,859.80</u>	<u>(100,000,000.00)</u>	<u>18,149,407.24</u>	<u>(18,750,000.00)</u>	<u>19,690.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>254,118,957.91</u>	<u>-</u>

2018年12月31日

	年初余额	追加投资	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
			权益法下投资损益	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		
<b>合营企业</b>									
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
<b>联营企业</b>									
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>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

## 12. 长期股权投资 (续)

2017年12月31日

	年初余额	追加投资	企业合并	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
				权益法下投资损益	外币折算差异	转为其他应收款	转为持有待售		
<b>合营企业</b>									
Contateq	-	1,711,939.61	91,950,568.94	(2,358,183.19)	(199,112.52)	-	-	-	91,105,212.84
联营企业	-	-	3,449,932.24	106,855.37	(7,684.96)	-	-	-	3,549,102.65
Lifeline	-	1,711,939.61	95,400,501.18	(2,251,327.82)	(206,797.48)	-	-	-	94,654,315.49

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 固定资产**

2019年6月30日

	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
<b>原价</b>							
期初余额	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	–	14,480,813.88	1,880,448.05	312,050.00	2,071,518.80	14,042,159.17	32,786,989.90
在建工程转入	9,345,506.85	46,799,660.18	861,111.13	–	564,188.96	–	57,570,467.12
处置或报废	–	(36,250.41)	(34,188.03)	(570,119.31)	(4,450.00)	–	(645,007.75)
企业合并	–	6,347,044.78	–	222,353.47	–	1,092,783.87	7,662,182.12
外币报表折算	(39,488.63)	(270,127.40)	–	(14,961.63)	(5,701.67)	(14,778.08)	(345,057.41)
期末余额	<u>219,636,410.14</u>	<u>397,283,925.91</u>	<u>26,343,026.57</u>	<u>10,769,425.32</u>	<u>27,374,084.09</u>	<u>19,367,261.92</u>	<u>700,774,133.95</u>
<b>累计折旧</b>							
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	4,089,207.59	19,405,250.55	1,234,623.68	592,382.66	1,342,078.60	2,147,642.53	28,811,185.61
处置或报废	–	(35,969.06)	(33,846.15)	(441,834.96)	(4,005.00)	–	(515,655.17)
外币报表折算	(100,516.68)	(70,739.37)	–	(2,295.42)	(47,264.07)	2,565.18	(218,250.36)
期末余额	<u>27,005,812.51</u>	<u>142,014,393.17</u>	<u>17,929,711.97</u>	<u>9,125,048.43</u>	<u>15,740,731.45</u>	<u>3,342,800.58</u>	<u>215,158,498.11</u>
<b>账面价值</b>							
期末	<u>192,630,597.63</u>	<u>255,269,532.74</u>	<u>8,413,314.60</u>	<u>1,644,376.89</u>	<u>11,633,352.64</u>	<u>16,024,461.34</u>	<u>485,615,635.84</u>
期初	<u>187,313,270.32</u>	<u>207,246,933.83</u>	<u>6,906,720.98</u>	<u>1,843,306.64</u>	<u>10,298,606.08</u>	<u>3,054,504.09</u>	<u>416,663,341.94</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 固定资产（续）**

2018年12月31日

	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
<b>原价</b>							
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	<u>210,330,391.92</u>	<u>329,962,784.88</u>	<u>23,635,655.42</u>	<u>10,820,102.79</u>	<u>24,748,528.00</u>	<u>4,247,096.96</u>	<u>603,744,559.97</u>
<b>累计折旧</b>							
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	<u>23,017,121.60</u>	<u>122,715,851.05</u>	<u>16,728,934.44</u>	<u>8,976,796.15</u>	<u>14,449,921.92</u>	<u>1,192,592.87</u>	<u>187,081,218.03</u>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>187,313,270.32</u>	<u>207,246,933.83</u>	<u>6,906,720.98</u>	<u>1,843,306.64</u>	<u>10,298,606.08</u>	<u>3,054,504.09</u>	<u>416,663,341.94</u>
年初	<u>99,467,733.34</u>	<u>161,575,318.19</u>	<u>6,280,099.56</u>	<u>2,690,520.07</u>	<u>7,145,055.09</u>	<u>—</u>	<u>277,158,726.25</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**13. 固定资产 (续)**

2017年12月31日

	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
<b>原价</b>							
年初余额	75,869,888.83	243,725,155.97	17,983,090.72	9,378,379.19	19,659,485.26	896,837.75	367,512,837.72
购置	916,092.07	2,937,175.97	1,877,785.48	1,837,446.52	2,690,983.76	—	10,259,483.80
在建工程转入	—	454,245.51	975,909.41	—	214,000.00	—	1,644,154.92
企业合并	38,597,925.55	19,363,992.39	—	76,940.69	1,195,840.36	—	59,234,698.99
处置或报废	—	(6,086,657.64)	(204,556.38)	(903,095.48)	(4,644,269.35)	—	(11,838,578.85)
处置子公司	—	—	—	—	(21,408.76)	—	(21,408.76)
外币报表折算	(62,921.86)	(966,549.95)	—	(604.32)	(3,201.30)	—	(1,033,277.43)
年末余额	<u>115,320,984.59</u>	<u>259,427,362.25</u>	<u>20,632,229.23</u>	<u>10,389,066.60</u>	<u>19,091,429.97</u>	<u>896,837.75</u>	<u>425,757,910.39</u>
<b>累计折旧</b>							
年初余额	11,222,417.48	78,626,085.29	11,788,834.23	6,289,223.78	13,624,894.71	896,837.75	122,448,293.24
计提	4,632,042.60	24,492,275.24	2,758,305.37	2,285,500.13	1,989,418.25	—	36,157,541.59
处置或报废	—	(5,145,914.86)	(195,009.93)	(875,827.64)	(3,651,180.95)	—	(9,867,933.38)
处置子公司	—	—	—	—	(16,338.69)	—	(16,338.69)
外币报表折算	(1,208.83)	(120,401.61)	—	(349.74)	(418.44)	—	(122,378.62)
年末余额	<u>15,853,251.25</u>	<u>97,852,044.06</u>	<u>14,352,129.67</u>	<u>7,698,546.53</u>	<u>11,946,374.88</u>	<u>896,837.75</u>	<u>148,599,184.14</u>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>99,467,733.34</u>	<u>161,575,318.19</u>	<u>6,280,099.56</u>	<u>2,690,520.07</u>	<u>7,145,055.09</u>	<u>—</u>	<u>277,158,726.25</u>
年初	<u>64,647,471.35</u>	<u>165,099,070.68</u>	<u>6,194,256.49</u>	<u>3,089,155.41</u>	<u>6,034,590.55</u>	<u>—</u>	<u>245,064,544.48</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 固定资产（续）**

2016年12月31日

	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
<b>原价</b>							
年初余额	55,018,894.17	211,438,082.60	16,733,372.52	9,273,063.99	15,497,433.72	896,837.75	308,857,684.75
购置	–	2,191,472.45	914,073.76	917,367.20	548,633.49	–	4,571,546.90
在建工程转入	–	8,824,218.08	335,644.44	–	9,230.77	–	9,169,093.29
企业合并	20,850,994.66	21,063,670.07	–	107,948.00	3,604,187.28	–	45,626,800.01
处置或报废	–	–	–	(920,000.00)	–	–	(920,000.00)
外币报表折算	–	207,712.77	–	–	–	–	207,712.77
年末余额	<u>75,869,888.83</u>	<u>243,725,155.97</u>	<u>17,983,090.72</u>	<u>9,378,379.19</u>	<u>19,659,485.26</u>	<u>896,837.75</u>	<u>367,512,837.72</u>
<b>累计折旧</b>							
年初余额	8,919,595.91	59,350,676.64	9,598,440.68	6,263,831.78	13,027,987.11	672,628.42	97,833,160.54
计提	2,302,821.57	19,263,315.28	2,190,393.55	758,908.49	596,907.60	224,209.33	25,336,555.82
处置或报废	–	–	–	(733,516.49)	–	–	(733,516.49)
外币报表折算	–	12,093.37	–	–	–	–	12,093.37
年末余额	<u>11,222,417.48</u>	<u>78,626,085.29</u>	<u>11,788,834.23</u>	<u>6,289,223.78</u>	<u>13,624,894.71</u>	<u>896,837.75</u>	<u>122,448,293.24</u>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>64,647,471.35</u>	<u>165,099,070.68</u>	<u>6,194,256.49</u>	<u>3,089,155.41</u>	<u>6,034,590.55</u>	<u>–</u>	<u>245,064,544.48</u>
年初	<u>46,099,298.26</u>	<u>152,087,405.96</u>	<u>7,134,931.84</u>	<u>3,009,232.21</u>	<u>2,469,446.61</u>	<u>224,209.33</u>	<u>211,024,524.21</u>

于2019年6月30日、于2018年12月31日、2017年12月31日及2016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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

### 13. 固定资产 (续)

于2019年6月30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	42,668,523.80	产权证书正在办理中
上海市洞泾路5号	9,111,272.62	产权证书正在办理中

于2018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	42,668,523.80	产权证书正在办理中

于2017年12月31日及2016年12月31日，无未办妥产权的固定资产。

于2019年6月30日，本集团账面价值约为人民币12,966,378.77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，2017年12月31日：人民币12,742,657.63元的房屋建筑物，2016年12月31日：无）已抵押作为银行借款的担保。

### 14. 在建工程

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
利康瑞青浦生产基地项目一期	121,201,776.25	117,611,398.98	106,554,723.79	99,007,564.63
昊海生科松江研发中心基建项目	33,319,592.68	31,829,273.30	27,959,145.39	25,726,106.25
昊海生科松江原料药车间GMP 改造工程	26,466,242.75	20,228,260.66	2,177,552.83	-
待安装设备	24,909,746.35	12,911,661.99	1,759,364.01	1,452,029.40
昊海生科松江眼科产品车间项目	15,739,134.28	25,933,004.18	21,346,277.99	-
建华生物奉贤基地建设	13,609,041.69	11,322,094.61	1,093,001.00	-
昊海生科松江新基地项目	12,391,727.38	716,981.13	-	-
昊海生科松江EGF项目	5,632,117.68	5,189,542.87	-	-
其胜生物青浦制剂车间工程	4,127,614.67	51,137,797.81	35,886,266.79	110,849.05
青岛华元改造工程	1,246,635.17	1,391,919.20	1,115,384.63	-
利康瑞青浦生产基地项目二期	-	-	92,321,907.07	82,915,003.49
NC软件	-	-	2,997,965.90	-
	<u>258,643,628.90</u>	<u>278,271,934.73</u>	<u>293,211,589.40</u>	<u>209,211,552.82</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 14. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2019年1-6月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	项目间重分类	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
利康瑞青浦生产基地项目一期	132,000,000.00	117,611,398.98	3,590,377.27	—	—	121,201,776.25	自有资金	94.82%
其胜生物青浦制剂车间工程	55,700,500.00	51,137,797.81	1,330,619.20	(45,687,738.53)	(2,653,063.81)	4,127,614.67	自有资金	89.43%
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	(9,111,272.62)	9,936,383.81	33,319,592.68	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	776,748.13	—	(10,970,618.04)	15,739,134.27	自有资金	88.08%
昊海生科松江原料药车间GMP改造工程	35,200,800.00	20,228,260.66	6,237,982.09	—	—	26,466,242.75	自有资金	75.19%
建华生物奉贤基地建设	615,800,000.00	11,322,094.61	2,286,947.08	—	—	13,609,041.69	自有资金	2.21%
昊海生科松江EGF项目	44,300,000.00	5,189,542.87	1,189,948.19	(1,781,607.61)	1,034,234.23	5,632,117.68	自有资金	26.81%
昊海生科松江新基地项目	1,888,700,000.00	716,981.13	11,674,746.25	—	—	12,391,727.38	自有资金	0.66%

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 14. 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 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 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 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）

## 14. 在建工程（续）

本集团重要在建工程2017年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例 (%)
利康瑞青浦生产基地项目一期	123,400,000.00	99,007,564.63	7,810,407.03	(263,247.87)	106,554,723.79	自有资金	86.35%
利康瑞青浦生产基地项目二期	109,800,000.00	82,915,003.49	9,406,903.58	—	92,321,907.07	自有资金	84.08%
昊海生科松江研发中心基建项目	34,200,000.00	25,726,106.25	2,274,064.78	(41,025.64)	27,959,145.39	自有资金	81.75%
其胜生物青浦制剂车间工程	55,700,500.00	110,849.05	35,775,417.74	—	35,886,266.79	自有资金	64.43%
昊海生科松江眼科产品车间项目	30,500,000.00	—	21,499,787.40	(153,509.41)	21,346,277.99	自有资金	70.49%
昊海生科松江原料药车间GMP 改造工程	35,200,800.00	—	2,177,552.83	—	2,177,552.83	自有资金	6.19%
建华生物奉贤基地建设	35,809,700.00	—	1,093,001.00	—	1,093,001.00	自有资金	3.05%

本集团重要在建工程2016年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例 (%)
利康瑞青浦生产基地项目一期	123,400,000.00	80,738,854.43	18,268,710.20	—	99,007,564.63	自有资金	80.23%
利康瑞青浦生产基地项目二期	109,800,000.00	66,318,096.48	16,596,907.01	—	82,915,003.49	自有资金	75.51%
昊海生科松江研发中心基建项目	34,200,000.00	15,063,966.59	16,787,098.57	(6,124,958.91)	25,726,106.25	自有资金	75.22%

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**15. 使用权资产**

2019年6月30日

		租赁厂房及办公室					
成本							
期初及期末余额							<u>43,683,126.28</u>
累计折旧							
计提							<u>7,225,997.15</u>
期末余额							<u>7,225,997.15</u>
账面价值							
期末							<u>36,457,129.13</u>
期初							<u>43,683,126.28</u>

**16. 无形资产**

2019年6月30日

	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>							
期初余额	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	130,301,735.85	-	-	86,206.90	-	-	130,387,942.75
企业合并	-	-	5,732,663.43	496,187.79	-	-	6,228,851.22
外币报表折算	-	-	739,264.87	20,988.44	-	336,270.24	1,096,523.55
期末余额	<u>177,684,063.60</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>158,038,140.04</u>	<u>7,027,512.19</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>104,035,324.15</u>	<u>678,773,673.96</u>
<b>累计摊销</b>							
期初余额	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	2,289,951.80	284,433.90	5,102,829.33	730,919.45	8,262,715.10	-	16,670,849.58
外币报表折算	-	-	64,354.29	(54,454.76)	-	-	9,899.53
期末余额	<u>9,622,171.02</u>	<u>10,725,195.66</u>	<u>23,182,399.73</u>	<u>1,955,008.95</u>	<u>43,811,779.92</u>	-	<u>89,296,555.28</u>
<b>账面价值</b>							
期末	<u>168,061,892.58</u>	<u>862,233.56</u>	<u>134,855,740.31</u>	<u>5,072,503.24</u>	<u>176,589,424.84</u>	<u>104,035,324.15</u>	<u>589,477,118.68</u>
期初	<u>40,050,108.53</u>	<u>1,146,667.46</u>	<u>133,550,995.63</u>	<u>5,145,584.80</u>	<u>184,852,139.94</u>	<u>103,699,053.91</u>	<u>468,444,550.27</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 无形资产（续）**

2018年12月31日

	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	<u>47,382,327.75</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>151,566,211.74</u>	<u>6,424,129.06</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>103,699,053.91</u>	<u>541,060,356.44</u>
<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	<u>7,332,219.22</u>	<u>10,440,761.76</u>	<u>18,015,216.11</u>	<u>1,278,544.26</u>	<u>35,549,064.82</u>	<u>-</u>	<u>72,615,806.17</u>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>40,050,108.53</u>	<u>1,146,667.46</u>	<u>133,550,995.63</u>	<u>5,145,584.80</u>	<u>184,852,139.94</u>	<u>103,699,053.91</u>	<u>468,444,550.27</u>
年初	<u>41,378,305.29</u>	<u>1,715,535.26</u>	<u>143,143,682.18</u>	<u>447,591.52</u>	<u>201,377,570.15</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>490,891,910.14</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 无形资产（续）**

2017年12月31日

	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	36,892,401.00	11,587,429.22	40,503,005.86	143,162.39	220,401,204.76	35,504,863.22	345,032,066.45
购置	-	-	-	421,092.60	-	-	421,092.60
企业合并	10,489,926.75	-	113,059,950.73	26,498.92	-	69,538,504.83	193,114,881.23
外币报表折算	-	-	(2,568,745.97)	-	-	(2,214,142.31)	(4,782,888.28)
年末余额	<u>47,382,327.75</u>	<u>11,587,429.22</u>	<u>150,994,210.62</u>	<u>590,753.91</u>	<u>220,401,204.76</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>533,785,152.00</u>
<b>累计摊销</b>							
年初余额	5,266,174.38	9,112,901.16	979,385.63	143,162.39	2,498,204.40	-	17,999,827.96
计提	737,848.08	758,992.80	6,547,916.60	-	16,525,430.21	-	24,570,187.69
外币报表折算	-	-	323,226.21	-	-	-	323,226.21
年末余额	<u>6,004,022.46</u>	<u>9,871,893.96</u>	<u>7,850,528.44</u>	<u>143,162.39</u>	<u>19,023,634.61</u>	<u>-</u>	<u>42,893,241.86</u>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>41,378,305.29</u>	<u>1,715,535.26</u>	<u>143,143,682.18</u>	<u>447,591.52</u>	<u>201,377,570.15</u>	<u>102,829,225.74</u>	<u>490,891,910.14</u>
年初	<u>31,626,226.62</u>	<u>2,474,528.06</u>	<u>39,523,620.23</u>	<u>-</u>	<u>217,903,000.36</u>	<u>35,504,863.22</u>	<u>327,032,238.49</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 无形资产（续）**

2016年12月31日

	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	36,892,401.00	11,587,429.22	535,300.00	143,162.39	-	-	49,158,292.61
企业合并	-	-	39,519,459.14	-	220,401,204.76	35,106,668.27	295,027,332.17
外币报表折算	-	-	448,246.72	-	-	398,194.95	846,441.67
<b>年末余额</b>	<b>36,892,401.00</b>	<b>11,587,429.22</b>	<b>40,503,005.86</b>	<b>143,162.39</b>	<b>220,401,204.76</b>	<b>35,504,863.22</b>	<b>345,032,066.45</b>
<b>累计摊销</b>							
年初余额	4,528,326.30	8,353,908.36	535,300.00	114,529.92	-	-	13,532,064.58
计提	737,848.08	758,992.80	429,893.07	28,632.47	2,498,204.40	-	4,453,570.82
外币报表折算	-	-	14,192.56	-	-	-	14,192.56
<b>年末余额</b>	<b>5,266,174.38</b>	<b>9,112,901.16</b>	<b>979,385.63</b>	<b>143,162.39</b>	<b>2,498,204.40</b>	<b>-</b>	<b>17,999,827.96</b>
<b>账面价值</b>							
年末	<u>31,626,226.62</u>	<u>2,474,528.06</u>	<u>39,523,620.23</u>	<u>-</u>	<u>217,903,000.36</u>	<u>35,504,863.22</u>	<u>327,032,238.49</u>
年初	<u>32,364,074.70</u>	<u>3,233,520.86</u>	<u>-</u>	<u>28,632.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,626,228.03</u>

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌为使用寿命不确定年限的无形资产。于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团管理层对品牌进行了减值测试，未发现减值。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**17. 商誉**

2019年6月30日

	期初余额	外币报表 折算差异	期末余额
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, LLC (“Aaren Lab”)	9,434,756.83	15,808.91	9,450,565.74
Contamac集团	24,428,885.89	98,828.27	24,527,714.16
海洋集团（注）	32,114,618.21	-	32,114,618.21
	<u>332,003,264.39</u>	<u>114,637.18</u>	<u>332,117,901.57</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12月31日

	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>

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	外币报表 折算差异	其他	年末余额
深圳新产业	252,307,564.13	-	- (2,312,483.80)	249,995,080.33	
珠海艾格	20,832,734.57	-	- (4,802,811.44)	16,029,923.13	
Aaren Lab	18,943,524.85	- (1,099,964.23)	(8,861,076.05)	8,982,484.57	
Contamac集团	- 24,732,437.62	(13,542.83)	-	24,718,894.79	
海洋集团	- 32,114,618.21	-	-	32,114,618.21	
	<u>292,083,823.55</u>	<u>56,847,055.83</u>	<u>(1,113,507.06)</u>	<u>(15,976,371.29)</u>	<u>331,841,001.03</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	外币报表 折算差异	年末余额
深圳新产业	— 252,307,564.13		—	252,307,564.13
珠海艾格	— 20,832,734.57		—	20,832,734.57
Aaren Lab	— 18,731,069.00	212,455.85	— 18,943,524.85	
	— 291,871,367.70	212,455.85	— 292,083,823.55	

