



美亚药业

NEEQ : 833650

杭州美亚药业股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月12日美亚药业海安有限公司入选全国科技型中小企业信息库。

2018年5月3日美亚药业海安有限公司入选江苏省高新技术培育库。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
美亚药业、公司、本公司	指	杭州美亚药业股份有限公司
生产基地、海安公司	指	美亚药业海安有限公司
上海优可赛、销售公司、优可赛	指	上海优可赛生物科技有限公司
《公司章程》	指	《杭州美亚药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	杭州美亚药业股份有限公司股东会
董事会	指	杭州美亚药业股份有限公司董事会
监事会	指	杭州美亚药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018 年上半年
报告期末、本期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张燕、主管会计工作负责人邱延军及会计机构负责人（会计主管人员）邱延军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

李春涛 在国外未能及时赶回。

2、豁免披露事项及理由

豁免事项：豁免披露公司前五大客户的名称，前五大应收账款单位名称、前五大供应商名称，按照应收账款集中度，汇总或分别披露期末余额的前五位应收账款的期末余额及占期末余额合计数的比例，以及相关计提的坏账准备期末余额。

豁免理由：一、由于 2018 年上半年公司主要产品是医药中间体，该产品是客户终端产品配方的重要组成部分。公司与主要客户（除两家国外客户）签订年度销售合同时均需附带签订保密协议，即不得将客户向公司采购的产品的信息公布，认为这样的公示会影响他们产品配方的保密性。公司的前五大采购单位均是公司原料的主要供应商，由于原料供应的特殊性，也均与公司签订了保密协议。公司认为，年度报告中公开披露公司前五大客户的名称、前五大应付账款单位名称以及前五大供应商名称公告将违反保密协议的规定，不利于维护客户关系。

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州拱墅区三墩路 85 号东楼 10 楼杭州美亚药业股份有限公司档案室
备查文件	载有公司负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。文件正本报告期内制定信息披露平台公开披露的所有公司和公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州美亚药业股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Meiya Pharmaceutical Co.Ltd
证券简称	美亚药业
证券代码	833650
法定代表人	张燕
办公地址	杭州拱墅区三墩路 85 号东楼 10 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晶
电话	0571-88091583
传真	0571-88091583
电子邮箱	Chenj@meiyapharm.com
公司网址	www.meiyapharm.com
联系地址及邮政编码	杭州拱墅区三墩路 85 号东楼 10 楼 1018 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	杭州拱墅区三墩路 85 号东楼 10 楼 1018 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 8 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27
主要产品与服务项目	核苷酸以及酶类产品等生物原料药和医药中间体的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	29,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张燕
实际控制人及其一致行动人	张燕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100785330527B	否

注册地址	杭州市拱墅区三墩路 85 号 2 幢 10 楼 1018 室	是
注册资本（元）	29,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,665,836.66	9,097,888.96	72.19%
毛利率	19.85%	35.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,445,053.78	-2,383,863.44	-2.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,037,263.19	-3,132,313.44	3.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.61%	-5.47%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.21%	-7.19%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,901,462.85	88,936,977.32	-6.79%
负债总计	46,978,888.93	50,769,714.13	-7.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,922,573.92	38,167,263.19	-5.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.30	-5.88%
资产负债率（母公司）	18.40%	21.18%	-
资产负债率（合并）	56.67%	57.09%	-
流动比率	0.91	0.94	-
利息保障倍数	-6.37	-3.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	259,060.50	4,752,760.32	-94.55%
应收账款周转率	3.15	3.9	-
存货周转率	0.39	0.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.79%	10%	-

营业收入增长率	72.19%	7.11%	-
净利润增长率	-2.57%	39.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	29,300,000	29,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

美亚药业自成立以来一直专注于核苷酸类原料药、医药中间体等产品的研发、生产和销售，近年来还开展核苷酸应用领域研究和解决方案，公司拥有一支业务素质高、研发能力强的研发团队，通过多年的探索和积累，不仅有原料药产品，同时个别产品占据出口欧洲、日本较大的市场份额。公司已获得 9 项国家发明专利。公司拥有全系列核苷酸类产品，涵盖包括核苷、核苷一磷酸、核苷二磷酸、核苷三磷酸、环核苷酸、多聚核苷酸、糖核苷酸以及酶制剂等，每个大类产品又分若干品种，产品种类繁多，是国内唯一的多品种线核苷酸类产品生产企业。

公司的原辅料采购采用严格的供应商审计制度，通过一套完整的 GMP 管理规范确定第一、第二供应商，这种方式可以降低采购风险、保证原辅物料产品质量的可追溯性、保证供应的稳定性、避免出现因原材料质量不可追溯性从而影响原料药的生产销售，还可以避免不能及时得到供应而影响产品的正常生产或导致采购成本增加的情况。公司采购部门通常采用比价采购的方法，遵循质量优先、价格优先的原则对供应商进行综合评审。公司已与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立了长期合作机制。

