

上海美迪西生物医药股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2018 年度

上海美迪西生物医药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10608 号

上海美迪西生物医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海美迪西生物医药股份有限公司（以下简称上海美迪西）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海美迪西 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海美迪西，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、应收账款坏账准备	
<p>2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日，上海美迪西应收账款账面余额分别为9,109.30万元、7,210.06万元、8,305.93万元，坏账准备金额分别为910.35万元、826.14万元、992.05万元。</p> <p>上海美迪西根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(十一)；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、(二)。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：</p> <p>(1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；</p> <p>(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
2、营业收入	
<p>上海美迪西收入课题类型分为 FTE 类课题及非 FTE 类课题。其中非 FTE 类课题主要采用完工百分比法确认收入。2016 年度、2017 年度、2018 年度，营业收入金额分别为 23,240.48 万元、24,787.23 万元、32,364.07 万元，其中非 FTE 类课题营业收入金额分别为 15,334.37 万元、15,828.92 万元、22,734.60 万元，其中采用完工百分比法确认的非 FTE 类课题收入金额分别为 11,183.20 万元、12,670.94 万元、16,853.56 万元，占营业收入金额比例分别为 48.12%、51.12%、52.07%，占比较为重大。</p> <p>完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含合同工作量的细分、各子项目完工百分比的确认等。因此我们将营业收入确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十三)；关于收入类别的披露见附注五、(二十三)。</p>	<p>我们针对合同收入确认执行的审计程序主要有：</p> <p>(1) 了解、评估并测试了与合同收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 检查合同收入确认的会计政策，检查并复核大额技术研发合同及关键合同条款；</p> <p>(3) 选取技术研发合同样本，检查经客户确认的实验设计方案、完工总结报告，检查上海美迪西发送给客户的项目进度沟通邮件，项目阶段性完工报告、实验记录等；</p> <p>(4) 选取技术研发合同样本，复核完工百分比计算表，评估公司报告期收入的确认；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，与客户确认相关项目的进度情况；</p> <p>(6) 选取报告期各期重要客户进行现场访谈。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海美迪西管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估上海美迪西的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海美迪西的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对上海美迪西持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致上海美迪西不能持续经营。

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

(6) 就上海美迪西中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

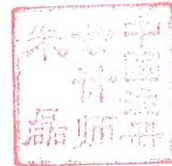
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年三月二十五日

上海美迪西生物医药股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86
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	(二)	73,138,816.57	63,839,178.05	81,989,523.29
预付款项	(三)	11,513,757.72	7,776,027.44	5,477,109.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	3,260,343.03	4,508,997.23	2,470,912.21
买入返售金融资产				
存货	(五)	5,903,700.95	4,970,689.50	4,996,187.09
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	7,879,176.99	2,539,544.36	
流动资产合计		268,249,171.24	240,457,930.22	239,056,050.42
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	(七)	122,491,365.11	90,422,102.08	69,770,854.79
在建工程	(八)	16,970,914.45	3,358,674.74	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(九)	4,736,209.54	1,114,715.23	449,456.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十)	27,521,341.36	22,774,594.04	29,263,680.37
递延所得税资产	(十一)	5,528,466.44	4,816,384.98	4,873,623.61
其他非流动资产	(十二)	27,451,862.62	26,668,603.75	1,484,858.64
非流动资产合计		204,700,159.52	149,155,074.82	105,842,473.96
资产总计		472,949,330.76	389,613,005.04	344,898,524.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海美迪西生物医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
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				
应付票据及应付账款	(十三)	44,748,150.51	22,144,403.59	29,990,182.90
预收款项	(十四)	45,236,021.71	48,670,692.55	34,161,788.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十五)	17,414,347.34	9,866,161.75	9,023,697.62
应交税费	(十六)	2,196,196.62	3,982,398.21	8,866,449.70
其他应付款	(十七)	1,080,481.26	912,238.42	412,331.04
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		110,675,197.44	85,575,894.52	82,454,450.01
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	(十八)	14,388,741.87	16,712,905.51	16,351,886.08
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,388,741.87	16,712,905.51	16,351,886.08
负债合计		125,063,939.31	102,288,800.03	98,806,336.09
所有者权益：				
股本	(十九)	46,500,000.00	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十)	192,485,267.62	192,485,267.62	192,485,267.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十一)	10,005,594.69	5,893,215.72	3,063,132.97
一般风险准备				
未分配利润	(二十二)	93,406,252.05	38,543,536.16	1,196,787.23
归属于母公司所有者权益合计		342,397,114.36	283,422,019.50	243,245,187.82
少数股东权益		5,488,277.09	3,902,185.51	2,847,000.47
所有者权益合计		347,885,391.45	287,324,205.01	246,092,188.29
负债和所有者权益总计		472,949,330.76	389,613,005.04	344,898,524.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海美迪西生物医药股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		154,442,914.15	136,000,486.37	132,434,220.70
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	(一)	50,487,452.67	48,790,593.59	52,611,009.15
预付款项		8,485,247.34	6,144,284.02	2,920,749.30
其他应收款	(二)	4,991,709.44	3,943,329.09	23,986,433.53
存货		3,351,725.77	2,026,764.36	2,083,806.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,211,437.93	854,975.85	
流动资产合计		223,970,487.30	197,760,433.28	214,036,219.53
非流动资产:				
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	(三)	15,998,694.86	15,998,694.86	15,998,694.86
投资性房地产				
固定资产		77,503,235.60	60,738,896.95	49,131,588.00
在建工程		15,629,334.13	3,358,674.74	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,395,898.03	833,162.84	409,449.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		12,445,183.16	6,819,426.32	9,611,925.86
递延所得税资产		4,793,343.51	4,137,519.41	3,929,408.67
其他非流动资产		26,351,230.30	26,411,277.97	1,098,248.74
非流动资产合计		154,116,919.59	118,297,653.09	80,179,315.62
资产总计		378,087,406.89	316,058,086.37	294,215,535.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海美迪西生物医药股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
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		30,332,125.96	14,416,853.30	18,908,973.77
预收款项		23,261,287.35	21,185,668.59	18,849,388.30
应付职工薪酬		12,951,604.61	7,073,454.94	6,620,502.68
应交税费		1,939,248.94	2,766,932.98	8,973,244.93
其他应付款		795,833.22	936,707.27	356,014.59
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		69,280,100.08	46,379,617.08	53,708,124.27
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		12,181,518.05	14,176,470.21	13,306,239.30
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,181,518.05	14,176,470.21	13,306,239.30
负债合计		81,461,618.13	60,556,087.29	67,014,363.57
所有者权益：				
股本		46,500,000.00	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		150,069,841.91	150,069,841.91	150,069,841.91
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,005,594.69	5,893,215.72	3,063,132.97
未分配利润		90,050,352.16	53,038,941.45	27,568,196.70
所有者权益合计		296,625,788.76	255,501,999.08	227,201,171.58
负债和所有者权益总计		378,087,406.89	316,058,086.37	294,215,535.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






