

公告编号：2016-018



# 无锡杰西医药股份有限公司 2016年半年度报告



创新服务人类健康

Innovation for Health

# 公司半年度大事记

1、2016年4月，公司配合国家食品药品监督管理总局审核查验中心核查人员完成了 Abrassin (JC-5411) 北京大学人民医院和北京大学第一医院的临床试验数据现场核查工作。

2、2016年4月，用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床已经完成，结果符合预期。

3、2016年4月，用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床研究数据分析后发现，本品在改善前列腺增生症状的同时，降低甘油三酯和总胆红素。

4、2016年4月，用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床研究数据分析后发现，本品安全性良好，没有观察到与药物相关的严重不良反应。

5、2016年6月，与美国 Georgetown University 达成新一轮为期三年的合作。

6、2016年上半年，JN-2528 的研究取得重要的阶段性成果。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、公司第一届董事会第九次会议决议；
	4、公司第一届监事会第四次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	无锡杰西医药股份有限公司
英文名称及缩写	JC (Wuxi) COMPANY ,Inc.
证券简称	杰西医药
证券代码	834341
法定代表人	程景才
注册地址	无锡新区科技园一区二楼 1232 号
办公地址	无锡市新吴区长江路 7 号科技园 A 座五区 200 号
主办券商	国海证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钟成娟
电话	0510-85812811
传真	0510-85219536
电子邮箱	jciczhong@163.com
公司网址	www.jccompanyinc.com
联系地址及邮政编码	无锡市新吴区长江路 7 号科技园 A 座五区 200 号， 214028

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-24
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	国际原创新药 Abrassin(JC-5411、苯乙基异硫氰酸酯胶囊)、系列全新化合物 JN-2528（氮杂吡啶-吡啶偶联衍生物）、康眸普特滴眼液（羟丙甲纤维素滴眼液）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,676,919
控股股东	程景才
实际控制人	程景才
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	67
公司拥有的“发明专利”数量	67

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,176.04	-	100.00%
毛利率%	81.51%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,600,468.56	-1,182,475.09	-119.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,621,483.74	-1,288,175.54	-103.50%
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）	-18.97%	-17.00%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-19.12%	-18.52%	-
基本每股收益	-0.4581	-0.2177	-110.43%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,363,734.13	17,858,012.24	-25.17%
负债总计	953,703.94	2,847,513.49	-66.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,410,030.19	15,010,498.75	-17.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.64	-17.05%
资产负债率%	7.14%	15.95%	-
流动比率	3.85	3.12	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-3,361,756.81	-1,552,532.16	-116.53%
应收账款周转率	6.61	-	-
存货周转率	0.23	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.17%	93.27%	-
营业收入增长率%	100.00%	-	-
净利润增长率%	-119.92%	-0.12%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所属行业为医药制造业，是国内起步较早的创新药物开发企业，主要从事创新药物的研发、生产和销售。

自 1997 年无锡杰西的前身，美国杰西企业有限公司开始，“工匠精神”的杰西医药秉承“创新服务人类健康”的理念，以“耐得起清贫，耐得起寂寞”的傻文化，甘坐冷板凳，十年磨一剑，“对准 Abrassin 一个城墙口持续冲锋”。

20 年来，通过系统创新、集成创新，实现了从追随到引领的华丽转身。除申请 42 项国际、国内专利，已授权 32 项以外，完成了 Abrassin 用于前列腺增生的 II 期临床研究、还将开始新适应症的临床研究，成为全球唯一一家拥有 Abrassin 从原料、制剂、中试放大、工业化生产和质量保证全产业链专利和专有技术的实体，引领 Abrassin 研究和产业化。

JN-2528 是杰西医药另一领跑全球研究的系列化合物。作为全新化合物，截至 2016 年 6 月 30 日，已申请国际、国内发明专利 24 项，其中 24 项发明专利已授权。

公司将持续专注于新药开发，通过自主产业化的方式实现产品在国内市场的销售，同时通过专利授权方式进军国际市场，作为主要收入来源。

公司未来将通过企业直销和区域分销总代理制相结合的模式销售 Abrassin,作为主要收入来源。Abrassin 作为处方药，受三甲医院泌尿外科知名度的影响大，公司将加大上市后医学研究投入，全面推行前列腺健康管理理念，更好地为临床用药服务。在知名三甲医院集中分布的京、津、沪、渝和苏、浙、鲁、粤、川，采用企业直销的方式；其他地区采用区域代理制的方式。在 III 期临床期间，将着手筹建相关城市办事处，完成当地医药公司的筛选和洽谈。组建一流专业水准的招商小组，根据各个地区市场的实际情况，制定相应的固定而灵活的招商政策。同时运用互联网，参加专业会议和人脉网络的方式，接触和筛选代理商。

公司将加快 JN-2528 的研究，并持续致力于新药开发，不断丰富产品线，为临床医生和患者持续不断地提供更好的药物治疗选择，实现营业收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。



## 二、经营情况

2016 年医药行业深化改革全面推进，在行业政策整体有利于创新药企业发展的大背景下，公司面临着难得的机遇和挑战。

报告期内，公司全体员工努力拼搏，公司在 Abrassin 临床研究、JN-2528 研究新品开发、委托生产、团队建设和销售体系建设和生产、营销人才培养方面均取得了长足的进步。