公司采取自主经营销售，个别产品出口通过代理贸易商。出口产品销售方面，主要通过各类国内国际展会了解市场需求及整体市场动态，并与相关客户进行沟通，达成合作意向，同时公司根据客户需求和市场导向，做好客户跟踪工作，达成长期稳定的合作意向。公司会与主要客户在每年年初签订全年框架性合作协议，每月根据客户的意向订单数量和市场的实际价格，签署具体的购销合同。产品交货时间及质量规格根据客户要求而定，双方协作履行。除上述方式外，公司还积极参加每年在上海、日本、欧洲举办的 CPHI（世界制药原料中国展）、APICChina（中国国际医药原料药、中间体、包装、设备交易会）等各类专业展会及研讨会、行业峰会等下游终端市场展会，通过展示产品、接洽客户的方式取得订单；另外，公司通过在化工网等平台上展示公司形象及产品优势，接受客户咨询、询价方式进而获取意向客户。

报告期内及报告期后截止本报告披露日期，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2016 年公司提出“创造需求、把产品做精做细做透”的方针政策，一方面公司开始往下游应用研究衍生，拓展医药中间体新市场，从而提升生产和销售，较上年同期主营业务取得较大幅度的提高。另一方面，随着 CFDA 关于药品一致性评价和 GMP 规范的不断严格管控，公司加强对每个产品的质量研究和技术改进。截至目前，原料药文号跨省转移验证工作仍在持续进行中，按照 CFDA 的要求，补充完善产品质量研究 2018 年是公司申报 GMP 认证以及原料药文号转移验证证的重要的一年，也是扭亏为盈的重要一年。公司经过 2016 和 2017 年生产经营，进一步完善各项工作，抓重点，管细节，不仅在硬件上按照国家 GMP 管理的要求实施不断提升改造，更是在软件上加强管理和培训教育，深挖管理的潜力。力争通过原料药文号技术转移和 GMP 认证。与此同时，公司采取了加强核苷酸产品应用研究，拓展医药中间体新市场，从而提升生产和销售，较上年同期主营业务取得较大幅度的提高。

1、营业收入。

2018 年上半年度营业收入 1567 万元，比去年同期上升 72.19%。报告期内公司通过扩大销售渠道、提升产品质量深挖潜力做好服务来扩大老客户的供应量，通过加强市场调查积极参加相关领域展会等形式来寻求新客户，通过参与应用研究推广来拓展新星市场能力充分提升了市场销售能力。

2、三个原料药文号技术转移验证申报以及 GMP 认证

由于原料药文号申报获得分别是 2008、2009 年，公司针对根据 CFDA 对现阶段原料药转移验证的要求生产过程中发现的问题，补充完善质量研究，根据文号技术转移以及 GMP 要求，不断改进硬件设施和软件管理上的不足，对于为后续的文号技术转移验证和 GMP 认证打下了基础。这些工作对企业整体经营的整合提升奠定了基础，为今后顺利进行原料药的生产打下坚实的基础。

三、 风险与价值

1、 原料药文号技术转移验证以及 GMP 认证带来的风险。

公司原料药文号的技术转移验证及 GMP 认证正在进行过程中，要获得批复仍需要一定的时间。如果不能按计划获得相关资质，将会给公司带来不利影响。

应对措施：公司已经根据国家的有关规定申报的相关资料，并且结合专家的意见在不断完善硬件设施以及管理软件的不足之处。公司进一步加强了员工的技术培训和岗位实操，规范管理工作。

2、经营资金不足带来的风险

由于原料药文号的技术转移验证以及 GMP 认证需要周期长，2018 年上半年只能生产销售不需要申报验证的中间体，原料药仍不能进行正常生产和销售，对公司主营业务收入造成较大的影响，公司将面临营运资金不足风险。

应对措施：公司积极与金融机构合作，争取一定数量的银行贷款解决公司经营的流动资金需求的同时，公司还进一步深挖产品工艺研发及成本控制潜力，做好产品质量研究，利用中间体的出口贸易验证需求，做好销售前期的保障工作。继续强化原料药文号技术转移验证和 GMP 认证工作的持续进行，希望尽快取得相关资质。

3、核心技术泄密风险

技术优势是公司市场竞争的核心组成部分，。一旦核心技术泄密并被同行业其他公司抄袭，引发的恶性竞争，将会对公司的产品销售造成一定的影响。

应对措施：公司通过申请专利等方式保护公司的技术机密，公司与相关员工均签署的《竞业限制协议》并加强了保密信息的管理，强化保密管理。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司、全体股东和每一位员工负责。公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	22,500,000.00	30,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000.00	1,100,000.00
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事和高级管理人员已按照法律法规的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人张燕签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

3、公司制定了《关联交易决策管理办法》，公司股东和董事、监事、高级管理人员签署了关于规范关联交易的承诺书，以规范关联资金往来。上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

4、为进一步规范和减少关联交易，公司股东及董监高并签署《关于规范关联交易的承诺书》。上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,684,453	36.47%	0	10,684,453	36.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,475,258	5.04%	0	1,475,258	5.04%	
	董事、监事、高管	2,460,041	8.40%	-13,000	2,447,041	7.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,615,547	63.53%	0	18,615,547	63.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,926,226	20.23%	0	5,926,226	20.23%	
	董事、监事、高管	16,903,672	57.69%	0	16,903,672	57.69%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,300,000	-	0	29,300,000	-	
普通股股东人数							23