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16%。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18%。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13%。在预测五年期后的现金流量时采用的增长率为2%。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 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18%。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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
深圳新产业	249,995,080.33	249,995,080.33	249,995,080.33	252,307,564.13
珠海艾格	16,029,923.13	16,029,923.13	16,029,923.13	20,832,734.57
Aaren Lab	9,450,565.74	9,434,756.83	8,982,484.57	18,943,524.85
Contamac集团	24,527,714.16	24,428,885.89	24,718,894.79	-
海洋集团	32,114,618.21	32,114,618.21	32,114,618.21	-
	<u>332,117,901.57</u>	<u>332,003,264.39</u>	<u>331,841,001.03</u>	<u>292,083,823.55</u>

以下说明了本集团管理层于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日以及2016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贴现率，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。

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**18. 长期待摊费用**

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>8,917,307.41</u>	<u>106,796.12</u>	<u>(3,654,583.05)</u>	<u>5,369,520.48</u>

2018年12月31日

	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>

2017年12月31日

	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>20,477,756.83</u>	<u>1,921,411.16</u>	<u>(7,013,199.16)</u>	<u>15,385,968.83</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	企业合并	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	<u>21,913,255.16</u>	<u>4,535,572.88</u>	<u>46,007.24</u>	<u>(6,017,078.45)</u>	<u>20,477,756.83</u>

**19. 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6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
<b>递延所得税资产</b>								
递延收益	4,787,222.23	718,083.33	6,203,436.66	930,515.50	9,106,918.50	1,366,037.77	12,010,400.34	1,801,560.05
预提费用	7,842,079.91	1,308,028.73	25,869,027.90	4,172,686.91	23,987,547.54	4,136,292.12	10,198,024.07	1,529,703.61
资产减值准备	35,674,066.04	6,522,181.59	33,149,761.18	6,552,597.33	30,655,024.06	6,090,579.74	25,581,823.48	5,297,927.31
<b>内部交易未实现</b>								
现利润	37,077,708.07	5,561,656.21	35,711,540.13	5,356,731.02	31,297,538.33	4,694,630.75	38,838.02	17,477.11
可抵扣亏损	<u>8,059,900.78</u>	<u>1,753,090.90</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,594,748.43</u>	<u>1,222,214.46</u>	<u>667,158.68</u>	<u>166,789.67</u>
	<u>93,440,977.03</u>	<u>15,863,040.76</u>	<u>100,933,765.87</u>	<u>17,012,530.76</u>	<u>98,641,776.86</u>	<u>17,509,754.84</u>	<u>48,496,244.59</u>	<u>8,813,457.75</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**19. 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6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税	递延	应纳税	递延	应纳税	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
<b>递延所得税负债</b>								
非同一控制下企业合并公允价值								
调整	450,235,609.47	97,007,664.75	545,776,197.06	115,548,808.42	586,613,673.14	125,040,345.93	309,414,606.38	83,787,202.78
其他权益工具投资公允价值变动	(326,894.73)	(49,034.21)	-	-	-	-	-	-
代扣缴税款	47,615,056.55	7,856,484.33	52,503,480.00	7,875,522.00	-	-	-	-
固定资产折旧调整								
整	24,022,558.96	4,674,289.66	18,228,373.99	3,573,210.50	6,199,095.56	1,319,024.45	-	-
	<u>521,546,330.25</u>	<u>109,489,404.53</u>	<u>616,508,051.05</u>	<u>126,997,540.92</u>	<u>592,812,768.70</u>	<u>126,359,370.38</u>	<u>309,414,606.38</u>	<u>83,787,202.78</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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	517,207.83	600,586.50	696,957.55	933,341.07
可抵扣亏损	<u>46,782,934.01</u>	<u>33,682,455.23</u>	<u>28,490,773.27</u>	<u>37,964,475.83</u>
	<u>47,300,141.84</u>	<u>34,283,041.73</u>	<u>29,187,730.82</u>	<u>38,897,816.90</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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年	-	-	-	3,063,277.81
2018年	-	-	769,038.85	2,749,036.45
2019年	666,340.41	666,340.41	666,340.41	4,096,431.50
2020年	775,319.84	775,319.84	775,319.84	7,652,797.78
2021年	15,752,931.42	15,752,931.42	15,752,931.42	20,402,932.29
2022年	8,440,265.43	8,440,265.43	10,527,142.75	-
2023年	8,648,184.60	8,047,598.13	-	-
2024年	12,499,892.31	-	-	-
	<u>46,782,934.01</u>	<u>33,682,455.23</u>	<u>28,490,773.27</u>	<u>37,964,475.83</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

20. 其他非流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付土地款	34,160,000.00	—	—	—
预付工程及设备款	29,303,987.31	30,877,298.04	22,182,405.04	9,078,288.39
预计废弃厂房拆迁补偿	—	—	45,000,000.00	—
预付房产购置款	—	—	44,801,950.00	—
股权转让押金	—	—	—	30,000,000.00
	<u>63,463,987.31</u>	<u>30,877,298.04</u>	<u>111,984,355.04</u>	<u>39,078,288.39</u>

21. 资产减值准备

2019年6月30日

	期初余额	外币报表折算	本期计提	本期转回	期末余额
应收账款坏账准备	33,410,696.92	7,886.67	1,435,385.42	(2,747,785.77)	32,106,183.24
其他应收款坏账准备	6,159,292.16	1,492.56	263,872.59	(556,722.30)	5,867,935.01
存货跌价准备	1,891,408.15	4,603.74	123,825.49	—	2,019,837.38
	<u>41,461,397.23</u>	<u>13,982.97</u>	<u>1,823,083.50</u>	<u>(3,304,508.07)</u>	<u>39,993,955.63</u>

2018年12月31日

	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	1,422,465.29	41,891.49	1,148,955.39	(721,904.02)	1,891,408.15
	<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>

2017年12月31日

	年初余额	企业合并	外币报表折算	本年计提	本年转回	本年转销	其他	处置子公司	年末余额
应收账款坏账准备	22,154,031.37	996,153.85	(35,520.30)	2,914,809.86	—	(671,231.20)	—	(265,452.36)	25,092,791.22
其他应收款坏账准备	8,653,000.57	34,009.28	(49.81)	9,735,113.34	(1,956,621.39)	(499.78)	(4,534,281.95)	—	6,159,292.16
存货跌价准备	418,812.56	289,268.28	(27,354.34)	960,147.36	(218,408.57)	—	—	—	1,422,465.29
	<u>31,225,844.50</u>	<u>1,319,431.41</u>	<u>(62,924.45)</u>	<u>13,610,070.56</u>	<u>(2,175,029.96)</u>	<u>(671,730.98)</u>	<u>(4,534,281.95)</u>	<u>(265,452.36)</u>	<u>38,445,926.77</u>

2016年12月31日

	年初余额	企业合并	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	4,719,845.76	12,643,454.12	4,790,731.49	—	22,154,031.37
其他应收款坏账准备	811,387.97	5,586,386.64	3,407,590.93	(1,152,364.97)	8,653,000.57
存货跌价准备	—	418,812.56	—	—	418,812.56
	<u>5,531,233.73</u>	<u>18,648,653.32</u>	<u>8,198,322.42</u>	<u>(1,152,364.97)</u>	<u>31,225,844.50</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**22. 短期借款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	<u>24,784,020.52</u>	<u>18,893,524.84</u>	<u>18,501,031.89</u>	<u>26,665,734.07</u>

于2019年6月30日，上述借款的年利率为4.01–4.24%（2018年：3.40–3.48%，2017年：3.47–3.54%，2016年：4.32–6.55%），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。

**23. 应付票据**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	—	<u>4,339,877.40</u>	—	—

**24. 应付账款**

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	<u>36,315,579.69</u>	<u>36,842,837.91</u>	<u>39,009,420.68</u>	<u>19,686,036.01</u>

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款情况。

**25. 预收款项**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收款项	—	—	<u>41,801,591.81</u>	<u>21,645,841.90</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项情况。

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**26. 合同负债**

2019年6月30日合同负债详情如下：

	期初余额	本期增加	结转收入	期末余额
合同负债	22,418,358.64	57,344,030.55	(63,851,596.39)	15,910,792.80

2018年12月31日合同负债详情如下：

	年初余额	本年增加	结转收入	年末余额
合同负债	41,801,591.81	115,868,399.69	(135,251,632.86)	22,418,358.64

**27. 应付职工薪酬**

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	44,107,276.34	119,433,912.20	(135,859,582.90)	468,572.93	28,150,178.57
离职后福利（设定提存计划）	—	13,669,988.87	(13,669,988.87)	—	—
	44,107,276.34	133,103,901.07	(149,529,571.77)	468,572.93	28,150,178.57

2018年12月31日

	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)	—	—
	39,495,066.10	247,030,324.65	(242,971,692.44)	553,578.03	44,107,276.34

2017年12月31日

	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	24,762,531.08	184,429,038.99	(169,607,685.53)	(88,818.44)	39,495,066.10
离职后福利（设定提存计划）	—	17,470,766.73	(17,470,766.73)	—	—
	24,762,531.08	201,899,805.72	(187,078,452.26)	(88,818.44)	39,495,066.10

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并	年末余额
短期薪酬	18,134,410.08	97,565,499.33	(91,594,284.65)	656,906.32	24,762,531.08
离职后福利（设定提存计划）	—	13,527,901.26	(13,527,901.26)	—	—
辞退福利	—	10,201.00	(10,201.00)	—	—
	18,134,410.08	111,103,601.59	(105,132,386.91)	656,906.32	24,762,531.08

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**27. 应付职工薪酬 (续)**

短期薪酬如下

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,153,114.25	98,902,712.14	(116,574,058.83)	468,572.93	19,950,340.49
职工福利费	—	6,721,903.84	(6,721,903.84)	—	—
社会保险费	648.00	6,153,224.69	(6,153,224.69)	—	648.00
其中：医疗保险费	648.00	5,513,563.95	(5,513,563.95)	—	648.00
工伤保险费	—	149,004.02	(149,004.02)	—	—
生育保险费	—	490,656.72	(490,656.72)	—	—
住房公积金	—	6,144,267.10	(6,144,243.10)	—	24.00
工会经费和职工教育经费	6,953,514.09	1,511,804.43	(266,152.44)	—	8,199,166.08
	<u>44,107,276.34</u>	<u>119,433,912.20</u>	<u>(135,859,582.90)</u>	<u>468,572.93</u>	<u>28,150,178.57</u>

2018年12月31日

	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>

2017年12月31日

	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	21,311,537.30	154,911,546.72	(141,544,611.82)	(88,818.44)	34,589,653.76
职工福利费	—	11,117,604.74	(11,117,604.74)	—	—
社会保险费	648.00	9,378,247.60	(9,378,247.60)	—	648.00
其中：医疗保险费	648.00	8,108,038.63	(8,108,038.63)	—	648.00
工伤保险费	—	439,274.16	(439,274.16)	—	—
生育保险费	—	830,934.81	(830,934.81)	—	—
住房公积金	—	7,120,641.80	(7,120,641.80)	—	—
工会经费和职工教育经费	3,450,345.78	1,900,998.13	(446,579.57)	—	4,904,764.34
	<u>24,762,531.08</u>	<u>184,429,038.99</u>	<u>(169,607,685.53)</u>	<u>(88,818.44)</u>	<u>39,495,066.10</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**27. 应付职工薪酬 (续)**

短期薪酬如下 (续)

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,855,797.37	78,583,234.22	(73,719,870.30)	592,376.01	21,311,537.30
职工福利费	—	6,463,007.33	(6,527,537.64)	64,530.31	—
社会保险费	324.00	6,432,170.51	(6,431,846.51)	—	648.00
其中：医疗保险费	324.00	5,616,511.20	(5,616,187.20)	—	648.00
工伤保险费	—	257,234.50	(257,234.50)	—	—
生育保险费	—	558,424.81	(558,424.81)	—	—
住房公积金	—	4,635,296.00	(4,635,296.00)	—	—
工会经费和职工教育经费	2,278,288.71	1,451,791.27	(279,734.20)	—	3,450,345.78
	<u>18,134,410.08</u>	<u>97,565,499.33</u>	<u>(91,594,284.65)</u>	<u>656,906.32</u>	<u>24,762,531.08</u>

设定提存计划如下：

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	—	13,213,990.11	(13,213,990.11)	—
失业保险费	—	455,998.76	(455,998.76)	—
	<u>—</u>	<u>13,669,988.87</u>	<u>(13,669,988.87)</u>	<u>—</u>

2018年12月31日

	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>

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	—	16,696,286.61	(16,696,286.61)	—
失业保险费	—	774,480.12	(774,480.12)	—
	<u>—</u>	<u>17,470,766.73</u>	<u>(17,470,766.73)</u>	<u>—</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	—	12,854,979.28	(12,854,979.28)	—
失业保险费	—	672,921.98	(672,921.98)	—
	<u>—</u>	<u>13,527,901.26</u>	<u>(13,527,901.26)</u>	<u>—</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 应交税费**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	38,223,973.81	25,275,506.70	42,428,052.00	47,352,334.69
增值税	15,966,845.62	22,792,612.58	17,547,795.33	34,675,995.71
城市维护建设税	728,236.58	1,477,194.86	1,445,728.05	1,693,536.77
教育费附加	610,651.88	1,163,265.62	1,386,170.51	1,670,748.34
个人所得税	160,254.88	133,822.42	254,171.55	574,427.77
其他	43,481.77	90,307.08	12,768.03	309,743.32
	<u>55,733,444.54</u>	<u>50,932,709.26</u>	<u>63,074,685.47</u>	<u>86,276,786.60</u>

**29. 其他应付款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	-	76,237.50	110,623.72	16,608.89
应付股利	-	-	6,773,995.44	67,183,124.84
其他应付款	138,422,650.10	179,679,406.19	207,842,147.61	257,518,774.69
	<u>138,422,650.10</u>	<u>179,755,643.69</u>	<u>214,726,766.77</u>	<u>324,718,508.42</u>

**应付利息**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款利息	-	76,237.50	110,623.72	16,608.89

**应付股利**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	-	-	-	5,752,000.00
应付子公司少数股东				
企业合并产生股利	-	-	6,773,995.44	61,431,124.84
	-	-	<u>6,773,995.44</u>	<u>67,183,124.84</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**29. 其他应付款 (续)**

**其他应付款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程设备款	39,911,348.95	32,103,758.51	24,593,391.98	19,092,511.43
科技项目拨款	28,718,173.83	28,934,949.44	40,348,049.44	31,845,309.44
业务员及代理商押金	27,025,964.32	32,980,115.08	32,913,196.21	19,697,411.14
预提费用	16,460,307.78	50,091,557.15	42,559,787.60	28,532,124.32
股权投资款	15,440,409.33	22,390,922.34	55,934,799.72	147,692,324.56
其他	10,866,445.89	13,178,103.67	11,492,922.66	10,659,093.80
	<u>138,422,650.10</u>	<u>179,679,406.19</u>	<u>207,842,147.61</u>	<u>257,518,774.69</u>

于2019年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

**科技项目拨款**

2019年6月30日	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	(3,020,000.00)	4,047,200.00
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	(2,000,000.00)	-
松江区产业转型升级专项	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	-	(50,428.17)	449,571.83
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

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2019年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

科技项目拨款（续）

2019年6月30日（续）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	-	(1,398.00)	198,602.00
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	140,000.00	-	-	140,000.00
基于海藻酸的填充封堵医用材料的研究开发	-	600,000.00	-	600,000.00
医用透明质酸钠凝胶的深度研究及临床试验	-	420,000.00	(420,000.00)	-
2019年度上海市军民融合发展专项	-	800,000.00	-	800,000.00
糖尿病、高血压病患者眼底病变人工智能筛查与远程诊断的关键技术研发	-	2,250,000.00	-	2,250,000.00
其他	329,949.44	-	(329,949.44)	-
	<u>28,934,949.44</u>	<u>7,491,000.00</u>	<u>(7,707,775.61)</u>	<u>28,718,173.83</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**29. 其他应付款 (续)**

**其他应付款 (续)**

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

**科技项目拨款**

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
同济大学子课题项目	-	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型药用辅料 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)	-

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**29. 其他应付款（续）**

**其他应付款（续）**

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

**科技项目拨款（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>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

**科技项目拨款**

2017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
基于壳聚糖模版的新型药用辅料 的组合合成，筛选和优化课题	3,624,520.00	3,175,780.00	-	6,800,300.00
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
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
十三五项目	-	4,220,000.00	-	4,220,000.00
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	-	-	1,776,000.00
科委国际合作项目	1,600,000.00	-	(50,000.00)	1,550,000.00
松江区产业转型升级转型专项	-	-	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

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**29. 其他应付款（续）**

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下（续）：

**科技项目拨款（续）**

2017年12月31日（续）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	400,000.00	40,000.00	—	440,000.00
2017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	312,000.00	78,000.00	—	390,000.00
赭曲霉发酵制备医用壳聚糖及其工业化技术研究	—	704,000.00	(384,000.00)	320,000.00
上海市专利试点单位专项	280,000.00	—	—	280,000.00
高层次人才科研项目	240,000.00	—	—	240,000.00
上海市人才发展资助用于先心病相关血管狭隘治疗的可吸收纺织支架的研制事务费	—	200,000.00	—	200,000.00
松江区标准化管理项目	560,000.00	16,800.00	(392,000.00)	184,800.00
专利工作示范单位拨款可吸收纺织支架项目	—	130,000.00	—	130,000.00
面向军民两用的止血促愈功能敷料的设计与研制	100,000.00	—	—	100,000.00
发酵法生产医用透明质酸钠的产业化技术研究	64,000.00	—	—	64,000.00
利用链球菌发酵生产全系列透明质酸钠的产业化研究	50,000.00	—	(50,000.00)	—
上海昊海生物科技股份有限公司技术中心能力建设项目	90,000.00	—	(90,000.00)	—
壳聚糖伤口愈合水凝胶项目、人工泪小管项目及新型几丁糖等项目	900,000.00	—	(900,000.00)	—
透明质酸钠凝胶的深度开发及产业化研究项目	176,000.00	—	(176,000.00)	—
其他	477,840.00	1,179,200.00	(1,657,040.00)	—
	316,949.44	215,000.00	(152,000.00)	379,949.44
	<u>31,845,309.44</u>	<u>11,378,780.00</u>	<u>(2,876,040.00)</u>	<u>40,348,049.44</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**29. 其他应付款 (续)**

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下 (续)：

**科技项目拨款**

2016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
温敏性羟丙基壳聚糖脑脊液漏封堵剂的产品开发	2,340,000.00	3,450,000.00	—	5,790,000.00
基于壳聚糖模版的新型药用辅料的组合合成，筛选和优化课题	3,624,520.00	—	—	3,624,520.00
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	—	—	1,776,000.00
科委国际合作项目	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00
上海昊海生物科技股份有限公司技术中心能力建设项目	900,000.00	—	—	900,000.00
温敏性封堵防粘连剂项目	968,000.00	—	(400,000.00)	568,000.00
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	—	560,000.00	—	560,000.00
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
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
透明质酸钠凝胶的深度开发及产业化研究项目	597,840.00	—	(120,000.00)	477,840.00
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	—	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	234,000.00	78,000.00	—	312,000.00
上海市专利试点单位专项	—	280,000.00	—	280,000.00
高层次人才科研项目	240,000.00	—	—	240,000.00
壳聚糖伤口愈合水凝胶项目、人工泪小管项目及新型几丁糖等项目	176,000.00	—	—	176,000.00
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

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**29. 其他应付款 (续)**

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下 (续)：

**科技项目拨款 (续)**

2016年12月31日 (续)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
利用链球菌发酵生产全系列 透明质酸纳的产业化研究	120,000.00	-	(30,000.00)	90,000.00
面向军民两用的止血促愈功 能敷料的设计与研制	64,000.00	-	-	64,000.00
发酵法生产医用透明质酸钠 的产业化技术研究	50,000.00	-	-	50,000.00
创建整合搭建蛋白类生物材 料新技术平台研究	1,485,000.00	-	(1,485,000.00)	-
其他	320,000.00	329,949.44	(333,000.00)	316,949.44
	<u>26,355,360.00</u>	<u>7,857,949.44</u>	<u>(2,368,000.00)</u>	<u>31,845,309.44</u>

**30. 一年内到期的非流动负债**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	1,583,967.32	1,374,553.01	1,387,113.60	-
一年内到期的租赁负债	11,072,505.58	-	-	-
一年内到期的股权收购款	23,200,000.00	92,654,340.00	59,760,960.00	32,400,000.00
	<u>35,856,472.90</u>	<u>94,028,893.01</u>	<u>61,148,073.60</u>	<u>32,400,000.00</u>