上海美迪西生物医药股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	(二十三)	323,640,688.58	247,872,281.26	232,404,804.32
其中: 营业收入	(二十三)	323,640,688.58	247,872,281.26	232,404,804.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	(二十三)	263,709,623.17	210,209,384.72	188,366,157.10
其中: 营业成本	(二十三)	206,698,214.47	164,107,314.76	148,871,622.59
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	(二十四)	105,673.53	74,179.03	191,338.39
销售费用	(二十五)	19,153,014.28	13,263,124.21	11,290,260.38
管理费用	(二十六)	24,975,761.38	21,801,591.04	16,648,714.87
研发费用	(二十七)	16,515,677.73	11,077,077.33	9,297,844.76
财务费用	(二十八)	-5,474,311.98	1,081,660.97	-1,864,484.82
其中: 利息费用				830,464.54
利息收入		2,602,181.12	2,150,546.10	529,656.02
资产减值损失	(二十九)	1,735,593.76	-1,195,562.62	3,930,860.93
加: 其他收益	(三十)	9,164,507.90	9,401,660.21	
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				
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)		69,095,573.31	47,064,556.75	44,038,647.22
加: 营业外收入	(三十一)	1,616,831.20	754,834.53	6,973,463.35
减: 营业外支出	(三十二)	1,333,123.77	186,856.49	34,210.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		69,379,280.74	47,632,534.79	50,977,900.57
减: 所得税费用	(三十三)	8,818,094.30	6,400,518.07	7,032,643.63
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,561,186.44	41,232,016.72	43,945,256.94
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,561,186.44	41,232,016.72	43,945,256.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,975,094.86	40,176,831.68	42,917,334.52
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,586,091.58	1,055,185.04	1,027,922.42
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) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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		60,561,186.44	41,232,016.72	43,945,256.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,975,094.86	40,176,831.68	42,917,334.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,586,091.58	1,055,185.04	1,027,922.42
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.27	0.86	0.99
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.27	0.86	0.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海美迪西生物医药股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	221,634,414.02	166,394,243.55	161,401,990.76
减：营业成本	(四)	138,507,633.09	106,566,699.33	100,237,807.09
税金及附加		72,935.13	47,923.01	162,228.51
销售费用		12,588,294.66	8,395,921.96	7,967,142.79
管理费用		22,700,733.99	19,385,401.03	15,153,981.65
研发费用		10,912,029.27	7,008,786.33	6,337,067.54
财务费用		-4,719,774.36	286,725.26	-1,466,537.91
其中：利息费用				830,464.54
利息收入		2,533,042.81	2,133,496.87	522,658.06
资产减值损失		1,001,333.16	64,221.76	2,319,740.74
加：其他收益		7,759,752.30	7,698,448.73	
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				
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,330,981.38	32,337,013.60	30,690,560.35
加：营业外收入		199,215.02	754,834.53	5,710,183.52
减：营业外支出		1,329,278.77	183,932.17	10,210.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,200,917.63	32,907,915.96	36,390,533.87
减：所得税费用		6,077,127.95	4,607,088.46	5,042,365.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,123,789.68	28,300,827.50	31,348,168.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,123,789.68	28,300,827.50	31,348,168.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 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		41,123,789.68	28,300,827.50	31,348,168.47
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海美迪西生物医药股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		324,596,912.63	292,236,024.17	190,817,885.81
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		2,782,711.83	4,152,693.59	3,079,492.23
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	12,254,224.91	11,587,591.53	16,590,168.38
经营活动现金流入小计		339,633,849.37	307,976,309.29	210,487,546.42
购买商品、接受劳务支付的现金		101,634,601.18	98,344,595.23	64,453,101.95
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		131,968,890.02	102,827,490.38	91,244,016.93
支付的各项税费		12,204,553.72	11,261,978.69	4,362,265.49
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	22,719,836.09	20,845,080.81	16,295,498.24
经营活动现金流出小计		268,527,881.01	233,279,145.11	176,354,882.61
经营活动产生的现金流量净额		71,105,968.36	74,697,164.18	34,132,663.81
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		4,310.34		9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十四)			7,905,883.00
投资活动现金流入小计		4,310.34		7,914,883.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,372,834.82	58,909,303.86	39,305,269.72
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				
投资活动现金流出小计		64,372,834.82	58,909,303.86	39,305,269.72
投资活动产生的现金流量净额		-64,368,524.48	-58,909,303.86	-31,390,386.72
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				140,017,500.00
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				10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计				166,017,500.00
偿还债务支付的现金				33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				830,464.54
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	(三十四)			16,000,000.00
筹资活动现金流出小计				49,830,464.54
筹资活动产生的现金流量净额				116,187,035.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,992,438.46	-3,086,684.54	2,250,577.71
五、现金及现金等价物净增加额		9,729,882.34	12,701,175.78	121,179,890.26
加：期初现金及现金等价物余额		156,823,493.64	144,122,317.86	22,942,427.60
六、期末现金及现金等价物余额		166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海美迪西生物医药股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		230,892,674.40	178,829,637.11	143,626,618.61
收到的税费返还		2,634,846.74	3,289,175.49	2,438,088.12
收到其他与经营活动有关的现金		9,689,952.45	31,828,138.70	12,883,265.16
经营活动现金流入小计		243,217,473.59	213,946,951.30	158,947,971.89
购买商品、接受劳务支付的现金		62,903,702.72	64,026,636.02	36,652,945.00
支付给职工以及为职工支付的现金		95,528,188.74	73,233,954.10	66,841,800.22
支付的各项税费		8,145,489.43	9,876,730.26	4,331,383.05
支付其他与经营活动有关的现金		18,991,888.19	15,130,240.72	32,885,150.30
经营活动现金流出小计		185,569,269.08	162,267,561.10	140,711,278.57
经营活动产生的现金流量净额		57,648,204.51	51,679,390.20	18,236,693.32
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		4,310.34		9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				7,905,883.00
投资活动现金流入小计		4,310.34		7,914,883.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,479,056.84	45,772,949.54	26,148,700.72
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		41,479,056.84	45,772,949.54	26,148,700.72
投资活动产生的现金流量净额		-41,474,746.50	-45,772,949.54	-18,233,817.72
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				140,017,500.00
取得借款收到的现金				10,000,000.00
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				150,017,500.00
偿还债务支付的现金				33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				830,464.54
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				33,830,464.54
筹资活动产生的现金流量净额				116,187,035.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,268,969.77	-2,340,174.99	1,823,593.27
五、现金及现金等价物净增加额		18,442,427.78	3,566,265.67	118,013,504.33
加: 期初现金及现金等价物余额		136,000,486.37	132,434,220.70	14,420,716.37
六、期末现金及现金等价物余额		154,442,914.15	136,000,486.37	132,434,220.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海美迪西生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	上年年末余额	本期增加	优先股	永续债									
一、上年年末余额	46,500,000.00				192,485,267.62				5,893,215.72		38,543,336.16	3,902,185.51	287,324,205.01
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,500,000.00				192,485,267.62				5,893,215.72		38,543,336.16	3,902,185.51	287,324,205.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,112,378.97		54,862,715.89	1,586,091.58	60,561,186.44
(一) 综合收益总额											58,975,094.86	1,586,091.58	60,561,186.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,112,378.97		-4,112,378.97		
1. 提取盈余公积									4,112,378.97		-4,112,378.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	46,500,000.00				192,485,267.62				10,005,594.69		93,406,252.05	5,488,277.09	347,885,391.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







上海美迪西生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2017年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	46,500,000.00				192,485,267.62				3,063,132.97		1,196,787.23	2,847,000.47	246,092,188.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	46,500,000.00				192,485,267.62				3,063,132.97		1,196,787.23	2,847,000.47	246,092,188.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,830,082.75		37,346,748.93	1,055,185.04	41,232,016.72
（一）综合收益总额											40,176,831.68	1,055,185.04	41,232,016.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,830,082.75		-2,830,082.75		
2. 提取一般风险准备									2,830,082.75		-2,830,082.75		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	46,500,000.00				192,485,267.62				5,893,215.72		38,543,536.16	3,902,185.51	287,324,205.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

（红色印章）

主管会计工作负责人：刘树芬

会计机构负责人：刘树芬

上海美迪西生物医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	41,250,000.00		50,997,767.62				-38,657,414.32	1,819,078.05	55,409,431.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	41,250,000.00		50,997,767.62				-38,657,414.32	1,819,078.05	55,409,431.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,250,000.00		141,487,500.00			3,063,132.97	39,854,201.55	1,027,922.42	190,682,756.94
（一）综合收益总额							42,917,334.52	1,027,922.42	43,945,256.94
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00		141,487,500.00						146,737,500.00
1. 所有者投入的普通股	5,250,000.00		134,767,500.00						140,017,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			6,720,000.00						6,720,000.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,063,132.97	-3,063,132.97		
2. 提取一般风险准备						3,063,132.97	-3,063,132.97		
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	46,500,000.00		192,485,267.62			3,063,132.97	1,196,787.23	2,847,000.47	246,092,188.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海美迪西生物医药股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2018 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	46,500,000.00			150,069,841.91				5,893,215.72	53,038,941.45	255,501,999.08
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	46,500,000.00			150,069,841.91				5,893,215.72	53,038,941.45	255,501,999.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,112,378.97	37,011,410.71	41,123,789.68
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,112,378.97	-4,112,378.97	
2. 对所有者(或股东)的分配								4,112,378.97	-4,112,378.97	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	46,500,000.00			150,069,841.91				10,005,594.69	90,050,352.16	296,625,788.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 


上海美迪西生物医药股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2017 年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	46,500,000.00			150,069,841.91				3,063,132.97	27,568,196.70	227,201,171.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	46,500,000.00			150,069,841.91				3,063,132.97	27,568,196.70	227,201,171.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,830,082.75	25,470,744.75	28,300,827.50
（一）综合收益总额									28,300,827.50	28,300,827.50
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								2,830,082.75	-2,830,082.75	
1. 提取盈余公积								2,830,082.75	-2,830,082.75	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	46,500,000.00			150,069,841.91				5,893,215.72	53,038,941.45	255,501,999.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海美迪西生物医药股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2016 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	41,250,000.00			8,582,341.91					-716,838.80	49,115,503.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	41,250,000.00			8,582,341.91					-716,838.80	49,115,503.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,250,000.00			141,487,500.00				3,063,132.97	28,285,035.50	178,085,668.47
（一）综合收益总额									31,348,168.47	31,348,168.47
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00			141,487,500.00						146,737,500.00
1. 所有者投入的普通股	5,250,000.00			134,767,500.00						140,017,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				6,720,000.00						6,720,000.00
1. 提取盈余公积								3,063,132.97	-3,063,132.97	
2. 对所有者（或股东）的分配								3,063,132.97	-3,063,132.97	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	46,500,000.00			150,069,841.91				3,063,132.97	27,568,196.70	227,201,171.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海美迪西生物医药股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海美迪西生物医药股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于 2004 年 2 月 2 日由南京长江医院集团有限公司、济南唯特奇广告传播有限公司、杭州同济医院投资管理有限公司、四川恒博医院管理开发集团有限责任公司、上海美迪亚医院投资管理有限公司、苏州同济康复医院有限公司、宁波江东同仁专科门诊部、美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)共同出资设立, 注册资本 2,240 万元。

2004 年 2 月 2 日, 公司取得了上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的“企合沪浦总字第 318221 号(浦东)”企业法人营业执照。

公司成立时的股权结构如下:

股东名称	出资方式	金额(单位: 人民币元)	出资比例
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	高新技术	6,720,000.00	30.00%
南京长江医院集团有限公司	货币	5,129,600.00	22.90%
济南唯特奇广告传播有限公司	货币	3,875,200.00	17.30%
杭州同济医院投资管理有限公司	货币	2,508,800.00	11.20%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	货币	1,344,000.00	6.00%
上海美迪亚医院投资管理有限公司	货币	940,800.00	4.20%
苏州同济康复医院有限公司	货币	940,800.00	4.20%
宁波江东同仁专科门诊部	货币	940,800.00	4.20%
合计		22,400,000.00	100.00%

上述注册资本经上海公信中南会计师事务所有限公司验证, 出具了公会(2004)业字第 1505 号验资报告。

2005 年 6 月 14 日, 公司股东杭州同济医院投资管理有限公司将持有的公司 1% 股权(注册资本 22 万元)转让给 CHUN-LIN CHEN(CHUN-LIN CHEN)。同日, 公司召开董事会审议通过了公司股东宁波江东同仁专科门诊部更名为宁波江东同仁医院, 苏州同济康复医院有限公司更名为苏州同济医院有限公司。

本次股权变更及投资方更名后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	5,129,600.00	22.90%
济南唯特奇广告传播有限公司	3,875,200.00	17.30%
杭州同济医院投资管理有限公司	2,288,800.00	10.22%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,344,000.00	6.00%
上海美迪亚医院投资管理有限公司	940,800.00	4.20%
苏州同济医院有限公司	940,800.00	4.20%
宁波江东同仁医院	940,800.00	4.20%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	30.00%
CHUN-LIN-CHEN	220,000.00	0.98%
合 计	22,400,000.00	100.00%

2005 年 11 月 10 日，公司股东济南唯特奇广告传播有限公司将持有的公司 17.30% 的股权(注册资本 387.52 万元)转让给华夏时代投资有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	5,129,600.00	22.90%
华夏时代投资有限公司	3,875,200.00	17.30%
杭州同济医院投资管理有限公司	2,288,800.00	10.22%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,344,000.00	6.00%
上海美迪亚医院投资管理有限公司	940,800.00	4.20%
苏州同济医院有限公司	940,800.00	4.20%
宁波江东同仁医院	940,800.00	4.20%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	30.00%
CHUN-LIN-CHEN	220,000.00	0.98%
合 计	22,400,000.00	100.00%

2007 年 8 月 16 日，公司召开董事会，审议通过了公司股东华夏时代投资有限公司名称变更为华夏时代投资(集团)有限公司。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	5,129,600.00	22.90%
华夏时代投资(集团)有限公司	3,875,200.00	17.30%
杭州同济医院投资管理有限公司	2,288,800.00	10.22%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,344,000.00	6.00%
上海美迪亚医院投资管理有限公司	940,800.00	4.20%
苏州同济医院有限公司	940,800.00	4.20%
宁波江东同仁医院	940,800.00	4.20%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	30.00%
CHUN-LIN-CHEN	220,000.00	0.98%
合 计	22,400,000.00	100.00%

2010 年 3 月 7 日，公司召开董事会审议通过有关增资的决议，公司注册资本增加至 2,800 万元。同次董事会还审议通过了公司股东杭州同济医院投资管理有限公司更名为杭州同济实业投资有限公司，上海美迪亚医院投资管理有限公司更名为上海美迪亚医院投资集团有限公司。

本次增资及投资方更名后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	5,776,400.00	20.63%
华夏时代投资（集团）有限公司	3,875,200.00	13.84%
杭州同济实业投资有限公司	3,124,800.00	11.16%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,344,000.00	4.80%
上海美迪亚医院投资集团有限公司	2,620,800.00	9.36%
苏州同济医院有限公司	2,620,800.00	9.36%
宁波江东同仁医院	1,694,000.00	6.05%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	24.00%
CHUN-LIN CHEN	224,000.00	0.80%
合 计	28,000,000.00	100.00%

上述注册资本经上海经典联合会计师事务所验证，出具了经典会师验字（2010）第 404 号验资报告。

2010 年 3 月 18 日，公司召开董事会审议通过有关增资的决议，公司注册资本增加至 3,640 万元，并新增股东天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	5,776,400.00	15.87%
华夏时代投资（集团）有限公司	3,875,200.00	10.65%
杭州同济实业投资有限公司	3,124,800.00	8.58%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,344,000.00	3.69%
上海美迪亚医院投资集团有限公司	2,620,800.00	7.20%
苏州同济医院有限公司	2,620,800.00	7.20%
宁波江东同仁医院	1,694,000.00	4.65%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	18.46%
CHUN-LIN CHEN	224,000.00	0.62%
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）	8,400,000.00	23.08%
合 计	36,400,000.00	100.00%

上述注册资本经上海经典联合会计师事务所验证，分别出具了经典会师验字（2010）第 407 号验资报告、经典会师验字（2010）第 414 号验资报告。

2012 年 9 月 18 日，公司董事会审议通过，公司股东天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙）将持有的公司 23.08% 的股权转让给南京长江医院集团有限公司、华夏时代投资（集团）有限公司、杭州同济实业投资有限公司、四川恒博医院管理开发集团有限责任公司、上海美迪亚医院投资集团有限公司、苏州同济医院有限公司及宁波江东同仁医院。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	7,896,400.00	21.69%
华夏时代投资（集团）有限公司	5,435,200.00	14.93%
杭州同济实业投资有限公司	5,054,800.00	13.89%
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,884,000.00	5.18%
上海美迪亚医院投资集团有限公司	3,450,800.00	9.48%
苏州同济医院有限公司	3,450,800.00	9.48%
宁波江东同仁医院	2,284,000.00	6.27%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	18.46%
CHUN-LIN-CHEN	224,000.00	0.62%
合 计	36,400,000.00	100.00%

2012 年 10 月 15 日，公司董事会审议通过，公司股东四川恒博医院管理开发集团有限责任公司将持有的公司 5.17% 的股权转让给华夏时代投资（集团）有限公司、宁波江东同仁医院；公司股东南京长江医院集团有限公司将持有的公司 1.247% 的股权转让给上海美迪亚医院投资集团有限公司、苏州同济医院；公司股东杭州同济实业投资有限公司将持有的公司 0.267% 的股权转让给上海美迪亚医院投资集团有限公司、宁波江东同仁医院。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
南京长江医院集团有限公司	7,442,492.00	20.45%
华夏时代投资（集团）有限公司	6,967,576.00	19.14%
杭州同济实业投资有限公司	4,957,612.00	13.61%
上海美迪亚医院投资集团有限公司	3,721,252.00	10.23%
苏州同济医院有限公司	3,721,252.00	10.23%
宁波江东同仁医院	2,645,816.00	7.26%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	6,720,000.00	18.46%
CHUN-LIN-CHEN	224,000.00	0.62%
合 计	36,400,000.00	100.00%

2014 年 12 月 28 日，公司董事会审议通过，原股东南京长江医院集团有限公司将其持有的 20.45% 股权 744.2492 万元转让给自然人陈金章；原股东华夏时代投资（集团）有限公司将其持有的 19.14% 股权 696.7576 万元转让给自然人陈建煌；原股东杭州同济实业投资有限公司将其持有的 13.62% 股权 495.7612 万元转让给自然人陈春来；原股东上海美迪亚医院投资集团有限公司将其持有的 10.22% 股权 372.1252 万元转让给自然人陈国兴；原股东苏州同济医院有限公司将其持有的 10.22% 股权 372.1252 万元转让给自然人林长青；原股东宁波江东同仁医院将其持有的 7.27% 股权 264.5816 万元转让给自然人张宗保；原股东美国美迪西有限公司（Medicilon inc.）将其持有的 4.97% 股权 180.8352 万元转让给自然人 CHUN-LIN CHEN，另将持有的 6.26% 股权 228.0096 万元转让给自然人陈金章。同时新增自然人股东王国林，增加公司注册资本 78.3455 万元。公司注册资本由 3,640 万元增加到 3,718.3455 万元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114576 号验资报告验证，变更事项业已办理工商变更。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	26.14%
陈建煌	6,967,576.00	18.73%
陈春来	4,957,612.00	13.33%
陈国兴	3,721,252.00	10.01%
林长青	3,721,252.00	10.01%
张宗保	2,645,816.00	7.12%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	2,631,552.00	7.08%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	5.47%
王国林	783,455.00	2.11%
合 计	37,183,455.00	100.00%

2015 年 5 月 30 日，经董事会决议通过，决定增加注册资本金由 3,718.3455 万元增至 4,125 万元，本次增资金额由新股东共 4 个投资人认缴，实际共出资 731.978 万元，其中 406.6545 万作为实收资本，325.3235 万作为资本公积。新增出资人分别为：上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）出资 161.4628 万元、上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）出资 44.5404 万元、上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）出资 41.1323 万元、上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）出资 159.519 万元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114585 号验资报告验证，变更事项业已办理工商变更。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	23.57%
陈建煌	6,967,576.00	16.89%
陈春来	4,957,612.00	12.02%
陈国兴	3,721,252.00	9.02%
林长青	3,721,252.00	9.02%
张宗保	2,645,816.00	6.41%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	2,631,552.00	6.38%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.93%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,614,628.00	3.91%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	1,595,190.00	3.87%
王国林	783,455.00	1.90%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	1.08%
上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	1.00%
合 计	41,250,000.00	100.00%

