

上海泽润生物科技有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 5-00385 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 5-00385 号

上海泽润生物科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海泽润生物科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中国·北京

中国注册会计师：陈鹏

二〇二〇年十二月二日

合并资产负债表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	196,688,282.77	253,830,717.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,239,802.00	2,744,841.84
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,853,966.56	547,002.62
其他应收款	五、（四）	1,861,656.16	8,824,077.32
其中：应收利息			7,034,884.93
应收股利			
存货	五、（五）	14,252,043.84	12,747,099.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		217,895,751.33	278,693,738.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（六）	7,200,000.00	7,200,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	33,878,552.72	30,847,423.88
在建工程	五、（八）	290,823,726.08	288,483,644.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	61,792.03	
开发支出	五、（十）	520,135,735.76	484,214,170.50
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十一）	57,053,933.96	50,988,182.58
非流动资产合计		909,153,740.55	861,733,421.79
资产总计		1,127,049,491.88	1,140,427,160.41

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

合并资产负债表（续）

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	16,804,870.38	31,813,434.22
预收款项	五、（十三）		884,000.00
合同负债	五、（十四）	45,283.02	
应付职工薪酬	五、（十五）		7,917,819.16
应交税费	五、（十六）	259,979.90	470,665.12
其他应付款	五、（十七）	413,631,031.72	599,060,269.29
其中：应付利息		12,390,695.29	10,050,117.37
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十八）	265,942.59	86,249,223.64
流动负债合计		431,007,107.61	726,395,411.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	91,955,200.00	92,355,200.00
递延所得税负债	五、（二十）	930,000.00	930,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,885,200.00	93,285,200.00
负债合计		523,892,307.61	819,680,611.43
所有者权益：			
实收资本	五、（二十一）	881,623,941.84	777,465,243.23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	310,764,894.88	121,354,620.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（二十三）	-588,693,154.19	-577,545,956.34
归属于母公司所有者权益合计		603,695,682.53	321,273,907.21
少数股东权益		-538,498.26	-527,358.23
所有者权益合计		603,157,184.27	320,746,548.98
负债和所有者权益总计		1,127,049,491.88	1,140,427,160.41

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司资产负债表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		193,726,320.81	245,325,865.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	1,239,802.00	2,744,841.84
应收款项融资			
预付款项		3,519,457.00	398,062.76
其他应收款	十、（二）	120,324,577.88	110,048,518.82
其中：应收利息		6,450,845.69	11,213,546.24
应收股利			
存货		1,340,475.80	1,480,347.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		320,150,633.49	359,997,636.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	70,925,000.00	70,925,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,200,000.00	7,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,797,884.14	30,756,550.32
在建工程		10,578,464.56	10,578,464.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		429,987,672.79	408,815,293.16
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,925,508.21	7,293,933.55
非流动资产合计		562,414,529.70	535,569,241.59
资产总计		882,565,163.19	895,566,877.96

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,772,944.96	5,257,037.79
预收款项			884,000.00
合同负债		45,283.02	
应付职工薪酬			7,197,721.49
应交税费		254,180.34	442,918.58
其他应付款		238,623,462.07	440,115,030.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		265,942.59	86,249,223.64
流动负债合计		241,961,812.98	540,145,932.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,215,200.00	18,615,200.00
递延所得税负债		930,000.00	930,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,145,200.00	19,545,200.00
负债合计		261,107,012.98	559,691,132.06
所有者权益：			
实收资本		881,623,941.84	777,465,243.23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,779,344.49	117,330,548.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-564,945,136.12	-558,920,045.93
所有者权益合计		621,458,150.21	335,875,745.90
负债和所有者权益总计		882,565,163.19	895,566,877.96

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

合并利润表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、营业收入	五、（二十四）	1,090,508.04	7,635,430.06
减：营业成本	五、（二十四）	554,473.37	13,919,770.94
税金及附加	五、（二十五）	84,452.40	95,893.30
销售费用			
管理费用	五、（二十六）	10,587,979.49	22,532,000.81
研发费用	五、（二十七）	5,017,237.36	2,933,533.30
财务费用	五、（二十八）	-1,408,002.41	17,307,095.93
其中：利息费用		329,607.39	23,646,051.48
利息收入		1,746,002.09	6,169,922.21
加：其他收益	五、（二十九）	2,568,896.13	1,484,799.84
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十）	18,398.16	235,903.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,158,337.88	-47,432,160.58
加：营业外收入	五、（三十一）		250,210.96
减：营业外支出	五、（三十二）		142,991.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,158,337.88	-47,324,941.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,158,337.88	-47,324,941.59
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,158,337.88	-47,324,941.59
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,147,197.85	-47,300,371.73
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-11,140.03	-24,569.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-11,158,337.88	-47,324,941.59
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司利润表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、营业收入	十、（四）	1,090,508.04	7,635,430.06
减：营业成本	十、（四）	554,473.37	13,919,770.94
税金及附加		78,212.60	82,463.00
销售费用			
管理费用		7,860,733.99	17,620,615.78
研发费用		5,017,237.36	2,903,533.30
财务费用		-3,847,638.38	12,817,735.69
其中：利息费用			23,044,148.63
利息收入		3,855,123.15	10,053,617.38
加：其他收益		2,529,022.55	1,434,799.84
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		18,398.16	235,903.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,025,090.19	-38,037,985.01
加：营业外收入			250,210.96
减：营业外支出			142,991.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,025,090.19	-37,930,766.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,025,090.19	-37,930,766.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,025,090.19	-37,930,766.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-6,025,090.19	-37,930,766.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