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张燕	7,401,484	0	7,401,484	25.26%	5,926,226	1,475,258
2	傅得响	4,927,234	-3,000	4,924,234	16.81%	3,942,770	981,464
3	李春涛	3,096,658	0	3,096,658	10.57%	2,423,472	673,186
4	谈龙彬	3,000,000	0	3,000,000	10.24%	0	3,000,000
5	上海优可赛投资管理合伙企业（有限合伙）	2,199,978	0	2,199,978	7.51%	1,466,652	733,326
合计		20,625,354	-3,000	20,622,354	70.39%	13,759,120	6,863,234

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东为张燕。张燕期末直接持有公司 7401484 股，占比 25.26%，并持有优可赛投资 67.00% 股份，优可赛投资持有本公司 2,199,978 股股份，占比 7.51%，因此张燕直接和间接合计控制本公司 32.77%。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东实际控制人均为张燕。其简历如下：张燕女士，1962年出生，中国籍，无境外永久居留权。曾任杭州统安食品有限公司总经理助理、董事长秘书；杭州澳亚生物技术有限公司办公室主任；浙江康莱特集团有限公司审计部经理；浙江我武生物科技股份有限公司商务部经理。2012年1月起至今就职于本公司，现任股份公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张燕	董事长	女	1962. 11. 10.	本科	2017.10-2020.10	是
傅得响	总经理、董事	男	1959. 5. 28.	本科	2017.10-2020.10	是
李春涛	董事	男	1954. 10. 10	硕士	2017.10-2020.10	否
傅维中	副总经理、董事	男	1954. 10. 31.	大专	2017.10-2020.10	是
王伟汎	监事	女	1956. 6. 18.	大专	2017.10-2020.10	否
傅得均	监事	男	1961. 7. 13.	本科	2017.10-2020.10	否
沈明	监事	男	1966. 7. 21.	本科	2017.10-2020.10	是
陶炜	副总经理	男	1973. 10. 28.	本科	2017.10-2020.10	是
邱延军	财务负责人	男	1989. 3. 14.	本科	2017.10-2020.10	是
陈晶	董事、董事会秘书	女	1972. 4. 17	本科	2017.10-2020.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东实际控制人没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张燕	董事长	7,401,484	0	7,401,484	25.26%	0
傅得响	总经理、董事	4,927,234	-3,000	4,924,234	16.81%	0
傅维中	副总经理、董事	1,427,502	-10,000	1,417,502	4.84%	0
李春涛	董事	3,096,658	0	3,096,658	10.57%	0
傅得均	监事	1,028,859	0	1,028,859	3.51%	0
王伟汎	监事	268,399	0	268,399	0.92%	0
合计	-	18,150,136	-13,000	18,137,136	61.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
生产人员	58	66
销售人员	6	5
技术人员	30	48
财务人员	7	7
员工总计	120	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	33	35
专科	31	35
专科以下	49	68
员工总计	120	145

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司建立了一套完整的人才选拔、考核、晋升、奖惩机制。公司客观评估员工、鼓励员工争先创优，在实践中发现不足，总结经验，与企业共同成长。

公司一直十分重视员工的职业规划，包括各项机能培训和个人发展工作，制定了系列的递进式的培训计划与人才培育项目，主要包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，GMP 培训，每个月定期举办安全教育培训，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不断提高员工专业理论与技能；针对骨干技术人员还提出给予对口专业硕士、博士研究生专业的提升的委培养计划，核心技术骨干有充分上升空间，建立和培养关心员工与公司的感情。公司通过不断提升员工的素质及岗位胜任能力为

目标，为公司的发展奠定稳定基础。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
诸岭	原副总经理，现任顾问	0
王宏	研发部经理	0
苏浩	制造部经理	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	957,097.65	5,217,154.06
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	五（一）2	4,078,918.97	5,869,929.30
预付款项	五（一）3	754,635.69	527,026.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）4	670,213.67	852,280.37
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	32,819,137.45	30,795,240.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	3,444,157.71	4,576,419.24
流动资产合计		42,724,161.14	47,838,050.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（一）7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	28,624,865.49	29,620,946.31
在建工程	五（一）9	7,808,842.05	7,475,141.16
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）10	77,350.97	83,544.75
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）11	444,279.73	509,296.28
递延所得税资产	五（一）12	28,170.36	35,481.15
其他非流动资产	五（一）13	193,793.11	374,517.50
非流动资产合计		40,177,301.71	41,098,927.15
资产总计		82,901,462.85	88,936,977.32
流动负债：			
短期借款	五（一）14	12,275,000.00	11,432,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五（一）15	8,973,900.15	13,175,882.94
预收款项	五（一）16	23,298,780.01	22,246,058.25
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）17	-	1,129,482.16
应交税费	五（一）18	76,842.65	252,182.07
其他应付款	五（一）19	2,354,366.12	2,534,108.71
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		46,978,888.93	50,769,714.13
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		46,978,888.93	50,769,714.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）20	29,300,000.00	29,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）21	28,188,361.13	28,188,361.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）22	200,364.51	-
盈余公积	五（一）23	149,653.41	149,653.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）24	-21,915,805.13	-19,470,751.35
归属于母公司所有者权益合计		35,922,573.92	38,167,263.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		35,922,573.92	38,167,263.19
负债和所有者权益总计		82,901,462.85	88,936,977.32