2015 年 8 月 20 日，经公司股东会决议，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 41,250,000.00 元。原上海美迪西生物医药有限公司的全体股东即为上海美迪西生物医药股份有限公司全体股东。各股东以其所拥有的截止 2015 年 6 月 30 日有限公司的净资产 50,882,626.31 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.8107 的比例折合股份总额，共计 41,250,000 股，净资产大于股本部分 9,632,626.31 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了信会师报字（2015）第 115154 号验资报告。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	23.57%
陈建煌	6,967,576.00	16.89%
陈春来	4,957,612.00	12.02%
陈国兴	3,721,252.00	9.02%
林长青	3,721,252.00	9.02%
张宗保	2,645,816.00	6.41%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	2,631,552.00	6.38%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.93%
王国林	783,455.00	1.90%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,614,628.00	3.91%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	1,595,190.00	3.87%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	1.08%
上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	1.00%
合计	41,250,000.00	100.00%

2016 年 8 月 1 日，美迪西召开股东大会审议通过：上海东证富厚投资合伙企业(有限合伙)向公司增资 2,001.75 万元，其中 75.0563 万元计入注册资本，其余计入资本公积，占增资后的股权比例为 1.6141%；东证昭德(上海)投资中心(有限合伙)向公司增资 3,000 万元，其中 112.4859 万元计入注册资本，其余计入资本公积，占增资后的股权比例为 2.4191%；新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)向公司增资 1,000 万元，其中 37.4953 万元计入注册资本，其余计入资本公积，占增资后的股权比例为 0.8064%；新余人合厚信投资合伙企业(有限合伙)向公司增资 2,500 万元，其中 93.7383 万元计入注册资本，其余计入资本公积，占增资后的股权比例为 2.0159%；新余人合厚丰投资合伙企业(有限合伙)向美迪西增资 5,500 万元，其中 206.2242 万元计入注册资本，其余计入资本公积，占增资后的股权比例为 4.4349%；增资完成后，公司注册资本为 4,650 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 116120 号验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	20.92%
陈建煌	6,967,576.00	14.98%
陈春来	4,957,612.00	10.66%
陈国兴	3,721,252.00	8.00%
林长青	3,721,252.00	8.00%
张宗保	2,645,816.00	5.69%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	2,631,552.00	5.66%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37%
王国林	783,455.00	1.68%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,614,628.00	3.47%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	1,595,190.00	3.43%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	0.96%
上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	0.88%
新余人合厚丰投资合伙企业（有限合伙）	2,062,242.00	4.43%
东证昭德（上海）投资中心（有限合伙）	1,124,859.00	2.42%
新余人合厚信投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海东证富厚投资合伙企业(有限合伙)	750,563.00	1.62%
新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)	374,953.00	0.81%
合 计	46,500,000.00	100.00%

2016 年 10 月 11 日，美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)与朱国良签订《股份转让协议》，朱国良以货币资金 2,200 万元受让美国美迪西所持有的公司 82.50 万股股份。2016 年 10 月 28 日，陈建煌与嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)、上海沃标投资管理中心(有限合伙)签订《股份转让协议》，嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)以货币资金 1,200 万元受让陈建煌所持有的公司 45.00 万股股份，上海沃标投资管理中心(有限合伙)以货币资金 1,000 万元受让陈建煌所持有的公司 37.50 万股股份。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	20.91%
陈建煌	6,142,576.00	13.21%
陈春来	4,957,612.00	10.66%
陈国兴	3,721,252.00	8.00%
林长青	3,721,252.00	8.00%
张宗保	2,645,816.00	5.69%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	1,806,552.00	3.89%
朱国良	825,000.00	1.77%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37%
王国林	783,455.00	1.68%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,614,628.00	3.47%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	1,595,190.00	3.43%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	0.96%
上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	0.88%
新余人合厚丰投资合伙企业（有限合伙）	2,062,242.00	4.43%
东证昭德（上海）投资中心（有限合伙）	1,124,859.00	2.42%
新余人合厚信投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海东证富厚投资合伙企业(有限合伙)	750,563.00	1.61%
新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)	374,953.00	0.81%
嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)	450,000.00	0.97%
上海沃标投资管理中心(有限合伙)	375,000.00	0.81%
合 计	46,500,000.00	100.00%

2016 年 12 月 26 日，张宗保与上海富厚族投资合伙企业(有限合伙)、上海富厚乐投资管理中心(有限合伙)签订《股份转让协议》，上海富厚族投资合伙企业(有限合伙)以货币资金 2,500 万元受让张宗保所持有的公司 93.7383 万股股份，上海富厚乐投资管理中心(有限合伙)以货币资金 3,000 万元受让张宗保所持有的公司 112.4859 万股股份。

2016 年 12 月 29 日，陈国兴与上海莘毅鑫创业投资合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》，上海莘毅鑫创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金 1,100 万元受让陈国兴所持有的公司 41.25 万股股份。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	20.91%
陈建煌	6,142,576.00	13.21%
陈春来	4,957,612.00	10.66%
陈国兴	3,308,752.00	7.12%
林长青	3,721,252.00	8.00%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	1,806,552.00	3.89%
朱国良	825,000.00	1.77%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37%
王国林	783,455.00	1.68%
张宗保	583,574.00	1.25%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,614,628.00	3.47%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	1,595,190.00	3.43%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	0.96%
上海美劭投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	0.88%
新余人合厚丰投资合伙企业（有限合伙）	2,062,242.00	4.43%
东证昭德（上海）投资中心（有限合伙）	1,124,859.00	2.42%
新余人合厚信投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海东证富厚投资合伙企业(有限合伙)	750,563.00	1.61%
新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)	374,953.00	0.81%
嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)	450,000.00	0.97%
上海沃标投资管理中心(有限合伙)	375,000.00	0.81%
上海富厚族投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海富厚乐投资管理中心(有限合伙)	1,124,859.00	2.42%
上海莘毅鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	412,500.00	0.89%
合 计	46,500,000.00	100.00%

2017 年 3 月 25 日，王国林与上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）、上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，王国林以货币资金 148.4743 万元受让上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的公司 82.4857 万股股份，王国林以货币资金 222.7113 万元受让上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的公司 123.7285 万股股份。

2017 年 4 月 10 日，上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）与上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金 120.9316 万元受让上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的公司 67.1842 万股股份。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(单位：人民币元)	出资比例
陈金章	9,722,588.00	20.91%
陈建煌	6,142,576.00	13.21%
陈春来	4,957,612.00	10.66%
陈国兴	3,308,752.00	7.12%
林长青	3,721,252.00	8.00%
美国美迪西有限公司(Medicilon inc.)	1,806,552.00	3.89%
朱国良	825,000.00	1.77%
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37%
王国林	2,845,597.00	6.12%
张宗保	583,574.00	1.25%
上海美熹投资管理合伙企业（有限合伙）	1,049,185.00	2.26%
上海美甫投资管理合伙企业（有限合伙）	98,491.00	0.21%
上海美澜投资管理合伙企业（有限合伙）	445,404.00	0.96%
上海美劲投资管理合伙企业（有限合伙）	411,323.00	0.88%
新余人合厚丰投资合伙企业（有限合伙）	2,062,242.00	4.43%
东证昭德（上海）投资中心（有限合伙）	1,124,859.00	2.42%
新余人合厚信投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海东证富厚投资合伙企业(有限合伙)	750,563.00	1.61%
新余人合安瑞投资合伙企业(有限合伙)	374,953.00	0.81%
嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)	450,000.00	0.97%
上海沃标投资管理中心(有限合伙)	375,000.00	0.81%
上海富厚族投资合伙企业(有限合伙)	937,383.00	2.02%
上海富厚乐投资管理中心(有限合伙)	1,124,859.00	2.42%
上海莘毅鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	412,500.00	0.89%
合 计	46,500,000.00	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 46,500,000.00 元人民币，公司经营范围：
爱滋病药物、抗癌药增敏剂、基因工程疫苗及生物医药中间体的研发，转让自有技
术成果，并提供相关技术咨询、技术服务及自有技术的进出口，药用化合物、精细
化学品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）
的研发、批发及进出口。【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】。

公司的统一社会信用代码：9131000075842961XY，证照编号 00000002201806110022。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区李冰路 67 弄 5 号楼。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和
“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》和各项具体会计准则、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

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大
事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）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。

（2）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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(3) 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。

(4) 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5	受益期限内

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费用、其他长期待摊费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
租入厂房改造装修费	7 年、5 年	预计可使用年限
其他长期待摊费用	2 年、3 年	合同约定期间

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二叉树期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 类型

公司的主营业务为临床前 CRO，主要项目类型分为 FTE 课题及非 FTE 课题。

2、 具体收入确认方法

(1) FTE 类课题 (Full-Time Equivalent: 全职人力工时结算模式)

按技术服务合同中客户要求,配置不同级别的研发人员提供服务。以一个工作人员在一定时期内全部工作时间的计算单位为基础,把非全时工作人员数折算为全时工作人员的相等数量。1 个 FTE 指该人员全部工作时间都用于本项目,0.5 个 FTE 指该人员全部工作时间的一半用于本项目。FTE 课题于资产负债表日按提供的时间及约定的 FTE 价格及实际耗用的材料费定期开票并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

(2) 非 FTE 类课题

非 FTE 课题根据业务类型主要分为 INT (Integrated Services, 综合服务)、FFS (Fee for Service, 按服务成果结算模式) 及其他。