合并现金流量表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,843,980.00	16,799,375.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	13,782,462.04	45,371,472.14
经营活动现金流入小计		15,626,442.04	62,170,848.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,934,257.47	3,391,614.09
支付给职工以及为职工支付的现金		25,409,151.14	42,814,920.47
支付的各项税费		1,983,237.28	2,049,982.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	5,739,206.67	11,264,199.09
经营活动现金流出小计		37,065,852.56	59,520,715.68
经营活动产生的现金流量净额		-21,439,410.52	2,650,132.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,703,024.31	108,876,716.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,703,024.31	108,876,716.65
投资活动产生的现金流量净额		-40,703,024.31	-108,826,716.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	5,000,000.00	31,650,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	31,650,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）		2,030,450.00
筹资活动现金流出小计			2,030,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	29,619,550.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			185,630.47
五、现金及现金等价物净增加额		-57,142,434.83	-76,371,403.86
加：期初现金及现金等价物余额		253,830,717.60	330,202,121.46
六、期末现金及现金等价物余额		196,688,282.77	253,830,717.60

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司现金流量表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,843,980.00	16,799,375.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,708,102.78	5,273,034.00
经营活动现金流入小计		15,552,082.78	22,072,409.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,934,257.47	3,391,614.09
支付给职工以及为职工支付的现金		20,754,690.61	33,812,968.09
支付的各项税费		1,950,035.32	2,025,848.23
支付其他与经营活动有关的现金		5,401,284.09	10,212,357.55
经营活动现金流出小计		32,040,267.49	49,442,787.96
经营活动产生的现金流量净额		-16,488,184.71	-27,370,378.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,111,359.48	52,769,994.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,111,359.48	52,769,994.02
投资活动产生的现金流量净额		-20,111,359.48	-52,719,994.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	4,830,450.00
筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	4,830,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,000,000.00	-2,830,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			185,630.47
五、现金及现金等价物净增加额		-51,599,544.19	-82,735,191.65
加：期初现金及现金等价物余额		245,325,865.00	328,061,056.65
六、期末现金及现金等价物余额		193,726,320.81	245,325,865.00

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

合并所有者权益变动表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	777,465,243.23				121,354,620.32					-577,545,956.34	321,273,907.21	-527,358.23	320,746,548.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	777,465,243.23				121,354,620.32					-577,545,956.34	321,273,907.21	-527,358.23	320,746,548.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	104,158,698.61				189,410,274.56					-11,147,197.85	282,421,775.32	-11,140.03	282,410,635.29
(一) 综合收益总额										-11,147,197.85	-11,147,197.85	-11,140.03	-11,158,337.88
(二) 股东投入和减少资本	104,158,698.61				189,410,274.56						293,568,973.17		293,568,973.17
1. 股东投入的普通股	104,158,698.61				95,841,301.39						200,000,000.00		200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,629,247.14						7,629,247.14		7,629,247.14
4. 其他					85,939,726.03						85,939,726.03		85,939,726.03
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	881,623,941.84				310,764,894.88					-588,693,154.19	603,695,682.53	-538,498.26	603,157,184.27

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	667,509,856.34				7,770,779.32					-535,291,934.61	139,988,701.05	-502,788.37	139,485,912.68
加：会计政策变更										5,046,350.00	5,046,350.00		5,046,350.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	667,509,856.34				7,770,779.32					-530,245,584.61	145,035,051.05	-502,788.37	144,532,262.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	109,955,386.89				113,583,841.00					-47,300,371.73	176,238,856.16	-24,569.86	176,214,286.30
（一）综合收益总额										-47,300,371.73	-47,300,371.73	-24,569.86	-47,324,941.59
（二）股东投入和减少资本	109,955,386.89				113,583,841.00						223,539,227.89		223,539,227.89
1. 股东投入的普通股	109,955,386.89				100,044,613.11						210,000,000.00		210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,539,227.89						13,539,227.89		13,539,227.89
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	777,465,243.23				121,354,620.32					-577,545,956.34	321,273,907.21	-527,358.23	320,746,548.98