**31. 长期借款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	注1 16,984,881.99	17,761,032.62	18,983,054.34	-
信用借款	注2 682,031.81	-	-	-
担保借款	注3 10,857.95	-	-	-
减：一年内到期的长 期借款	<u>1,583,967.32</u>	<u>1,374,553.01</u>	<u>1,387,113.60</u>	<u>-</u>
	<u>16,093,804.43</u>	<u>16,386,479.61</u>	<u>17,595,940.74</u>	<u>-</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 31. 长期借款（续）

注1：于2019年6月30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322,275.27元的运输工具；于2019年6月30日、2018年12月31日及2017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%，2017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12,644,103.50元（2018年12月31日：人民币12,593,157.25元，2017年12月31日：人民币12,742,657.63元）。

注2：于2019年6月30日，上述借款为本集团子公司ODC的无息政府借款。

注3：于2019年6月30日，本集团子公司ODC的担保借款的借款年利率为1.2%，由第三方BPI France提供保证金150,000欧元作为担保。

### 32. 租赁负债

2019年6月30日

租赁负债	36,928,231.40
减：一年内到期的租赁负债	11,072,505.58
<hr/>	
	25,855,725.82

### 33. 长期应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股权收购款	23,200,000.00	92,654,340.00	153,002,400.00	108,000,000.00
减：一年内到期的股 权收购款	23,200,000.00	92,654,340.00	59,760,960.00	32,400,000.00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	93,241,440.00	75,600,000.00

### 34. 递延收益

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
政府补助	4,787,222.23	6,203,436.66	9,106,918.50	12,010,400.34

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**34. 递延收益（续）**

于2019年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业转化项目	2,789,066.60	(315,743.34)	2,473,323.26	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目	1,804,082.00	(416,326.50)	1,387,755.50	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化基地建设项目	556,626.48	(303,614.46)	253,012.02	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生产线新建项目	177,631.52	(177,631.52)	-	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目	547,164.00	(113,208.00)	433,956.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生产线技术改造项目	<u>328,866.06</u>	<u>(89,690.61)</u>	<u>239,175.45</u>	与资产相关
	<u>6,203,436.66</u>	<u>(1,416,214.43)</u>	<u>4,787,222.23</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	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业转化项目	3,420,553.28	(631,486.68)	2,789,066.60	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目	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产线技术改造项目	<u>508,247.46</u>	<u>(179,381.40)</u>	<u>328,866.06</u>	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）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**34. 递延收益（续）**

于2017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 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
医用几丁糖溶液以及医用交 联透明质酸钠凝胶产业转 化项目	4,052,039.96	(631,486.68)	3,420,553.28	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋白 海绵等及其衍生产品产业 化项目	3,469,388.00	(832,653.00)	2,636,735.00	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化基 地建设项目	1,771,084.32	(607,228.92)	1,163,855.40	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生 产线新建项目	1,030,263.20	(426,315.84)	603,947.36	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技术 改造项目	999,996.00	(226,416.00)	773,580.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生 产线技术改造项目	<u>687,628.86</u>	<u>(179,381.40)</u>	<u>508,247.46</u>	与资产相关
	<u>12,010,400.34</u>	<u>(2,903,481.84)</u>	<u>9,106,918.50</u>	

于2016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 营业外收入	年末余额	与资产/收益 相关
医用几丁糖溶液以及医用交 联透明质酸钠凝胶产业转 化项目	4,683,526.64	(631,486.68)	4,052,039.96	与资产相关
医用几丁糖、医用胶原蛋白 海绵等及其衍生产品产业 化项目	4,302,041.00	(832,653.00)	3,469,388.00	与资产相关
玻璃酸钠系列产品产业化基 地建设项目	2,378,313.24	(607,228.92)	1,771,084.32	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生 产线新建项目	1,421,052.63	(390,789.43)	1,030,263.20	与资产相关
玻璃酸钠原料药生产线技术 改造项目	1,226,412.00	(226,416.00)	999,996.00	与资产相关
医用透明质酸钠系列产品生 产线技术改造项目	<u>852,061.90</u>	<u>(164,433.04)</u>	<u>687,628.86</u>	与资产相关
	<u>14,863,407.41</u>	<u>(2,853,007.07)</u>	<u>12,010,400.34</u>	

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**35. 股本**

2019年6月30日

	期初及期末余额
蒋伟	44,449,000.00
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00
游捷	28,800,000.00
楼国梁	9,500,000.00
上海湛泽企业管理合伙企业（有限公司）	6,471,000.00
侯永泰	6,000,000.00
吴剑英	6,000,000.00
长兴桐昊投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00
彭锦华	3,000,000.00
刘远中	2,000,000.00
陶伟栋	2,000,000.00
黄明	2,000,000.00
王文斌	1,700,000.00
沈荣元	800,000.00
凌婷	880,000.00
甘人宝	500,000.00
吴明	500,000.00
范吉鹏	500,000.00
时小丽	400,000.00
赵美兰	400,000.00
陈奕奕	400,000.00
钟婧婧	300,000.00
陆如娟	200,000.00
吴雅贞	200,000.00
	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**35. 股本 (续)**

2018年12月31日

	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(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
	<u>160,045,300.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**35. 股本 (续)**

2017年12月31日

	年初金额	本年增减变动		年末余额
		股东转让	小计	
蒋伟	46,800,000.00	(4,000,000.00)	(4,000,000.00)	42,800,000.00
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	—	—	10,000,000.00
上海湛泽企业管理合伙企业 (有限公司)	—	6,471,000.00	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
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	2,000,000.00	(351,000.00)	(351,000.00)	1,649,000.00
凌婷	—	880,000.00	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
陆如娟	200,000.00	—	—	200,000.00
吴雅贞	200,000.00	—	—	200,000.00
凌锡华	6,000,000.00	(6,000,000.00)	(6,000,000.00)	—
	<u>160,045,300.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**35. 股本（续）**

2016年12月31日

	年初及年末余额
蒋伟	46,800,000.00
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00
游捷	28,800,000.00
楼国梁	10,000,000.00
侯永泰	6,000,000.00
吴剑英	6,000,000.00
凌锡华	6,000,000.00
彭锦华	3,000,000.00
黄明	2,000,000.00
刘远中	2,000,000.00
沈荣元	2,000,000.00
陶伟栋	2,000,000.00
王文斌	1,700,000.00
范吉鹏	500,000.00
甘人宝	500,000.00
吴明	500,000.00
陈奕奕	400,000.00
时小丽	400,000.00
赵美兰	400,000.00
钟婧婧	300,000.00
刘军	300,000.00
陆如娟	200,000.00
吴雅贞	200,000.00
	<hr/>
	<u>160,045,300.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**36. 资本公积**

2019年6月30日

	期初及期末余额
股本溢价	1, 770, 386, 102. 49
购买子公司少数股东权益	<u>(264, 143. 66)</u>
	<u>1, 770, 121, 958. 83</u>

2018年12月31日

	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	<u>(264, 143. 66)</u>
	<u>1, 770, 121, 958. 83</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年减少	年末余额
股本溢价	1, 770, 386, 102. 49	-	1, 770, 386, 102. 49
购买子公司少数股东权益(注1)	<u>-</u>	<u>(264, 143. 66)</u>	<u>(264, 143. 66)</u>
	<u>1, 770, 386, 102. 49</u>	<u>(264, 143. 66)</u>	<u>1, 770, 121, 958. 83</u>

注1:2017年，本集团下属子公司昊海发展以人民币1, 400, 000. 00元购买了自然人黄淑芳女士持有的珠海艾格2%股权。交易对价与昊海发展于购买日应享有被购买少数股权的权益的差额人民币264, 143. 66元，冲减资本公积。

2016年12月31日

	年初及年末余额
股本溢价	<u>1, 770, 386, 102. 49</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**37. 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	当期税后发生额	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	2019年6月30日
其他权益工具投资公允价值变动	48,343,504.78	17,982,350.15	(1,340,176.54)	67,666,031.47
外币报表折算差额	(4,957,215.42)	1,958,194.60	-	(2,999,020.82)
	<u>43,386,289.36</u>	<u>19,940,544.75</u>	<u>(1,340,176.54)</u>	<u>64,667,010.65</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>
	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日	增减变动
可供出售金融资产公允价值变动	-	(1,586,635.57)	(1,586,635.57)	17,226,762.26
外币报表折算差额	-	2,633,743.94	2,633,743.94	(6,691,146.65)
	<u>-</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>10,535,615.61</u>
				<u>11,582,723.98</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**37. 其他综合收益 (续)**

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年6月30日

	税前发生额	减：当期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属母公司股东权益	归属少数股东权益
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	17,933,315.94	1,340,176.54	49,034.21	17,982,350.15	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	2,372,831.70	-	-	1,958,194.60	414,637.10
	<u>20,306,147.64</u>	<u>1,340,176.54</u>	<u>49,034.21</u>	<u>19,940,544.75</u>	<u>414,637.10</u>

2018年12月31日

	税前发生额	减：当年计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属母公司股东权益	归属少数股东权益
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	85,206,858.09	(44,627,958.00)	(7,875,522.00)	77,331,336.09	-
将重分类进损益的其他综合收益					
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>

2017年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产公允价值变动	17,226,762.26	-	17,226,762.26	-
外币报表折算差额	(6,878,703.12)	-	(6,691,146.65)	(187,556.47)
	<u>10,348,059.14</u>	<u>-</u>	<u>10,535,615.61</u>	<u>(187,556.47)</u>

2016年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
可供出售金融资产公允价值变动	(1,586,635.57)	-	(1,586,635.57)	-
外币报表折算差额	2,633,743.94	-	2,633,743.94	-
	<u>1,047,108.37</u>	<u>-</u>	<u>1,047,108.37</u>	<u>-</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**38. 盈余公积**

2019年6月30日

	期初及期末余额
法定盈余公积	<u>80,022,650.00</u>

2018年12月31日

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>80,022,650.00</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>77,680,004.03</u>	<u>2,342,645.97</u>	<u>80,022,650.00</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>59,978,740.52</u>	<u>17,701,263.51</u>	<u>77,680,004.03</u>

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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**39. 未分配利润**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
上期/年末未分配利润	1,557,933,549.66	1,178,787,824.47	894,832,840.09	671,501,050.12
归属于母公司股东的净利润	182,567,998.36	414,540,417.19	372,414,042.71	305,051,173.48
提取法定盈余公积	-	-	(2,342,645.97)	(17,701,263.51)
应付普通股现金股利(注)	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)	(80,022,650.00)	(64,018,120.00)
其他综合收益结转未分配利润	(1,340,176.54)	44,627,958.00	-	-
其他	-	-	(6,093,762.36)	-
期/年末未分配利润	<u>1,659,138,721.48</u>	<u>1,557,933,549.66</u>	<u>1,178,787,824.47</u>	<u>894,832,840.09</u>

注：2019年3月21日，经本公司股东特别大会审议通过，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。

2018年6月11日，经本公司2017年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2018年6月27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。

2017年6月23日，经本公司2016年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2017年7月7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。

2016年6月3日，经本公司2015年年度股东大会审议通过，本公司以总股本160,045,300为基数，向2016年6月17日名列股东名册的本公司全体股东每股派发0.40元人民币现金。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**40. 营业收入及成本**

	2019年1-6月		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,709,624.36	183,592,611.63	1,555,695,394.06	334,285,990.47	1,353,027,012.89	287,467,256.45	858,622,912.02	141,551,082.90
其他业务	1,605,850.67	—	2,757,299.97	99,677.68	1,420,467.31	1,236,726.71	2,589,383.76	—
	<u>785,315,475.03</u>	<u>183,592,611.63</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>334,385,668.15</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>288,703,983.16</u>	<u>861,212,295.78</u>	<u>141,551,082.90</u>

营业收入列示如下：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
销售商品	783,709,624.36	1,555,695,394.06	1,353,027,012.89	858,622,912.02
其他业务收入	1,605,850.67	2,757,299.97	1,420,467.31	2,589,383.76
	<u>785,315,475.03</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

营业收入分解情况：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>主要经营地区</b>				
中国大陆	686,104,099.57	1,393,548,022.15	1,233,159,129.05	859,286,711.50
美国	44,729,746.79	81,403,427.19	85,604,186.64	1,774,262.84
英国	5,546,335.87	10,366,528.42	5,378,776.20	—
其他国家/地区	48,935,292.80	73,134,716.27	30,305,388.31	151,321.44
	<u>785,315,475.03</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>主要产品类型</b>				
眼科产品	345,395,286.07	672,831,122.16	550,319,517.74	121,121,093.34
整形美容与创面护理产品	154,343,912.86	338,771,274.12	308,401,977.89	227,079,008.40
骨科产品	169,526,106.11	300,842,519.93	267,707,069.34	289,769,883.75
防黏连及止血产品	95,846,531.98	201,225,929.06	212,083,729.25	212,945,118.29
其他产品	20,203,638.01	44,781,848.76	15,935,185.98	10,297,192.00
	<u>785,315,475.03</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**40. 营业收入及成本（续）**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
收入确认时间				
在某一时点确认收入	785, 315, 475. 03	1, 558, 452, 694. 03	1, 354, 447, 480. 20	861, 212, 295. 78

**41. 税金及附加**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
城建税	1, 757, 280. 08	5, 374, 307. 19	4, 288, 524. 40	3, 477, 954. 41
教育费附加	977, 970. 78	2, 763, 348. 47	3, 477, 797. 03	3, 289, 548. 41
地方教育附加费	363, 884. 34	1, 733, 810. 62	362, 510. 32	47, 320. 13
房产税	621, 624. 25	1, 127, 141. 35	560, 670. 04	731, 611. 36
印花税	224, 010. 17	510, 818. 99	739, 474. 84	283, 421. 02
土地使用税	175, 550. 27	416, 600. 25	416, 261. 04	208, 713. 60
其他	18, 359. 60	-	58, 881. 97	651, 253. 26
	<u>4, 138, 679. 49</u>	<u>11, 926, 026. 87</u>	<u>9, 904, 119. 64</u>	<u>8, 689, 822. 19</u>

**42. 销售费用**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
市场费用	144, 539, 648. 95	272, 523, 872. 60	213, 261, 924. 45	161, 950, 195. 70
工资及福利费	35, 411, 041. 61	55, 389, 625. 87	41, 656, 744. 13	25, 375, 156. 15
交通差旅费	14, 550, 441. 42	42, 395, 913. 99	37, 242, 743. 86	31, 195, 943. 73
广告宣传费	20, 109, 979. 24	39, 919, 173. 86	32, 672, 734. 72	14, 748, 628. 84
会务费	11, 962, 095. 22	33, 754, 463. 65	27, 627, 623. 63	11, 327, 012. 68
运费	9, 640, 152. 96	22, 790, 978. 88	15, 591, 410. 97	10, 713, 075. 74
业务招待费	8, 440, 350. 60	14, 276, 730. 10	9, 089, 889. 11	5, 178, 162. 47
办公用品费	1, 111, 687. 54	3, 518, 990. 02	18, 107, 135. 53	14, 503, 216. 50
其他	4, 083, 493. 44	10, 506, 452. 82	18, 832, 930. 12	12, 765, 886. 04
	<u>249, 848, 890. 98</u>	<u>495, 076, 201. 79</u>	<u>414, 083, 136. 52</u>	<u>287, 757, 277. 85</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**43. 管理费用**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
工资及福利费	46,433,550.00	104,649,987.74	81,337,915.74	40,070,885.94
折旧及摊销支出	20,923,028.26	47,752,808.50	31,665,555.91	8,497,658.04
咨询顾问费	12,311,038.33	24,863,824.20	22,799,434.91	16,215,087.24
办公通讯费	4,104,591.73	10,910,691.48	9,160,691.97	3,482,129.48
租赁费	8,904,039.20	13,024,768.18	13,090,470.73	2,738,603.08
物流费	4,061,747.44	6,712,242.74	4,223,439.22	3,451,875.30
修理费	3,541,643.06	2,775,460.74	2,562,198.30	684,803.56
差旅费	2,366,858.21	9,098,001.17	8,225,746.92	2,999,047.44
业务招待费	1,616,690.45	2,732,632.06	2,001,348.14	1,676,736.77
会务费	999,330.31	6,868,993.12	5,763,636.54	971,348.15
其他	3,056,905.06	10,965,763.69	12,189,902.43	8,177,800.70
	<u>108,319,422.05</u>	<u>240,355,173.62</u>	<u>193,020,340.81</u>	<u>88,965,975.70</u>

**44. 研发费用**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
研发人员工资及福利费				
直接材料投入	27,926,077.57	55,526,514.91	42,395,043.51	25,560,628.15
研发折旧费用	12,364,323.28	21,503,106.30	15,920,332.57	12,436,598.33
临床试验费	2,389,898.03	4,358,851.84	3,715,208.02	2,286,693.61
委外费用	1,979,513.29	2,275,178.89	2,435,329.44	-
其他	2,630,396.25	5,534,429.80	2,120,511.29	2,654,755.84
	<u>4,028,926.54</u>	<u>6,171,595.62</u>	<u>9,745,918.69</u>	<u>4,316,725.01</u>
	<u>51,319,134.96</u>	<u>95,369,677.36</u>	<u>76,332,343.52</u>	<u>47,255,400.94</u>

**45. 财务费用**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
利息支出	2,331,172.54	2,148,100.17	2,208,815.17	216,035.56
减：利息收入	24,389,538.50	59,087,450.77	59,482,177.14	58,442,906.29
汇兑(收益)/损失	(3,213,256.13)	(6,350,354.25)	6,773,981.08	(1,855,337.28)
其他	580,547.98	1,041,153.59	737,866.02	130,283.12
	<u>(24,691,074.11)</u>	<u>(62,248,551.26)</u>	<u>(49,761,514.87)</u>	<u>(59,951,924.89)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**45. 财务费用（续）**

利息收入明细如下：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
货币资金	<u>(24,389,538.50)</u>	<u>(59,087,450.77)</u>	<u>(59,482,177.14)</u>	<u>(58,442,906.29)</u>

**46. 其他收益**

	2019年1-6月	2018年	2017年
<b>与资产相关的政府补助</b>			
医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵等及其衍生产品产业化项目	416,326.50	832,653.00	832,653.00
医用几丁糖溶液以及医用交联透明质酸钠凝胶产业转化项目	315,743.34	631,486.68	631,486.68
玻璃酸钠系列产品产业化基地建设项目	303,614.46	607,228.92	607,228.92
医用透明质酸钠系列产品生产线新建项目	177,631.52	426,315.84	426,315.84
玻璃酸钠原料药生产线技术改造项目	113,208.00	226,416.00	226,416.00
医用透明质酸钠系列产品生产线技术改造项目	89,690.61	179,381.40	179,381.40
<b>与收益相关的政府补助</b>			
企业发展扶持金	4,739,000.00	20,970,000.00	15,210,000.00
科研合作项目收入	4,306,000.00	14,324,520.00	1,210,840.00
科创委研发补贴	1,208,000.00	—	1,287,100.00
高成长企业奖励	150,000.00	—	—
培训费补贴	1,400.00	197,600.00	532,800.00
高新成果转化	—	17,870,000.00	19,985,000.00
闵行区现代服务业政策项目	—	3,164,000.00	—
市科委产学研医合作项目	—	2,015,800.00	—
品牌培育项目支持	—	—	1,000,000.00
科技型企业补助专项资金	—	—	420,000.00
社保局人才发展基金	—	796,582.40	346,362.48
知识产权、专利补贴资助	—	301,248.00	222,436.00
进口贴息	—	560,500.00	—
财政局补贴	—	600,000.00	86,800.00
其他	<u>78,972.20</u>	<u>736,402.91</u>	<u>92,601.01</u>
	<u>11,899,586.63</u>	<u>64,440,135.15</u>	<u>43,297,421.33</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**47. 投资收益**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
按权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	18,149,407.24	11,514,888.64	(2,251,327.82)	1,161,539.03
可供出售金融资产在持有期间取得的股利收益	-	-	4,904,143.24	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收益	-	9,425,528.76	-	-
银行理财产品的投资收益	1,012,242.41	1,765,409.77	1,481,114.53	34,838.64
处置可供出售金融资产收益	-	-	2,745,047.30	-
处置持有待售资产的损失	(9,531,404.61)	-	-	-
处置子公司收益	-	-	2,484,098.90	-
收购子公司的投资损失	(8,059,900.78)	-	-	-
	<u>1,570,344.26</u>	<u>22,705,827.17</u>	<u>9,363,076.15</u>	<u>1,196,377.67</u>