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		747,515.70	2,954,275.85
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		-	-
应收票据及应收账款		584,391.24	8,664.15
预付款项		6,560,911.05	2,500,000.00
其他应收款	九、2	303,593.04	5,679,811.41
存货		720,895.27	774,827.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		152,076.79	-
流动资产合计		9,069,383.09	11,917,578.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	九、3	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、4	52,335,722.93	52,335,722.93
投资性房地产		-	-
固定资产		338,871.44	411,124.75
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	313.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,814.02	4,647.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,681,408.39	55,751,809.14
资产总计		64,750,791.48	67,669,387.58
流动负债：			
短期借款		9,275,000.00	8,375,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		1,472,558.36	3,922,560.18
预收款项		510.00	870.00
应付职工薪酬		-	195,577.33
应交税费		63,791.91	208,784.27
其他应付款		1,099,834.27	1,626,998.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,911,694.54	14,329,790.08
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,911,694.54	14,329,790.08
所有者权益：			
股本		29,300,000.00	29,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,524,084.06	29,524,084.06

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		62,708.36	62,708.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,047,695.48	-5,547,194.92
所有者权益合计		52,839,096.94	53,339,597.50
负债和所有者权益合计		64,750,791.48	67,669,387.58

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,665,836.66	9,097,888.96
其中：营业收入	五（二）1	15,665,836.66	9,097,888.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,664,549.42	12,220,565.49
其中：营业成本		12,556,161.37	5,844,271.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	30,545.01	172,505.44
销售费用	五（二）3	851,325.76	887,149.05
管理费用	五（二）4	4,839,769.28	3,726,594.70
研发费用	五（二）5	1,151,917.85	861,263.93
财务费用	五（二）6	330,611.96	600,449.15
资产减值损失	五（二）7	-105,781.81	128,331.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	3,782.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,994,930.58	-3,122,676.53

加：营业外收入	五（二）9	599,725.42	750,810.00
减：营业外支出	五（二）10	6,919.33	2,799.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,402,124.49	-2,374,665.80
减：所得税费用	五（二）11	42,929.29	9,197.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,445,053.78	-2383863.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,445,053.78	-2,383,863.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,445,053.78	-2,383,863.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,445,053.78	-2,383,863.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	九、5	3,559,556.95	2,921,657.67
减：营业成本		3,194,736.37	2,496,569.08
税金及附加		8,400.05	146,907.49
销售费用		163,182.29	219,318.20
管理费用		912,322.3	833,730.97
研发费用		49,088.15	63,531.15
财务费用		269,173.74	559,124.93
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		7,777.23	9,652.63
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,656.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,043,467.02	-1,407,176.78
加：营业外收入		541,250.42	750,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-502,216.60	-657,176.78
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-502,216.60	-657,176.78
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-502,216.60	-657,176.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		19,581,351.75	31,558,698.57
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	46,017.39
收到其他与经营活动有关的现金		8,319,097.06	10,673,856.66
经营活动现金流入小计		27,900,448.81	42,278,572.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,504,443.54	15,019,834.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,947,284.37	6,656,187.33
支付的各项税费		537,814.83	1,390,932.73
支付其他与经营活动有关的现金		12,651,845.57	14,458,857.85
经营活动现金流出小计		27,641,388.31	37,525,812.30
经营活动产生的现金流量净额		259,060.50	4,752,760.32
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		-	-
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		1,209,398.51	
投资活动现金流入小计		1,209,398.51	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,010,843.02	492,016.56
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
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		1,200,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,210,843.02	6,492,016.56
投资活动产生的现金流量净额		-3001444.51	-6,492,016.56
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		900,000.00	3,207,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		900,000.00	3,207,000.00
偿还债务支付的现金		527,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,625.41	351,697.94
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		-	233,760.88
筹资活动现金流出小计		878,625.41	585,458.82
筹资活动产生的现金流量净额		21,374.59	2,621,541.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,953.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,710,056.41	882,284.94
加：期初现金及现金等价物余额		2,942,154.06	4,506,801.15
六、期末现金及现金等价物余额		232,097.65	5,389,086.09

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,580,723.87	11,393,846.19
收到的税费返还		-	960.73
收到其他与经营活动有关的现金		7,135,008.45	31,092,117.97
经营活动现金流入小计		10,715,732.32	42,486,924.89
购买商品、接受劳务支付的现金		6,699,221.28	694,171.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,768,424.43	1,120,283.55
支付的各项税费		371,631.96	1,216,703.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,685,001.32	7,805,309.53
经营活动现金流出小计		11,524,278.99	10,836,467.43
经营活动产生的现金流量净额		-808,546.67	31,650,457.46