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	777,465,243.23				117,330,548.60					-558,920,045.93	335,875,745.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	777,465,243.23				117,330,548.60					-558,920,045.93	335,875,745.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,158,698.61				187,448,795.89					-6,025,090.19	285,582,404.31
（一）综合收益总额										-6,025,090.19	-6,025,090.19
（二）股东投入和减少资本	104,158,698.61				187,448,795.89						291,607,494.50
1. 股东投入的普通股	104,158,698.61				95,841,301.39						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,667,768.47						5,667,768.47
4. 其他					85,939,726.03						85,939,726.03
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	881,623,941.84				304,779,344.49					-564,945,136.12	621,458,150.21

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海泽润生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	667,509,856.34				6,915,428.49					-526,035,629.91	148,389,654.92
加：会计政策变更										5,046,350.00	5,046,350.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	667,509,856.34				6,915,428.49					-520,989,279.91	153,436,004.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	109,955,386.89				110,415,120.11					-37,930,766.02	182,439,740.98
（一）综合收益总额										-37,930,766.02	-37,930,766.02
（二）股东投入和减少资本	109,955,386.89				110,415,120.11						220,370,507.00
1. 股东投入的普通股	109,955,386.89				100,044,613.11						210,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,370,507.00						10,370,507.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	777,465,243.23				117,330,548.60					-558,920,045.93	335,875,745.90

法定代表人：姜润生

主管会计工作负责人：章建康

会计机构负责人：邓加兵

上海泽润生物科技有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

上海泽润生物科技有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司），于 2003 年 5 月 7 日取得上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，企业最新法人营业执照号为：41000002201911130017，2015 年上海实施营业执照、组织机构代码证、税务登记证 3 证合一的政策，本公司新的营业执照统一社会信用代码为 91310000749597136U。公司住所：中国(上海)自由贸易试验区张衡路 1690 弄 9 号楼。法定代表人：姜润生。

本公司经营范围：疫苗的研发、生物制品、食品、医药及天然提取物领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、生物制品(除药品)、化工产品(不含许可类化工产品)的销售、货物进出口、技术进出口。

本公司合并财务报表范围：上海泽润安珂生物制药有限公司（以下简称“泽润安珂”）及玉溪泽润生物技术有限公司（以下简称“玉溪泽润”）。

详见本附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并

资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以及以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：风险较小组合

应收账款组合 2：常规风险组合

应收账款组合 3：重大风险组合

应收票据组合 1：风险较小组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

按常规风险组合的应收账款预期信用损失坏账计提对照表

预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.2	1.2
1 至 2 年	16.30	16.30
2 至 3 年	43.50	43.50
3 年以上	100.00	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以

外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合2：关联方款项

其他应收款组合3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现

净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5%	4.75%-19.00%
通用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
专用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10 年	直线法
非专利技术	5-10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（十八）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的药品项目（疫苗、单抗药物）是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化（管理费用）；将取得临床总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

将仿制药品项目（疫苗、单抗药物）是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时

点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化（管理费用），将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计

量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎

全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（2）收入确认的具体方法

公司的收入主要包括提供服务收入等。具体业务的收入确认原则如下：

服务收入确认原则

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间、进度或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间、进度或次数占合同约定的期间、进度或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项凭据时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政

策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，并根据上市公司要求，从 2020 年 1 月 1 日开始执行。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响

合并财务报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	884,000.00	-884,000.00	
合同负债		833,962.26	833,962.26
其他流动负债		50,037.74	50,037.74

金额单位：元

公司根据新收入准则的规定，公司在编制 2020 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则并对公司 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表中“预收账款”进行重分类，新收入准则不会对公司 2020 年半年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
上海泽润生物科技有限公司	15%
上海泽润安珂生物制药有限公司	25%
玉溪泽润生物技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

上海泽润生物科技有限公司于 2017 年 11 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201731002644），发证时间为 2017 年 11 月 23 日，有效期三年。2020 年 11 月 10 日上海市科学技术委员会公示的《关于 2020 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》中，上海泽

润生物科技有限公司符合高新技术企业认定。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年本公司的企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金		1,000.00
银行存款	196,688,282.77	253,829,717.60
合计	196,688,282.77	253,830,717.60

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,254,742.00	100.00	14,940.00	1.19
其中：风险较小组合	9,742.00	0.78		
常规风险组合	1,245,000.00	99.22	14,940.00	1.20
合计	1,254,742.00	100.00	14,940.00	1.19

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20
其中：常规风险组合	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20
合计	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20