**48. 信用减值损失**

	2019年1-6月	2018年
应收账款坏账损失/（转回）	(1,312,400.35)	8,277,664.45
其他应收款坏账损失转回	(292,849.71)	(5,769,207.84)
	<u>(1,605,250.06)</u>	<u>2,508,456.61</u>

**49. 资产减值损失**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
坏账损失	-	-	10,693,301.81	7,045,957.45
存货跌价损失	123,825.49	427,051.37	741,738.79	-
	<u>123,825.49</u>	<u>427,051.37</u>	<u>11,435,040.60</u>	<u>7,045,957.45</u>

**50. 资产处置损失**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
固定资产处置利得	46,715.65	-	326,446.23	12,701.68
固定资产处置损失	(158.23)	(1,259,172.17)	(1,396,018.74)	(135,025.19)
	<u>46,557.42</u>	<u>(1,259,172.17)</u>	<u>(1,069,572.51)</u>	<u>(122,323.51)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**51. 营业外收入**

	2019年1-6月	计入2019年1-6月 非经常性损益
其他	<u>18, 360. 56</u>	<u>18, 360. 56</u>
		计入2018年 非经常性损益
2018年		
废品处置利得	6, 596. 02	6, 596. 02
其他	<u>7, 524. 00</u>	<u>7, 524. 00</u>
	<u>14, 120. 02</u>	<u>14, 120. 02</u>
		计入2017年 非经常性损益
2017年		
废品处置利得	1, 449. 67	1, 449. 67
其他	<u>13, 777. 10</u>	<u>13, 777. 10</u>
	<u>15, 226. 77</u>	<u>15, 226. 77</u>
		计入2016年 非经常性损益
2016年		
政府补助	25, 643, 006. 32	12, 850, 006. 32
其他	<u>56, 490. 57</u>	<u>56, 490. 57</u>
	<u>25, 699, 496. 89</u>	<u>12, 906, 496. 89</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**51. 营业外收入（续）**

本集团政府补助具体情况如下：

	2016年
与资产相关的政府补助	2, 853, 007. 07
医用几丁糖、医用胶原蛋白海绵 等及其衍生产品产业化项目	832, 653. 00
医用几丁糖溶液以及医用交联透 明质酸钠凝胶产业转化项目	631, 486. 68
玻璃酸钠系列产品产业化基地建 设项目	607, 228. 92
医用透明质酸钠系列产品生产线 新建项目	390, 789. 43
玻璃酸钠原料药生产线技术改造 项目	226, 416. 00
医用透明质酸钠系列产品生产线 技术改造项目	164, 433. 04
与收益相关的政府补助	22, 789, 999. 25
高新成果转化	12, 793, 000. 00
企业发展扶持金	5, 043, 016. 00
科研合作项目收入	2, 966, 700. 00
市场监督管理局奖励	800, 000. 00
领军人才资助	520, 644. 96
品牌培育项目支持	250, 000. 00
科技进步专项资金	250, 000. 00
财政局补贴	52, 950. 70
进口贴息	37, 181. 00
其他	76, 506. 59
	<hr/> <u>25, 643, 006. 32</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**52. 营业外支出**

	2019年1-6月	计入2019年1-6月 非经常性损益
公益性捐赠支出	318, 000. 00	318, 000. 00
罚款、滞纳金支出	82. 50	82. 50
	<hr/>	<hr/>
	<b>318, 082. 50</b>	<b>318, 082. 50</b>
	2018年	计入2018年 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
	<hr/>	<hr/>
	<b>1, 368, 971. 25</b>	<b>1, 368, 971. 25</b>
	2017年	计入2017年 非经常性损益
公益性捐赠支出	625, 140. 00	625, 140. 00
产品报废损失	31, 251. 70	31, 251. 70
罚款、滞纳金支出	206. 85	206. 85
其他	59, 451. 80	59, 451. 80
	<hr/>	<hr/>
	<b>716, 050. 35</b>	<b>716, 050. 35</b>
	2016年	计入2016年 非经常性损益
公益性捐赠支出	771, 900. 00	771, 900. 00
产品报废损失	15, 666. 85	15, 666. 85
罚款、滞纳金支出	391. 00	391. 00
	<hr/>	<hr/>
	<b>787, 957. 85</b>	<b>787, 957. 85</b>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**53. 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1-6月	2018年	2017年	2016年
耗用的原材料	69,444,751.32	138,272,714.92	110,746,971.81	40,498,031.70
贸易采购成本	45,130,413.91	101,844,838.80	94,127,585.03	13,410,265.28
产成品、在产品及自制半成品				
变动	(20,492,252.61)	(21,542,090.85)	(27,219,779.80)	21,804,771.26
市场费用	144,539,648.95	272,523,872.60	213,261,924.45	161,950,195.70
研究开发费(不含研发人员 薪金及折旧费用)	21,003,159.36	35,484,310.61	30,222,091.99	19,408,079.18
职工薪酬	133,103,901.07	247,030,324.65	201,899,805.72	111,103,601.59
折旧和摊销	54,733,843.69	83,614,563.05	67,740,928.44	35,807,205.09
交通差旅及运输费	34,692,130.82	80,997,136.78	65,283,340.97	48,359,942.21
租赁费	9,210,880.81	15,528,793.16	16,044,074.50	3,878,445.44
广告宣传费	20,109,979.24	39,919,173.86	32,672,734.72	14,748,628.84
会务费	12,961,425.53	40,623,456.77	33,391,260.17	12,298,360.83
水电煤费	12,085,605.54	24,366,468.80	19,339,961.39	12,753,545.26
咨询顾问费	12,311,038.33	24,863,824.20	22,799,434.91	16,215,087.24
业务招待费	10,057,041.05	17,009,362.16	11,091,237.25	6,854,899.24
办公通讯费	5,216,279.27	14,429,681.50	27,267,827.50	17,985,345.98
其他	28,972,213.34	50,220,289.91	53,470,404.96	28,453,332.55
	<u>593,080,059.62</u>	<u>1,165,186,720.92</u>	<u>972,139,804.01</u>	<u>565,529,737.39</u>

**54. 所得税费用**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	49,331,060.79	76,925,631.48	75,734,068.51	56,657,913.84
递延所得税费用	(18,330,184.75)	(6,820,029.00)	(14,125,084.51)	(1,400,270.48)
	<u>31,000,876.04</u>	<u>70,105,602.48</u>	<u>61,608,984.00</u>	<u>55,257,643.36</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**54. 所得税费用（续）**

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
利润总额	227,486,000.97	525,184,928.44	461,620,132.21	365,884,296.84
按法定税率(25%)计算的所得税费用	56,871,500.24	131,296,232.13	115,405,033.05	91,471,074.21
某些子公司适用不同税率的影响	(2,702,448.89)	(6,374,837.77)	(4,118,932.06)	577,023.84
对以前期间当期所得税的调整	506,780.82	596,918.46	856,457.90	407,051.76
归属于合营企业和联营企业的损益	(63,752.84)	(192,828.84)	427,752.27	(290,384.76)
技术开发费加计扣除	(8,575,585.64)	(16,661,113.62)	(9,938,141.95)	(5,103,470.33)
无须纳税的收益	–	(1,723,373.61)	(1,433,385.34)	–
不可抵扣的费用	1,661,998.46	3,265,076.75	2,021,000.60	1,149,497.41
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	3,869,037.46	1,472,082.02	2,175,042.25	4,623,794.04
和可抵扣亏损	–	(669,928.69)	(6,615,864.77)	–
利用以前年度可抵扣亏损				
享受高新技术企业税务优惠待遇而减少的税项负债	(20,566,653.57)	(40,902,624.35)	(37,169,977.95)	(37,576,942.81)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>31,000,876.04</u>	<u>70,105,602.48</u>	<u>61,608,984.00</u>	<u>55,257,643.36</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。

**55. 每股收益**

	2019年1-6月 元/股	2018年 元/股	2017年 元/股	2016年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>1.14</u>	<u>2.59</u>	<u>2.33</u>	<u>1.91</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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**55. 每股收益（续）**

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>收益</b>				
归属于本公司普通股股东的当期净利润				
持续经营	<u>182,567,998.36</u>	<u>414,540,417.19</u>	<u>372,414,042.71</u>	<u>305,051,173.48</u>
<b>股份</b>				
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>160,045,300.00</u>	<u>160,045,300.00</u>	<u>160,045,300.00</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。

**56. 现金流量表项目注释**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>收到其他与经营活动有关的现金</b>				
科技项目拨款和政府补助	17,974,372.20	67,773,853.31	51,772,719.49	30,647,948.69
往来款减少	1,181,058.71	51,617,400.50	3,557,883.38	8,366,536.62
收回应付票据保证金	12,912,377.40	10,947,325.60	1,206,090.00	4,571,946.00
其他	<u>18,360.56</u>	<u>14,120.02</u>	<u>156,736.21</u>	<u>8,453,145.71</u>
	<u>32,086,168.87</u>	<u>130,352,699.43</u>	<u>56,693,429.08</u>	<u>52,039,577.02</u>
<b>支付其他与经营活动有关的现金</b>				
销售费用	214,437,849.37	434,222,411.20	370,436,191.39	260,865,714.45
管理及研发费用	59,815,424.79	128,986,576.09	106,208,889.68	95,782,226.57
应付票据保证金	8,572,500.00	15,287,203.00	1,206,090.00	4,571,946.00
往来款增加	28,976,605.51	7,585,860.52	50,074,156.02	28,297,073.44
其他	<u>898,630.48</u>	<u>2,410,124.84</u>	<u>2,924,865.52</u>	<u>918,240.97</u>
	<u>312,701,010.15</u>	<u>588,492,175.65</u>	<u>530,850,192.61</u>	<u>390,435,201.43</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**56. 现金流量表项目注释（续）**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016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	<u>62,665,950.00</u>	-	-	-
	<u>71,573,253.95</u>	-	-	-
	2019年1-6月	2018年	2017年	2016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	64,813,400.01	-
支付业务收购承担的 债务	<u>6,733,500.00</u>	<u>19,216,960.00</u>	<u>48,000,000.00</u>	-
	<u>6,733,500.00</u>	<u>25,990,955.44</u>	<u>112,813,400.01</u>	-
	2019年1-6月	2018年	2017年	2016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	3,303,336.23	-	-	-
偿还租赁负债本金及 利息	7,679,885.08	-	-	-
收购子公司少数股东 股权	-	<u>1,210,560.00</u>	-	-
	<u>10,983,221.31</u>	<u>1,210,560.00</u>	-	-

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**57. 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1-6月	2018年	2017年	2016年
净利润	196,485,124.93	455,079,325.96	400,011,148.21	310,626,653.48
加：信用减值损失（转回）	(1,605,250.06)	2,508,456.61	—	—
资产减值损失	123,825.49	427,051.37	11,435,040.60	7,045,957.45
固定资产折旧	28,811,185.61	46,499,663.64	36,157,541.59	25,336,555.82
使用权资产摊销	7,225,997.15	—	—	—
无形资产摊销	15,042,077.88	29,712,685.02	24,570,187.69	4,453,570.82
长期待摊费用摊销	3,654,583.05	7,402,214.39	7,013,199.16	6,017,078.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(46,557.42)	1,259,172.17	1,069,572.51	122,323.51
财务费用	(25,271,622.09)	(60,397,106.96)	(58,890,454.68)	(50,823,075.69)
投资收益	(1,570,344.26)	(22,705,827.17)	(9,363,076.15)	(1,196,377.67)
递延所得税资产减少/（增加）	1,156,021.24	575,606.66	(8,566,204.59)	(422,870.54)
递延所得税负债增加	(19,486,205.99)	(7,395,635.66)	(5,558,879.92)	(977,399.94)
存货的（增加）/减少	(11,531,844.09)	(23,186,441.07)	(47,264,615.74)	9,726,060.96
经营性应收项目的增加	(15,120,085.10)	(74,636,834.60)	(31,689,809.14)	(72,452,970.11)
经营性应付项目的（减少）/增加	(45,956,057.97)	36,144,874.98	32,339,061.09	25,155,417.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>131,910,848.37</u>	<u>391,287,205.34</u>	<u>351,262,710.63</u>	<u>262,610,923.77</u>

2019年1-6月期间，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15,994,477.35元（2018年：人民币50,430,304.08元，2017年：人民币61,322,632.22元，2016年：人民币61,497,492.44元）。

现金及现金等价物净变动：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
现金的期/年末余额	219,774,534.59	335,625,539.75	821,888,651.92	725,255,006.38
减：现金的期/初余额	<u>335,625,539.75</u>	<u>821,888,651.92</u>	<u>725,255,006.38</u>	<u>2,037,786,547.20</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(115,851,005.16)</u>	<u>(486,263,112.17)</u>	<u>96,633,645.54</u>	<u>(1,312,531,540.82)</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**57. 现金流量表补充资料（续）**

**（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息**

2019年1-6月

与租赁相关的现金流出	<u>7, 679, 885. 08</u>
------------	------------------------

**（3）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1-6月	2018年	2017年	2016年
取得子公司及其他营业单位的价格	14, 366, 370. 40	– 256, 563, 249. 95	538, 680, 519. 06	
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	– 158, 284, 789. 11	282, 988, 200. 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	– 28, 181, 193. 83	36, 587, 189. 22	
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>70, 107, 560. 00</u>	<u>74, 245, 620. 91</u>	<u>165, 908, 969. 04</u>	<u>–</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>82, 887, 062. 59</u>	<u>74, 245, 620. 91</u>	<u>296, 012, 564. 32</u>	<u>246, 401, 010. 78</u>

**处置子公司及其他营业单位的信息**

2017年

处置子公司及其他营业单位的价格	6, 600, 000. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6, 600, 000. 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	35, 155. 23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>6, 564, 844. 77</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**57. 现金流量表补充资料（续）**

**（4）现金及现金等价物**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	219, 774, 534. 59	335, 625, 539. 75	821, 888, 651. 92	725, 255, 006. 38
其中：库存现金	758, 885. 49	591, 412. 94	397, 217. 35	138, 454. 36
可随时用于支付的银行存款	219, 015, 649. 10	335, 034, 126. 81	821, 491, 434. 57	725, 116, 552. 02
期/年末现金及现金等价物余额	<u>219, 774, 534. 59</u>	<u>335, 625, 539. 75</u>	<u>821, 888, 651. 92</u>	<u>725, 255, 006. 38</u>

**58. 所有权或使用权受到限制的资产**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
用于担保的资产				
货币资金(注1)	-	4, 339, 877. 40	-	-
固定资产(注2)	<u>12, 966, 378. 77</u>	<u>12, 593, 157. 25</u>	<u>12, 742, 657. 63</u>	<u>-</u>
	<u>12, 966, 378. 77</u>	<u>16, 933, 034. 65</u>	<u>12, 742, 657. 63</u>	<u>-</u>

注1：于2019年6月30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，2017年12月31日及2016年12月31日：无）。

注2：于2019年6月30日，本集团账面价值约为人民币12, 966, 378. 77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，2017年12月31日：人民币12, 742, 657. 63元的房屋建筑物，2016年12月31日：无）已抵押作为银行借款的担保，参见附注五、13及31。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**59. 外币货币性项目**

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>货币资金</b>						
美元	23,672,909.60	6.8747	162,744,151.63	5,562,412.41	6.8632	38,175,948.83
港币	5,732,548.92	0.8797	5,042,923.28	7,863,875.31	0.8762	6,890,327.71
欧元	6,486,328.95	7.8170	50,703,633.40	0.16	7.8750	1.26
英镑	4,152,496.56	8.7113	36,173,643.28	6,240,822.14	8.6762	54,146,613.42
新加坡币	1.95	5.0805	9.91	1.95	5.0000	9.75
瑞士法郎	0.09	7.0388	0.63	0.09	6.6667	0.60
<b>应收账款</b>						
美元	2,342,178.45	6.8747	16,101,774.19	9,955,328.88	6.8632	68,325,413.14
欧元	17,596.64	7.8170	137,552.93	751,473.01	7.8750	5,917,849.95
英镑	4,147,887.65	8.7113	36,133,493.69	375,708.93	8.6762	3,259,725.82
<b>应付账款</b>						
美元	1,927,689.91	6.8747	13,252,289.82	1,879,362.30	6.8632	12,898,439.35
欧元	92,640.48	7.8170	724,170.63	317,657.06	7.8750	2,501,549.35
英镑	1,200,283.41	8.7113	10,456,028.87	422,591.94	8.6762	3,666,492.19
<b>其他应收款</b>						
港币	657,460.91	0.8797	578,368.36	957,008.52	0.8762	838,530.87
美元	-	6.8747	-	10,355,785.44	6.8632	71,073,826.67
欧元	-	7.8170	-	378,332.00	7.8750	2,979,364.50
英镑	100,903.08	8.7113	878,997.00	977,050.04	8.6762	8,477,081.56
<b>其他应付款</b>						
港币	4,500,000.00	0.8797	3,958,650.00	-	-	-
美元	13,266,469.95	6.8747	91,203,000.97	15,353,709.09	6.8632	105,375,576.29
英镑	1,110,849.51	8.7113	9,676,943.34	1,978,036.05	8.6762	17,161,836.38
<b>短期借款</b>						
美元	3,582,595.00	6.8747	<u>24,629,265.85</u>	2,752,874.00	6.8632	<u>18,893,524.84</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**59. 外币货币性项目 (续)**

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>货币资金</b>						
美元	12,713,062.14	6.5342	83,069,690.66	756,474.51	6.9370	5,247,663.66
港币	3,657,877.08	0.8359	3,057,600.86	1,685,159.20	0.8945	1,507,391.75
欧元	35,045.57	7.7994	273,335.40	0.16	7.3068	1.17
英镑	9,609,894.86	8.7792	84,367,188.96	—	—	—
新加坡币	—	—	—	—	—	—
瑞士法郎	—	—	—	—	—	—
<b>应收账款</b>						
美元	5,713,755.25	6.5342	37,334,819.55	264,212.00	6.9370	1,832,838.64
欧元	615,149.54	7.7994	4,797,815.08	—	—	—
英镑	683,159.92	8.7792	5,997,597.57	—	—	—
<b>应付账款</b>						
美元	1,704,036.34	6.5342	11,134,514.25	199,074.67	6.9370	1,380,980.99
欧元	—	—	—	—	—	—
英镑	734,299.16	8.7792	6,446,559.19	—	—	—
<b>其他应收款</b>						
港币	804,440.42	0.8359	672,431.75	39,488,445.80	0.8945	35,322,809.65
美元	8,134,393.89	6.5342	53,151,756.56	—	—	—
欧元	—	—	—	—	—	—
英镑	24,639.74	8.7792	216,317.21	—	—	—
<b>其他应付款</b>						
港币	4,964,315.03	0.8359	4,149,670.93	559,444.64	0.8945	500,428.82
美元	18,830,187.11	6.5342	123,040,208.61	13,412,549.65	6.9370	93,042,856.92
英镑	1,126,117.98	8.7792	9,886,414.97	—	—	—
<b>短期借款</b>						
美元	2,831,415.00	6.5342	<u>18,501,031.89</u>	2,134,602.00	6.9370	<u>14,807,734.07</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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 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	7,662,182.12	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)	—
	<hr/>	<hr/>
	6,306,469.62	780,889.43
购买产生的投资损失	<hr/>	
	8,059,900.78	
合并对价	<hr/>	14,366,370.40

ODC自购买日起至2019年6月30日的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年4月25日至 6月30日期间
营业收入	824,488.31
净亏损	(721,270.97)
现金流量净额	887,126.35

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### Contamac集团

2017年，本集团从第三方取得了Contamac集团70%股权，购买日确定为2017年6月2日，合并对价为英镑24,500,000.00元（等值约人民币215,563,249.95元）。

Contamac集团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：

	公允价值	账面价值
货币资金	20,536,414.58	20,536,414.58
应收账款	18,926,923.19	18,926,923.19
其他应收款	646,176.36	646,176.36
存货	11,849,186.31	11,849,186.31
其他流动资产	7,509,436.68	7,509,436.78
长期股权投资	95,400,501.18	17,903,286.96
固定资产	33,721,032.03	33,721,032.03
无形资产	182,598,455.56	—
递延所得税资产	206,032.63	206,032.63
应付账款	(6,645,834.44)	(6,645,834.44)
应交税费	(4,893,220.75)	(4,893,220.75)
其他应付款	(13,072,140.86)	(13,072,140.86)
一年内到期的非流动负债	(1,393,893.56)	(1,393,893.56)
长期借款	(18,053,659.75)	(18,053,659.75)
递延所得税负债	(54,778,246.81)	(2,759,112.82)
	272,557,162.35	64,480,626.66
少数股东权益	(81,726,350.02)	
购买产生的商誉	24,732,437.62	
合并对价	215,563,249.95	

Contamac集团自购买日起至2017年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年6月2日至 12月31日期间
营业收入	85,782,671.85
净利润	12,546,839.14
现金流量净额	19,089,852.53

