

香雪生命科学技术（广东）有限公司

专项审计报告

大华核字[2021]002028 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

香雪生命科学技术（广东）有限公司
专项审计报告

	目 录	页 次
一、	公司基本情况	1
二、	已审资产负债表	2
三、	各报表项目情况	3-9
四、	其他关注事项	10
五、	审计结论	10

专项审计报告

大华核字[2021] 002028号

香雪生命科学技术（广东）有限公司：

我们接受委托，对香雪生命科学技术（广东）有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2021 年 1 月 31 日的资产负债表实施专项审计，我们的审计是建立在贵公司提供的资料真实、完整的基础上。我们实施的审计是依据国家有关会计、税收等法律、法规及与贵公司签订的业务约定书的内容进行的。

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司系于 2020 年 12 月 23 日经珠海市横琴新区工商行政管理局核准，由广东香雪精准医疗技术有限公司（以下简称“香雪精准”）投资设立的有限责任公司，持股比例为 100%。现持有统一社会信用代码为 91440400MA55QPUE6W 的营业执照。

公司注册资本为 500.00 万元，截至 2021 年 1 月 31 日累计实收资本 0.00 万元。注册地址：珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-72744(集中办公区)。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司属科技推广和应用服务业，主要产品和服务的一般项目：细胞技术研发和应用；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；药品进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法

自主开展经营活动) 许可项目: 药品生产。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准, 文件或许可证件为准)。

(三) 主要资产及负债的来源

2021年1月22日贵公司与母公司香雪精准签订了《资产及负债划转协议》, 为加强贵公司业务的专业化管理程度, 在履行公司内部必要审批程序的前提下, 以经审计的账面净值划转给贵公司, 贵公司于2021年1月30日接受了母公司划转的资产及负债, 划转的报表如下:

资产	金额	负债和净资产	金额
交易性金融资产	21,721,923.31	应付账款	16,371,058.01
预付款项	572,902.80	其他应付款	26,902,382.33
流动资产合计	22,294,826.11	流动负债合计	43,273,440.34
长期股权投资	67,842,467.23		
固定资产	42,201,164.62		
在建工程	3,699,308.31	负债合计	43,273,440.34
无形资产	145,356,341.83		
开发支出	109,680,404.38		
长期待摊费用	30,458,453.04		
非流动资产合计	399,238,139.41	净资产合计	378,259,525.18
资产总计	421,532,965.52	负债和净资产合计	421,532,965.52

二、已审资产负债表

资产	2021/1/31	负债和所有者权益	2021/1/31
流动资产:		流动负债:	
货币资金	-	短期借款	-
交易性金融资产	21,721,923.31	交易性金融负债	-
衍生金融资产	-	衍生金融负债	-
应收票据	-	应付票据	-
应收账款	-	应付账款	16,371,058.01
应收款项融资	-	预收款项/合同负债	-
预付款项	572,902.80	应付职工薪酬	-

资产	2021/1/31	负债和所有者权益	2021/1/31
其他应收款	-	应交税费	-
存货	-	其他应付款	33,544,104.41
合同资产	-	持有待售负债	-
持有待售资产	-	一年内到期的非流动负债	-
一年内到期的非流动资产	-	其他流动负债	-
其他流动资产	9,011.32	合同负债	-
流动资产合计	22,303,837.43	流动负债合计	49,915,162.42
非流动资产：		非流动负债：	
可供出售金融资产	-	长期借款	-
持有至到期投资	-	应付债券	-
长期应收款	-	租赁负债	25,882,766.91
长期股权投资	67,842,467.23	长期应付款	-
其他权益工具投资	-	长期应付职工薪酬	-
投资性房地产	-	预计负债	-
固定资产	42,201,164.62	递延收益	-
在建工程	3,699,308.31	递延所得税负债	-
使用权资产	32,365,288.99	其他非流动负债	-
无形资产	144,659,488.59	非流动负债合计	25,882,766.91
开发支出	110,527,446.30	负债合计	75,797,929.33
长期待摊费用	30,458,453.04	所有者权益：	
递延所得税资产	-	实收资本（或股本）	-
	-	资本公积	378,259,525.18
	-	其他综合收益	-
	-	盈余公积	-
	-	未分配利润	-
非流动资产合计	431,753,617.08	所有者权益合计	378,259,525.18
资产总计	454,057,454.51	负债和所有者权益总计	454,057,454.51