报告期内，公司资产状况良好，经营稳健。公司总资产为 13,363,734.13 元，净资产为 12,410,030.19 元，资产负债率为 7.14%，资产状况比较稳定。公司经营活动产生的现金流量净额为-3,361,756.81 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-2,600,468.56 元，主要因公司主营产品 Abrassin 尚未上市销售，而公司继续加大研发投入并为商业化生产及市场推广销售做准备，引入了多名研发生产人员和营销精英，以致公司研发费用、支付给职工以及为职工支付的现金、管理费用、销售费用增加所致。

2016 年 3 月和 4 月，公司配合国家食品药品监督管理总局审核查验中心核查人员完成了 Abrassin 北京大学人民医院和北京大学第一医院的临床试验数据现场核查工作。

经过国家食品药品监督管理总局审核查验中心核查，用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床已经完成，结果符合预期。

用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床研究数据分析后发现，本品在改善前列腺增生症状的同时，降低甘油三酯和总胆红素。相关研究已申请专利。

用于 BPH 治疗的全球首创新药 Abrassin II 期临床研究数据分析后发现，本品安全性良好，没有观察到与药物相关的严重不良反应。

从追随到引领，杰西医药 Abrassin 研究和产业化的成果赢得国际同行的尊敬。经过磨合，全球 Abrassin 最主要的研究机构之一——美国 Georgetown University 与杰西医药的合作由松散到紧密。2016 年 6 月，达成新一轮为期三年的合作。

2016 年上半年，JN-2528 的研究取得重要的阶段性成果。

2016 年上半年，新申请中国发明专利 3 件；1 件 PCT 专利进入美国、欧洲、日本。

报告期内，公司引进研发、委托生产和营销人才，适应公司由单纯的研发型企业向研发、经营型企业的过渡。

## 三、风险与价值

#### （一）宏观政策风险

2015 年和 2016 年是医药行业改革政策密集出台、创新药政策重大调整的两年。不仅国家食品药品监督管理总局颁布多部法规，国务院办公厅更发布了《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》（国办发〔2016〕11 号）。根据这一意见和出台的医药行业改革政策，行业政策整体有利于医药行业发展，特别是原创新药许可人制度的落地，从政策上保证了创新药企业轻资产、低成本运行的可能性。但医疗、医保、医药联动的改革非常复杂，仍存在不确定因素。

#### （二）技术研发风险

公司的重点产品 Abrassin 自 1997 年开始研发，目前 II 期临床研究已完成，预计仍需 2-3 年才能形成最终产品进入生产并实现销售，未来仍存在较大的不确定性；JN-2528 处于研究开发初期。产品较为单一，产品转化失败或者出现问题，将对公司主营业务产生较大的影响。

#### （三）经营管理风险

自成立以来，杰西医药一直专注于原创新药的研发。尽管 2015 年开始组建营销部，但对于商业化运营、经营管理、市场销售、资本运作和商务公关等领域较为陌生，且公司研发团队梯队建设不足，人员结构尚不完整，若人才大面积流失，将对公司的经营管理造成较大的影响。

#### （四）市场开拓风险

国家医疗体系庞大的采购网络为中标企业提供了可观的销售量的同时，也将更多非基本药物生产企业、非中标企业拒之门外。尽管国办发〔2016〕11 号文要求“根据医保基金承受能力，及时将符合条件、价格合理、具有自主知识产权的药品、医疗器械和诊疗项目按规定程序纳入医保支付范围”，但作为一个新产品，最终需要获得消费者的认可，公司在开拓市场时的难度不容小视。

#### （五）核心技术泄密风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已申请中国发明专利 21 项，其中 13 项发明专利已授权。已申请国际专利 46 项，其中 45 项发明专利已授权。如果公司未申请专利的专有技术泄密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

#### （六）继续发生亏损风险

报告期内，公司主要产品“Abrassin”处于临床阶段，新药“JN-2528”研发处于前期阶段，需要稳定的现金投入，目前公司运营主要依靠筹资活动现金流量。Abrassin 未来取得药品生产许可证、新药证书、相关生产批文、GMP 认证预计仍需要 2-3 年。公司近 2-3 年内预计会继续亏损，公司运营需要持续稳定的现金投入。

#### （七）控股股东及实际控制人风险

目前，程景才先生直接持有公司 66.53% 股权，为公司实际控制人。整体变更为股份有限公司后，公司陆续制定或完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规范治理文件，且报告期内公司控股股东及实际控制人并未因行使其对公司的控制力而做出对公司财务状况和经营成果不利的决策。但不排除今后控股股东及实际控制人做出不利于公司发展的重大财务或经营决策，从而对公司财务状况和经营成果构成不利影响。