按常规风险组合组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,245,000.00	1.20	14,940.00	2,778,180.00	1.20	33,338.16
合计	1,245,000.00	1.20	14,940.00	2,778,180.00	1.20	33,338.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 18,398.16 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
怡道生物科技（苏州）有限公司	1,245,000.00	99.22	14,940.00
云南沃森生物技术股份有限公司	9,742.00	0.78	
合计	1,254,742.00	100.00	14,940.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,819,416.56	99.10	547,002.62	100.00
1 至 2 年	34,550.00	0.90		
合计	3,853,966.56	100.00	547,002.62	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国医学科学院医学实验动物研究所	1,600,000.00	41.52
广州市锐博生物科技有限公司	873,475.00	22.66
复旦大学	560,000.00	14.53
上海市公共卫生临床中心	234,000.00	6.07
中国科学院微生物研究所	105,000.00	2.72
合计	3,372,475.00	87.50

(四) 其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		7,034,884.93
其他应收款项	1,861,656.16	1,789,192.39
减：坏账准备		
合计	1,861,656.16	8,824,077.32

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款		7,034,884.93
合计		7,034,884.93

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,663,618.64	1,663,618.64
员工暂借款	78,703.81	39,944.20
其他	119,333.71	85,629.55
合计	1,861,656.16	1,789,192.39

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海泉顺生物科技有限公司	保证金、押金	1,601,346.44	1-2 年、3 年以上	86.02	
代扣代缴社保	其他	71,489.69	1 年以内	3.84	
代扣代缴住房公积金	其他	43,009.00	1 年以内	2.31	
上海欧霖物业服务有 限公司	保证金、押金	38,272.20	3 年以上	2.06	
胡政	员工暂借款	30,000.00	2-3 年	1.61	
合计		1,784,117.33		95.84	

(五) 存货

存货的分类

存货类别	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,721,504.22		5,721,504.22	5,495,191.77		5,495,191.77
周转材料	8,530,539.62		8,530,539.62	7,251,907.47		7,251,907.47
合计	14,252,043.84		14,252,043.84	12,747,099.24		12,747,099.24

(六) 其他非流动金融资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
怡道生物科技（苏州）有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
合计	7,200,000.00	7,200,000.00

(七) 固定资产

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	33,878,552.72	30,847,423.88
合计	33,878,552.72	30,847,423.88

固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	6,727,152.14	61,971,851.20	258,838.12	1,052,840.44	596,610.28	70,607,292.18
2. 本期增加金额	6,814.16	5,181,205.11		26,300.88	9,955.75	5,224,275.90
(1) 购置	6,814.16	5,181,205.11		26,300.88	9,955.75	5,224,275.90
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020 年 6 月 30 日	6,733,966.30	67,153,056.31	258,838.12	1,079,141.32	606,566.03	75,831,568.08
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	6,120,082.21	32,335,250.03	232,954.31	589,632.12	481,949.63	39,759,868.30
2. 本期增加金额	28,045.71	2,085,651.65		65,053.19	14,396.51	2,193,147.06
(1) 计提	28,045.71	2,085,651.65		65,053.19	14,396.51	2,193,147.06
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020 年 6 月 30 日	6,148,127.92	34,420,901.68	232,954.31	654,685.31	496,346.14	41,953,015.36
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1. 2020 年 6 月 30 日 账面价值	585,838.38	32,732,154.63	25,883.81	424,456.01	110,219.89	33,878,552.72
2. 2019 年 12 月 31 日 账面价值	607,069.93	29,636,601.17	25,883.81	463,208.32	114,660.65	30,847,423.88

(八) 在建工程

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程项目	290,823,726.08	288,483,644.83
合计	290,823,726.08	288,483,644.83

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HPV 产业化	290,823,726.08		290,823,726.08	288,483,644.83		288,483,644.83
合计	290,823,726.08		290,823,726.08	288,483,644.83		288,483,644.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年6月30日
HPV 产业化	340,720,000.00	288,483,644.83	2,340,081.25			290,823,726.08
合计	340,720,000.00	288,483,644.83	2,340,081.25			290,823,726.08

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
HPV 产业化	85.36	83.70	17,888,654.01	2,035,680.27	11.38	其他
合计	85.36	83.70	17,888,654.01	2,035,680.27	11.38	其他

(九) 无形资产

项目	其他	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	140,429.15	140,429.15
2. 本期增加金额	70,619.47	70,619.47
3. 本期减少金额		
4. 2020年6月30日	211,048.62	211,048.62
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	140,429.15	140,429.15
2. 本期增加金额	8,827.44	8,827.44
(1) 计提	8,827.44	8,827.44
3. 本期减少金额		
4. 2020年6月30日	149,256.59	149,256.59
三、减值准备		

项目	其他	合计
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	61,792.03	61,792.03
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		