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 海洋集团

2017年，本集团从第三方取得了海洋集团的100%股权，购买日确定为2017年12月27日，合并对价为人民币41,000,000.00元。

海洋集团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：

	公允价值	账面价值
货币资金	7,644,779.25	7,644,779.25
其他应收款	81,230.00	81,230.00
预付账款	414,060.00	414,060.00
存货	3,909,051.56	3,909,051.56
其他流动资产	841,282.41	841,282.41
固定资产	25,513,666.96	19,096,201.87
在建工程	1,115,384.63	1,115,384.63
无形资产	10,516,425.67	4,298,873.92
其他非流动资产	64,600,000.00	19,600,000.00
应付账款	(10,185.46)	(10,185.46)
预收款项	(1,299,394.60)	(1,299,394.60)
其他应付款	(101,282,164.42)	(101,282,164.42)
递延所得税负债	(3,158,754.21)	—
	8,885,381.79	(45,590,880.84)
购买产生的商誉	32,114,618.21	
合并对价	41,000,000.00	

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 河南宇宙

本集团通过多次交易分步取得了河南宇宙 100% 股权，2015 年 8 月，收购其 38.017% 股权，2016 年 7 月，收购其 13.88% 股权，2016 年 11 月，收购其 48.103% 股权。购买日确定为 2016 年 11 月 29 日，总的收购对价为人民币 33,275,385.53 元。

河南宇宙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：

	公允价值	账面价值
货币资金	6,383,590.14	6,383,590.14
应收账款	5,911,592.17	5,911,592.17
其他应收款	216,432.15	216,432.15
预付账款	444,233.54	444,233.54
存货	5,162,100.99	4,918,737.08
固定资产	24,638,288.61	9,688,527.33
无形资产	3,052,430.76	—
长期待摊费用	46,007.24	46,007.24
递延所得税资产	433,797.93	433,797.93
应付账款	(570,358.22)	(570,358.22)
预收款项	(476,468.93)	(476,468.93)
应交税费	(831,545.24)	(831,545.24)
其他应付款	(6,573,326.62)	(6,573,326.62)
递延所得税负债	(4,561,388.99)	—
	33,275,385.53	19,591,218.57
合并对价	33,275,385.53	

河南宇宙自购买日起至2016年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月29日至 12月31日期间
营业收入	3,809,645.45
净利润	1,068,341.89
现金流量净额	2,920,450.76

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 深圳新产业

2016 年，本集团从第三方取得了深圳新产业 60%股权，购买日确定为 2016 年 11 月 15 日，合并对价为人民币 360,000,000.00 元。

深圳新产业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：

	公允价值	账面价值
货币资金	3,038,989.62	3,038,989.62
应收账款	50,120,034.18	50,120,034.18
其他应收款（注）	96,277,929.63	96,277,929.63
预付账款	2,708,717.67	2,708,717.67
存货	33,619,161.66	33,619,161.66
可供出售金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产	16,663.68	16,663.68
无形资产	197,358,147.57	-
递延所得税资产（注）	1,247,957.65	1,247,957.65
短期借款	(26,067,586.39)	(26,067,586.39)
应付账款	(751,000.00)	(751,000.00)
预收款项	(1,138,734.00)	(1,138,734.00)
应付职工薪酬	(505,605.31)	(505,605.31)
应交税费	(10,772,771.05)	(10,772,771.05)
其他应付款	(59,377,241.18)	(59,377,241.18)
应付利息	(16,608.89)	(16,608.89)
应付股利	(61,431,124.84)	(61,431,124.84)
递延所得税负债	(49,339,536.89)	-
	179,487,393.11	31,468,782.43
少数股东权益（注）	(71,794,957.24)	(12,587,512.97)
购买产生的商誉（注）	252,307,564.13	
合并对价	360,000,000.00	

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：增加其他应收款人民币4,534,281.95元，减少商誉人民币2,312,483.80元，减少递延所得税资产人民币680,142.29元以及增加少数股东权益人民币1,541,655.86元。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 深圳新产业（续）

深圳新产业自购买日起至2016年度末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月15日至 12月31日期间
营业收入	34,890,668.70
净利润	14,157,564.27
现金流量净额	<u>16,832,112.84</u>

#### 珠海艾格

2016 年，本集团从第三方取得了珠海艾格 98% 股权，购买日确定为 2016 年 12 月 25 日，收购对价为人民币 68,598,600.00 元。2017 年 12 月，本集团以人民币 1,400,000.00 元购买了个人股东黄淑芳持有的珠海艾格 2% 股权。至此，完成了对珠海艾格 100% 股权的收购。

珠海艾格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：

	公允价值	账面价值
货币资金	27,164,609.46	27,164,609.46
应收账款	7,181,414.71	16,581,243.38
预付款项	49,909.46	49,909.46
存货	4,406,353.05	4,042,141.24
固定资产	6,215,067.04	8,236,040.83
无形资产	19,990,626.43	—
递延所得税资产	2,349,957.17	—
应付账款	(9,049,186.46)	(9,049,186.46)
应付职工薪酬	(151,301.02)	(151,301.02)
应交税费	(946,861.84)	(946,861.84)
其他应付款	(3,886,442.88)	(3,886,442.88)
递延所得税负债	(4,583,466.11)	—
	<u>48,740,679.01</u>	<u>42,040,152.17</u>
少数股东权益（注）	<u>(974,813.58)</u>	<u>(840,803.04)</u>
购买产生的商誉（注）	<u>20,832,734.57</u>	
合并对价	<u>68,598,600.00</u>	

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### 珠海艾格（续）

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：增加其他应收款人民币4,900,828.00元，减少商誉人民币4,802,811.44元以及增加少数股东权益人民币98,016.56元。

#### Aaren 业务

2016年，本集团以现金13,000,000.00美元（等值约人民币89,169,600.00元）取得了Aaren业务，购买日确定为2016年11月3日。

Aaren业务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：

	公允价值	账面价值
存货	6,428,506.24	6,428,506.24
固定资产	14,756,780.68	14,756,780.68
无形资产	74,626,127.41	-
递延所得税负债（注）	(25,372,883.33)	-
	70,438,531.00	21,185,286.92
购买产生的商誉（注）	18,731,069.00	
合并对价	89,169,600.00	

注：因购买日时评估工作尚未完成，对合并中取得的各项可辨认资产的公允价值只能暂时确定的，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行了确认和计量。购买日后的12个月内对确认的暂时价值进行调整：减少商誉人民币8,861,076.05元以及减少递延所得税负债人民币8,861,076.05元。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

注册地	业务性质	本集团持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为子公司的 原因
上海柏越医疗设备 有限公司 (“上海柏越”)	上海 销售医疗设备	60%	60%	注

注：本公司与自然人徐放先生于2017年9月签订股权转让协议，以人民币6,600,000.00元出售其所持有上海柏越的60%股权，处置日为2017年9月22日。故自2017年9月22日起，本集团不再将上海柏越纳入合并范围。上海柏越的相关财务信息列示如下：

	2017年9月22日	2016年12月31日
	账面价值	账面价值
流动资产	8,346,585.72	9,752,028.85
非流动资产	5,070.07	6,900.85
流动负债	(1,491,820.62)	(1,169,820.80)
	6,859,835.17	8,589,108.90
少数股东权益	(2,743,934.07)	(3,435,643.56)
处置收益	2,484,098.90	
处置对价	6,600,000.00	

上海柏越自2017年1月1日至处置日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至 9月22日止期间
营业收入	2,741,287.25
营业成本	(1,088,273.58)
净亏损	(1,729,273.73)

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的具体情况如下：

	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60,000,000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	-
昊海生物科技控股有限公司(“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	-	100
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10,000,000元	-	60
China Ocean Group Limited	香港	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

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**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6月30日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业 Contamac集团	40	15,118,245.77	144,274,002.10
	30	181,880.72	94,962,384.92

2018年12月31日

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

2017年12月31日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业 Contamac集团	40	26,003,414.33	99,398,889.04
	30	3,535,675.18	85,302,823.87

2016年12月31日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	年末累计 少数股东权益
深圳新产业	40	5,663,025.71	77,457,982.95

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**七、 在其他主体中的权益（续）**

**2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易**

于 2017 年度，本集团收购子公司珠海艾格的 2%的股权，收购对价为人民币 1,400,000.00 元，收购后持有其 100%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 1,135,856.34 元，资本公积减少人民币 264,143.66 元。

**3. 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
<b>合营企业</b>				
Contateq	注1	荷兰	生物医药	- 50.00
长兴桐睿	注2	中国	股权投资业	99.72 -
<b>联营企业</b>				
Lifeline	注3	印度	生物医药	- 25.00

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，详情见附注五、8。自2018年12月22日起，Contateq不再为集团的合营企业。

注2：于2019年6月30日及2018年12月31日，长兴桐睿为本集团直接持有99.72%股权的合营企业。

注3：于2019年6月30日、2018年12月31日及2017年12月31日，Lifeline为本集团间接持有25%股权的联营企业。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 八、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

2019年6月30日

#### 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 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 指定	合计
货币资金	- 1,533,077,574.59	-	-	1,533,077,574.59
交易性金融资产	8,409,540.59	-	-	8,409,540.59
应收账款	- 387,827,745.88	-	-	387,827,745.88
其他应收款	- 11,407,599.74	-	-	11,407,599.74
其他权益工具投资	-	- 184,741,243.36	-	184,741,243.36
	<u>8,409,540.59</u>	<u>1,932,312,920.21</u>	<u>184,741,243.36</u>	<u>2,125,463,704.16</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	24,784,020.52
应付账款	36,315,579.69
其他应付款	93,244,168.49
一年内到期的非流动负债	24,783,967.32
长期借款	16,093,804.43
	<u>195,221,540.45</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**八、 与金融工具相关的风险（续）**

**1. 金融工具分类（续）**

2018年12月31日

**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 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 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>

**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 准则要求	以摊余成本计量 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>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**八、 与金融工具相关的风险（续）**

**1. 金融工具分类（续）**

2017年12月31日

**金融资产**

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1, 797, 419, 861. 92	—	1, 797, 419, 861. 92
应收票据	3, 265, 000. 00	—	3, 265, 000. 00
应收账款	329, 777, 102. 28	—	329, 777, 102. 28
其他应收款	57, 637, 511. 00	—	57, 637, 511. 00
可供出售金融资产	—	91, 452, 938. 06	91, 452, 938. 06
	<u>2, 188, 099, 475. 20</u>	<u>91, 452, 938. 06</u>	<u>2, 279, 552, 413. 26</u>

**金融负债**

	以摊余成本计量 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 初始确认时	合计
短期借款	18, 501, 031. 89	—	18, 501, 031. 89
应付账款	39, 009, 420. 68	—	39, 009, 420. 68
其他应付款	51, 523, 978. 72	83, 402, 400. 00	134, 926, 378. 72
一年内到期的非流动负债	61, 148, 073. 60	—	61, 148, 073. 60
长期借款	17, 595, 940. 74	—	17, 595, 940. 74
长期应付款	93, 241, 440. 00	—	93, 241, 440. 00
	<u>281, 019, 885. 63</u>	<u>83, 402, 400. 00</u>	<u>364, 422, 285. 63</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2016年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,010,255,006.38	—	2,010,255,006.38
应收账款	235,152,504.87	—	235,152,504.87
其他应收款	92,593,636.27	—	92,593,636.27
可供出售金融资产	—	64,226,175.80	64,226,175.80
	<u>2,338,001,147.52</u>	<u>64,226,175.80</u>	<u>2,402,227,323.32</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	26,665,734.07
应付账款	19,686,036.01
其他应付款	278,663,433.19
一年内到期的非流动负债	32,400,000.00
长期应付款	75,600,000.00
	<u>433,015,203.27</u>

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 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6月30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14,380,165.05元（2018年：人民币16,353,453.42元；2017年：人民币20,848,897.47元；2016年：人民币25,463,707.84元）。于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016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1-6月期间、2018年度、2017年度及2016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。

### 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93%（2018年：90%，2017年：94%，2016年：100%）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81%（2018年：74%，2017年：70%，2016年：90%）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。

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 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 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 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）及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）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 2016 年 12 月 31 日，只有山南优视医疗器械有限公司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 6 月 30 日，产生自山南优视医疗器械有限公司及首都医科大学附属北京同仁医院的贸易应收款项分别占本集团贸易应收款项总额的 9.3% 及 7.6%（2018 年：分别占本集团贸易应收款项总额的 12.0% 及 7.6%；2017 年：分别占本集团贸易应收款项总额的 7.3% 及 8.1%，2016 年：产生自首都医科大学附属北京同仁医院的贸易应收款项占本集团贸易应收款项总额的 10.8%）。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）

2019年6月30日及2018年12月31日

##### 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）

2019年6月30日及2018年12月31日（续）

##### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显着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。

##### 前瞻性信息

信用风险显着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。

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、4及附注五、6。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 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）

于 2017 年 12 月 31 日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收票据	3,265,000.00	3,265,000.00	-	-	-
应收账款	329,777,102.28	321,287,258.18	-	8,026,135.52	463,708.58
其他应收款	57,637,511.00	57,637,511.00	-	-	-

于2016年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	235,152,504.87	229,131,972.07	-	4,402,956.99	1,617,575.81
其他应收款	81,193,647.23	81,193,647.23	-	-	-

于 2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 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。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 61.92% 的借款应于 12 个月内到期。于 2019 年 6 月 30 日，本集团 68.21%（2018 年 12 月 31 日：91.83%，2017 年 12 月 31 日：68.11%，2016 年 12 月 31 日：82.56%）的债务在不足 1 年内到期。

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**八、 与金融工具相关的风险 (续)**

**3. 金融工具风险 (续)**

**流动性风险 (续)**

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6月30日**

	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	30,497,327.38	5,818,252.31	—	—	—	36,315,579.69
其他应付款	77,803,759.16	—	15,440,409.33	—	—	93,244,168.49
短期借款	—	5,827,511.32	18,956,509.20	—	—	24,784,020.52
一年内到期非流动负债	—	—	24,783,967.32	—	—	24,783,967.32
长期借款	—	—	—	5,520,466.50	15,905,569.41	21,426,035.91
	<u>108,301,086.54</u>	<u>11,645,763.63</u>	<u>59,180,885.85</u>	<u>5,520,466.50</u>	<u>15,905,569.41</u>	<u>200,553,771.93</u>

**2018年12月31日**

	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>

**2017年12月31日**

	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
短期借款	—	8,156,404.10	10,519,487.83	—	—	18,675,891.93
应付账款	28,447,701.81	10,561,718.87	—	—	—	39,009,420.68
其他应付款	72,106,959.84	42,676,060.91	20,032,734.25	—	—	134,815,755.00
一年内到期非流动负债	129,108.52	258,217.04	60,922,936.67	—	—	61,310,262.23
长期借款	—	—	—	6,197,208.91	19,404,702.04	25,601,910.95
长期应付款	—	—	—	93,241,440.00	—	93,241,440.00
	<u>100,683,770.17</u>	<u>61,652,400.92</u>	<u>91,475,158.75</u>	<u>99,438,648.91</u>	<u>19,404,702.04</u>	<u>372,654,680.79</u>

**2016年12月31日**

	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
短期借款	—	3,868,857.64	23,395,414.79	—	—	27,264,272.43
应付账款	11,729,091.33	7,956,944.68	—	—	—	19,686,036.01
其他应付款	190,971,374.90	20,016,608.89	67,675,449.40	—	—	278,663,433.19
一年内到期非流动负债	—	—	32,400,000.00	—	—	32,400,000.00
长期应付款	—	—	—	75,600,000.00	—	75,600,000.00
	<u>202,700,466.23</u>	<u>31,842,411.21</u>	<u>123,470,864.19</u>	<u>75,600,000.00</u>	<u>—</u>	<u>433,613,741.63</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 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6月30日及2018年12月31日，本集团暴露于因归类为其他权益工具投资（附注五、11）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6,825,033.23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1-6月期间、2018年度、2017年度和2016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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债	335,173,139.12	451,319,121.09	477,756,636.32	536,155,438.08
非流动负债	156,226,157.01	149,587,457.19	246,303,669.62	171,397,603.12
总负债	491,399,296.13	600,906,578.28	724,060,305.94	707,553,041.20
总资产	4,463,662,961.29	4,436,352,586.66	4,109,322,476.13	3,693,412,836.27
资产负债率	11.01%	13.55%	17.62%	19.20%

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**九、 公允价值的披露**

**1. 以公允价值计量的资产和负债**

2019年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	—	8,409,540.59	—	8,409,540.59
其他权益工具投资	136,500,664.62	48,240,578.74	—	184,741,243.36
	<u>136,500,664.62</u>	<u>56,650,119.33</u>	<u>—</u>	<u>193,150,783.95</u>

2018年12月31日

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

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值				合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)		
持续的公允价值计量 可供出售金融资产	81,452,938.06	10,000,000.00	-		91,452,938.06
或有对价	-	-	83,402,400.00		83,402,400.00

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值				合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)		
持续的公允价值计量 可供出售金融资产	64,226,175.80	-	-		64,226,175.80

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

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6月30日

	公允价值计量使用的输入值				合计	
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	(第三层次)		
		(第二层次)	(第三层次)			
长期借款	-	20,008,179.90	-		20,008,179.90	

2018年12月31日

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

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值				合计	
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	(第三层次)		
		(第二层次)	(第三层次)			
长期借款	-	21,898,805.52	-		21,898,805.52	

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除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：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	<u>16,093,804.43</u>	<u>20,008,179.90</u>	<u>16,386,479.61</u>	<u>21,641,882.68</u>
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	<u>17,595,940.74</u>	<u>21,898,805.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

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，以市场报价确定公允价值。2019年1-6月期间及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。

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**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、3。

**3. 其他关联方**

		关联方关系
上海昊海化工有限公司（“昊海化工”）		受重要股东控制的公司
昊海科技（长兴）有限公司（“昊海长兴”）		受重要股东控制的公司

**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1-6月	2018年	2017年	2016年
昊海长兴	(1) a	1, 908, 714. 80	4, 492, 457. 51	1, 256, 639. 22	183, 876. 92
Contateq	(1) b	—	1, 558, 566. 48	1, 451, 749. 89	—
		<u>1, 908, 714. 80</u>	<u>6, 051, 023. 99</u>	<u>2, 708, 389. 11</u>	<u>183, 876. 92</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
Lifeline	(1) b	1, 320, 980. 54	1, 013, 438. 30	1, 169, 139. 03	—
Contateq	(1) b	—	6, 701, 302. 61	1, 675, 505. 88	—
		<u>1, 320, 980. 54</u>	<u>7, 714, 740. 91</u>	<u>2, 844, 644. 91</u>	<u>—</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

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）

（2）关联方租赁

作为承租人

注释	资产种类	租赁	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
		收入	租赁收入	租赁收入	租赁收入	租赁收入
昊海化工	(2) a	房屋建筑物	175,000.00	350,000.00	300,000.00	300,000.00
游捷	(2) a	房屋建筑物	<u>175,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

（3）其他关联方交易

注释	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	(3) a 2,527,341.60	7,464,293.42	8,317,278.27	7,172,137.28
采购固定资产	(3) b —	323,038.11	—	—

注释：

（1）关联方商品和劳务交易

- （a）2019年1-6月期间，本集团向昊海长兴购买价值为人民币1,908,714.80元（2018年：人民币4,492,457.51元；2017年：人民币1,256,639.22元；2016年：人民币183,876.92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1-6月期间，本集团向联营企业Lifeline销售价值为151,946.00英镑（约人民币1,320,980.54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。

## 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（续）：

- (1) 关联方商品和劳务交易（续）
  - (b) 2017年度，本集团向合营企业Contateq出售价值190, 638. 86英镑（约人民币1, 675, 505. 88元）的疏水性预混溶液，Contateq向本集团出售价值165, 179. 93英镑（约人民币1, 451, 749. 89元）的半按钮，本集团向联营企业Lifeline销售价值为133, 024. 50英镑（约人民币1, 169, 139. 03元）的半按钮。
- (2) 关联方租赁
  - (a) 2019年1-6月期间，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175, 000. 00元（2018年：人民币350, 000. 00元；2017年：人民币300, 000. 00元；2016年：人民币300, 000. 00元）。2019年1-6月期间，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175, 000. 00元（2018年：人民币350, 000. 00元；2017年：人民币300, 000. 00元；2016年：人民币300, 000. 00元）。
- (3) 其他关联方交易
  - (a) 2019年1-6月期间，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2, 527, 341. 60元（2018年：人民币7, 464, 293. 42元；2017年：人民币8, 317, 278. 27元；2016年：人民币7, 172, 137. 28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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**十、 关联方关系及其交易（续）**