公司采用完工百分比法确认项目研发收入。

1) 公司通过项目研发合同横向划分业务模块,如原料药、制剂工艺的开发及质量研究、化合物合成、生物学研究、药效学研究、毒代动力学研究、药代动力学研究及安全评价研究,纵向将各业务类型的具体流程划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目完工进度。

2) 对于金额小且研发周期较短(三万美金以下且研发周期短于三个月)或不能拆分出形象进度节点的研发项目,在项目完成后向客户交付研发成果(化合物或试验报告),并取得客户确认/签收后,一次性确认收入。

对于金额较大且研发周期较长的研发项目,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。具体确认依据、时点和确认金额遵照公式:本期确认的收入=项目研发合同总金额×本期末止劳务的累计完工进度-以前会计期间累计完成的合同金额并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

完工百分比的确定方法:按各类型项目划分的阶段工序中累计完成的形象进度节点作为实际完工进度的确认依据。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:

第一, 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;

第二, 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;

第三, 收入的金额能够可靠地计量;

第四, 相关的经济利益很可能流入企业;

第五，交易的完工程度能够可靠地确定；

第六，交易中已发生的和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认为政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调整增加税金及附加 2016 年金额 167,447.98 元，调整减少管理费用 2016 年金额 167,447.98 元。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经

营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	1) 列示持续经营净利润 2018 年金额 60,561,186.44 元；列示终止经营净利润 2018 年金额 0.00 元； 2) 列示持续经营净利润 2017 年金额 41,232,016.72 元；列示终止经营净利润 2017 年金额 0.00 元； 3) 列示持续经营净利润 2016 年金额 43,945,256.94 元；列示终止经营净利润 2016 年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	调整增加 2017 年其他收益金额 9,401,660.21 元，相应调整减少 2017 年营业外收入金额 9,401,660.21 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	对报告期内合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	对报告期内合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。

(3) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018年金额73,138,816.57元,2017年金额63,839,178.05元,2016年金额81,989,523.29元。 2) “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2018年金额44,748,150.51元,2017年金额22,144,403.59元,2016年金额29,990,182.90元。 3) “其他应收款”2018年金额3,260,343.03元,2017年金额4,508,997.23元,2016年金额2,470,912.21元。 4) “其他应付款”2018年金额1,080,481.26元,2017年金额912,238.42元,2016年金额412,331.04元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	1) 调整增加2018年研发费用金额16,515,677.73元,相应调整减少管理费用2018年金额16,515,677.73元; 2) 调整增加2017年研发费用金额11,077,077.33元,相应调整减少管理费用2017年金额11,077,077.33元; 3) 调整增加2016年研发费用金额9,297,844.76元,相应调整减少管理费用2016年金额9,297,844.76元。

2、 本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 上海美迪西生物医药股份有限公司

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的国内销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口技术研发服务：适用增值税零税率政策	0%、6%、 16%、17%	0%、6%、 16%、17%	0%、6%、 16%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）			5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%	1%	1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

2、 美迪西普亚医药科技（上海）有限公司

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的国内销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口技术研发服务：适用增值税零税率政策	0%、6%	0%、6%	0%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）			5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%	1%	1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

- 1、公司于 2014 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201431000906，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2014 年至 2016 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。公司于 2017 年 11 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201731002522，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017 年至 2019 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- 2、子公司美迪西普亚医药科技（上海）有限公司于 2015 年 10 月 30 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201531000777，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2015 年至 2017 年该公司适用的企业所得税税率为 15%。公司于 2018 年 11 月 27 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201831001856，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018 年至 2020 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	225,166.60	99,869.49	64,328.93
银行存款	166,328,209.38	156,723,624.15	144,057,988.93
其他货币资金			
合计	166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86

- 2、外币货币资金明细情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	73,138,816.57	63,839,178.05	81,989,523.29
合计	73,138,816.57	63,839,178.05	81,989,523.29

(1) 应收账款分类披露

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,435,474.51	99.25	9,296,657.94	11.28	73,138,816.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	623,870.00	0.75	623,870.00	100.00	
合计	83,059,344.51	100.00	9,920,527.94		73,138,816.57

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,010,614.94	99.88	8,171,436.89	11.35	63,839,178.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,000.00	0.12	90,000.00	100.00	
合计	72,100,614.94	100.00	8,261,436.89		63,839,178.05

2016年12月31日

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,002,999.89	99.90	9,013,476.60	9.90	81,989,523.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,000.00	0.10	90,000.00	100.00	
合计	91,092,999.89	100.00	9,103,476.60		81,989,523.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,882,871.92	3,294,143.59	5.00	52,223,734.04	2,611,186.70	5.00	71,783,147.74	3,589,157.39	5.00
1 至 2 年	5,616,426.13	561,642.61	10.00	11,568,103.32	1,156,810.33	10.00	10,235,675.66	1,023,567.57	10.00
2 至 3 年	5,164,106.50	1,032,821.30	20.00	4,069,097.77	813,819.55	20.00	4,096,236.55	819,247.31	20.00
3 至 4 年	2,530,955.15	1,265,477.58	50.00	751,453.55	375,726.78	50.00	2,061,036.78	1,030,518.39	50.00
4 至 5 年	492,709.75	394,167.80	80.00	921,663.64	737,330.91	80.00	1,379,586.12	1,103,668.90	80.00
5 年以上	2,748,405.06	2,748,405.06	100.00	2,476,562.62	2,476,562.62	100.00	1,447,317.04	1,447,317.04	100.00
合计	82,435,474.51	9,296,657.94		72,010,614.94	8,171,436.89		91,002,999.89	9,013,476.60	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,659,091.05		3,948,083.73
收回/转回坏账准备		842,039.71	

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海翔锦生物科技有限公司	4,017,580.00	4.84	200,879.00
强生(中国)投资有限公司	3,125,580.00	3.76	156,279.00
福建广明星医药科技有限公司	3,068,640.50	3.69	153,432.03
山东罗欣药业集团股份有限公司	2,900,000.00	3.49	145,000.00
成都奥璟生物科技有限公司	2,683,570.00	3.23	142,850.50
合计	15,795,370.50	19.01	798,440.53

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
强生(中国)投资有限公司	7,650,084.82	10.61	382,504.24
扬子江药业集团有限公司	2,414,273.76	3.35	190,325.96
苏州润新生物科技有限公司	2,251,310.35	3.12	112,565.52
成都译山生物科技有限公司	2,219,352.00	3.08	110,967.60
常州隆赛医药科技有限公司	2,176,106.61	3.02	108,805.33
合计	16,711,127.54	23.18	905,168.65

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
葛兰素史克(上海)医药研发有限公司	7,659,079.01	8.41	382,953.95
扬子江药业集团有限公司	5,809,240.36	6.38	334,244.99
EnnovaThera, Inc.	3,808,984.61	4.18	190,449.23
常州隆赛医药科技有限公司	3,799,981.20	4.17	189,999.06
苏州润新生物科技有限公司	3,351,329.12	3.68	444,716.39
合计	24,428,614.30	26.82	1,542,363.62

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”

(6) 各期末应收账款余额中应收关联方款项详见附注十

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,758,709.44	76.07	7,763,510.67	99.84	4,865,819.36	88.84
1至2年	2,744,714.98	23.84	8,466.77	0.11	599,264.14	10.94
2至3年	6,283.30	0.05	4,050.00	0.05	2,846.67	0.05
3年以上	4,050.00	0.04			9,179.80	0.17
合计	11,513,757.72	100.00	7,776,027.44	100.00	5,477,109.97	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广发证券股份有限公司	2,332,000.00	20.25
上海康耐特光学有限公司	1,886,895.06	16.39
万舒(北京)医药科技有限公司	724,433.94	6.29
山东特珐曼药业有限公司	550,000.00	4.78
江苏金丝利药业股份有限公司	526,440.00	4.57
合计	6,019,769.00	52.28

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广发证券股份有限公司	2,120,000.00	27.26
上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司	1,965,656.56	25.28
山东特珐曼药业有限公司	610,000.00	7.84
Accutest Research Laboratories	415,227.62	5.34
山东新华制药股份有限公司	414,529.91	5.33
合计	5,525,414.09	71.05

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海康耐特光学股份有限公司	1,649,895.14	30.12
上海合众国际运输有限公司	766,417.12	13.99
苏州晶云药物科技有限公司	575,370.00	10.50
上海萱豪生物科技有限公司	398,575.00	7.28
中国科学院上海药物研究所	231,377.35	4.22
合计	3,621,634.61	66.11

3、 各期末预付账款余额中预付关联方款项详见附注十

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	748,538.64	1,943,406.97	363,030.85
其他应收款	2,511,804.39	2,565,590.26	2,107,881.36
合计	3,260,343.03	4,508,997.23	2,470,912.21

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	748,538.64	1,943,406.97	363,030.85
合计	748,538.64	1,943,406.97	363,030.85

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,731,242.86	99.65	219,438.47	8.03	2,511,804.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,600.00	0.35	9,600.00	100.00	
合计	2,740,842.86	100.00	229,038.47		2,511,804.39

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,717,026.02	96.98	151,435.76	5.57	2,565,590.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,744.93	3.02	84,744.93	100.00	
合计	2,801,770.95	100.00	236,180.69		2,565,590.26