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		-	-
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		507,272.49	-
投资活动现金流入小计		507,272.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	18,480.00
投资支付的现金		-	20,000,000.00
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		-	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		-	26,018,480.00
投资活动产生的现金流量净额		507,272.49	-26,018,480.00
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		900,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		900,000.00	-
偿还债务支付的现金		470,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,485.97	324,403.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	233,760.88
筹资活动现金流出小计		755,485.97	558,164.20
筹资活动产生的现金流量净额		144,514.03	-558,164.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-156,760.15	5,073,813.26
加：期初现金及现金等价物余额		679,275.85	40,313.84
六、期末现金及现金等价物余额		22,515.70	5,114,127.10

法定代表人：张燕

主管会计工作负责人：邱延军

会计机构负责人：邱延军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

杭州美亚药业股份有限公司 财务报表附注 2018 年上半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州美亚药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海优可赛投资管理合伙企业（有限合伙）和张燕、傅得响、曹益华、李春涛等 15 位自然人共同发起，在原杭州美亚药业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 9 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330105000064421 的营业执照，注册资本 2,930.00 万元，股份总数 2,930 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 8 日在全国股转系统（新三板）挂牌公开转让。

本公司经营范围：许可经营项目：抑肽酶、三磷酸胞苷二钠、三磷酸腺苷二钠、环磷腺苷、二丁酰环磷腺苷钙、聚肌苷酸、聚胞苷酸的制造（上述经营范围在许可证有效期内经营）；一般许可经营项目：生物和生化制品的技术开发、成果转让；初级食品农产品（除食品、药品）的销售；收购本企业销售所需的初级食用农产品（除视频、药品）（限直接向第一产业的原始生产者收购）；货物进出口（法律、行

政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)；其他无需报经审批的一切合法项目。(上述经营范围不包含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司将上海优可赛生物科技有限公司、美亚药业海安有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先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合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计

入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备。
--------	---------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权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投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利权	10
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:

(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售抑肽酶、三磷酸胞苷二钠、三磷酸腺苷二钠、环磷腺苷、二丁酰环磷腺苷钙、聚肌苷酸、聚胞苷酸等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，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。

(二十一) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：国内销售按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%。
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海优可赛生物科技有限公司	10%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
库存现金	3,605.20	2,915.01
银行存款	228,492.45	2,879,239.05
其他货币资金	725,000.00	2,335,000.00
合计	957,097.65	5,217,154.06

2、应收账款

(1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,321,484.45	100.00	242,565.48	5.61	6,197,450.95	100.00	327,521.65	5.28
小计	4,321,484.45	100.00	242,565.48	5.61	6,197,450.95	100.00	327,521.65	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	4,321,484.45	100.00	242,565.48	5.61	6,197,450.95	100.00	327,521.65	5.28

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,282,268.39	214,113.42	5.00	6,168,514.89	308,425.74	5.00
1-2年	11,960.00	1,196.00	10.00			10.00
2-3年			30.00	14,057.36	4,217.21	30.00
3年以上	27,256.06	27,256.06	100.00	14,878.70	14,878.70	100.00

小 计	4,321,484.45	242,565.48	5.61	6,197,450.95	327,521.65	5.28
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 84,956.17 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,594,268.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.17%，相应计提的坏账准备合计数为 179,713.43 元。

3、 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年内	693,187.69	91.86%		693,187.69	448,919.49	85.18		448,919.49
1-2 年	61,448.00	8.14%		61,448.00	69,737.50	13.23		69,737.50
2-3 年					8,370.00	1.59		8,370.00
3 年以上								
合计	754,635.69	100.00		754,635.69	527,026.99	100.00		527,026.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
梅花生物科技集团股份有限公司	180,000.00	23.85
中国石化销售有限公司江苏南通海安石	84,500.00	11.20
吕红英	67,500.00	8.94
南京钰扬科技有限公司	56,000.00	7.42
浙江横店进出口有限公司	49,000.00	6.49
小 计	437,000.00	57.90

4、 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								

账龄分析法组合	705,901.37	100.00	80,687.70	10.75	953,793.71	100 0	101,513.34	10.64
小计	705,901.37	100.00	80,687.70	10.75	953,793.71	100 0	101,513.34	10.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	705,901.37	100.00	80,687.70	10.75	953,793.71	100 0	101,513.34	10.64

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	658,502.18	32,808.45	5.00	738,081.37	36,904.07	5.00
1-2年	28,329.53	2,832.95	10.00	95,341.00	9,534.10	10.00
2-3年	27,176.23	8,152.87	30.00	93,280.24	27,984.07	30.00
3年以上	36,893.43	36,893.43	100.00	27,091.10	27,091.10	100.00
小计	750,901.37	80,687.70	10.75	953,793.71	101,513.34	10.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 20,825.64 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	147,412.22	1年以内	19.63	7,370.61
王昌新	押金保证金	57,600.00	1年以内	7.67	2,880.00
方先庚	装修款	52,000.00	1年以内	6.93	2,600.00
北京盈科(上海)律师事务所	律师费	40,000.00	1年以内	5.33	2,000.00
上海美通投资管理有限公司	押金保证金	38,926.50	1年以内	5.18	1,946.33
小计		335,938.72		44.74	16,796.94