为了应对上述风险，公司的主要对策是：

- 1、加强与审评中心的沟通，争取早日取得 Abrassin 新药证书；
- 2、为了增强公司的可持续发展能力，公司不断引进高端研发人才，充实研发力量，以加快目前在研品种的开发进程；
- 3、积极发展营销队伍，引进市场和营销的专业人才，为新药销售做准备；
- 4、加强与泌尿外科临床专家的交流，关注前列腺疾病临床治疗情况，宣传和传递 Abrassin 产品信息，加强前列腺疾病治疗和预防的最新观念推广，降低上市推广风险。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,676,919	100.00%	0	5,676,919	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,777,089	66.53%	0	3,777,089	66.53%
	董事、监事、高管	266,409	4.69%	0	266,409	4.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>5,676,919</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>5,676,919</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>7</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程景才	3,777,089	0	3,777,089	66.53%	3,777,089	0
2	无锡杰西投资企业（有限合伙）	1,076,400	0	1,076,400	18.96%	1,076,400	0
3	无锡高新技术风险投资股份有限公司	375,533	0	375,533	6.62%	375,533	0
4	钟成娟	138,856	0	138,856	2.45%	138,856	0
5	程景全	127,553	0	127,553	2.24%	127,553	0
6	广州金控基金管理有	113,430	0	113,430	2.00%	113,430	0

	限公司						
7	张杏娟	68,058	0	68,058	1.20%	68,058	0
<b>合计</b>		5,676,919	0	5,676,919	100.00%	5,676,919	0

前十名股东间相互关系说明：

股东程景才与股东程景全为兄弟关系，股东程景才与股东钟成娟为夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为程景才先生，其直接持有公司 3,777,089 股股份，持股比例为 66.53% 股权。

程景才，男，1951 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1994 年 5 月至 1997 年 4 月，任美国杰西中美公司研究员；1997 年 5 月至 2002 年 5 月任美国杰西企业有限公司 CEO；2002 年 7 月至 2010 年 7 月，任杰西有限执行董事；2003 年 11 月至 2015 年 1 月任杰西有限总经理；2015 年 2 月至今任杰西医药董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

参见控股股东情况。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程景才	董事长兼总经理	男	64	博士研究生	2015.2-2018.2	是
程暨杨	董事	男	39	硕士研究生	2015.2-2018.2	否
强解民	董事	男	64	硕士研究生	2015.2-2018.2	否
赵志东	董事	男	39	本科	2015.2-2018.2	否
钟成娟	董事兼董事会秘书	女	33	本科	2015.2-2018.2	是
何浩明	监事会主席	男	67	本科	2015.2-2018.2	否
黄丽霞	监事	女	58	本科	2015.2-2018.2	否
张春侠	监事	女	33	本科	2015.2-2018.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
程景才	董事长兼总经理	3,777,089	-	3,777,089	66.53%	-
钟成娟	董事兼董事会秘书	138,856	-	138,856	2.45%	-
合计		3,915,945	-	3,915,945	68.98%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
程景全	董事	离任	-	个人原因离任
程暨杨	-	新任	董事	因原董事离任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	8
核心技术人员	-	-
截止报告期末的 员工人数	25	19

## 核心员工变动情况：

本报告期内，公司开发部项目经理周其贤入职，其余核心员工未发生变化。



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节五（一）	2,923,592.60	8,245,118.41
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	-	-	-
应收账款	第八节五（二）	1,086.80	23,466.5
预付款项	第八节五（三）	297,801.81	132,458.89
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节五（四）	33,482.55	30,086.52
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节五（五）	376,640.44	341,435.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	第八节五（六）	36,311.12	108,933.38
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>3,668,915.32</b>	<b>8,881,498.83</b>

<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
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	第八节五（七）	809,037.93	883,086.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节五（八）	976,287.71	1,104,196.85
开发支出	第八节五（九）	7,909,493.17	6,989,229.96
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	9,694,818.81	8,976,513.41
<b>资产总计</b>	-	13,363,734.13	17,858,012.24
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	第八节五（十）	27,350.00	907,236.50
预收款项	第八节五（十一）	-	10,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节五（十二）	-	-
应交税费	第八节五（十三）	11,604.32	17,910.68
应付利息	第八节五（十四）	12,641.67	10,791.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节五（十五）	2,107.95	1,574.64
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	第八节五（十六）	900,000.00	1,900,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	953,703.94	2,847,513.49
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	953,703.94	2,847,513.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	第八节五（十七）	5,676,919.00	5,676,919.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节五（十八）	12,705,082.61	12,705,082.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节五（十九）	-5,971,971.42	-3,371,502.86
归属于母公司所有者权益合计	-	12,410,030.19	15,010,498.75
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	12,410,030.19	15,010,498.75
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	13,363,734.13	17,858,012.24

法定代表人：程景才

主管会计工作负责人：程景才

会计机构负责人：谢晨芳

**(二)利润表**

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>	-	81,176.04	-
其中：营业收入	第八节五（二十）	81,176.04	-
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	2,702,659.78	1,288,275.54
其中：营业成本	第八节五（二十）	15,012.31	-
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	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	第八节五（二十一）	438,711.90	89,497.78
管理费用	第八节五（二十二）	2,261,376.19	1,207,326.77
财务费用	第八节五（二十三）	-16,266.71	-12,847.01
资产减值损失	第八节五（二十四）	3,826.09	4,298.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,621,483.74	-1,288,275.54
加：营业外收入	第八节五（二十五）	21,015.18	105,800.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,600,468.56	-1,182,475.09
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,600,468.56	-1,182,475.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	-2,600,468.56	-1,182,475.09
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,600,468.56	-1,182,475.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,600,468.56	-1,182,475.09
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	第八节十一、2	-0.46	-0.22
（二）稀释每股收益	第八节十一、2	-0.46	-0.22