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,612,840.03	96.86	504,958.67	19.33	2,107,881.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,744.93	3.14	84,744.93	100.00	
合计	2,697,584.96	100.00	589,703.60		2,107,881.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,130,356.51	56,517.83	5.00	2,667,925.13	133,396.26	5.00	1,677,474.64	83,873.73	5.00
1 至 2 年	1,596,406.35	159,640.64	10.00	20,146.79	2,014.68	10.00	567,649.39	56,764.94	10.00
2 至 3 年	1,500.00	300.00	20.00	13,974.10	2,794.82	20.00	3,500.00	700.00	20.00
3 至 4 年				3,500.00	1,750.00	50.00			
4 至 5 年							2,980.00	2,384.00	80.00
5 年以上	2,980.00	2,980.00	100.00	11,480.00	11,480.00	100.00	361,236.00	361,236.00	100.00
合计	2,731,242.86	219,438.47		2,717,026.02	151,435.76		2,612,840.03	504,958.67	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	76,502.71		
收回/转回坏账准备		353,522.91	17,222.80

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	83,644.93		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,006,997.91	976,903.55	1,632,636.13
保证金及押金	1,707,074.45	1,607,767.25	822,545.29
个人备用金借款			3,542.00
单位往来款			226,281.54
其他暂付款	26,770.50	217,100.15	12,580.00
合计	2,740,842.86	2,801,770.95	2,697,584.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收补贴款	出口补贴款	1,006,997.91	1 年以内	36.74	50,349.90
美邦启立光电科技(上海)有限公司	房租保证金	678,255.96	1-2 年	24.75	67,825.60
上海康耐特光学有限公司	房租押金、代 垫款	567,865.79	2 年以内	20.72	56,214.01
上海张江生物医药基地开发有限公司	房租押金	352,736.00	1-2 年	12.87	35,273.60
中华人民共和国上海海关驻办事处	保证金	100,507.20	1 年以内	3.67	5,025.36
合计		2,706,362.86		98.75	214,688.46

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收补贴款	出口补贴款	976,903.55	1 年以内	34.87	48,845.18
美邦启立光电科技(上海)有限公司	房租押金	678,255.96	1 年以内	24.21	33,912.80
上海康耐特旗计智能科技集团股份有 限公司	房租押金、代 垫款	605,406.92	3 年以内	21.61	33,298.80
上海张江生物医药基地开发有限公司	房租押金	352,736.00	1 年以内	12.59	17,636.80
福建奥华集团有限公司	代垫材料费	72,743.59	1 年以内	2.60	3,637.18
合计		2,686,046.02		95.88	137,330.76

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收补贴款	出口补贴款	1,632,636.13	1 年以内	60.52	81,631.81
上海康耐特光学股份有限公司	房租押金、代 垫款	586,296.18	2 年以内	21.73	57,697.28
上海张江生物医药基地开发有限公司	房租押金	352,736.00	5 年以上	13.08	352,736.00
上海市电力局	电费押金	19,661.26	1 年以内	0.73	983.06
上海义强数码科技有限公司	单位往来款	5,000.00	5 年以上	0.19	5,000.00
合计		2,596,329.57		96.25	498,048.15

(6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”

(五) 存货

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,537,951.43		5,537,951.43	4,817,860.88		4,817,860.88	4,824,904.24		4,824,904.24
低值易耗品	365,749.52		365,749.52	152,828.62		152,828.62	171,282.85		171,282.85
合计	5,903,700.95		5,903,700.95	4,970,689.50		4,970,689.50	4,996,187.09		4,996,187.09

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣税金	7,879,176.99	2,539,544.36	
合计	7,879,176.99	2,539,544.36	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	122,491,365.11	90,422,102.08	69,770,854.79
合计	122,491,365.11	90,422,102.08	69,770,854.79

2、 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	72,327,042.45	1,057,746.00	4,615,107.72	5,821,437.84	83,821,334.01
(2) 本期增加金额	31,918,180.61	280,011.11	1,243,383.91	70,802.56	33,512,378.19
—购置	31,918,180.61	280,011.11	1,243,383.91	70,802.56	33,512,378.19
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		192,100.00			192,100.00
—处置或报废		192,100.00			192,100.00
(4) 2016.12.31	104,245,223.06	1,145,657.11	5,858,491.63	5,892,240.40	117,141,612.20
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	31,021,840.45	777,054.96	2,899,809.28	4,855,955.55	39,554,660.24
(2) 本期增加金额	7,229,694.01	82,351.31	415,184.44	261,757.41	7,988,987.17
—计提	7,229,694.01	82,351.31	415,184.44	261,757.41	7,988,987.17
(3) 本期减少金额		172,890.00			172,890.00
—处置或报废		172,890.00			172,890.00
(4) 2016.12.31	38,251,534.46	686,516.27	3,314,993.72	5,117,712.96	47,370,757.41
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	65,993,688.60	459,140.84	2,543,497.91	774,527.44	69,770,854.79
(2) 2015.12.31 账面价值	41,305,202.00	280,691.04	1,715,298.44	965,482.29	44,266,673.77

本期折旧额 7,988,987.17 元。

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	104,245,223.06	1,145,657.11	5,858,491.63	5,892,240.40	117,141,612.20
(2) 本期增加金额	30,194,912.36		529,529.84	200,502.17	30,924,944.37
—购置	30,194,912.36		529,529.84	200,502.17	30,924,944.37
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	755,563.29		25,381.45	49,307.50	830,252.24
—处置或报废	755,563.29		25,381.45	49,307.50	830,252.24
(4) 2017.12.31	133,684,572.13	1,145,657.11	6,362,640.02	6,043,435.07	147,236,304.33
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	38,251,534.46	686,516.27	3,314,993.72	5,117,712.96	47,370,757.41
(2) 本期增加金额	9,345,282.60	121,223.94	541,477.33	182,687.99	10,190,671.86
—计提	9,345,282.60	121,223.94	541,477.33	182,687.99	10,190,671.86
(3) 本期减少金额	680,006.97		22,843.30	44,376.75	747,227.02
—处置或报废	680,006.97		22,843.30	44,376.75	747,227.02
(4) 2017.12.31	46,916,810.09	807,740.21	3,833,627.75	5,256,024.20	56,814,202.25
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	86,767,762.04	337,916.90	2,529,012.27	787,410.87	90,422,102.08
(2) 2016.12.31 账面价值	65,993,688.60	459,140.84	2,543,497.91	774,527.44	69,770,854.79

本期折旧额 10,190,671.86 元。

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	133,684,572.13	1,145,657.11	6,362,640.02	6,043,435.07	147,236,304.33
(2) 本期增加金额	42,672,982.18	345,077.59	1,947,126.14	1,253,840.79	46,219,026.70
—购置	33,067,589.02	345,077.59	1,870,833.04	1,253,840.79	36,537,340.44
—在建工程转入	9,605,393.16		76,293.10		9,681,686.26
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	11,495,396.33	472,191.00	1,151,349.58	1,307,260.00	14,426,196.91
—处置或报废	11,495,396.33	472,191.00	1,151,349.58	1,307,260.00	14,426,196.91
(4) 2018.12.31	164,862,157.98	1,018,543.70	7,158,416.58	5,990,015.86	179,029,134.12
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	46,916,810.09	807,740.21	3,833,627.75	5,256,024.20	56,814,202.25
(2) 本期增加金额	11,845,732.57	101,048.52	715,410.68	204,382.79	12,866,574.56
—计提	11,845,732.57	101,048.52	715,410.68	204,382.79	12,866,574.56
(3) 本期减少金额	10,298,849.03	472,191.00	1,096,617.40	1,275,350.37	13,143,007.80
—处置或报废	10,298,849.03	472,191.00	1,096,617.40	1,275,350.37	13,143,007.80
(4) 2018.12.31	48,463,693.63	436,597.73	3,452,421.03	4,185,056.62	56,537,769.01
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	116,398,464.35	581,945.97	3,705,995.55	1,804,959.24	122,491,365.11
(2) 2017.12.31 账面价值	86,767,762.04	337,916.90	2,529,012.27	787,410.87	90,422,102.08

本期折旧额 12,866,574.56 元。

3、 本公司无暂时闲置的固定资产

4、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	16,970,914.45	3,358,674.74	
合计	16,970,914.45	3,358,674.74	

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南汇实验室装饰工程	8,942,745.72		8,942,745.72	3,321,760.21		3,321,760.21			
川沙实验室改造工程									
张江李冰路实验室改造									
设备	8,028,168.73		8,028,168.73	36,914.53		36,914.53			
合计	16,970,914.45		16,970,914.45	3,358,674.74		3,358,674.74			

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2016.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
川沙实验室改造工程	16,694,560.26	8,339,030.59		25,033,590.85		完工				自筹资金
合计	16,694,560.26	8,339,030.59		25,033,590.85						

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2017.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
南汇实验室装饰工程		3,482,273.03		160,512.82	3,321,760.21	尚未完工				自筹资金
川沙实验室改造工程		522,295.03		522,295.03		完工				自筹资金
设备		36,914.53			36,914.53	尚未验收				自筹资金
合计		4,041,482.59		682,807.85	3,358,674.74					

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
南汇实验室装饰工程	3,321,760.21	14,290,131.77	878,239.78	7,790,906.48	8,942,745.72	尚未完工				自筹资金
川沙实验室改造工程		4,386,727.08	590,088.21	3,796,638.87		完工				自筹资金
张江李冰路实验室改造		274,747.82		274,747.82		完工				自筹资金
设备	36,914.53	16,204,612.47	8,213,358.27		8,028,168.73	尚未验收				自筹资金
合计	3,358,674.74	35,156,219.14	9,681,686.26	11,862,293.17	16,970,914.45					