(十) 开发支出

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
重组人乳头瘤病毒双价(16/18 型)疫苗(酵母))	440,161,556.78	22,180,757.80				462,342,314.58
重组人乳头瘤病毒九价病毒样颗粒疫苗(毕赤酵母)	39,287,088.52	12,415,264.88				51,702,353.40
R512-手足口病疫苗(毕赤酵母表达)	4,765,525.20	1,325,542.58				6,091,067.78
其他		5,017,237.36		5,017,237.36		
合计	484,214,170.50	40,938,802.62		5,017,237.36		520,135,735.76

开发支出(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
重组人乳头瘤病毒九价病毒样颗粒疫苗(毕赤酵母)	2017/12/26	药物临床试验批件	开发阶段
重组人乳头瘤病毒双价(16/18 型)疫苗(酵母)	2011/6/1	药物临床试验批件	开发阶段
R512-手足口病疫苗(毕赤酵母表达)	2019/6/5	临床试验通知书 CXL1900022	开发阶段
合计			

(十一) 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税及其他税金	49,116,420.64	46,407,627.48
预付工程、设备款	1,936,450.56	4,580,555.10
预付临床及技术费用	6,001,062.76	
合计	57,053,933.96	50,988,182.58

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,576,600.93	15,934,908.76
1 年以上	10,228,269.45	15,878,525.46
合计	16,804,870.38	31,813,434.22

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司	2,076,111.20	生产设备款未支付
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,927,574.09	上海泽润办公楼装修尾款
昆明盛昊环境净化科技有限公司	1,433,921.59	工程款未支付
上海森松制药设备工程有限公司	1,329,925.00	生产设备款未支付
上海东富龙科技股份有限公司	1,190,000.00	生产设备款未支付
合计	7,957,531.88	

（十三）预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		884,000.00
合计		884,000.00

（十四）合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	45,283.02	
合计	45,283.02	

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,917,819.16	18,415,210.32	26,333,029.48	
离职后福利-设定提存计划		565,721.85	565,721.85	
合计	7,917,819.16	18,980,932.17	26,898,751.33	

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,917,819.16	16,263,867.76	24,181,686.92	
职工福利费		376,112.97	376,112.97	
社会保险费		795,290.37	795,290.37	
其中：医疗保险费		725,664.00	725,664.00	
工伤保险费		5,774.91	5,774.91	
生育保险费		63,851.46	63,851.46	
住房公积金		882,666.00	882,666.00	
工会经费和职工教育经费		97,273.22	97,273.22	
合计	7,917,819.16	18,415,210.32	26,333,029.48	

3. 设定提存计划情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险		548,038.02	548,038.02	
失业保险费		17,683.83	17,683.83	
合计		565,721.85	565,721.85	

(十六) 应交税费

税种	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
个人所得税	180,340.40	458,106.22
印花税	79,639.50	12,558.90
合计	259,979.90	470,665.12

(十七) 其他应付款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	12,390,695.29	10,050,117.37
其他应付款项	401,240,336.43	589,010,151.92
合计	413,631,031.72	599,060,269.29

1. 应付利息

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来借款利息	12,390,695.29	10,050,117.37

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
投资款	200,000,000.00	400,000,000.00
往来款	200,787,619.33	184,942,553.24
其他	452,717.10	4,067,598.68
合计	401,240,336.43	589,010,151.92

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡新沃生物医药投资管理合伙企业（合伙企业）	186,739,598.87	信中联债权转让至该公司，未来转股
云南沃森生物技术股份有限公司	98,996,349.64	关联公司借款
玉溪沃森生物技术有限公司	37,873,254.40	关联公司水电、租赁费
比尔及梅琳达·盖茨基金会	32,433,069.86	上海泽润 HPV 项目基金
宁波梅山保税港区源昇投资管理合伙企业（有限合伙）	13,260,401.13	信中联债权转让至该公司，未来转股
开封市众诚生物制品有限公司	1,500,000.00	未结算货款
合计	370,802,673.90	

(十八) 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预提其他	263,225.61	309,497.61
预提费用-利息		85,939,726.03
计提税费	2,716.98	
合计	265,942.59	86,249,223.64

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	92,355,200.00		400,000.00	91,955,200.00	
合计	92,355,200.00		400,000.00	91,955,200.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
----	------------------	----------	----------	------	-----------------	-------------

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
重组宫颈癌疫苗（HPV16/18型）I/II期临床研究	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
九价重组人乳头瘤病毒（HPV）预防性疫苗的工艺优化和I临床研究	1,886,200.00				1,886,200.00	与资产相关
九价重组人乳头瘤病毒（HPV）预防性疫苗的临床前研究	400,000.00		400,000.00			与收益相关
重组人乳头瘤病毒双价（16/18型）疫苗中试放大工艺优化和临床II/III期研究	13,289,000.00				13,289,000.00	与资产相关
九价重组人乳头瘤病毒（HPV）预防性疫苗的I期临床研究	640,000.00				640,000.00	与资产相关
双价（EV71/CA16）手足口病重组病毒样颗粒疫苗的基础研究	400,000.00				400,000.00	与收益相关
新型宫颈癌疫苗产业化项目	72,740,000.00				72,740,000.00	与资产相关
重组人乳头瘤病毒双价（16/18型）疫苗（酵母）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	92,355,200.00		400,000.00		91,955,200.00	