法定代表人：程景才

主管会计工作负责人：程景才

会计机构负责人：谢晨芳

**(三)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	-		

<b>量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	105,382.41	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五（二十六）、1	43,646.81	40,139.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	149,029.22	40,139.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,572,493.92	919,024.45
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	-	865,919.63	496,632.73
支付的各项税费	-	8,534.98	3,315.00
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五（二十六）、2	63,837.50	173,699.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	3,510,786.03	1,592,671.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,361,756.81	-1,552,532.16
<b>二、投资活动产生的现金流</b>	-		

<b>量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	959,769.00	1,170,155.36
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	959,769.00	1,170,155.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-959,769.00	-1,170,155.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	13,000,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	2,000,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,000,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,000,000.00	11,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金</b>	-	-	-

等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,321,525.81	8,277,312.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,245,118.41	3,863,058.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,923,592.60	12,140,370.78

法定代表人：程景才

主管会计工作负责人：程景才

会计机构负责人：谢晨芳



## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 无锡杰西医药股份有限公司

### 财务报表附注

2016年1-6月

#### 一、公司的基本情况

无锡杰西医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为“无锡杰西医药科技有限公司”，于2002年7月5日成立。公司成立时注册资本10万元。经历次股权转让、增资和变更，截至2014年12月31日，公司注册资本变更为443.016万元；公司以2014年12月31日为基准日在无锡杰西医药科技有限公司基础上采用整体变更发起设立为无锡杰西医药股份有限公司，并于2015年2月10日在江苏省无锡工商行政管理局注册。公司现持有注册号320213000033107的营业执照，股份总数567.6919万股（每股面值1元）。公司股票于2015年11月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：杰西医药，

证券代码：834341。

本公司属于医药行业。经营范围：生物医药与生物工程技术的研究与开发、技术服务、技术咨询、技术转让；化妆品的制造和销售；保健食品的生产；预包装食品兼散装食品的批发与零售（凭有效许可证经营）；培训服务（不含发证，不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（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）

本公司成立至今，主要致力于创新药物的研发。目前本公司已拥有两大国际原创新药：Abrassin（原 JC-5411，获得全球知识产权、癌症预防、抗前列腺增生、完成Ⅱ期临床）；系列全新化合物 JN-2528（全球专利获得授权）。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要的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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。本次编报的会计期间为公历 1

月 1 日至 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### **(四) 记账本位币**

本公司以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**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **1. 同一控制下的企业合并：**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### **2. 非同一控制下的企业合并：**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。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，确认为商誉。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，计入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围,将所控制的全部子公司(包括所控制的单独主体),纳入合并财务报表的合并范围。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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,以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 3. 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

#### 4. 处置子公司或业务

##### (1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

##### (2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **5. 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **6. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务核算方法**

(1) 公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入

开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 2. 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表其他综合收益中单独列示。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

本公司按经济实质将承担的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产按公允价值计量；②持有到期投资、贷款和应收款项按摊余成本计量；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；其他金融负债按摊余成本计量。



本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益；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损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；可供出售债务工具，其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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产和金融负债公允价值的确定

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术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。

### 4. 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 5. 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- (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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## 6. 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产，下同）的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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，应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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

其中：可供出售权益工具：权益工具投资有活跃市场报价可确定其公允价值的，其公允价值发生严重或非暂时性下跌，应当计提减值准备。公允价值发生严重下跌主要指期末公允价值相对初始投资成本跌幅 50%（含 50%）以下；非暂时性下跌主要指公允价值持续下跌时间超过 12 个月（含 12 月）低于初始投资成本。权益工具投资在活跃市场上没有报价且公允价值不能可靠计量的，当发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本，应当计提减值准备。减值金额根据其账面价值，与按照类似金融资产当期市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额确定减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，应通过权益转回，不得通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不得转回。

## 7. 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- (2) 管理层没有意图持有至到期；
- (3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- (4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

**(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：**

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、及期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

**2. 按组合计提坏账准备应收款项：**

(1) 确定组合的依据：

组合名称	组合依据
信用风险特征组合	单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方特征组合	合并报表范围内的公司应收款项不计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
关联方特征组合	其他方法

(3) 组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%	5%
一年至二年（含）	10%	10%
二年至三年（含）	30%	30%
三年至四年（含）	50%	50%
四年至五年（含）	80%	80%
五年以上	100%	100%

**3. 组合中采用其他方法计提的坏账准备：**

组合名称	计提方法
关联方特征组合	合并报表范围内的公司应收款项不计提坏账准备，如子公司超额亏损时单独减值测试

**4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

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，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1. 存货分类：**

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

**2. 存货的盘存制度：**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**3. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

**4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：**

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成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）。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以