(九) 无形资产

项目	专利权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	6,720,000.00	1,603,535.00	210,580.00	8,534,115.00
(2) 本期增加金额		335,910.72		335,910.72
—购置		335,910.72		335,910.72
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	6,720,000.00	1,939,445.72	210,580.00	8,870,025.72
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	6,720,000.00	1,465,286.21	130,848.18	8,316,134.39
(2) 本期增加金额		62,898.70	41,536.08	104,434.78
—计提		62,898.70	41,536.08	104,434.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	6,720,000.00	1,528,184.91	172,384.26	8,420,569.17
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值		411,260.81	38,195.74	449,456.55
(2) 2015.12.31 账面价值		138,248.79	79,731.82	217,980.61

本期摊销额 104,434.78 元。

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	专利权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	6,720,000.00	1,939,445.72	210,580.00	8,870,025.72
(2) 本期增加金额		1,072,717.70		1,072,717.70
—购置		1,072,717.70		1,072,717.70
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	6,720,000.00	3,012,163.42	210,580.00	9,942,743.42
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	6,720,000.00	1,528,184.91	172,384.26	8,420,569.17
(2) 本期增加金额		386,613.19	20,845.83	407,459.02
—计提		386,613.19	20,845.83	407,459.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	6,720,000.00	1,914,798.10	193,230.09	8,828,028.19
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值		1,097,365.32	17,349.91	1,114,715.23
(2) 2016.12.31 账面价值		411,260.81	38,195.74	449,456.55

本期摊销额 407,459.02 元。

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	专利权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	6,720,000.00	3,012,163.42	210,580.00	9,942,743.42
(2) 本期增加金额		4,057,864.35		4,057,864.35
—购置		4,057,864.35		4,057,864.35
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	6,720,000.00	7,070,027.77	210,580.00	14,000,607.77
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	6,720,000.00	1,914,798.10	193,230.09	8,828,028.19
(2) 本期增加金额		426,020.03	10,350.01	436,370.04
—计提		426,020.03	10,350.01	436,370.04
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	6,720,000.00	2,340,818.13	203,580.10	9,264,398.23
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值		4,729,209.64	6,999.90	4,736,209.54
(2) 2017.12.31 账面价值		1,097,365.32	17,349.91	1,114,715.23

本期摊销额 436,370.04 元。

(十) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
租入厂房改造装修费	6,840,578.55	26,421,375.41	3,998,273.59		29,263,680.37
其他长期待摊费用					
合计	6,840,578.55	26,421,375.41	3,998,273.59		29,263,680.37

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入厂房改造装修费	29,263,680.37	690,238.43	7,461,757.99		22,492,160.81
其他长期待摊费用		481,500.00	199,066.77		282,433.23
合计	29,263,680.37	1,171,738.43	7,660,824.76		22,774,594.04

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租入厂房改造装修费	22,492,160.81	11,874,304.67	6,977,965.11		27,388,500.37
其他长期待摊费用	282,433.23		149,592.24		132,840.99
合计	22,774,594.04	11,874,304.67	7,127,557.35		27,521,341.36

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,516,096.41	1,427,414.47	8,322,872.65	1,248,430.91	9,518,435.27	1,427,765.29
递延收益	14,388,741.87	2,158,311.28	16,712,905.51	2,506,935.83	16,351,886.08	2,452,782.92
时间性差异费用	12,951,604.61	1,942,740.69	7,073,454.94	1,061,018.24	6,620,502.68	993,075.40
合计	36,856,442.89	5,528,466.44	32,109,233.10	4,816,384.98	32,490,824.03	4,873,623.61

(十二) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产采购预付款	27,451,862.62	26,668,603.75	1,484,858.64
合计	27,451,862.62	26,668,603.75	1,484,858.64

(十三) 应付票据及应付账款

1、 明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	44,748,150.51	22,144,403.59	29,990,182.90
合计	44,748,150.51	22,144,403.59	29,990,182.90

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	44,307,335.50	20,728,657.07	27,714,719.39
1-2 年	309,601.01	1,135,671.40	2,003,653.57
2-3 年	76,772.00	71,538.39	3,361.00
3 年以上	54,442.00	208,536.73	268,448.94
合计	44,748,150.51	22,144,403.59	29,990,182.90

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款

(3) 本报告期内无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例(%)
SHIMADZU (HONG KONG) LIMITED	3,044,515.52	6.80
上海南裕建筑装饰工程有限公司	1,881,197.75	4.20
AB Sciex (Distribution)	1,441,272.00	3.22
上海中试实验室设备有限公司	1,423,190.07	3.18
达承医疗设备(上海)有限公司	1,146,129.35	2.56
合计	8,936,304.69	19.96

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例(%)
SHIMADZU (HONG KONG) LIMITED	2,319,641.00	10.48
广西桂东灵长类开发实验有限公司	800,000.00	3.61
沃特世科技(上海)有限公司	795,000.00	3.59
北京维通利华实验动物技术有限公司	699,064.00	3.16
苏州艾尔泰克净化工程有限公司	539,801.18	2.44
合计	5,153,506.18	23.28

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例(%)
上海康耐特光学股份有限公司	1,845,941.89	6.16
SHIMADZU (HONG KONG) LIMITED	1,680,488.25	5.60
上海福盛建设集团有限公司	1,325,552.00	4.42
北京玛斯生物技术有限公司	835,221.00	2.78
苏州艾尔泰克净化工程有限公司	689,801.18	2.30
合计	6,377,004.32	21.26

(5) 期末外币应付账款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”

(6) 各期末应付账款余额中应付关联方款项详见附注十

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	33,377,623.88	38,868,940.81	21,586,954.66
1-2 年	7,124,452.28	3,150,978.93	11,600,059.93
2-3 年	952,935.51	6,259,960.35	613,886.97
3 年以上	3,781,010.04	390,812.46	360,887.19
合计	45,236,021.71	48,670,692.55	34,161,788.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,562,440.00	劳务尚未完成交付
南京海辰药业股份有限公司	1,989,700.00	劳务尚未完成交付
深圳微芯生物科技股份有限公司	1,012,470.00	劳务尚未完成交付
合计	5,564,610.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,562,440.00	劳务尚未完成交付
南京海辰药业股份有限公司	1,227,000.00	劳务尚未完成交付
天士力制药集团股份有限公司	990,090.00	劳务尚未完成交付
合计	4,779,530.00	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,536,225.00	劳务尚未完成交付
苏州博创园生物医药科技有限公司	1,807,122.78	劳务尚未完成交付
LegoChem Biosciences, Inc.	932,235.68	劳务尚未完成交付
天士力制药集团股份有限公司	926,090.00	劳务尚未完成交付
南京爱德程医药科技有限公司	863,594.00	劳务尚未完成交付
合计	7,065,267.46	

3、 本报告期内无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

4、 按收款对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

2018年12月31日

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
武汉中钰钰民医药科技有限公司	2,564,535.00	5.67
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,562,440.00	5.66
盛世泰科生物医药技术(苏州)有限公司	2,525,500.00	5.58
百奥泰生物科技(广州)有限公司	2,216,969.00	4.90
南京海辰药业股份有限公司	1,989,700.00	4.40
合计	11,859,144.00	26.21

2017年12月31日

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
百奥泰生物科技(广州)有限公司	5,453,166.00	11.20
苏州信诺维医药科技有限公司	4,617,975.00	9.49
南京海辰药业股份有限公司	2,759,700.00	5.67
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,562,440.00	5.26
武汉朗来科技发展有限公司	2,372,610.00	4.87
合计	17,765,891.00	36.50

2016年12月31日

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
福建奥华集团有限公司	5,150,280.00	15.08
辽宁远大诺康生物制药有限公司	2,536,225.00	7.42
苏州博创园生物医药科技有限公司	1,807,122.78	5.29
常州方圆制药有限公司	1,090,000.00	3.19
山东力诺制药有限公司	1,019,200.00	2.98
合计	11,602,827.78	33.96

5、各期末预收款项余额中无预收关联方账款情况

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	8,689,726.41	85,104,114.19	85,345,900.42	8,447,940.18
离职后福利-设定提存计划	440,875.63	6,359,813.81	6,224,932.00	575,757.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,130,602.04	91,463,928.00	91,570,832.42	9,023,697.62

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	8,447,940.18	96,469,844.03	95,662,747.57	9,255,036.64
离职后福利-设定提存计划	575,757.44	7,263,263.04	7,227,895.37	611,125.11
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,023,697.62	103,733,107.07	102,890,642.94	9,866,161.75

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,255,036.64	129,862,914.20	122,662,480.57	16,455,470.27
离职后福利-设定提存计划	611,125.11	9,616,811.36	9,269,059.40	958,877.07
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,866,161.75	139,479,725.56	131,931,539.97	17,414,347.34

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,117,619.70	72,719,169.93	73,084,976.74	7,751,812.89
(2) 职工福利费		4,569,069.47	4,569,069.47	
(3) 社会保险费	214,433.31	3,333,653.56	3,239,097.92	308,988.95
其中：医疗保险费	190,663.08	2,965,357.15	2,880,884.71	275,135.52
工伤保险费	9,940.97	87,954.78	91,406.14	6,489.61
生育保险费	13,829.26	280,341.63	266,807.07	27,363.82
(4) 住房公积金	289,475.00	4,233,113.30	4,135,449.96	387,138.34
(5) 工会经费和职工教育经费		108,591.62	108,591.62	
(6) 其他短期薪酬	68,198.40	140,516.31	208,714.71	
合计	8,689,726.41	85,104,114.19	85,345,900.42	8,447,940.18

