

广东香雪精准医疗技术有限公司
拟划转资产及负债专项审计报告

大华核字[2021]000744 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东香雪精准医疗技术有限公司
拟划转资产及负债专项审计报告

	目 录	页 次
一、	拟划转资产及负债专项审计报告	1-2
二、	拟划转资产及负债汇总表	3
三、	拟划转资产及负债明细表	3-7

拟划转资产及负债专项审计报告

大华核字[2021]000744 号

广东香雪精准医疗技术有限公司：

我们接受委托，对广东香雪精准医疗技术有限公司（以下简称“香雪精准”）2020年12月31日拟划转资产及负债明细表实施审计。

一、 管理层对拟划转资产及负债明细表的责任

香雪精准管理层的责任是设计、执行和维护与拟划转资产及负债明细表编制相关的内部控制，确保编制的拟划转资产及负债明细表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对拟划转资产及负债明细表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对拟划转资产及负债明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关拟划转资产及负债明细表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的拟划转资产及负债明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与拟划转资产及负债明细表编制相关的内部控制，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。

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、 专项审计意见

我们认为，香雪精准拟划转资产及负债明细表在所有重大方面如实反映了香雪精准拟划转资产 2020 年 12 月 31 日的账面价值。

四、 对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅作为香雪精准按账面价值划转资产之目的使用，不得用于其他任何目的；使用不当的后果责任由委托人自行承担。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：_____

江 山

中国注册会计师：_____

潘红卫

二〇二一年一月二十二日

广东香雪精准医疗技术有限公司

2020年12月31日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 拟划转资产及负债汇总表

资 产	2020/12/31	负债和净资产	2020/12/31
货币资金	1,842,553.76	应付账款	14,398,661.52
交易性金融资产	19,336,861.66	应付职工薪酬	2,891,963.65
预付款项	3,084,745.18	应交税费	46,073.57
流动资产合计	24,264,160.60	其他应付款	26,902,382.33
长期股权投资	68,314,993.32	流动负债合计	44,239,081.07
固定资产	39,799,702.07		
在建工程	5,062,512.62	负债合计	44,239,081.07
无形资产	145,356,341.83		
开发支出	105,891,127.27		
长期待摊费用	30,888,712.84		
非流动资产合计	395,313,389.95	净资产合计	375,338,469.48
资产总计	419,577,550.55	负债和净资产合计	419,577,550.55

二、 拟划转资产及负债明细表

(一) 资产明细表

1、货币资金

序号	项 目	金 额
1	货币资金-银行存款	1,842,553.76
	合计	1,842,553.76

2、交易性金融资产

序号	项 目	金 额
1	交易性金融资产-ATHENEX 股票	19,336,861.66
	合计	19,336,861.66

3、预付款项

序号	预付收款单位	金额
1	上海一平知识产权代理有限公司	60,000.00
2	一次性供应商	401,420.80
3	格来赛生命科技（上海）有限公司	2,331,664.80
4	上海市第六人民医院	291,659.58
	合计	3,084,745.18

4、长期股权投资

序号	项目	金额
1	长期股权投资-Axis Therapeutics Ltd	68,314,993.32
	合计	68,314,993.32

5、固定资产

序号	项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
1	机器设备	10,865,899.58	474,095.50	10,391,804.08
2	电子设备	29,906,369.33	498,471.34	29,407,897.99
	合计	40,772,268.91	972,566.84	39,799,702.07

6、在建工程（待安装设备）

序号	项目	金额
1	美天旋分选仪	911,504.40
2	美天旋分选仪	867,256.60
3	thermo 超低温冰箱	48,460.18
4	二氧化碳培养箱	136,310.61
5	超低温冰箱	37,674.34
6	Micro17 离心机	13,685.83
7	高效液氮储存罐	413,755.73
8	程序降温仪	420,428.32
9	实验台	9,416.81
10	单细胞多功能检测系统	1,769,911.60
11	波浪反应器	422,608.20
12	倒置显微镜	11,500.00
	合计	5,062,512.62

7、无形资产

序号	项 目	无形资产原值	累计摊销	无形资产净值
1	专利权	145,959,073.55	695,043.21	145,264,030.34
2	软件	108,601.76	16,290.27	92,311.49
	合计	146,067,675.31	711,333.48	145,356,341.83

8、开发支出

序号	项 目	金额
1	工资奖金	29,331,493.32
2	津贴补贴	15,000.00
3	人员聘用	359,146.06
4	其他人员支出	9,078,530.82
5	原辅材料	25,994,474.14
6	仪器设备简单维护费	1,477,712.48
7	其他直接支出	31,567.36
8	测试化验加工费	2,944,008.42
9	低值品	236,996.49
10	仪器折旧费	478,464.05
11	设备折旧费	494,102.79
12	建筑物折旧费	128,189.52
13	软件摊销费	16,290.27
14	专利摊销费	695,043.21
15	临床试验费	7,274,349.60
16	境内委外开发费	22,388,019.38
17	办公费	487,556.59
18	专利申请维护费	1,947,282.36
19	差旅费	751,492.39
20	其他费用支出	1,761,408.02
	合计	105,891,127.27

9、长期待摊费用

序号	项 目	摊销原值	累计摊销	待摊销账面价值
1	实验室装修费用	31,029,758.44	141,045.60	30,888,712.84
	合计	31,029,758.44	141,045.60	30,888,712.84

(二) 负债明细表

1、应付账款

序号	债权人名称	金额	1年以内
1	批量采购供应商	3,701,468.60	3,701,468.60
2	上海一平知识产权代理有限公司	31,610.21	31,610.21
3	广州东锐科技有限公司	1,960,473.90	1,960,473.90
4	一次性供应商	165,940.00	165,940.00
5	广州市翼神广告制作有限公司	11,918.00	11,918.00
6	广东新泰默洁净技术股份有限公司	587,722.05	587,722.05
7	昆拓信诚医药研发(北京)有限公司	340,175.76	340,175.76
8	格来赛生命科技(上海)有限公司	422,608.20	422,608.20
9	江苏金斯瑞生物科技有限公司	3,971,756.50	3,971,756.50
10	上海药明康德新药开发有限公司	1,383,944.80	1,383,944.80
11	广州采和电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
12	建发(广州)有限公司	232,000.00	232,000.00
13	浙江太美医疗科技股份有限公司	225,000.00	225,000.00
14	妙顺(上海)生物科技有限公司	364,043.50	364,043.50
	合计	14,398,661.52	14,398,661.52

2、应付职工薪酬

序号	项目	金额
1	工资、奖金、津贴及补贴	2,585,583.06
2	基本养老保险费	158,794.59
3	住房公积金	147,586.00
	合计	2,891,963.65

3、应交税费

序号	项目	金额
1	应交税费--个人所得税	46,073.57
	合计	46,073.57

4、其他应付款

序号	债权人名称	金额	1 年以内	1—2 年
1	广州市香雪制药股份有限公司	24,903,040.61	24,903,040.61	
2	香雪集团（香港）有限公司	1,999,341.72		1,999,341.72
	合计	26,902,382.33	24,903,040.61	

企业法定代表人：曾仑

主管会计工作负责人：卢锋

会计机构负责人：陈虹

广东香雪精准医疗技术有限公司

二〇二一年一月二十二日