**5. 关联方应收款项余额**

	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>								
Lifeline	2,213,915.92	(110,695.80)	1,769,111.88	(88,455.59)	1,695,605.91	(84,780.30)	-	-
Contateq	-	-	206,493.56	(10,324.68)	2,059,969.05	(102,998.45)	-	-
	<u>2,213,915.92</u>	<u>(110,695.80)</u>	<u>1,975,605.44</u>	<u>(98,780.27)</u>	<u>3,755,574.96</u>	<u>(187,778.75)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>其他应收款</b>								
Contateq	-	-	8,907,303.95	(445,365.20)	-	-	-	-
<b>预付款项</b>								
昊海长兴	1,975,864.13	-	1,749,268.50	-	-	-	-	-

**6. 关联方应付款项余额**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>应付账款</b>				
昊海长兴	125,500.00	136,500.00	145,500.00	60,800.00
Contateq	-	262,732.69	1,320,330.23	-
Lifeline	-	-	3,028.82	-
	<u>125,500.00</u>	<u>399,232.69</u>	<u>1,468,859.05</u>	<u>60,800.00</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**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>已签约但未拨备</b>				
资本承诺	<u>82,463,869.06</u>	<u>63,152,313.46</u>	<u>36,795,622.25</u>	<u>49,262,430.14</u>

**2. 或有事项**

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016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。

**上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

## **十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准日，除本集团于2019年7月收到2018年度高新成果转化补贴人民币16,116,000.00元外，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1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>主要产品类型</b>				
眼科产品	345,395,286.07	672,831,122.16	550,319,517.74	121,121,093.34
整形美容与创面护理产品	154,343,912.86	338,771,274.12	308,401,977.89	227,079,008.40
骨科产品	169,526,106.11	300,842,519.93	267,707,069.34	289,769,883.75
防黏连及止血产品	95,846,531.98	201,225,929.06	212,083,729.25	212,945,118.29
其他产品	20,203,638.01	44,781,848.76	15,935,185.98	10,297,192.00
	<u>785,315,475.03</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1、分部报告（续）

##### 其他信息（续）

###### 地理信息

###### 对外交易收入

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>主要经营地区</b>				
中国大陆	686,104,099.57	1,393,548,022.15	1,233,159,129.05	859,286,711.50
美国	44,729,746.79	81,403,427.19	85,604,186.64	1,774,262.84
英国	5,546,335.87	10,366,528.42	5,378,776.20	—
其他国家/地区	48,935,292.80	73,134,716.27	30,305,388.31	151,321.44
	<u>785,315,475.03</u>	<u>1,558,452,694.03</u>	<u>1,354,447,480.20</u>	<u>861,212,295.78</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

###### 非流动资产总额

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>主要经营地区</b>				
中国大陆	1,641,327,999.70	1,544,547,872.32	1,193,723,420.86	1,023,168,356.27
美国	109,561,944.11	92,341,975.71	90,389,261.04	109,779,848.29
英国	259,725,505.45	252,424,673.47	330,324,577.24	—
其他国家/地区	14,648,430.56	563,035.08	690,607.04	—
	<u>2,025,263,879.82</u>	<u>1,889,877,556.58</u>	<u>1,615,127,866.18</u>	<u>1,132,948,204.56</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、可供出售金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

2019年1-6月期间、2018年度、2017年度以及2016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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

### 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1-6月

短期租赁费用	<u>509, 448. 97</u>
--------	---------------------

重大经营租赁（适用于2016、2017以及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12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	18, 382, 133. 71	13, 134, 334. 95	3, 711, 474. 52
1年至2年(含2年)	10, 795, 614. 29	10, 949, 882. 84	772, 449. 42
2年至3年(含3年)	7, 300, 000. 19	5, 163, 825. 24	126, 500. 00
3年以上	<u>15, 059, 526. 30</u>	<u>5, 790, 435. 30</u>	<u>—</u>
	<u>51, 537, 274. 49</u>	<u>35, 038, 478. 33</u>	<u>4, 610, 423. 94</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。

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

#### 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6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	69,557,934.58	76,034,584.17	76,240,723.17	74,568,984.53
1年至2年	2,389,465.21	2,828,149.97	4,219,405.77	710,206.19
2年至3年	180,937.00	224,733.07	402,700.95	116,000.00
3年以上	<u>69,657.88</u>	<u>505,516.95</u>	<u>116,000.00</u>	<u>9,149.88</u>
	72,197,994.67	79,592,984.16	80,978,829.89	75,404,340.60
减：应收账款坏账准备	<u>4,821,878.15</u>	<u>5,953,730.19</u>	<u>4,973,267.79</u>	<u>3,919,340.59</u>
	<u>67,376,116.52</u>	<u>73,639,253.97</u>	<u>76,005,562.10</u>	<u>71,485,000.01</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
2019年6月30日	<u>5,953,730.19</u>	<u>—</u>	<u>(1,131,852.04)</u>	<u>4,821,878.15</u>
2018年12月31日	<u>4,973,267.79</u>	<u>980,462.40</u>	<u>—</u>	<u>5,953,730.19</u>
2017年12月31日	<u>3,919,340.59</u>	<u>1,053,927.20</u>	<u>—</u>	<u>4,973,267.79</u>
2016年12月31日	<u>2,003,960.68</u>	<u>1,915,379.91</u>	<u>—</u>	<u>3,919,340.59</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	1,210,000.00	1.68	1,210,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>70,987,994.67</u>	<u>98.32</u>	<u>3,611,878.15</u>	<u>5.09</u>
	<u><b>72,197,994.67</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>4,821,878.15</b></u>	<u><b>6.68</b></u>

2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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><b>79,592,984.16</b></u>	<u><b>100.00</b></u>	<u><b>5,953,730.19</b></u>	<u><b>7.48</b></u>

2017年12月31日				
	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	<u>80,978,829.89</u>	<u>100.00</u>	<u>4,973,267.79</u>	<u>6.14</u>

2016年12月31日				
	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	<u>75,404,340.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,919,340.59</u>	<u>5.20</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

于2019年6月30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%	预计收款风险

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%	预计收款风险

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6月30日			
	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	69,557,934.58	4.41	3,067,786.79
1年至2年	1,179,465.21	30.26	356,899.07
2年至3年	180,937.00	64.96	117,534.41
3年以上	69,657.88	100.00	69,657.88
	<u>70,987,994.67</u>		<u>3,611,878.15</u>
2018年12月31日			
	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>
2017年12月31日			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	76,240,723.17	5.00	3,812,036.16
1年至2年	4,219,405.77	20.00	843,881.15
2年至3年	402,700.95	50.00	201,350.48
3年以上	116,000.00	100.00	116,000.00
	<u>80,978,829.89</u>		<u>4,973,267.79</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

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（续）：

	2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	74,690,982.89	5.00	3,734,549.14
1年至2年	588,207.83	20.00	117,641.57
2年至3年	116,000.00	50.00	58,000.00
3年以上	9,149.88	100.00	9,149.88
	<u>75,404,340.60</u>		<u>3,919,340.59</u>

2019年1-6月期间，本公司转回坏账准备人民币1,131,852.04元（2018年：计提人民币980,462.40元；2017年：计提人民币1,053,927.20元；2016年：计提人民币1,915,379.91元）。

于2019年6月30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	4,877,800.00	1年以内	6.76	243,890.00
第二名	第三方	4,821,187.37	1年以内	6.68	241,059.37
第三名	关联方	4,786,328.00	1年以内	6.63	-
第四名	第三方	4,216,081.60	1年以内	5.84	210,804.08
第五名	第三方	3,928,244.59	1年以内	5.44	196,412.23
合计		22,629,641.56		31.35	892,165.68

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

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

于2017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	8,774,376.19	1年以内	10.84	438,718.81
第二名	第三方	4,702,169.26	1年以内	5.81	235,108.46
第三名	第三方	4,656,696.00	1年以内	5.75	232,834.80
第四名	第三方	4,481,873.76	1年以内	5.53	224,093.69
第五名	第三方	4,262,967.36	1年以内	5.26	213,148.37
合计		26,878,082.57		33.19	1,343,904.13

于2016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	8,793,994.19	1年以内	11.66	439,699.71
第二名	第三方	6,117,126.25	1年以内	8.11	305,856.31
第三名	第三方	5,858,872.00	1年以内	7.77	292,943.60
第四名	第三方	4,665,723.30	1年以内	6.19	233,286.17
第五名	第三方	3,891,080.40	1年以内	5.16	194,554.02
合计		29,326,796.14		38.89	1,466,339.81

**2. 其他应收款**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-	-	11,399,989.04
其他应收款	<u>929,488,972.94</u>	<u>475,093,255.14</u>	<u>759,151,158.92</u>	<u>248,409,870.86</u>
	<u>929,488,972.94</u>	<u>475,093,255.14</u>	<u>759,151,158.92</u>	<u>259,809,859.90</u>

**应收利息**

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	-	-	-	11,399,989.04

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**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**

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	928,736,795.61	474,474,728.68	748,870,446.78	251,686,170.26
1年至2年	1,016,921.35	853,495.55	13,922,999.40	11,160.00
2年至3年	—	3,518,156.40	11,160.00	450,000.00
3年以上	4,050,000.55	531,980.00	559,820.00	109,820.00
减：其他应收款坏账准备	933,803,717.51 4,314,744.57	479,378,360.63 4,285,105.49	763,364,426.18 4,213,267.26	252,257,150.26 3,847,279.40
	<u>929,488,972.94</u>	<u>475,093,255.14</u>	<u>759,151,158.92</u>	<u>248,409,870.86</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6月30日

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 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	4,285,105.49
本期计提	<u>29,639.08</u>
2019年6月30日余额	<u>4,314,744.57</u>

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
2019年1月1日余额	479,378,360.63
本期新增	454,957,440.36
终止确认	<u>(532,083.48)</u>
2019年6月30日余额	<u>933,803,717.51</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**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12月31日

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 未来12个月 预期信用损失
2018年1月1日余额	4, 213, 267. 26
本年计提	<u>71, 838. 23</u>
2018年12月31日余额	<u>4, 285, 105. 49</u>

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
2018年1月1日余额	763, 364, 426. 18
终止确认	<u>(283, 986, 065. 55)</u>
2018年12月31日余额	<u>479, 378, 360. 63</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

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）

2017年12月31日			
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	1,966,577.74	696,046.71	35.39
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	3,517,220.55	3,517,220.55	100.00
	5,483,798.29	4,213,267.26	/
2016年12月31日			
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	1,443,736.94	330,058.85	22.86
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	3,517,220.55	3,517,220.55	100.00
	4,960,957.49	3,847,279.40	/

2019年1-6月期间，本公司计提坏账准备人民币29,639.08元（2018年：人民币71,838.23元；2017年：人民币365,987.86元；2016年：人民币3,293,203.40元）。

上海昊海生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**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）**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2017年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	989,818.89	5	49,490.94
1年至2年	405,778.85	20	81,155.77
2年至3年	11,160.00	50	5,580.00
3年以上	559,820.00	100	559,820.00
	<hr/> <u>1,966,577.74</u>	<hr/> <u>/</u>	<hr/> <u>696,046.71</u>

2016年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	1,162,894.83	5	58,144.74
1年至2年	11,160.00	20	2,232.00
2年至3年	-	50	-
3年以上	269,682.11	100	269,682.11
	<hr/> <u>1,443,736.94</u>	<hr/> <u>/</u>	<hr/> <u>330,058.85</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合并范围内关联方往来款	927,481,119.33	473,179,970.49	757,880,627.89	247,296,192.77
员工备用金	506,429.00	633,203.00	319,408.34	505,097.32
投标保证金及押金	4,671,771.90	4,635,471.90	4,390,586.90	4,450,826.51
其他	<hr/> <u>1,144,397.28</u>	<hr/> <u>929,715.24</u>	<hr/> <u>773,803.05</u>	<hr/> <u>5,033.66</u>
	<hr/> <u>933,803,717.51</u>	<hr/> <u>479,378,360.63</u>	<hr/> <u>763,364,426.18</u>	<hr/> <u>252,257,150.26</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**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）**

**其他应收款金额前五名单位情况：**

**2019年6月30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
上海昊海医药科技发展有限公司	351,162,831.90	37.61	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	339,250,896.38	36.33	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	9.12	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	6.94	募集资金往来	1年至2年	-
太平洋生物高科技有限公司	41,160,000.00	4.41	一般内部往来	1年以内	-
合计	881,594,599.33	94.41	-	-	-

**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	-	-	-

**2017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
上海昊海医药科技发展有限公司	260,602,394.00	34.14	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	259,857,362.84	34.04	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	114,600,000.00	15.01	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	8.49	募集资金往来	1年以内	-
青岛华元精细生物制品有限公司	30,000,000.00	3.93	一般内部往来	1年以内	-
合计	729,880,627.89	95.61	-	-	-

**2016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
上海其胜生物制剂有限公司	110,735,093.42	43.90	募集资金往来	1年以内	-
上海建华精细生物制品有限公司	16,660,169.32	6.60	募集资金往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	39,491,203.86	15.66	一般内部往来	1年以内	-
上海利康瑞生物工程有限公司	38,402,445.81	15.22	募集资金往来	1年以内	-
上海昊海医药科技发展有限公司	36,000,000.00	14.27	一般内部往来	1年以内	-
合计	241,288,912.41	95.65	-	-	-

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 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)**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**十四、公司财务报表主要注释 (续)**

**3. 长期股权投资**

2019年6月30日

	本期变动					期末 账面价值	期末 减值准备
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下投资 损益	宣告现金股利		
<b>对子公司投资</b>							
其胜生物	194,343,779.00	-	-	-	-	194,343,779.00	(13,152,713.84)
建华生物	35,646,019.80	8,000,000.00	-	-	-	43,646,019.80	-
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	-
<b>合营企业</b>							
长兴桐睿	350,000,000.00	-	(100,000,000.00)	17,813,865.96	(18,750,000.00)	249,063,865.96	-
	<u>1,463,182,940.13</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>(100,000,000.00)</u>	<u>17,813,865.96</u>	<u>(18,750,000.00)</u>	<u>1,370,246,806.09</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

2018年12月31日

	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
	年初余额	追加投资	其他		
<b>对子公司投资</b>					
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	-
<b>合营企业</b>					
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>

2017年12月31日

	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
	年初余额	追加投资	减少投资		
<b>对子公司投资</b>					
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)
上海柏越	6,000,000.00	-	(6,000,000.00)	-	-
昊海控股	104,034,651.19	24,130,400.00	-	128,165,051.19	-
昊海发展	510,000,000.00	90,000,000.00	-	600,000,000.00	-
	<u>1,002,824,449.99</u>	<u>114,130,400.00</u>	<u>(6,000,000.00)</u>	<u>1,110,954,849.99</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

2016年12月31日

	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
	年初余额	追加投资		
对子公司投资				
其胜生物	168,536,342.99	25,807,436.01	194,343,779.00	(13,152,713.84)
建华生物	20,646,019.80	15,000,000.00	35,646,019.80	-
利康瑞	150,000,000.00	2,800,000.00	152,800,000.00	(2,387,881.72)
上海柏越	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
昊海控股	78.92	104,034,572.27	104,034,651.19	-
昊海发展	-	510,000,000.00	510,000,000.00	-
	<u>345,182,441.71</u>	<u>657,642,008.28</u>	<u>1,002,824,449.99</u>	<u>(15,540,595.56)</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

	期初余额	本期增加	期末余额
其胜生物	13,152,713.84		13,152,713.84
利康瑞	2,387,881.72		2,387,881.72
			<u>15,540,595.56</u>

**4. 营业收入及成本**

	2019年1-6月		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,449,623.45	35,932,289.37	355,331,560.04	82,817,990.34
其他业务	2,002,713.88	-	2,170,907.08	67,503.32
	<u>182,452,337.33</u>	<u>35,932,289.37</u>	<u>357,502,467.12</u>	<u>82,885,493.66</u>
2017年				
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,953,144.14	72,966,723.89	315,351,599.02	70,509,988.62
其他业务	1,167,061.97	14,616.67	2,617,012.31	8,776.60
	<u>315,120,206.11</u>	<u>72,981,340.56</u>	<u>317,968,611.33</u>	<u>70,518,765.22</u>

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度**

**十四、公司财务报表主要注释（续）**

**4. 营业收入及成本（续）**

营业收入列示如下：

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
销售商品	180,449,623.45	355,331,560.04	313,953,144.14	315,351,599.02
其他收入	2,002,713.88	2,170,907.08	1,308,571.41	2,617,012.31
	<u>182,452,337.33</u>	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>

**营业收入分解情况**

报告分部	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
<b>主要经营地区</b>				
中国大陆	<u>182,452,337.33</u>	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>
<b>主要产品类型</b>				
眼科产品	1,124,402.65	10,576,161.26	5,898,860.66	5,608,630.39
整形美容与创面护理产品	39,573,706.03	86,132,539.44	64,183,697.21	50,804,008.53
骨科产品	118,210,925.13	212,666,604.93	190,643,903.42	208,455,445.37
防黏连及止血产品	16,832,089.36	45,956,254.41	53,226,682.85	41,289,826.99
其他	6,711,214.16	2,170,907.08	1,167,061.97	11,810,700.05
	<u>182,452,337.33</u>	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,120,206.11</u>	<u>317,968,611.33</u>
<b>收入确认时间</b>				
在某一时点确认收入	<u>182,452,337.33</u>	<u>357,502,467.12</u>	<u>315,261,715.55</u>	<u>317,968,611.33</u>

**5. 投资收益**

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	-	106,000,000.00	87,500,000.00	103,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,813,865.96	10,500,000.00	-	-
处置可供出售金融资产损益	-	-	2,745,047.30	-
处置长期股权投资损益	-	-	600,000.00	-
	<u>17,813,865.96</u>	<u>116,500,000.00</u>	<u>90,845,047.30</u>	<u>103,000,000.00</u>

上海昊海生物科技股份有限公司  
补充资料  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

1. 非经常性损益明细表

	2019年1-6月	2018年	2017年	2016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	46,557.42	(1,259,172.17)	(1,069,572.51)	(122,323.51)
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）	11,899,586.63	46,570,135.15	23,312,421.33	12,850,006.32
处置子公司取得的投资收益	-	-	2,484,098.90	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	1,012,242.41	1,765,409.77	4,226,161.83	34,838.64
联营企业成为子公司之重新计算确认的投资收益	-	-	-	1,161,539.03
企业取得子公司的投资成本大于取得投资时应享有的被投资单位公允价值产生的损失；	(8,059,900.78)	-	-	-
处置持有待售资产取得的投资损失	(9,531,404.61)	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(299,721.94)	(1,354,851.23)	(700,823.58)	(731,467.28)
所得税影响数	(132,451.05)	(6,287,585.33)	(4,000,296.21)	(1,874,319.43)
少数股东权益影响数（税后）	3,739,874.43	(978,845.04)	(1,263,026.81)	(104,360.63)
	<u>(1,325,217.49)</u>	<u>38,455,091.15</u>	<u>22,988,962.95</u>	<u>11,213,913.14</u>

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1-6月	2018年	2017年	2016年
高新技术成果转化项目扶持（税后）	-	15,189,500.00	16,987,250.00	10,874,050.00

重大非经常性损益项目注释：

(1) 本集团收到的高新技术成果转化补贴，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1-6月金额	2018年金额	2017年金额	2016年金额	认定为经常性损益项目的原因
高新技术成果转化项目支持（税后）	-	15,189,500.00	16,987,250.00	10,874,050.00

上海昊海生物科技股份有限公司  
补充资料（续）  
截至2019年6月30日止6个月期间、2018年度、2017年度以及2016年度

**2. 净资产收益率和每股收益**

2019年6月30日

	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	4.97%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	1.15	1.15

2018年12月31日

	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

2017年12月31日

	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	12.20%	2.33	2.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45%	2.18	2.18

2016年12月31日

	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	10.96%	1.91	1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	1.84	1.84

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无稀释性潜在普通股。



### 审计报告（续）

安永华明 (2019) 审字第60798948\_B09号  
上海昊海生物科技股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 汪 阳  
(项目合伙人)

汪 阳



中国注册会计师: 鲍小刚

鲍小刚

中国 北京

2019年8月21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.