合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的或非流动资产确认为持有待售：1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；3) 该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 08 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组应当包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (十三) 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1. 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有

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长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2. 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本

公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有



被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

#### 2. 固定资产的计价：

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**3. 固定资产的后续计量：**

(1) 固定资产折旧：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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。

### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产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作调整。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

(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状态所必要的购建活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1) 无形资产的分类：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

### 2) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### 3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律

规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

#### 4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**(十九) 长期待摊费用**

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。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用的摊销年限：

类别	摊销年限	备注
装修费	3年	

**(二十) 职工薪酬：**

**1. 职工薪酬的分类：**

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等，也属于职工薪酬。

**2. 短期薪酬的会计处理：**

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

### 3. 离职后福利的会计处理：

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

### 4. 辞退福利的会计处理：

公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

### 1. 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额



确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 股份支付

股份支付，分为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，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

(1) 一般原则：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

本公司根据合同条款，在产品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

## 2. 提供劳务的确认依据和方法：

(1) 一般原则：本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

(2) 本公司提供劳务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

公司劳务已经提供，客户已验收确认，公司根据合同已取得收款权利，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

## 3. 让渡资产使用权的确认依据和方法：

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。其中：①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

### 3. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 4. 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

#### 5. 政府补助的会计处理：

(1) 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，分别下列情况处理：

A. 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。

B. 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。

### (二十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(二十六) 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

**1. 经营租赁的会计处理**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**2. 融资租赁的会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**四、 税项及税收优惠**

**1. 主要税金及税率：**

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售商品收入、提供劳务	销项税率为 3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

2. 报告期税收优惠及批文：

本报告期无税收优惠

五、 财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日，上年同期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

1. 货币资金明细：

项 目	期末数	期初数
现金	476.02	16,226.24
银行存款	2,912,836.95	8,216,636.14
其他货币资金	10,279.63	12,256.03
<b>合计</b>	<b>2,923,592.60</b>	<b>8,245,118.41</b>

2. 其他货币资金明细：

项 目	期末数	期初数
支付宝保证金	1,000.00	1,000.00
支付宝	9,279.63	11,256.03
<b>合计</b>	<b>10,279.63</b>	<b>12,256.03</b>

3. 本公司货币资金中除保证金外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款的分类

种类	期末数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项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					
——信用风险特征组合	1,144.00	100.00	57.20	5.00	1,086.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,144.00</b>	<b>100.00</b>	<b>57.20</b>	<b>5.00</b>	<b>1,086.80</b>

种类	期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项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					
——信用风险特征组合	24,701.58	100.00	1,235.08	5.00	23,466.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>24,701.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,235.08</b>	<b>5.00</b>	<b>23,466.50</b>

2. 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	1,144.00	100	5%	57.20	1,086.80
<b>合计</b>	<b>1,144.00</b>	<b>100</b>	<b>5%</b>	<b>57.20</b>	<b>1,086.80</b>

账龄	期初数	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	期初净额
1 年以内	24,701.58	100	5%	1,235.08	23,466.50
<b>合计</b>	<b>24,701.58</b>	<b>100</b>	<b>5%</b>	<b>1,235.08</b>	<b>23,466.50</b>

4. 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期计提	本期收回/转回	期末数
应收账款坏账准备	1,235.08	57.20	1,235.08	57.20
<b>合计</b>	<b>1,235.08</b>	<b>57.20</b>	<b>1,235.08</b>	<b>57.20</b>

6. 报告期末，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 报告期末，无应收其他关联方账款情况。

8. 报告期末，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	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例 (%)	期末数	坏账准备期末余额
上海晖硕信息科技有限公司	货款	1 年以内	69.46	794.61	39.73
上海微盟企业发展有限公司	货款	1 年以内	30.54	349.39	17.47
<b>合计</b>			<b>100</b>	<b>1,144.00</b>	<b>57.20</b>

### （三）预付账款

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	297,801.81	100.00	132,458.89	100.00
<b>合计</b>	<b>297,801.81</b>	<b>100.00</b>	<b>132,458.89</b>	<b>100.00</b>

2. 报告期末，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 报告期末，无预付关联方款项。

4. 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	预付款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)	期末数
上海一平知识产权代理有限公司	2016年	预付专利费	59.04	175,820.00
常州大华进出口（集团）有限公司	2016年	预付材料款	21.93	65,296.00
复旦大学附属华山医院	2016年	预付临床试验费	6.21	18,495.95
珠海和宏生物科技有限公司	2016年	预付材料款	6.19	18,423.00
无锡高新科技创业发展有限公司	2016年	预付电费	1.68	5,000.00
<b>合计</b>			<b>95.05</b>	<b>283,034.95</b>

(四) 其他应收款

1. 其他应收款的分类

种类	期末数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	44,909.50	100.00	11,426.95	25.44	33,482.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>44,909.50</b>	<b>100.00</b>	<b>11,426.95</b>	<b>25.44</b>	<b>33,482.55</b>

种类	期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					



按组合计提坏账准备的其他应收款					
——信用风险特征组合	36,509.50	100.00	6,422.98	17.59	30,086.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>36,509.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,422.98</b>	<b>17.59</b>	<b>30,086.52</b>