（二十）递延所得税负债

递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允价值变动	930,000.00	6,200,000.00	930,000.00	6,200,000.00
小计	930,000.00	6,200,000.00	930,000.00	6,200,000.00

（二十一）实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
云南沃森生物技术股份有限公司	587,054,497.83	75.93			587,054,497.83	67.28
新疆翠文股权投资合伙企业	22,811,384.75	2.98			22,811,384.75	2.64
惠生（中国）投资有限公司	57,643,973.76	7.56			57,643,973.76	6.69
苏州金晟硕达投资中心（有限合伙）	109,955,386.89	13.53		21,991,077.38	87,964,309.51	9.59
天津高瓴楚盈投资合伙企业（有限合伙）			80,122,060.69		80,122,060.69	8.78
宁波玖达投资管理合伙企业（有限合伙）			3,647,396.13		3,647,396.13	0.40
嘉兴春享股权投资合伙企业（有限合伙）			1,823,697.80		1,823,697.80	0.20

杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）			10,553,319.61		10,553,319.61	1.16
平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）			7,057,708.98		7,057,708.98	0.77
平潭鸿图七号创业投资合伙企业（有限合伙）			954,515.40		954,515.40	0.10
苏州金晟硕超投资中心（有限合伙）			21,991,077.38		21,991,077.38	2.39
合计	777,465,243.23	100.00	126,149,775.99	21,991,077.38	881,623,941.84	100.00

注：实收资本增加系根据《关于上海泽润生物科技有限公司之投资协议书》之概况转让协议、2019 年 12 月签订的《上海泽润生物科技有限公司增资协议》、2020 年上海泽润生物科技有限公司股东会决议等协议，天津高瓴楚盈投资合伙企业（有限合伙）等通过债转股形式增资。

（二十二） 资本公积

类别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
一、资本溢价	100,044,613.11	95,841,301.39		195,885,914.50
二、其他资本公积	21,310,007.21	93,568,973.17		114,878,980.38
合计	121,354,620.32	189,410,274.56		310,764,894.88

注：资本溢价增加系天津高瓴楚盈投资合伙企业（有限合伙）、宁波玖达投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴春享股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭鸿图七号创业投资合伙企业（有限合伙）债转股导致，其他资本公积增加系股权激励以及债转股利息导致。云南沃森生物技术股份有限公司第三届董事会第三十八次会议通过决议公告《关于调整 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》、审议通过《关于向激励对象授予 2018 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》等，公司实施股票期权计划，按照《企业会计准则-股份支付》，本公司确认 2020 年 1-6 月分摊费用致报告期内资本公积增加 7,629,247.14 元。

（二十三）未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-577,545,956.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-577,545,956.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,147,197.85	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-588,693,154.19	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,081,886.80	546,635.32	7,635,430.06	13,919,770.94
技术服务收入	1,081,886.80	546,635.32	7,635,430.06	13,919,770.94
二、其他业务小计	8,621.24	7,838.05		
合计	1,090,508.04	554,473.37	7,635,430.06	13,919,770.94

(二十五) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
印花税	84,452.40	95,233.30
车船使用税		660.00
合计	84,452.40	95,893.30

(二十六) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	1,596,242.40	5,570,769.34
固定资产折旧	22,450.14	55,665.44
资产摊销	8,827.44	968.79
业务接待费	25,345.67	223,778.05
租赁费	490,805.87	944,278.71
会议费	143,193.80	100,497.75
办公费	202,381.18	454,816.79
差旅费	24,045.22	98,522.49
股票期权分摊费用	7,629,247.14	13,539,227.89
其他	445,440.63	1,543,475.56
合计	10,587,979.49	22,532,000.81

(二十七) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	2,353,558.04	626,680.86
折旧费	361,924.63	133,470.50
租赁费	284,395.47	154,328.97
水电费	62,350.57	46,000.07
研发材料费	3,733.91	676,195.08

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
技术服务费	753,630.93	960,777.24
其他	1,197,643.81	336,080.58
合计	5,017,237.36	2,933,533.30

(二十八) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息费用	329,607.39	23,646,051.48
减：利息收入	1,746,002.09	6,169,922.21
汇兑损益		-185,630.47
手续费支出	8,392.29	16,597.13
合计	-1,408,002.41	17,307,095.93