年 月 日  
2018年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
2017年4月30日



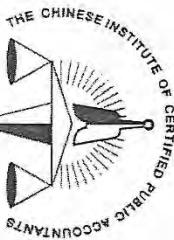
证书号(3100000530143)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



证书号(310000050143)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



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



中国注册会计师协会

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

续期至： 2008 年 10 月 30 日  
Valid until: 2008-10-30



年 月 日  
Year Month Day

续期至  
Valid until

2008-10-30

上海市注册会计师协会

2008年10月30日

2008-10-30

上海市注册会计师协会

2008年10月3

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

年      月      日  
Year      Month      Day



统一社会信用代码  
91110000051421390A

# 营业执照

(副) 本 (8-7)

市场主体信用信息  
公示系统  
“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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

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

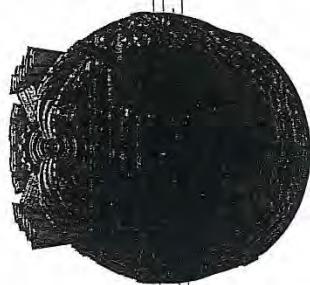
本复印件仅供  
吴海生  
使用

登记机关

2019 年 03 月 01 日



证书序号：000197



# 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。

首席合伙人

毛鞍安

本复印件，仅供

吴海生  
2010-03003780

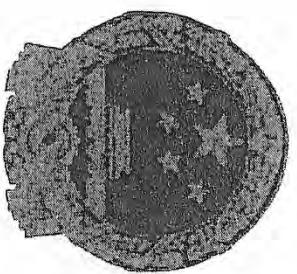
证书号：13

发证时间：

证书有效期至：二〇一九年十月二十日



## 说 明



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)

名

首 席 合 伙 人: 毛 敏 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

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》。

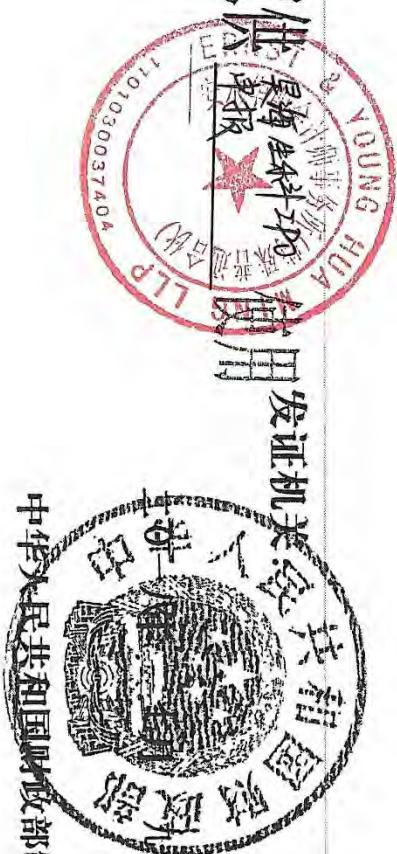
本复印件, 仅供  
使用

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



上海昊海生物科技股份有限公司

内部控制审核报告

2019年6月30日

# 上海昊海生物科技股份有限公司

---

## 目 录

### 页 次

内部控制审核报告	1 - 2
关于上海昊海生物科技股份有限公司2019年6月30日 与财务报表相关的内部控制的评估报告	3 - 22
附表——上海昊海生物科技股份有限公司组织结构图	23

## 内部控制审核报告

安永华明 (2019) 专字第60798948\_B08号

上海昊海生物科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了后附的上海昊海生物科技股份有限公司管理层编制的《上海昊海生物科技股份有限公司关于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告》（“内部控制评估报告”）中所述的上海昊海生物科技股份有限公司及其子公司（统称“昊海集团”）于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评估报告真实、完整地反映昊海集团于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制是上海昊海生物科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是对上述内部控制评估报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评估昊海集团于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评估结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为，于2019年6月30日昊海集团在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立的与财务报表相关的内部控制。

本报告仅供上海昊海生物科技股份有限公司本次向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



## 内部控制审核报告（续）

安永华明 (2019) 专字第60798948\_B08号

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 汪 阳



中国注册会计师: 鲍小刚

中国 北京

2019年8月21日

上海昊海生物科技股份有限公司

关于上海昊海生物科技股份有限公司2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告

附表——上海昊海生物科技股份有限公司组织结构图

**上海昊海生物科技股份有限公司**  
**关于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告**

**一、 本公司基本情况**

上海昊海生物科技股份有限公司（“本公司”）前身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。本公司已于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，股本合计达到人民币160,045,300.00元。本公司于2016年9月13日完成了工商注册变更手续并取得了更新的营业执照，统一社会信用代码为：91310000797066532Q，注册地址为上海市松江区工业区洞泾路5号，法定代表人为侯永泰，营业期限为2017年1月24日至不约定期限。本公司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” )主要从事生物制剂、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。

本公司的经营范围为：基因工程、化学合成、天然药物、诊断试剂内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；小容量注射剂、原料药、生物工程产品、III类6822植入体内或长期接触体内的眼科光学器具、6864可吸收性止血、防粘连材料的研究、生产。从事货物及技术的进出口业务，医疗器械的经营，乙醇（无水）的批发（租用存储设施），化工原料及产品（除危险化学品）、化妆品的销售。

## 一、本公司基本情况（续）

截至2019年6月30日止，本公司下属子公司的情况如下：

序号	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		
					直接	间接	
1	上海其胜生物制剂有限公司	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	-
2	上海建华精细生物制品有限公司	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60,000,000元	100	-
3	上海利康瑞生物工程有限公司	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	-
4	Haohai Healthcare Holdings Co., Ltd.	香港	香港	投资及贸易业务	153,000,000港元	100	-
5	上海昊海医药科技发展有限公司	上海	上海	医药科技开发及投资 控股	人民币600,000,000元	100	-
6	河南宇宙人工晶状体研制有限公司	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
7	深圳市新产业眼科新技术有限公司	深圳	深圳	销售眼科产品	人民币11,000,000元	-	60
8	珠海艾格医疗科技开发有限公司	珠海	珠海	制造及销售眼科产品	人民币22,640,000元	-	100
9	Aaren Laboratories, LLC	美国	美国	制造及销售眼科产品	3,000,000美元	-	100
10	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
11	Hexavision S. A. R. L.	法国	法国	制造及销售眼科产品	14,015欧元	-	100
12	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
13	河南赛美视生物科技有限公司	郑州	郑州	制造及销售人工晶状 体及相关产品	人民币10,000,000元	-	100
14	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
15	Haohai Healthcare Holdings (CAYMAN) Co., Ltd.	开曼群岛	开曼群 岛	投资控股	100美元	-	100
16	Contamac Holdings Limited	英国	英国	投资控股	1,000英镑	-	70
17	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
18	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
19	Contamac Solutions Inc.	美国	美国	制造及销售眼科产品	10,000美元	-	70
20	ODC Industries	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
21	China Ocean Group Limited	香港	香港	投资控股	100港币	-	100
22	青岛华元精细生物制品有限公司	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
23	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
24	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
25	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
26	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

## 一、本公司基本情况（续）

于2019年6月30日，本公司股本为人民币160,045,300.00元，股权结构如下：

公司股东名称	持股数量	占总股本比例 (%)
蒋伟	44,449,000.00	27.77
其他公众投资者(H股)	40,045,300.00	25.02
游捷	28,800,000.00	17.99
楼国梁	9,500,000.00	5.94
上海湛泽企业管理合伙企业（有限公司）	6,471,000.00	4.04
侯永泰	6,000,000.00	3.75
吴剑英	6,000,000.00	3.75
长兴桐昊投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1.87
彭锦华	3,000,000.00	1.87
刘远中	2,000,000.00	1.25
陶伟栋	2,000,000.00	1.25
黄明	2,000,000.00	1.25
王文斌	1,700,000.00	1.06
沈荣元	800,000.00	0.50
凌婷	880,000.00	0.55
甘人宝	500,000.00	0.31
吴明	500,000.00	0.31
范吉鹏	500,000.00	0.31
时小丽	400,000.00	0.25
赵美兰	400,000.00	0.25
陈奕奕	400,000.00	0.25
钟婧婧	300,000.00	0.19
陆如娟	200,000.00	0.12
吴雅贞	200,000.00	0.12
合计	<u>160,045,300.00</u>	<u>100.00</u>

## **二、本公司内部控制评估的依据**

本公司按照财政部于2008年颁布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），对本集团于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的建立和实施的有效性进行自我评估。

## **三、本公司内部控制评估的内容**

### **(一) 内部控制环境**

内部控制环境是企业实施内部控制的基础，支配着企业全体员工的内控意识，影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行为，主要包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任和企业文化等。

#### **1、组织架构**

##### **(1) 治理结构**

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和香港联交所《上市规则》等相关法律法规的要求，依法设立了股东大会、董事会、监事会；董事会还成立了战略委员会、审核委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会以及设立了董事会秘书、董事会办公室；选聘了合格的经理层；制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则及独立董事工作制度等主要的公司治理制度。该等制度明确了股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

股东大会是本公司的最高权力机关，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使本公司经营方针、投资计划、利润分配等重大事项的表决权。

董事会是股东大会的执行机构，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。根据公司章程规定，本公司董事会由10名董事组成，其中董事长1人，独立非执行董事4人。

监事会对股东大会负责，监督企业董事和管理层人员依法履行职责。本公司监事会由5名监事组成，其中1人出任监事会主席。监事会中职工代表监事不得少于监事人数的1/3，外部监事应占监事会人数的1/2以上，并应有2名以上的独立监事。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (一) 内部控制环境(续)

##### 1、组织架构(续)

###### (1) 治理结构(续)

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构图见附表——上海昊海生物科技股份有限公司组织结构图。

###### (2) 内部职能机构

本公司基本的内部职能机构包括公共关系部、销售支持部、市场部、商务部、销售部、医学部、财务部、行政部、法务部、人力资源部、投资发展部、总经理办公室、采购中心、项目管理部、研发部、工程部、企业管理部、物流部、质量保证部、质量控制部、技术部和生产部等。

本公司建立了与业务相适应的组织架构，已明确各部门管理职责、各岗位职责和业务授权，建立了部门之间适当的沟通与报告制度。职责的设置考虑了不相容职务的分离与效率的平衡，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保管分别由不同的部门或个人互相牵制地完成。

###### (3) 会计工作组织管理

- I. 本集团实行统一领导、分级管理的内部财务管理体制；
- II. 本公司财务管理工作在总经理领导下由财务负责人组织实施，财务负责人对董事会和总经理负责；
- III. 本公司设立财务部，负责全面组织、协调、指导和监控本集团的会计核算和财务管理工作；各子公司单独设置财务机构，负责本单位的会计核算和财务管理工作；
- IV. 本公司设立会计机构负责人岗位，在财务负责人领导下负责和组织公司财务管理工作和会计核算工作。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (一) 内部控制环境(续)

##### 1、组织架构(续)

###### (4) 内部审计

为规范公司内部审计工作，明确内部审计的职责和权限，发挥内部审计在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益中的作用，促进公司经营效率、经济效益的提高，确保内部控制持续有效实施，维护投资者的权益，实现内部审计的制度化和规范化，本公司已单独设立审计部并配备专职的审计人员，隶属于董事会下设的审核委员会，并根据《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》及其他相关法律和法规，结合公司实际，制定了《内部审计制度》。公司内部审计对公司董事会负责，在董事长和审核委员会的领导下，依照国家法律、法规和有关政策，依照公司规章制度，独立开展工作及行使内部监督权，发挥监督、评价和服务功能。审计部通过系统化、规范化的方法，评价、改进公司和下属子公司等组织机构、人员及其经营管理行为在风险管理、内部控制和公司治理过程中的效果，帮助公司实现其目标。内部审计为管理层系统地提供分析、评价、建议、咨询和信息。其目标包括努力确保进行成本效益的监控，促进内部程序的合理性和资源利用的效率性，保护资产的安全和完整，防止错误和舞弊的发生，保证内部管理报告和外部财务报告的可靠性，确保公司各项规章制度与有关决议、可适用标准等得到遵守，进而保证经营的效果和效率。

##### 2、发展战略

加强战略管理，提高战略管理水平，是企业谋求长远发展的不懈追求。公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略的研究并提出建议，战略委员会的提案提交董事会审查决定。本公司综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，制定公司的发展战略和目标。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (一) 内部控制环境(续)

##### 3、人力资源

- (1) 本集团为了促进企业加强人力资源建设,充分发挥人力资源对实现企业发展战略的重要作用,根据有关法律法规和《企业内部控制基本规范》,本集团建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度。
- (2) 本集团确定选聘人员后,依法签订劳动合同,建立劳动用工关系;已选聘人员要进行试用和岗前培训,试用期满考核合格后,方可正式上岗。

##### 4、社会责任

履行社会责任是企业应尽的义不容辞的义务,本集团重视社会责任的履行,努力争做“企业公民”。切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调,实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

- (1) 安全生产方面,本集团根据国家有关安全生产的规定,结合本企业实际情况,建立安全生产管理体系、操作规范和应急预案,强化安全生产责任追究制度,切实做到安全生产。本集团重视安全生产投入,在人力、物力、资金、技术等方面提供必要的保障,健全检查监督机制,确保各项安全措施落实到位,不得随意降低保障标准和要求。并且,本集团采用多种形式增强员工安全意识,重视岗位培训,对于特殊岗位实行资格认证制度。
- (2) 产品质量方面,本集团根据国家和行业相关产品质量的要求,从事生产经营活动,确保产品质量稳定,切实提高服务水平,努力为社会提供优质安全健康的产品和服务,最大限度地满足客户和患者的需求,对社会和公众负责,接受社会监督,承担社会责任。本集团规范生产流程,建立产品质量控制和检验制度,把控质量关,禁止缺乏质量保障、危害人民生命健康的产品流向社会。加强产品的售后服务。本集团十分重视产品的可追溯性,从原料入厂到生产、储存、运输的各个环节,我们均保证产品信息可靠并做好信息留档工作。我们按照药品和医疗器械召回的相关法律法规要求制定了详细的产品召回规程,以确保本集团的产品能够被迅速和准确地召回,切实保护患者权益。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (一) 内部控制环境(续)

#### 4、社会责任(续)

(3) 环境保护及资源节约方面,本集团按照国家有关环境保护与资源节约的规定,结合本公司实际情况,建立环境保护与资源节约相关的制度,认真落实节能减排责任,积极开发和使用节能产品,发展循环经济,降低污染物排放,提高资源综合利用效率。不断加大对环保工作的人力、物力、财力的投入和技术支持,通过工艺优化和源头控制等清洁生产措施,积极降低能耗、水耗及其他各种资源消耗,加大资源循环利用率,减少企业经营活动对环境造成的影响。同时,本集团加大对污染物治理设施的建设投入,通过合规处理,努力降低废水、废气和固体废弃物的排放,降低环境风险。

(4) 促进就业及员工权益方面,依法保护员工的合法权益,贯彻人力资源政策,确保员工依法享有劳动权利,切实履行劳动义务,保持工作岗位相对稳定,积极促进就业,切实履行社会责任。与员工签订并履行劳动合同,建立管理人员与各级员工薪酬的正常增长机制,切实保持合理水平,保障员工依法享受社会保险待遇。按照有关规定做好健康管理,预防、控制和消除职业危害。遵守法定的劳动时间和休息休假制度,确保员工的休息休假权利。本集团加强工会组织建设(如适用),维护员工合法权益。尊重员工人格,维护员工尊严,杜绝性别、民族、宗教、年龄等各种歧视,保障员工身心健康。本集团坚持员工与企业共同发展的理念,为员工提供丰富的培训与学习机会,帮助员工在个人素养、专业技能及管理能力方面持续成长,增强职业竞争力。本集团积极履行社会公益方面的责任和义务,关心帮助社会弱势群体,支持慈善事业。

#### 5、企业文化

(1) 本集团采取切实有效的措施,积极培育具有自身特色的企业文化,引导和规范员工行为,形成整体团队的向心力,促进公司长远发展。

(2) 本集团致力于培育体现企业特色的发展愿景、积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任和开拓创新的企业精神,以及团队协作和风险防范意识。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (二) 风险评估

为加强公司风险管理，及时识别、系统分析经营活动中与实现公司策略、目标及目的相关的风险，合理确定风险承受度和每项风险配对的舒缓计划，本公司董事会于2014年11月20日审议并通过了《风险评估管理制度》，明确了公司风险评估管理的组织机构及职责、风险评估频率、风险评估流程（风险识别、风险评估、风险汇总及舒缓计划），以及风险评估的报告及执行。2015年12月，本公司董事会根据香港联交所《上市规则》附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》的最新修订，对《风险评估管理制度》进行了修订，以便更好地满足监管要求。修订后的制度于2015年12月9日本公司二届二十一次董事会审议通过。

#### (三) 与财务报表相关的内部控制活动

本集团管理层在预算、生产、收入、费用、投资、利润等财务和经营业绩方面都有清晰的目标，本集团内部对这些目标都有清晰的记录，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的防范措施以保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权，以保证账面资产与实存资产定期核对相符。本集团与财务报表相关的内部控制活动主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、对外投资等。

##### 1、资金活动

本集团重视加强资金营运全过程的管理，统筹协调内部各机构在生产经营过程中的资金需求，切实做好资金在采购、生产、销售等各业务环节的综合平衡，实现资金营运的良性循环，提升资金营运效率。

##### 2、采购业务

本集团根据国家GMP标准、国家ISO9001质量体系和国家ISO13485质量体系的要求，结合各自采购与业务特点，分别制定了采购管理规章制度，以预防采购与付款业务中的差错和舞弊，提高采购管理循环运营效率。

- (1) 本集团遵循优质优价、诚实守信、规范透明、多家供货、信息通畅、合理库存以及监督到位的采购原则。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 2、采购业务(续)

- (2) 本集团实施采购授权制度，未经授权或超出授权范围的采购原则上一律禁止实施。本集团实行全面预算管理制度，对于超出预算额度之外或者未制定预算的采购原则上一律禁止实施；特殊情况下，必须由总经理签字批准才予可实施。
- (3) 本集团一般采购程序为，需求申请，询比价，样品试用，与供应商进行谈判以及签订协议。
- (4) 本集团建立了采购验收机制，采购到货后，由专门的验收部门和人员进行验收；对于验收过程中发现的异常情况，必须查明原因并及时处理。
- (5) 本集团加强了采购付款的管理，明确付款审核人的责任和权利，审核采购合同、相关单据凭证、审批程序等内容，审核无误后按照合同规定及时办理付款。

##### 3、资产管理

本集团根据国家GMP标准、国家ISO9001质量体系和国家ISO13485质量体系的要求，进一步结合各自存货业务的特点，制定了各自的存货与仓库管理规章制度，详细地规范了存货和仓储的操作规程，具有较强的科学性和指导性。

- (1) 关于存货，本集团采用较先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。本集团建立存货管理岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录。仓库管理员定期对存货进行盘点，财务每月对存货进行抽盘，确保存货数量的准确性、完整性；公司制定的内部控制制度，从岗位分工与授权批准，存货的取得、验收与入库控制，仓储与保管控制，存货的领用、发出与处置控制，监督检查等方面规范了公司的存货业务流程，从而有效地防范了存货业务中的差错和舞弊，保护了存货的完整性和安全性，提高了存货运营的效率。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 3、资产管理(续)

(2) 关于固定资产，本集团建立固定资产业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理固定资产业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。配备合格的人员办理固定资产业务。办理固定资产业务的人员应具备良好的职业道德和业务素质。建立固定资产业务的授权批准制度，明确授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求。制定固定资产业务流程，明确固定资产的取得与验收、日常保管、处置与转移等环节的控制要求，并设置相应的记录或凭证，如实记载各环节业务的开展情况，确保固定资产业务全过程得到有效控制。加强房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的管理，重视固定资产维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。本集团强化对生产线等关键设备运转的监控，严格操作流程，实行岗前培训和岗位许可制度，确保设备安全运转。固定资产使用部门应会同公司财务部每年至少盘点一次。对固定资产清查中发现的问题，积极查明原因，追究责任，妥善处理。

(3) 关于无形资产，本集团不断加强对品牌、商标、专利、专有技术、土地使用权等无形资产的管理，落实无形资产管理责任制，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。本集团全面梳理外购、自行开发以及其他方式取得的各类无形资产的权属关系，加强无形资产权益保护，防范侵权责任和其他法律风险。无形资产具有保密性质的，采取严格保密措施，严防泄露商业秘密。本集团定期对专利、专有技术等无形资产的先进性进行评估，加大研发投入，促进技术更新换代，并及时申请新的专利来保护公司的利益。本集团通过不断提升自主创新能力，努力做到核心技术处于同行业领先水平。本公司重视品牌建设，加强商誉管理，通过提供高质量产品和优质服务等多种方式，不断打造和培育主业品牌，切实维护和提升本集团品牌的社会认可度。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三)与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 4、销售业务