2. 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	期末净额
1 年以内	8,400.00	18.70	5%	420.00	7,980.00
1~2 年	18,119.50	40.35	10%	1,811.95	16,307.55
3~4 年	18,390.00	40.95	50%	9,195.00	9,195.00
<b>合计</b>	<b>44,909.50</b>	<b>100.00</b>		<b>11,426.95</b>	<b>33,482.55</b>

账龄	期初余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	期初净额
1 年以内	18,119.50	49.63	5%	905.98	17,213.52
2~3 年	18,390.00	50.37	30%	5,517.00	12,873.00
<b>合计</b>	<b>36,509.50</b>	<b>100.00</b>		<b>6,422.98</b>	<b>30,086.52</b>

4. 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期计提	本期转回/转销	期末数
其他应收款坏账准备	6,422.98	5,003.97		11,426.95
<b>合计</b>	<b>6,422.98</b>	<b>5,003.97</b>		<b>11,426.95</b>

6. 报告期末，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 报告期末，无应收其他关联方账款情况。

8. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
代收代付款项	4,769.50	4,769.50
备用金	13,350.00	13,350.00
保证金押金	26,790.00	18,390.00
<b>合计</b>	<b>44,909.50</b>	<b>36,509.50</b>

9. 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	期末数	坏账准备期末余额
无锡高新科技创业发展有限公司	押金	3-4 年	34.16	15,340.00	7,670.00
张春侠	备用金	1-2 年	29.73	13,350.00	1,335.00
无锡市新区发展集团有限公司	押金	1 年以内	18.70	8,400.00	420.00
员工	代垫款	1-2 年	10.62	4,769.50	476.95
崇安区赛福特电脑经营部	押金	3-4 年	6.68	3,000.00	1,500.00
<b>合 计</b>			<b>99.89</b>	<b>44,859.50</b>	<b>11,401.95</b>

### （五）存货

1. 存货的分类：

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	131.75		131.75
库存商品	155,095.79		155,095.79
委托加工物资	221,412.90		221,412.90
<b>合 计</b>	<b>376,640.44</b>		<b>376,640.44</b>

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	131.75		131.75
库存商品	95,474.58		95,474.58
委托加工物资	245,828.80		245,828.80
<b>合 计</b>	<b>341,435.13</b>		<b>341,435.13</b>

2. 存货跌价准备：

2016年6月30日，本公司存货中无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

3. 报告期末，本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用	36,311.12	108,933.38
<b>合计</b>	<b>36,311.12</b>	<b>108,933.38</b>

(七) 固定资产

1. 固定资产情况：

项 目	机器设备	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>1,330,751.00</b>	<b>303,325.00</b>	<b>1,634,076.00</b>
<b>2.本期增加金额</b>		<b>7,758.00</b>	<b>7,758.00</b>
1) 购置		7,758.00	7,758.00
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置或报废			
<b>4.期末余额</b>	<b>1,330,751.00</b>	<b>311,083.00</b>	<b>1,641,834.00</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>541,869.03</b>	<b>209,120.37</b>	<b>750,989.40</b>
<b>2.本期增加金额</b>	<b>61,224.60</b>	<b>20,582.07</b>	<b>81,806.67</b>

项 目	机器设备	电子及其他设备	合 计
1) 计提	61,224.60	20,582.07	81,806.67
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置或报废			
<b>4.期末余额</b>	<b>603,093.63</b>	<b>229,702.44</b>	<b>832,796.07</b>
<b>三、减值准备</b>			
<b>1.期初余额</b>			
<b>2.本期增加金额</b>			
1) 计提			
<b>3、本期减少金额</b>			
1) 处置或报废			
<b>4.期末余额</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	727,657.37	81,380.56	809,037.93
2.期初账面价值	788,881.97	94,204.63	883,086.60

2. 本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产
3. 本报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产
4. 本报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产
5. 本报告期末，本公司无抵押的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况：

项 目	应用软件	专利权	合 计
<b>一、账面原值</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>70,000.00</b>	<b>1,330,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>
<b>2.本期增加金额</b>			
1) 购置			
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置			
<b>4.期末余额</b>	<b>70,000.00</b>	<b>1,330,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>34,583.74</b>	<b>261,219.41</b>	<b>295,803.15</b>

项 目	应用软件	专利权	合计
<b>2.本期增加金额</b>	<b>7,000.02</b>	<b>120,909.12</b>	<b>127,909.14</b>
1) 计提	7,000.02	120,909.12	127,909.14
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置			
<b>4.期末余额</b>	<b>41,583.76</b>	<b>382,128.53</b>	<b>423,712.29</b>
<b>三、减值准备</b>			
<b>1.期初余额</b>			
<b>2.本期增加金额</b>			
1) 计提			
<b>3、本期减少金额</b>			
1) 处置			
<b>4.期末余额</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	28,416.24	947,871.47	976,287.71
2.期初账面价值	35,416.26	1,068,780.59	1,104,196.85

2. 本报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。
3. 本报告期末，本公司无形资产中无抵押情况。
4. 本报告期末，本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
5. 本报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
阿波罗欣 (原 JC-5411)	6,989,229.96	920,263.21				7,909,493.17
<b>合计</b>	<b>6,989,229.96</b>	<b>920,263.21</b>				<b>7,909,493.17</b>