5、存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,515,012.95		1,515,012.95	1,517,571.79		1,517,571.79
在产品	15,046,226.03		15,046,226.03	14,413,408.98		14,413,408.98
库存商	16,287,578.21	247,943.49	16,039,634.72	15,260,263.49	580,138.86	14,680,124.63

品						
其他周转材料	218,263.75		218,263.75	184,134.81		184,134.81
合计	33,067,080.94		32,819,137.45	31,375,379.07	580,138.86	30,795,240.21

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	580,138.86	247,943.49		580,138.86		247,943.49
小计	580,138.86	247,943.49		580,138.86		247,943.49

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	3,444,157.71	4,576,419.24
合计	3,444,157.71	4,576,419.24

7、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海安城南生物技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小计	3,000,000.00			3,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海安城南生物技术有限公司					10.00	
小计					10.00	

8、固定资产

(1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
固定资产原值	34,811,156.04	778,857.96		35,590,014.00
专用设备	31,196,147.99	626,362.28		31,822,510.27
通用设备	2,768,481.58	152,495.68		2,920,977.26
运输设备	812,630.11			812,630.11
其他设备	33,896.36			33,896.36
累计折旧	5,190,209.73	1,774,938.78		6,965,148.51
专用设备	4,191,144.63	1,543,563.61		5,734,708.24
通用设备	514,500.53	162,047.92		676,548.45
运输设备	463,344.74	64,003.98		527,348.72
其他设备	21,219.83	5,323.27		26,543.10
账面价值	29,620,946.31			28,624,865.49
专用设备	27,005,003.36			26,087,802.03
通用设备	2,253,981.05			2,244,428.81
运输设备	349,285.37			285,281.39
其他设备	12,676.53			7,353.26

9、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
设备安装工程	7,808,842.05		7,808,842.05	7,475,141.16		7,475,141.16
合计	7,808,842.05		7,808,842.05	7,475,141.16		7,475,141.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		7,475,141.16	333,700.89			7,808,842.05
小计		7,475,141.16	333,700.89			7,808,842.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程						自筹
小计						

10、无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原值				
管理软件	133,269.24			133,269.24
累计摊销				

管理软件	49,724.49	6,193.78		55,918.27
账面价值				
管理软件	83,544.75			77,350.97

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入 固定资产改良 支出	509,296 .28		65,016. 55		444,279 .73
合 计	509,296. 28		65,016.55		444,279. 73

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	240,819.48	28,170.36	326,923.65	35,481.15
合 计	240,819.48	28,170.36	326,923.65	35,481.15

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	193,793.11	374,517.50
合 计	193,793.11	374,517.50

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		57,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,275,000.00	3,375,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	12,275,000.00	11,432,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,450,000.00	3,900,000.00

合计	1,450,000.00	3,900,000.00
----	--------------	--------------

16、应付账款

(1)应付账款分类

项目	期末金额	期初金额
货款	3,996,147.75	2,992,492.62
设备及工程款	3,527,752.40	6,179,297.05
其他		104,093.27
合计	7,523,900.15	9,275,882.94

17、预收账款

(1)预收账款账龄

项目	期末金额	期初金额
货款	23,298,780.01	22,246,058.25
合计	23,298,780.01	22,246,058.25

18、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,129,482.16	6,597,102.49	7,726,584.65	-
离职后福利—设定提存计划		495,699.72	495,699.72	-
合计	1,129,482.16	7,092,802.21	8,222,284.37	-

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,129,482.16	5,465,081.36	6,594,563.52	-
职工福利费	-	494,426.25	494,426.25	-
社会保险费	-	298,213.96	298,213.96	-
其中：医疗保险费	-	243,573.87	243,573.87	-
工伤保险费	-	34,649.18	34,649.18	-
生育保险费	-	19,990.91	19,990.91	-
住房公积金	-	288,602.44	288,602.44	-
工会经费和职工教育经费	-	50,778.48	50,778.48	-
小计	1,129,482.16	6,597,102.49	7,726,584.65	-

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		482,057.17	482,057.17	
失业保险费		13,642.55	13,642.55	
小 计		495,699.72	495,699.72	

19、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,855.06	122,023.01
企业所得税	52,869.48	66,356.21
代扣代缴个人所得税	5,831.64	16,414.77
城市维护建设税	11,790.42	31,744.48
教育费附加	372.01	8,923.73
地方教育附加	124.00	5,949.15
印花税		770.72
合计	76,842.65	252,182.07

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,333,996.54	2,513,550.76
应付利息	20,369.58	20,557.95
合 计	2,354,366.12	2,534,108.71

(1). 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	20,369.58	20,557.95
合 计	20,369.58	20,557.95

(2)、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	50,000.00
拆借款	2,051,524.06	2,144,939.44
应付暂收款	232,476.48	318,611.32
合计	2,333,996.54	2,513,550.76

21、股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	29,300,000.00						29,300,000.00

22、资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价（股本溢价）	28,188,361.13			28,188,361.13
合 计	28,188,361.13			28,188,361.13

23、专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费		312,952.23	103,625.78	200,364.51
合 计		312,952.23	103,625.78	200,364.51

24、盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	149,653.41			149,653.41
合 计	149,653.41			149,653.41