三、各报表项目情况

（一）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	21,721,923.31
其中：权益工具投资	21,721,923.31
合计	21,721,923.31

交易性金融资产说明：系公司接受母公司香雪精准划拨持有的 ATHENEX，INC267,952.00

股股票，截至 2021 年 1 月 31 日，尚未办理过户手续，目前由香雪集团（香港）有限公司代持。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	572,902.80	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	572,902.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
零星供应商	41,964.00	7.32	2020 年	业务未完成
格来赛生命科技（上海）有限公司	530,938.80	92.68	2020 年	业务未完成
合计	572,902.80	100.00		

预付账款说明：系公司接受母公司香雪精准划拨的预付款项，香雪精准于 2021 年 1 月 25 日向债务人发函《债权债务转移通知》，截止 2021 年 1 月 31 日未见对方提出书面异议。

（三）其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣进项税	9,011.32
合计	9,011.32

（四）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Axis Therapeutics Limited		67,842,467.23			
合计		67,842,467.23			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
Axis Therapeutics Limited					67,842,467.23	
合计					67,842,467.23	

长期股权投资说明：系公司接受母公司香雪精准划拨的持有 Axis Therapeutics Limited 的股权，截至 2021 年 1 月 31 日公司正在办理企业境外投资证书备案手续，股权权属尚未变更为公司。

（五）固定资产

项目	期末余额
固定资产	42,201,164.62
固定资产清理	
合计	42,201,164.62

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

项目	机器设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
—划拨转入	12,443,798.50	31,294,485.36	43,738,283.86
—研发转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,443,798.50	31,294,485.36	43,738,283.86
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
—划拨转入	561,950.07	975,169.17	1,537,119.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	561,950.07	975,169.17	1,537,119.24
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	机器设备	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,881,848.43	30,319,316.19	42,201,164.62
2. 期初账面价值			

固定资产说明：公司固定资产增加系公司接受母公司香雪精准划拨。公司于 2021 年 1 月 30 日与母公司办理了交接手续。

(六) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程费			
在安装设备	3,699,308.31		3,699,308.31
合计	3,699,308.31		3,699,308.31

在建工程说明：公司在建工程增加系公司接受母公司香雪精准划拨。公司于 2021 年 1 月 30 日与母公司办理了交接手续。

(七) 使用权资产

项目	期末余额
租入固定资产-GE 生产线	32,365,288.99
合计	32,365,288.99

(八) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	145,959,073.55	108,601.76	146,067,675.31
—购置		108,601.76	108,601.76
—内部研发			
—划转增加	145,959,073.55		145,959,073.55
3. 本期减少金额			

项目	专利权	软件	合计
4. 期末余额	145,959,073.55	108,601.76	146,067,675.31
二. 累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,390,086.42	18,100.35	1,408,186.77
—划转增加	695,043.21	16,290.27	711,333.48
--本期计提	695,043.21	1,810.08	696,853.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,390,086.42	18,100.35	1,408,186.77
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. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	144,568,987.13	90,501.41	144,659,488.54
2. 期初账面价值			

无形资产说明：公司“无形资产—专利权”增加系公司接受母公司香雪精准划拨，权属尚未办理变更。

（九）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数			期末余额
			内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
TCR 细胞治疗及协同创新		110,527,446.30				110,527,446.30
合计		110,527,446.30				110,527,446.30

开发支出说明：公司开发支出增加系公司接受母公司香雪精准划拨，尚未变更开发项目所涉及的临床批件申请人。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室装修费用		30,458,453.04			30,458,453.04
合计		30,458,453.04			30,458,453.04