(十) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	期末数	期初数
应付经营款		852,536.50

应付设备款	27,350.00	54,700.00
<b>合计</b>	<b>27,350.00</b>	<b>907,236.50</b>

2. 应付账款账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			907,236.50	100.00
1-2年	27,350.00	100.00		
<b>合计</b>	<b>27,350.00</b>	<b>100.00</b>	<b>907,236.50</b>	<b>100.00</b>

3. 报告期末本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末本项目中无应付关联方单位款项

5. 报告期末本项目中金额较大的单位

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额比例%	期末数
深圳市信宜特科技有限公司	设备款	1-2年	100.00	27,350.00
<b>合计</b>			<b>100.00</b>	<b>27,350.00</b>

(十一) 预收账款

1. 预收账款分类

项目	期末数	期初数
预收销货款		10,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000.00</b>

2. 预收账款账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			10,000.00	100.00
<b>合计</b>			<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>

3. 报告期末本项目中无预收持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款
4. 报告期末本项目中无预收其他关联方单位款项：

**(十二) 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬		1,470,176.87	1,470,176.87	
离职后福利-设定提存计划		81,186.00	81,186.00	
<b>合计</b>		<b>1,551,362.87</b>	<b>1,551,362.87</b>	

2. 短期薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
职工工资		1,399,822.87	1,399,822.87	
住房公积金		34,200.00	34,200.00	
基本医疗保险		27,189.00	27,189.00	
工伤保险费		2,545.00	2,545.00	
生育保险费		1,888.00	1,888.00	
补充医疗保险		4,532.00	4,532.00	
<b>合计</b>		<b>1,470,176.87</b>	<b>1,470,176.87</b>	

3. 设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
基本养老保险		75,523.00	75,523.00	
失业保险费		5,663.00	5,663.00	
<b>合计</b>		<b>81,186.00</b>	<b>81,186.00</b>	

4. 应付职工薪酬期末余额说明：

应付职工薪酬余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资及年终奖，不存在拖欠职工工资情况。

(十三) 应交税费

1. 应交税费明细情况：

项 目	期末数	期初数
印花税		6,500.00
个人所得税	11,192.11	11,410.68
增值税	412.21	
<b>合计</b>	<b>11,604.32</b>	<b>17,910.68</b>

(十四) 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	12,641.67	10,791.67
<b>合计</b>	<b>12,641.67</b>	<b>10,791.67</b>

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款分类：

项 目	期末数	期初数
代收代垫款	2,107.95	1,574.64
<b>合计</b>	<b>2,107.95</b>	<b>1,574.64</b>

2. 其他应付款账龄分析：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,107.95	100.00	1,574.64	100.00
<b>合计</b>	<b>2,107.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,574.64</b>	<b>100.00</b>

3. 报告期末，本项目中应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



一年内到期的长期借款	900,000.00	1,900,000.00
<b>合计</b>	<b>900,000.00</b>	<b>1,900,000.00</b>

(十七) 股本

1. 股本变动情况：

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,676,919.00						5,676,919.00
<b>合计</b>	<b>5,676,919.00</b>						<b>5,676,919.00</b>

2. 具体股东出资明细：

股东名称	期初数	本期变动			期末数
		股改折股	增资	转增股本	
程景才	3,777,089.00				3,777,089.00
程景全	127,553.00				127,553.00
无锡高新技术风险投资股份有限公司	375,533.00				375,533.00
钟成娟	138,856.00				138,856.00
无锡杰西投资企业（有限合伙）	1,076,400.00				1,076,400.00
广州金控基金管理有限公司	113,430.00				113,430.00
张杏娟	68,058.00				68,058.00
<b>合计</b>	<b>5,676,919.00</b>				<b>5,676,919.00</b>

(十八) 资本公积

1. 资本公积各期变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份公司股本溢价	12,705,082.61			12,705,082.61
<b>合计</b>	<b>12,705,082.61</b>			<b>12,705,082.61</b>

(十九) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-3,371,502.86	-14,587,356.39
加：其他调整因素		
调整后年初未分配利润		-14,587,356.39
加：本期净利润	-2,600,468.56	-3,371,502.86
减：股份公司净资产折股		-14,587,356.39
期末未分配利润	-5,971,971.42	-3,371,502.86

(二十) 营业收入及营业成本

1. 分类

项目	本期		上年同期	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
其他业务	81,176.04	15,012.31		
合计	<b>81,176.04</b>	<b>15,012.31</b>		

2. 按品种分类

(1) 本期

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
化妆品销售	81,176.04	15,012.31	66,163.73
合计	<b>81,176.04</b>	<b>15,012.31</b>	<b>66,163.73</b>

(二十一) 销售费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	325,666.39	84,086.28
固定资产折旧	1,035.17	
运输费用	9,105.00	23.00
办公费用	15,029.75	69.00
差旅费用	8,312.00	3,947.80
业务招待费	660.00	364.00
广告宣传样品费	56,403.00	300.00
其他费用	22,500.59	707.70