25、未分配利润

项 目	期末金额	期初金额
期初未分配利润	-19,470,751.35	-14,115,537.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,445,053.78	-5,355,214.34
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,915,805.13	-19,470,751.35

(二) 合并利润表和合并现金流量表项目注释

1、 营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	15,665,836.66	9,097,888.96
营业成本	12,566,161.37	5,844,271.65

(1) 营业收入按明细分类

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,665,836.66	12,566,161.37	9,097,888.96	5,844,271.65
其他业务				
合 计	15,665,836.66	12,566,161.37	9,097,888.96	5,844,271.65

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	4895479.61	31.25
客户二	3570380.15	22.79
客户三	1196581.2	7.64
客户四	773091.66	4.93
客户五	625101.69	3.99
小 计	11060634.31	70.60

2、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	7,181.33	85,687.08	7%
教育费附加	3,077.70	41,432.90	3%
地方教育费附加	1,529.00	27,621.93	2%
印花税	18,756.98	17,366.93	
车船税		396.60	
合 计	30,545.01	172,505.44	

3、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	367,755.65	258,142.29
运输费	-139,149.50	60,959.13
广告及业务宣传费	315,745.21	126,533.51
差旅费	129,871.41	50,991.72
办公费	168,981.73	268,210.70
业务招待费	5,381.00	18,617.41

折旧	2,448.86	2,211.24
其他	291.4	101483.05
合计	851,325.76	887,149.05

4、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,917,158.18	2,718,978.24
折旧及摊销	144,390.82	159,190.42
办公费及租赁支出	408,959.26	399,382.54
业务招待费	74,705.48	72,131.44
差旅费	96,446.59	119,821.55
中介及咨询服务费	41,331.11	9,811.32
税金	109,449.62	90,956.8
其他	57,328.22	156,322.39
合计	3,849,769.28	3,726,594.70

5、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员工资	728,367.66	518,765.79
直接投入	228,535.88	244,318.42
折旧费用	102,595.89	75,524.90
其他费用	92,418.42	22,654.82
合计	1,151,917.85	861,263.93

6、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	345,793.81	589,303.13
利息收入	-13,883.87	-2,485.87
汇兑损益	-10,871.24	3,503.48
手续费	9,573.26	10,128.41
合计	330,611.96	600,449.15

7、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-105,781.81	128,331.57
合 计	-105,781.81	128,331.57

8、投资收益

项 目	本期发生	上年同期发生
银行理财产品收益	3,782.18	
合 计	3,782.18	

9、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	599,725.42	750,810.00
罚没收入		
其 他		
合 计	599,725.42	750,810.00

10、营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置非流动资产损失		
其 他	6,919.33	
河道管理费		439.27
水利基金		
罚金		2,360.00
合 计	6,919.33	2,799.27

11、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	28,814.18	35,476.01
递延所得税费用	14,115.11	-26,278.37
合 计	42,929.29	9,197.64

12、净资产收益率、每股收益及非经常性损益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.61%	-0.0834	-0.0834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21%	-0.1037	-0.1037

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,445,053.78
非经常性损益	B	592,806.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,037,859.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,167,263.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	36,994,736.30
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-6.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.21%

(3) 基本每股收益与稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-2,445,053.78	-2,383,863.44
归属于母公司的非经常性损益	2	592,806.09	748,450.00
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-3,037,263.19	-3,132,313.44
年初股份总数	4	29,300,000.00	29,300,000.00

公积金转增股本或股票股利分配等			
增加的股份数据 (I)	5		
发行新股或债转股等增加的股份			
数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至报告			
日的累计月数	7		
因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起到报告日的			
累计月数	9		
缩股减少的股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均			
数据	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	29,300,000.00	29,300,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	-0.0834	-0.0814
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	-0.1037	-0.1069
已确认为费用的稀释性			
潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可			
转换债券等增加的普通股			
加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)			
	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.0834	-0.0814
稀释每股收益 (II)			
	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.1037	-0.1069

(4)、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	598,475.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,668.91	
小 计	592,806.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	748,450.00	

13、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,445,053.78	-2,383,863.44
加：资产减值损失	-105,781.81	128,331.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,777,294.70	1,727,482.90

折旧、无形资产摊销	6,193.78	9,680.85
长期待摊费用摊销	65,016.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	330,611.96	585,458.82
投资损失（收益以“-”填列）	-1,656.16	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	7,310.79	26,278.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,691,701.87	3,052,965.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	6,844,792.68	26,059,776.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,554,929.19	-24,400,794.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,097.65	4,752,760.32

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入的固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	232,097.65	5,389,086.09
减：现金期初余额	2,942,154.06	4,506,801.15
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	-2,710,056.41	882,284.94

4. 现金和现金等价物：

项 目	期末金额	期初金额
现金	232,097.65	2,882,154.06
其中：库存现金	3,605.20	2,915.01
可随时用于支付的银行存款	228,492.45	2,879,239.05
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	232,097.65	2,882,154.06
加：其他货币资金银行承兑汇票保证金		
期末货币资金余额	232,097.65	2,882,154.06

六. 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
张燕	[注]

[注]：张燕系公司第一大股东，公司董事会成员五名，由其委派三名，系公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