长期待摊费用说明：公司长期待摊费用增加系公司接受母公司香雪精准划拨，系实验室

装修费用。

（十一）应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额
应付设备及材料款	16,371,058.01
合计	16,371,058.01

2. 应付账款明细

序	单位名称	余额
1	广州展晨生物科技有限公司	113,060.00
2	广州赛哲科技有限公司	125,219.90
3	深圳市达科为生物技术股份有限公司	128,767.00
4	广州睿博生物技术有限公司	128,785.40
5	广州誉维生物科技仪器有限公司	132,218.00
6	上海百赛生物技术股份有限公司广州分公司	136,428.00
7	英潍捷基（上海）贸易有限公司	146,166.18
8	上海优宁维生物科技股份有限公司	174,290.64
9	广州松鼠生物科技有限公司	199,712.40
10	南京三生生物技术股份有限公司	210,900.00
11	浙江太美医疗科技股份有限公司	225,000.00
12	广州展晨生物科技有限公司	227,680.00
13	建发（广州）有限公司	232,000.00
14	妙顺（上海）生物科技有限公司	239,804.00
15	浙江自贸区迈顺生物科技有限公司	269,500.00
16	昆拓信诚医药研发（北京）有限公司	340,175.76
17	广州合新贸易有限公司	360,000.00
18	格来赛生命科技（上海）有限公司	422,608.20
19	上海易励医疗器械有限公司	491,995.00
20	妙顺（上海）生物科技有限公司	546,262.75
21	广东新泰默洁净技术股份有限公司	587,722.05
22	广州采和电子商务有限公司	1,000,000.00
23	上海药明康德新药开发有限公司	1,383,944.80
24	广州东锐科技有限公司	1,959,090.90
25	江苏金斯瑞生物科技有限公司	4,030,291.50

序	单位名称	余额
26	10 万元以下的 119 家合计	2,559,435.53
合计		16,371,058.01

应付账款说明：系公司接受母公司香雪精准划拨的应付款项，香雪精准于 2021 年 1 月 25 日向债权人发函《债权债务转移通知》，截止 2021 年 1 月 31 日未见对方提出书面异议。

（十二）其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额
往来款	33,544,104.41
其他	
合 计	33,544,104.41

2. 其他应付款项明细

序	单位名称	余额
1	香雪集团（香港）有限公司	1,999,341.72
2	广州市香雪制药股份有限公司	31,544,762.69
	合 计	33,544,104.41

其他应付款说明：主要系公司接受母公司香雪精准划拨的其他应付款，香雪精准于 2021 年 1 月 25 日向债权人发函《债权债务转移通知》，截止 2021 年 1 月 31 日未见对方提出书面异议。

（十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积		378,259,525.18		378,259,525.18
合计		378,259,525.18		378,259,525.18

资本公积的说明：

本公司于 2021 年 1 月 30 日收到母公司香雪精准划转净资产合计总额 378,259,525.18 元。

四、其他关注事项

本次审计是贵公司委托我们进行的评估前审计，提供真实、完整、合法的会计资料是贵公司的责任，我们是在贵公司所提供的相关会计资料的基础上实施的审计，因贵公司已接收的资产“交易性金融资产、长期股权投资、无形资产中的专利技术”的权属变更，截止 2021 年 1 月 31 日尚未完成，我们提请报告使用者关注，因使用不当造成的后果，本会计师事务所和签字注册会计师不承担责任。

五、审计结论

本次审计是在贵公司所提供的相关会计资料的基础上实施的专项审计，上述资产负债表公允反映了公司 2021 年 1 月 31 日的财务状况。提供真实、完整、合法的会计资料是贵公司的责任，如提供的资料存在重大缺陷对本次审计结果产生的影响，本会计师事务所和签字注册会计师不承担责任。

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：_____

(项目合伙人) 江山

中国注册会计师：_____

潘红卫

二〇二一年二月二十八日