合计	<b>438,711.90</b>	<b>89,497.78</b>
----	-------------------	------------------

**(二十二) 管理费用**

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	527,990.02	352,625.36
研究开发费用	1,241,055.08	283,669.10
固定资产折旧	12,059.74	11,693.18
无形资产摊销	127,909.14	127,909.14
长期待摊费用	72,622.26	72,622.26
相关税费	2,034.98	
办公经费	62,561.66	55,777.73
交通差旅费	20,388.20	66,687.00
业务招待费	5,661.56	13,670.00
租赁物业费	115,050.00	115,050.00
中介机构费用	65,000.00	103,000.00
其他费用	9,043.55	4,623.00
<b>合计</b>	<b>2,261,376.19</b>	<b>1,207,326.77</b>

**(二十三) 财务费用**

项 目	本期	上年同期
利息支出	1,850.00	6,713.42
手续费支出	1,307.20	2,573.80
减：存款利息收入	19,423.91	22,134.23
<b>合计</b>	<b>-16,266.71</b>	<b>-12,847.01</b>

**(二十四) 资产减值损失**

项 目	本期	上年同期
应收账款坏账准备	-1,177.88	
其他应收款坏账准备	5,003.97	4,298.00
<b>合计</b>	<b>3,826.09</b>	<b>4,298.00</b>

**(二十五) 营业外收入**

1. 明细情况：

项目	本期		上年同期	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,000.00	18,000.00	105,800.45	105,800.45
违约金收入	991.76	991.76		
无需支付的应付款	0.39	0.39		
小微企业免税	2,023.03	2,023.03		
其他利得				
<b>合计</b>	<b>21,015.18</b>	<b>21,015.18</b>	<b>105,800.45</b>	<b>105,800.45</b>

2. 政府补助明细：

项目	本期	上年同期	与资产/收益相关
专利资助		4,000.00	与收益相关
引智专项	18,000.00	101,800.45	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,000.00</b>	<b>105,800.45</b>	

(二十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
存款利息收入	19,423.91	22,134.23
政府补助	18,000.00	18,005.00
其他收入	6,222.90	
<b>合计</b>	<b>43,646.81</b>	<b>40,139.23</b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
支付的往来款	8,400.00	19,200.00
支付的管理费用	36,749.06	117,989.71
支付的销售费用	8,580.40	3,790.80
支付的财务费用	1,182.20	2,573.80
支付的其他费用	8,925.84	30,144.90

项 目	本期	上年同期
合计	<b>63,837.50</b>	<b>173,699.21</b>

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	<b>-2,600,468.56</b>	<b>-1,182,475.09</b>
加：资产减值准备	3,826.09	4,298.00
固定资产折旧	13,094.91	11,693.18
无形资产摊销	127,909.14	127,909.14
长期待摊费用摊销	72,622.26	72,622.26
固定资产报废损失		
财务费用(收益以“-”填列)	1,850.00	6,713.42
投资损失(收益以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-35,205.31	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-49,313.58	-490,370.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-896,071.76	-102,922.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,361,756.81</b>	<b>-1,552,532.16</b>
<b>2、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	2,922,592.60	12,140,370.78
减：现金的期初余额	8,245,118.41	3,863,058.30
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,322,525.81</b>	<b>8,277,312.48</b>

2. 现金及现金等价物构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>		
其中：现金	476.02	16,226.24
可随时用于支付的银行存款	2,912,836.95	8,216,636.14
可随时用于支付的其他货币资金	9,279.63	11,256.03
<b>二、现金等价物</b>		

其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,922,592.60</b>	<b>8,244,118.41</b>

#### (二十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金	1,000.00	保证金存款
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

**(二)流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

**(三)市场风险****1、 汇率风险**

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

**2、 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的银行借款为一年以内的借款，受利率风险的影响程度不重大。

**七、 关联方关系及其交易****1、 本公司的第一大股东情况：**

股东	身份证号码	持股比例	表决权比例	与本公司关系
程景才		66.53%	66.53%	第一大股东

实际控制人：程景才

**2、 本公司的子公司情况**

本公司无子公司。

**3、 本公司合营和联营企业情况**

本公司无合营和联营企业。

## 八、 承诺及或有事项

### 1、 重大的承诺事项：

截至资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至资产负债表日，本公司无对外担保等或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无资产负债表日后事项需要披露。

## 十、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无其他重要事项需要披露。

## 十一、 补充资料

### 1、 本报告期非经常性损益明细表

项目	本期	上年同期
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,000.00	105,800.45
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		



项目	本期	上年同期
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,015.18	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>税前非经常性损益合计</b>	<b>21,015.18</b>	<b>105,800.45</b>
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>税后非经常性损益金额</b>	<b>21,015.18</b>	<b>105,800.45</b>
减：少数股东损益影响金额（税后）		
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>21,015.18</b>	<b>105,800.45</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### 1) 本期数

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-18.97%	-0.4581	-0.4581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.12%	-0.4618	-0.4618

## 2) 上年同期数

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-17.00%	-0.2177	-0.2177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.52%	-0.2372	-0.2372

无锡杰西医药股份有限公司

2016年8月25日