关联方名称	关联方与本公司的关系	业务性质	注册地址	持股比例
美亚药业海安有限公司	子公司	生产销售核苷酸	海安	100%
上海优可赛生物科技有限公司	子公司	销售核苷酸	上海	100%

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
傅得响	股东
上海优可赛投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
曹益华	股东
李春涛	股东
傅维中	股东
王柏荣	股东
傅得均	股东
黄宁霞	股东
吴德馨	股东
施海灿	股东
高海鸣	股东
李俭	股东
顾民	股东
邹毅弢	股东
平安证券有限责任公司	股东
海通证券股份有限公司	股东
国海证券股份有限公司	股东
谈龙彬	股东
上海利可维实业发展有限公司	股东曹益华之参股企业
海安城南生物技术有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2. 无出售商品和提供劳务的关联交易。

3. 关联租赁情况

根据公司与参股企业海安城南生物技术有限公司签订的租赁协议及补充协议，海安城南生物技术有限公司将其建造的厂房定制给美亚药业海安有限公司使用。公司于2017年7月签订合同，约定租赁期限为2017年7月-2018年6月，年租金为580.00万元。公司本期承担房租290.00万元。

4. 无关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张燕[注]	5,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25	否
张燕及其近亲属	3,000,000.00	2017/12/26	2018/10/26	否

[注]：该借款同时由张燕、上海优可赛生物科技有限公司和美亚药业海安有限公司提供连带责任担保。

(三) 关联方应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	施海灿	-	80,700.00
其他应付款	黄宁霞	380,680.06	409,098.06
其他应付款	傅维中	170,000.00	170,000.00
其他应付款	张燕	696,483.09	1,191,841.38
其他应付款	傅得响	-	337,738.50
其他应付款	上海优可赛投资管理合伙企业(有限合伙)	-	90,000.00
小计		1,247,163.15	2,279,377.94

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九. 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,256.06	4.46	27,256.06	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备	584,391.24	95.54			584,391.24
合计	611,647.30	100.00	27,256.06	4.46	584,391.24

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,256.06	6.81	18,591.91	68.21	8,664.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	372,821.67	93.19			372,821.67
合计	400,077.73	100.00	18,591.91	4.65	381,485.82

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海优可赛生物科技有限公司	584,391.24			根据单独进行减值测试结果, 无需计提坏账准备
小计	584,391.24			

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上	27,256.06	18,591.91	100.00
小计	27,256.06	18,591.91	100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,664.15 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 25,798.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 94.65%, 相应计提的坏账准备合计数为 27,256.06 元。

2、其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	364,984.91	100.00	61,391.87	16.82	604,396.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	364,984.91	100.00	61,391.87	16.82	303,593.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,386,907.55	93.81			5,386,907.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	355,182.65	6.19	62,278.79	17.53	292,903.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,742,090.20	100.00	62,278.79	1.08	5,679,811.41

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,252.39	13,512.62	5.00
1-2 年	28,329.53	2,832.95	10.00
2-3 年	27,176.23	8,152.87	30.00
3 年以上	36,893.43	36,893.43	100.00
小 计	364,984.91	61,391.87	16.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 886.92 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 241,282.29 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 66.11%，相应计提的坏账准备合计数为 61,391.87 元。

3、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海安城南生物技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海安城南生物技术有限公司					10.00	
小 计					10.00	

4、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	52,335,722.93		52,335,722.93	52,335,722.93		52,335,722.93
合 计	52,335,722.93		52,335,722.93	52,335,722.93		52,335,722.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海优可赛生物科技有限公司	2,335,722.93			2,335,722.93		
美亚药业海安有限	50,000,000.00			50,000,000.00		

公司					
小 计	52,335,722.93			52,335,722.93	

5、营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	3,559,556.95	2,921,657.67
营业成本	3,194,736.37	2,496,569.08

(1) 营业收入按明细分类

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,559,556.95	3,194,736.37	2,921,657.67	2,496,569.08
其他业务成本				
合 计	3,559,556.95	3,194,736.37	2,921,657.67	2,496,569.08

6、母公司现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-500,500.56	-658,587.18
加：资产减值损失	7,777.23	9,652.63
固定资产折旧、油气资料折耗、生产性生物资产折旧、无形资产摊销	72,253.31	69,819.56
长期待摊费用摊销	313.48	4,142.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	269,173.74	558,164.20
投资损失（收益以“-”填列）	-1656.16	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,166.04	1,410.40
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	53,931.76	221,339.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	579,726.21	30,971,954.39

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,287,399.64	472,561.05
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-808,546.67	31,650,457.46
---------------	-------------	---------------

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入的固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	22,515.70	5,114,127.10
---------	-----------	--------------

减：现金期初余额	679,275.85	40,313.84
----------	------------	-----------

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	-656,760.15	5,073,813.26
--------------	-------------	--------------

4. 现金和现金等价物：

项 目	期末金额	期初金额
现金	22,515.70	679,275.85
其他：库存现金		414.01
可随时用于支付的银行存款	22,515.70	678,861.84
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	22,515.70	679,275.85
加：其他货币资金银行承兑汇票保证金		
期末货币资金余额	22,515.70	679,275.85