(二十九) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
九价重组人乳头瘤病毒 (HPV) 预防性疫苗的临床前研究	400,000.00		与收益相关
个人手续费及营改增手续费返还	40,455.13	43,528.84	与收益相关
股权投资奖励	2,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	128,441.00		与收益相关
张江科学城知识产权项目		821,271.00	与收益相关
多价重组人乳头瘤病毒 HPV 疫苗的研发		50,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目		520,000.00	与收益相关
科技型中小企业认定补助		50,000.00	与收益相关
合计	2,568,896.13	1,484,799.84	

(三十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款信用减值损失	18,398.16	190,311.84
其他应收款信用减值损失		45,591.96
合计	18,398.16	235,903.80

(三十一) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		250,210.96	
合计		250,210.96	

(三十二) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		141,194.73	
其他		1,797.24	
合计		142,991.97	

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	13,782,462.04	45,371,472.14
其中：政府补助	2,130,831.72	42,225,671.00
收到盖茨基金会新冠项目研发基金	2,129,400.00	1,408,760.00
利息收入	8,780,887.02	1,148,940.06
收到增值税留抵进项税额税务退回	700,851.59	344,054.52
收税局付三代手续费	40,491.71	
其他		244,046.56
支付其他与经营活动有关的现金	5,739,206.67	11,264,199.09
其中：管理费用	773,398.75	3,458,418.82
研发费用	4,944,036.89	7,790,115.82
捐赠支出		
银行手续费	8,771.03	15,664.45
员工备用金借款	13,000.00	

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	31,650,000.00
其中：收到往来借款	5,000,000.00	31,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,030,450.00
其中：归还往来还款		2,030,450.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,158,337.88	-47,324,941.59

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
加：资产减值准备	-18,398.16	-235,903.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,039.01	4,021,936.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,827.44	968.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		141,194.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）（利息支出+汇兑损益）	593,313.14	27,402,554.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,504,944.60	-904,442.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,888,312.68	2,977,712.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,641,222.15	16,571,053.64
经营活动产生的现金流量净额	-21,439,410.52	2,650,132.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	285,939,726.03	210,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	196,688,282.77	253,830,717.60
减：现金的期初余额	253,830,717.60	330,202,121.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,142,434.83	-76,371,403.86

2. 现金及现金等价物

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	196,688,282.77	253,830,717.60
其中：库存现金		1,000.00
可随时用于支付的银行存款	196,688,282.77	253,829,717.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	196,688,282.77	253,830,717.60

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海泽润安珂生物制药有限公司	上海	上海	生物制剂研发	92.50		投资设立
玉溪泽润生物技术有限公司	云南玉溪	云南玉溪	生物制剂研发	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南沃森生物技术股份有限公司	昆明市	生物制剂研究与开发	1,537,436,984.00 元	67.28	67.28

(二) 本公司子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
玉溪沃森生物技术有限公司	同一母公司下子公司
云南沃嘉医药投资有限公司	同一母公司下子公司
江苏沃森生物技术有限公司	同一母公司下子公司
上海沃森生物技术有限公司	同一母公司下子公司
上海沃嘉生物技术有限公司	同一母公司下子公司
上海沃嘉医药投资有限公司	同一母公司下子公司
昆明沃森生物技术有限公司	同一母公司下子公司
上海沃泰生物技术有限公司	同一母公司下子公司
北京沃森创新生物技术有限公司	同一母公司下子公司
怡道生物科技(苏州)有限公司	公司参股公司

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-6月		2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月		2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:							
怡道生物科技(苏州)有限公司	技术服务收入	技术收入	市场定价	943,396.23	87.20	6,329,506.26	82.90
合计				943,396.23	87.20	6,329,506.26	82.90

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	怡道生物科技(苏州)有限公司	1,245,000.00	2,745,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	云南沃森生物技术股份有限公司	107,650,000.00	102,650,000.00
其他应付款	玉溪沃森生物技术有限公司	54,870,714.26	46,155,048.17

八、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	请详见下文。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 公司股份支付情况

2018 年 8 月 13 日, 云南沃森召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于<云南沃森生物技术股份有限公司 2018 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<云南沃森生物技术股份有限公司 2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年股票期权激励计划相关事宜的议案》, 并对《关于 2018 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》进行了公告。此激励计划获得 2018 年第二次临时股东大会批准, 股东大会授权董事会确定首次授予日, 在首次授予激励对象符合条件时向其授予股票期权并办理授予股票期权所必需的

全部事宜。

2018 年 8 月 16 日，云南沃森第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划相关事项的议案》和《关于向 2018 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。公司独立董事就上述事项发表了独立意见，同意公司调整本激励计划相关事项，并以 2018 年 8 月 16 日为授予日，向符合条件的 209 名激励对象（不含预留部分）首次授予 6,090 万份股票期权，首次授予股票期权行权价格为 25.00 元/股。