本集团制订了《商务销售管理制度》，结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

- (1) 本集团根据市场需求状况，与经销商和直销客户进行业务洽谈和磋商，关注经销商和直销客户的信用状况、以往销售和回款状况等相关内容，合理确定定价机制和信用方式，并签署《经销合同》和《销售合同》(如适用)，明确双方的权利和义务。
- (2) 本集团要求销售支持部门对照销售合同或销售订单的销售信息及时开具相关销售通知，物流部门按照销售通知所列产品组织发货，并确保货物的安全发运。财务部门根据发票管理规定和物流部门的发货记录开具销售发票。
- (3) 本集团完善了应收账款管理，明确销售、财会等部门的职责，并严格考核，实行奖惩；加强了应收账款回款的管理，对超过信用期的应收账款项必须查明原因，明确责任。本集团设专人保管应收票据，对于即将到期的应收票据，及时向付款人提示付款；已贴现票据在备查簿中登记，以便日后追踪管理。
- (4) 本集团对经批准的退换货，按照退货接收报告以及退货方出具的退货凭证等进行审核后方可办理相应的退款或换货事宜。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三) 与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 5、研究与开发

技术研发是企业发展的内部引擎与强大推力（“技术推动力”），本集团不断加大对研发的投入，加强自主创新能力，增强企业的核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略。

本公司制定了《研发管理制度》，在综合分析外部宏观环境、行业与市场发展动态的前提下，结合公司发展计划与自身在行业中所处的技术水平，制定公司的研发战略，对技术与产品立项、开发、知识产权保护、项目验收、推广与应用等流程行了明确的规定，以增强公司的自主创新能力，提升公司的核心竞争力，推动公司的快速稳健、持续发展。

##### 6、工程项目

- (1) 本集团制定了与工程项目相关的管理制度、财务制度。对公司工程项目的预算、申请、供应商选择、协议签订、工程款支付等流程进行了明确的规定。
- (2) 本集团根据年度投资计划，开展可行性研究，编制可行性研究报告，并组织相关机构专业人员进行论证和评审，在此基础上，按照规定的权限和程序进行决策。重大项目必须报经董事会审议批准。
- (3) 本集团从技术指标、价格、质量保证、售后服务等方面评估、选择供应商，并依法与供应商签订相应合同。
- (4) 本集团加强对工程建设过程的监控，确保工程项目达到设计要求。工程建设过程中涉及项目变更的，应履行审批手续；重大项目变更，还应当按照项目决策和概预算控制的有关程序重新履行审批手续。
- (5) 本集团规范竣工验收程序，收到承包单位的工程竣工报告后，及时编制竣工决算，开展竣工决算审计，组织设计、施工、监理等有关单位进行竣工验收。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三)与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 7、财务报告

本公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》，《企业会计准则》和国家最新会计政策的变化，完善了各项财务管理制和与财务报告相关的内部控制制度。

- (1) 本集团执行会计法律法规和适用的会计准则制度，加强对财务报告编制，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。
- (2) 本集团编制财务报告，重点关注会计政策和会计估计，对财务报告产生重大影响的交易和事项的处理要按照规定的权限和程序进行审批。在编制年度财务报告前，进行必要的资产清查、减值测试和债权债务核实。
- (3) 本集团按照适用的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确，不得漏报或者随意进行取舍。
- (4) 本集团财务报告列示的资产、负债、所有者权益金额真实可靠。财务报告如实列示当期收入、费用和利润。财务报告列示的各种现金流量由经营活动、投资活动和筹资活动的现金流量构成，按照规定划清各类交易和事项的现金流量的界限。本集团按照国家统一的会计准则制度编制附注。
- (5) 本集团依照法律法规和适用的会计准则制度的规定，及时对外提供财务报告。财务报告编制完成后，装订成册，加盖公章，由本公司及子公司法定代表人以及财务负责人签名并盖章。财务报告须经注册会计师审计的，注册会计师及其所在的事务所出具的审计报告，随同财务报告一并提供。对外提供的财务报告及时整理归档，并按有关规定妥善保存。
- (6) 本集团重视财务报告分析工作，定期召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析本公司及子公司的经营管理状况和存在的问题，不断提高经营管理水平。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三)与财务报表相关的内部控制活动(续)

#### 8、全面预算

- (1) 本集团建立和完善了预算编制工作制度，明确编制依据、编制程序、编制方法等内容，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学，避免预算指标过高或过低。
- (2) 本集团根据发展战略和年度生产经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算。
- (3) 本集团加强对预算执行的管理，明确预算指标分解方式、预算执行审批权限和要求、预算执行情况报告等，落实预算执行责任制，确保预算刚性，严格预算执行。
- (4) 本集团建立预算执行考核制度，对各预算执行单位和个人进行考核，切实做到有奖有惩、奖惩分明。

#### 9、合同管理

- (1) 为促进本公司加强合同管理，维护合法权益，本公司制定了《合同管理制度》，确定合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护本集团的合法权益。
- (2) 本集团对外发生经济行为，除即时结清方式外，均要求订立书面合同。根据协商、谈判等的结果，拟订合同文本，按照自愿、公平原则，明确双方的权利义务和违约责任，做到条款内容完整，表述严谨准确，相关手续齐备，避免出现重大疏漏，并对合同文本进行审核。本集团按照规定的权限和程序与对方当事人签署合同。本集团加强合同信息安全保密工作，未经批准，不得以任何形式泄露合同订立与履行过程中涉及的商业秘密或国家机密。
- (3) 本集团遵循诚实信用原则履行合同，对合同履行实施监控，强化对合同履行情况及效果的检查、分析和验收，确保合同全面有效履行。

#### 10、信息系统

本集团重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (三)与财务报表相关的内部控制活动(续)

##### 11、对外投资

为规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，本公司制定了《对外投资管理制度》。

本公司投资项目的总原则是符合发展战略、规模适度、量力而行、风险与效益兼顾。本公司董事会、董事会战略委员会、总经理、投资发展部根据《公司章程》、《对外投资管理制度》等的规定，协同公司其他相关部门，对公司的对外投资活动履行相应的职责，确保公司对外投资活动投前有调研、可行性分析，投中有组织、监控投资进展情况，投后有效益评估。

##### 12、反舞弊与举报制度

反舞弊工作的宗旨是规范公司高、中级管理层及所有员工的职业行为，遵守相关法律法规、职业道德及公司的规章制度、防止损害公司及股东利益的行为发生。

- (1) 董事会有责任督促管理层建立公司范围内的反舞弊文化环境，建立健全预防舞弊在内的内部控制体系。管理层建立了良好的内控机制，设立举报投诉渠道以防范和发现舞弊，实施控制措施以降低舞弊发生的机率，并对舞弊行为采取适当且有效的补救措施。
- (2) 各级员工及与公司直接或间接发生经济关系的社会各方面可通过举报电话热线、电子信箱、信函等途径举报公司及其人员实际或疑似舞弊案件的信息，包括对公司及其人员违反职业道德情况的投诉、举报信息。对涉及普通员工及中层管理人员（包括控股子公司管理层）的实名举报，审计部自接到举报后2个工作日内报总经理；对涉及普通员工及中层管理人员（包括控股子公司管理层）的匿名举报，审计部进行初步评估并决定是否上报总经理。对涉及公司高级管理人员举报的，审计部自接到举报后2个工作日内报公司董事会，由董事会决定进一步调查事项。董事会在进行有关调查时，视需要可聘请外部审计师或其他机构协助调查。
- (3) 发生舞弊案件后，本集团会及时采取补救措施，对受影响的业务单位的内部控制要进行评估并改进。对证实有舞弊行为的员工，本集团按内部制度规定、劳动合同约定予以处理；行为触犯刑法的，移送司法机关依法处理。

### 三、本公司内部控制评估的内容(续)

#### (四) 信息与沟通

本集团通过建立信息沟通机制，确保信息的及时沟通，促进内部控制的有效运行。本公司建立了定期和不定期的管理例会，使得各部门、各级人员之间交流公司经营管理领域中的相关信息。同时，本公司制定了《信息保密管理制度》及具体业务领域的保密规定，使信息在经营活动被充分利用的同时，可以获得相应的保护。

本集团重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒等各种渠道，获取外部信息。

本公司重视对投资者关系的维护与发展，依法、及时、有效地向外界传达本公司信息，增强本公司信息透明度，构建了本公司与投资者沟通的有效渠道。本公司通过制定内部制度规范内幕信息的发布，公司董事会负责信息披露事务，董事会秘书负责具体组织、实施信息披露事务，及时充分地披露公司定期报告、临时公告等重大信息，保证全体股东及时、全面、准确地了解公司的重大信息及经营近况。

#### (五) 内部监督

本公司内部监督主要通过董事会、监事会和审计部实施。

董事会下辖审核委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。

监事会负责对董事、高级管理人员执行本公司职务的行为以及本公司依法运作情况进行监督。

本公司设置审计部，在审核委员会指导下开展工作，全面负责本公司及其下属各公司审计工作，建立有效的审计工作体系、完善内部审计制度；对本公司及下属子公司、重要职能部门、直属项目的业绩、效率和效果及经营管理情况进行审计、评价及监督；对本公司的内部控制程序和风险管理提出改进和优化建议。

#### 四、本公司内部控制制度的自我评估

- 1、本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织结构，各组织机构能够按本公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证本公司董事会、监事会及经理层在授权范围内履行职责。
- 2、本公司设置了财务部与财务负责人，直接负责本集团的财务管理工作；设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。另外，本公司建立了业务控制、稽核流程和体系，形成相互制衡的机制，保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，每项业务活动有真实凭证或记录可查。
- 3、本集团已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本集团对包括生产经营、财务管理、研究开发及对外投资等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规范性文件制定了会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；引进了ERP系统，提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

综上，本公司认为：本集团现行的与财务报表相关的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应本集团管理的和发展的需要，能够保证本集团会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本集团所属财产权的安全、完整，能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。

本公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。随着本集团不断发展的需要，本集团的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

上海昊海生物科技股份有限公司  
关于2019年6月30日与财务报表相关的内部控制的评估报告

(本页无正文)

上海昊海生物科技股份有限公司

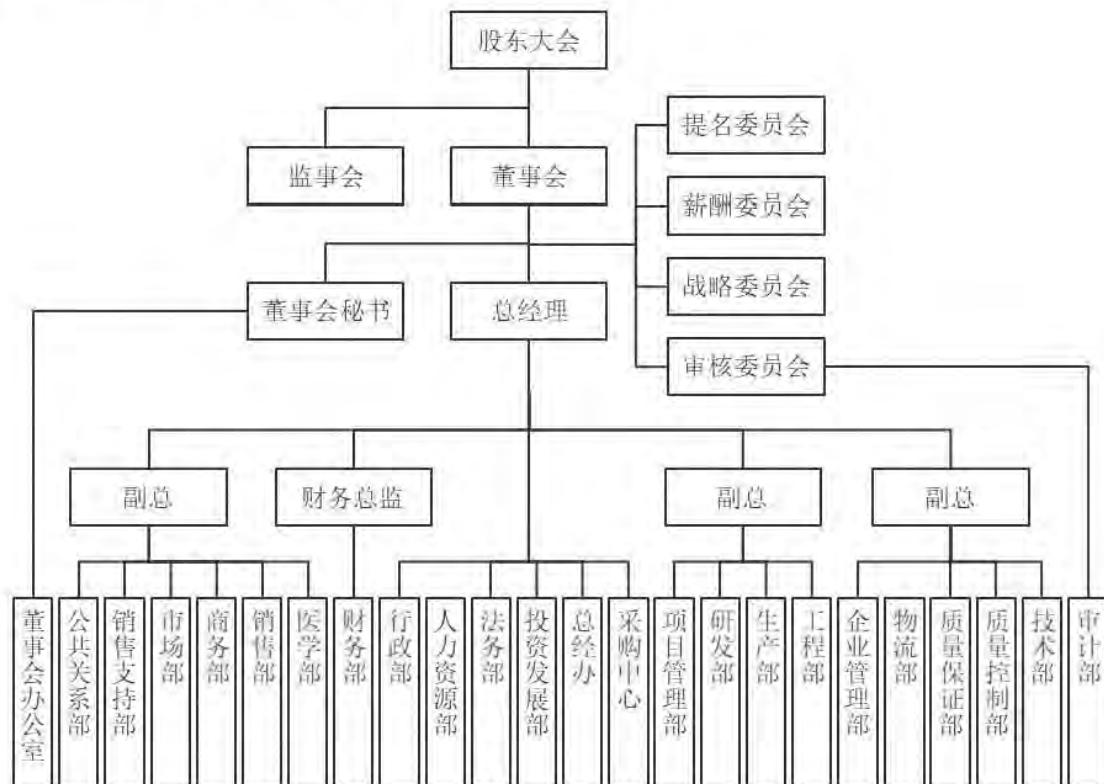
法定代表人: 任永坚

财务负责人: 唐文娟

会计机构负责人: 刘伟政

2019年8月21日

附表——上海昊海生物科技股份有限公司组织结构图





## 内部控制审核报告（续）

安永华明 (2019) 专字第60798948\_B08号

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 汪 阳



中国注册会计师: 鲍小刚

中国 北京

2019年8月21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.



年  
月  
日  
2010年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年  
月  
日  
2017年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书号(310000050143)  
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.

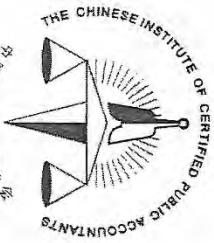


证书号(310000050143)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日





姓 名 鮑小剛  
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  
Identify card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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.

$$3-2=1$$



本复印件，仅供  
单报 



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

6

7



统一社会信用代码  
91110000051421390A

# 营业执照

(副) 本 (8-7)

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,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

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

登记机关

2019年03月01日

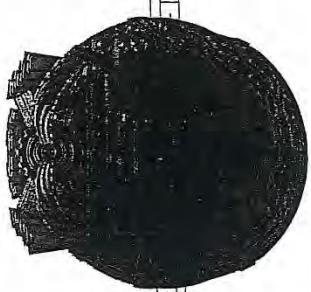
本复印件仅供  
复印

使用

单位代码 1101030627404



证书序号: 000197



# 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。

首席合伙人

毛鞍宁

本复印件，仅供

吴海峰  
申报  
专用



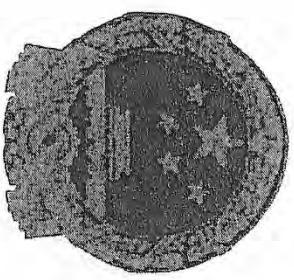
证书号: 13

发证时间: 二〇一九年十月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十月三十日



## 说 明



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)

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》。

首 席 合 伙 人:

毛 敏 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

本复印件仅供  
报 用

发证机关: 安永华明会计师事务所

注 册 号: 1101030037404

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



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:

上海昊海生物科技股份有限公司  
非经常性损益明细表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30  
日止6个月期间

# 上海昊海生物科技股份有限公司

---

## 目 录

## 页 次

非经常性损益的专项说明	1
上海昊海生物科技股份有限公司 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的 非经常性损益明细表	2 - 3



## 非经常性损益的专项说明

安永华明(2019)专字第60798948\_B09号

上海昊海生物科技股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审计了上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表, 包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司的资产负债表, 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(统称“申报财务报表”), 并于2019年8月21日出具了标准审计报告(报告编号: 安永华明(2019)审字第60798948\_B09号)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第42号——首次公开发行股票并在科创板上市申请文件》(证监会公告[2019]7号)和《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》(公告[2008]43号)的规定, 上海昊海生物科技股份有限公司管理层编制了后附的2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作, 我们未发现上述非经常性损益明细表中对非经常性损益的披露在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

本报告仅供上海昊海生物科技股份有限公司本次向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票使用; 未经本所书面同意, 不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 汪 阳



中国注册会计师: 鲍小刚

中国 北京

2019年8月21日

**上海昊海生物科技科技股份有限公司**  
**非经常性损益明细表**  
**2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-6 月
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	(122,323.51)	(1,069,572.51)	(1,259,172.17)	46,557.42
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司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；	12,850,006.32	23,312,421.33	46,570,135.15	11,899,586.63
(三) 处置子公司取得的投资收益	-	2,484,098.90	-	-
(四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	34,838.64	4,226,161.83	1,765,409.77	1,012,242.41
(五) 联营企业成为子公司之重新计算确认的投资收益；	1,161,539.03	-	-	-
(六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	(731,467.28)	(700,823.58)	(1,354,851.23)	(299,721.94)
(七) 处置持有待售资产取得的投资损失；	-	-	-	(9,531,404.61)
(八) 企业取得子公司的投资成本大于取得投资时应享有被投资单位公允价值产生的损失；	-	-	-	(8,059,900.78)
<b>小计</b>	<b>13,192,593.20</b>	<b>28,252,285.97</b>	<b>45,721,521.52</b>	<b>(4,932,640.87)</b>
(九) 所得税的影响数；	(1,874,319.43)	(4,000,296.21)	(6,287,585.33)	4,093,741.22
(十) 少数股东损益的影响数；	(104,360.63)	(1,263,026.81)	(978,845.04)	(486,317.83)
<b>扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额</b>	<b>11,213,913.14</b>	<b>22,988,962.95</b>	<b>38,455,091.15</b>	<b>(1,325,217.48)</b>

上海昊海生物科技科技股份有限公司  
非经常性损益明细表(续)  
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间  
人民币元

本公司及下属子公司（统称“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：

	2016年	2017年	2018年	2019年1-6月
高新技术成果转化项目扶持（税后）	10,874,050.00	16,987,250.00	15,189,500.00	-

本集团收到的高新技术成果转化项目扶持资金，属于本集团经认定的高新技术成果转化项目上缴的企业所得税和增值税的地方收入部分，在经批准的五年至八年期间，由省级财政部门安排给与本集团的专项扶持资金，故属于本集团正常经营业务密切相关的税收且符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的收入。因而，本集团将此类收入归类为经常性损益项目。

上海昊海生物科技科技股份有限公司

法定代表人：任永平

主管会计工作负责人：唐双虎

会计机构负责人：刘健波

2019年8月21日



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com



## 非经常性损益的专项说明

安永华明 (2019) 专字第60798948\_B09号

上海昊海生物科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了上海昊海生物科技股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(统称“申报财务报表”)，并于2019年8月21日出具了标准审计报告(报告编号：安永华明 (2019) 审字第60798948\_B09号)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第42号——首次公开发行股票并在科创板上市申请文件》(证监会公告[2019]7号)和《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》(公告[2008]43号)的规定，上海昊海生物科技股份有限公司管理层编制了后附的2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间的非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下：

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作，我们未发现上述非经常性损益明细表中对非经常性损益的披露在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

本报告仅供上海昊海生物科技股份有限公司本次向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：汪 阳



中国注册会计师：鲍小刚

中国 北京

2019年8月21日



姓 名 王明华  
性 别 男  
性 别 Sex  
生 日 期 1958-09-27  
生 日 期 Date of birth  
工 作 单 位 安永华明会计师事务所(特殊普通  
工 作 单 位 Working unit  
身 份 证 号 码 310104680927282  
身 份 证 号 码 Identity card No.



证 号 编 号: 310000050143  
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: 1994 年 11 月 24 日  
Date of Issuance

2004 年 3 月  
2004 年 3 月

年 度 检 验 登 记  
Annual Renewal Registration

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

本复印件仅供  
年报  
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  
2010年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年  
月  
日  
2017年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书号(310000050143)  
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.



证书号(310000050143)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日





姓 名: 鲍小刚  
 性 别: 男  
 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 (特  
 Working unit  
 身份证号/码: 310107197707170033  
 Identity card No.



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 CAs  
发证日期: 2007 年 10 月 30 日  
Date of issuance  
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



3-2-5



本复印件仅供单报  
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)  
已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 日

年  
月  
日  
yy  
mm  
dd



统一社会信用代码  
91110000051421390A

# 营业执照

(副) 本 (8-7)

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 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,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

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

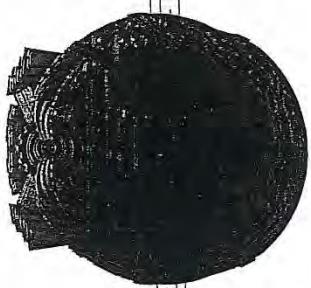
本复印件仅供  
复印

登 记 机 关

2019年03月01日



证书序号: 000197



# 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。

首席合伙人

毛鞍宁

本复印件，仅供

吴海华  
申报  
专用

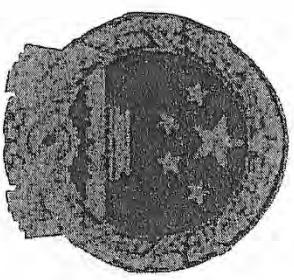
证书号: 13

发证时间: 2018年10月13日

证书有效期至: 2019年十月三十日



## 说 明



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)

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》。

首 席 合 伙 人:

毛 敏 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

本复印件仅供  
报 用

发 证 机 关

共 税

事 务 所

安 永

华 明

会 计 师

事 务 所

中 华 人 民 共 和 国 财 政 部 制

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