2019 年 7 月 26 日，云南沃森第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十七次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》和《关于向激励对象授予 2018 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意公司 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 25.00 元/股调整为 24.97 元/股。同时以 2019 年 7 月 26 日为授予日，向符合条件的 95 名激励对象授予预留股票期权 1,520 万份，预留股票期权行权价格为 28.50 元/股。

首次授予的股票期权自本期激励计划授予日起 24 个月为行权等待期，满 24 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期行权。首次授予期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例（%）
首次授予期权第一个行权期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	50
首次授予期权第二个行权期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	50

预留授予的股票期权自本期激励计划授予日起 24 个月为行权等待期，满 24 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期行权。预留授予期权的行权期及各期行权时间安排如下表：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例（%）
预留授予期权第一个行权期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	50
预留授予期权第二个行权期	自预留授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	50

激励对象除满足授予条件的相关要求外，必须同时满足如下条件：

(a) 公司层面业绩考核要求

本激励计划首次授予和预留授予部分股票期权对应的考核期间均为：

行权期	考核期间
第一个行权期	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
第二个行权期	2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

各行权期的业绩考核指标如下表所示：

行权期	业绩考核指标
第一个行权期	公司 2018 年及 2019 年两年累计净利润不低于 10 亿元
第二个行权期	公司 2019 年及 2020 年两年累计净利润不低于 12 亿元

注：上述净利润指的是扣除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润。

云南沃森生物技术股份有限公司未满足上述业绩考核指标的，所有激励对象对应考核当期可行权的股票期权均不得行权，对应的股票期权由公司注销。

(b) 个人层面绩效考核要求

根据云南沃森技术股份有限公司《云南沃森生物技术股份有限公司 2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法》规定进行考核。各行权期内，激励对象实际可行权的数量比例与该行权期对应的考核期间的绩效考核分数挂钩，具体如下：

考核结果	绩效考核分数	对应的行权比例
A-合格	70-100	100%
B-不合格	69 及以下	0%

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	经公司董事会、股东大会批准的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	109,942,508.53
以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,772,576.21

本公司根据上述分摊原则与情况，2020 年 1-6 月计提股份支付金额为 7,629,247.14 元。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,254,742.00	100.00		
其中：风险较小组合	9,742.00	0.78		
常规风险组合	1,245,000.00	99.22	14,940.00	1.20
合计	1,254,742.00	100.00	14,940.00	1.19

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20
其中：常规风险组合	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20
合计	2,778,180.00	100.00	33,338.16	1.20

按常规风险组合组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,245,000.00	1.20	14,940.00	2,778,180.00	1.20	33,338.16
合计	1,245,000.00	1.20	14,940.00	2,778,180.00	1.20	33,338.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 18,398.16 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
怡道生物科技（苏州）有限公司	1,245,000.00	99.22	14,940.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
云南沃森生物技术股份有限公司	9,742.00	0.78	
合计	1,254,742.00	100.00	14,940.00

(二) 其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	6,450,845.69	11,213,546.24
其他应收款项	113,873,732.19	98,834,972.58
合计	120,324,577.88	110,048,518.82

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款		7,034,884.93
往来借款	6,450,845.69	4,178,661.31
合计	6,450,845.69	11,213,546.24

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,639,618.64	1,639,618.64
公司间往来借款	112,155,409.74	97,155,409.74
员工暂借款	78,703.81	39,944.20
合计	113,873,732.19	98,834,972.58

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
玉溪泽润生物技术有 限公司	公司间往来借款	105,420,000.00	1 年以内、2-3 年、 3 年以上	92.58	
上海泽润安珂生物制 药有限公司	公司间往来借款	6,735,409.74	2-3 年、3 年以上	5.91	
上海泉顺生物科技有 限公司	保证金、押金	1,601,346.44	1-2 年、3 年以上	1.41	
上海欧霖物业服务有 限公司	保证金、押金	38,272.20	3 年以上	0.03	
胡政	员工暂借款	30,000.00	2-3 年	0.03	
合计		113,825,028.38		99.96	

(三) 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,925,000.00		70,925,000.00	70,925,000.00		70,925,000.00
合计	70,925,000.00		70,925,000.00	70,925,000.00		70,925,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海泽润安珂生物制药有限公司	925,000.00			925,000.00		
玉溪泽润生物技术有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	70,925,000.00			70,925,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,081,886.80	546,635.32	7,635,430.06	13,919,770.94
技术服务收入	1,081,886.80	546,635.32	7,635,430.06	13,919,770.94
二、其他业务小计	8,621.24	7,838.05		
合计	1,090,508.04	554,473.37	7,635,430.06	13,919,770.94

上海泽润生物科技有限公司

二〇二〇年十二月二日

第 16 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____