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,751,812.89	83,936,851.01	83,113,007.14	8,575,656.76
(2) 职工福利费		3,632,879.87	3,632,879.87	
(3) 社会保险费	308,988.95	3,756,281.14	3,741,885.22	323,384.87
其中：医疗保险费	275,135.52	3,301,082.31	3,292,038.89	284,178.94
工伤保险费	6,489.61	105,235.41	102,244.76	9,480.26
生育保险费	27,363.82	349,963.42	347,601.57	29,725.67
(4) 住房公积金	387,138.34	4,652,589.14	4,683,732.47	355,995.01
(5) 工会经费和职工教育经费		180,167.37	180,167.37	
(6) 其他短期薪酬		311,075.50	311,075.50	
合计	8,447,940.18	96,469,844.03	95,662,747.57	9,255,036.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,575,656.76	114,252,018.16	107,321,506.79	15,506,168.13
(2) 职工福利费		5,453,072.21	5,453,072.21	
(3) 社会保险费	323,384.87	5,025,974.94	4,850,685.67	498,674.14
其中：医疗保险费	284,178.94	4,460,954.91	4,300,777.38	444,356.47
工伤保险费	9,480.26	98,025.51	98,000.23	9,505.54
生育保险费	29,725.67	466,994.52	451,908.06	44,812.13
(4) 住房公积金	355,995.01	5,023,376.01	4,928,743.02	450,628.00
(5) 工会经费和职工教育经费		108,472.88	108,472.88	
(6) 其他短期薪酬				
合计	9,255,036.64	129,862,914.20	122,662,480.57	16,455,470.27

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	420,111.06	6,058,009.32	5,929,681.59	548,438.79
失业保险费	20,764.57	301,804.49	295,250.41	27,318.65
合计	440,875.63	6,359,813.81	6,224,932.00	575,757.44

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	548,438.79	7,090,273.15	7,042,351.75	596,360.19
失业保险费	27,318.65	172,989.89	185,543.62	14,764.92
合计	575,757.44	7,263,263.04	7,227,895.37	611,125.11

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	596,360.19	9,381,810.27	9,042,683.05	935,487.41
失业保险费	14,764.92	235,001.09	226,376.35	23,389.66
合计	611,125.11	9,616,811.36	9,269,059.40	958,877.07

(十六) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税			103,321.83
企业所得税	1,165,541.67	2,924,913.97	7,762,845.94
个人所得税	1,000,859.26	1,038,209.31	975,056.75
印花税	27,843.40	19,274.93	25,225.18
环境保护税	1,952.29		
合计	2,196,196.62	3,982,398.21	8,866,449.70

(十七) 其他应付款

1、 明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	1,080,481.26	912,238.42	412,331.04
合计	1,080,481.26	912,238.42	412,331.04

2、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,040,481.26	805,138.42	395,914.20
1-2年	40,000.00	107,100.00	100.00
3年以上			16,316.84
合计	1,080,481.26	912,238.42	412,331.04

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 本报告期内无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(十八) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	8,559,409.45	9,388,572.00	1,596,095.37	16,351,886.08
合计	8,559,409.45	9,388,572.00	1,596,095.37	16,351,886.08

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	16,351,886.08	3,000,000.00	2,638,980.57	16,712,905.51
合计	16,351,886.08	3,000,000.00	2,638,980.57	16,712,905.51

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	16,712,905.51		2,324,163.64	14,388,741.87
合计	16,712,905.51		2,324,163.64	14,388,741.87

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科技兴贸平台补贴	7,423,989.45	7,056,472.00	1,198,575.37		13,281,886.08	与资产相关
项目补贴	1,135,420.00	2,332,100.00	397,520.00		3,070,000.00	与收益相关
合计	8,559,409.45	9,388,572.00	1,596,095.37		16,351,886.08	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科技兴贸平台补贴	13,281,886.08	3,000,000.00	1,568,980.57		14,712,905.51	与资产相关
项目补贴	3,070,000.00		1,070,000.00		2,000,000.00	与收益相关
合计	16,351,886.08	3,000,000.00	2,638,980.57		16,712,905.51	

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
科技兴贸平台补贴	14,712,905.51		1,924,163.64		12,788,741.87	与资产相关
项目补贴	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与收益相关
合计	16,712,905.51		2,324,163.64		14,388,741.87	

注：涉及政府补助的项目的具体情况详见附注五（三十七）“政府补助”。

(十九) 股本

投资者名称	2015.12.31	比例(%)	本期增加		本期减少	2016.12.31	比例(%)
			受让	增资	转让		
陈金章	9,722,588.00	23.57				9,722,588.00	20.91
陈春来	4,957,612.00	12.02				4,957,612.00	10.66
陈建煌	6,967,576.00	16.89			825,000.00	6,142,576.00	13.21
陈国兴	3,721,252.00	9.02			412,500.00	3,308,752.00	7.12
林长青	3,721,252.00	9.02				3,721,252.00	8.00
美国美迪西有限公司 (Mediciloninc)	2,631,552.00	6.38			825,000.00	1,806,552.00	3.89
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.93				2,032,352.00	4.37
上海美熹投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,614,628.00	3.91				1,614,628.00	3.47
上海美甫投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,595,190.00	3.87				1,595,190.00	3.43
王国林	783,455.00	1.90				783,455.00	1.68
上海美澜投资管理合伙企业 (有限合伙)	445,404.00	1.08				445,404.00	0.96
上海美劭投资管理合伙企业 (有限合伙)	411,323.00	1.00				411,323.00	0.88
张宗保	2,645,816.00	6.41			2,062,242.00	583,574.00	1.25
新余人合厚丰投资合伙企业 (有限合伙)				2,062,242.00		2,062,242.00	4.43
新余人合安瑞投资合伙企业 (有限合伙)				374,953.00		374,953.00	0.81
新余人合厚信投资合伙企业 (有限合伙)				937,383.00		937,383.00	2.02
东证昭德 (上海) 投资中心 (有限合伙)				1,124,859.00		1,124,859.00	2.42
上海东证富厚投资合伙企业 (有限合伙)				750,563.00		750,563.00	1.61
朱国良			825,000.00			825,000.00	1.77
嘉兴沃利投资合伙企业 (有限合伙)			450,000.00			450,000.00	0.97
上海沃标投资管理中心 (有限合伙)			375,000.00			375,000.00	0.81
上海富厚族投资合伙企业 (有限合伙)			937,383.00			937,383.00	2.02
上海富厚乐投资管理中心 (有限合伙)			1,124,859.00			1,124,859.00	2.42
上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)			412,500.00			412,500.00	0.89
合计	41,250,000.00	100.00	4,124,742.00	5,250,000.00	4,124,742.00	46,500,000.00	100.00

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016年度至2018年度
财务报表附注

投资者名称	2016.12.31	比例(%)	本期增加		本期减少	2017.12.31	比例(%)
			受让	增资	转让		
陈金章	9,722,588.00	20.91				9,722,588.00	20.91
陈春来	4,957,612.00	10.66				4,957,612.00	10.66
陈建煌	6,142,576.00	13.21				6,142,576.00	13.21
陈国兴	3,308,752.00	7.12				3,308,752.00	7.12
林长青	3,721,252.00	8.00				3,721,252.00	8.00
美国美迪西有限公司 (Mediciloninc)	1,806,552.00	3.89				1,806,552.00	3.89
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37				2,032,352.00	4.37
上海美熹投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,614,628.00	3.47	671,842.00		1,237,285.00	1,049,185.00	2.26
上海美甫投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,595,190.00	3.43			1,496,699.00	98,491.00	0.21
王国林	783,455.00	1.68	2,062,142.00			2,845,597.00	6.12
上海美澜投资管理合伙企业 (有限合伙)	445,404.00	0.96				445,404.00	0.96
上海美劭投资管理合伙企业 (有限合伙)	411,323.00	0.88				411,323.00	0.88
张宗保	583,574.00	1.25				583,574.00	1.25
新余人合厚丰投资合伙企业 (有限合伙)	2,062,242.00	4.43				2,062,242.00	4.43
东证昭德 (上海) 投资中心 (有限合伙)	1,124,859.00	2.42				1,124,859.00	2.42
新余人合厚信投资合伙企业 (有限合伙)	937,383.00	2.02				937,383.00	2.02
朱国良	825,000.00	1.77				825,000.00	1.77
上海东证富厚投资合伙企业 (有限合伙)	750,563.00	1.61				750,563.00	1.61
新余人合安瑞投资合伙企业 (有限合伙)	374,953.00	0.81				374,953.00	0.81
嘉兴沃利投资合伙企业 (有限合伙)	450,000.00	0.97				450,000.00	0.97
上海沃标投资管理中心 (有限合伙)	375,000.00	0.81				375,000.00	0.81
上海富厚族投资合伙企业 (有限合伙)	937,383.00	2.02				937,383.00	2.02
上海富厚乐投资管理中心 (有限合伙)	1,124,859.00	2.42				1,124,859.00	2.42
上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)	412,500.00	0.89				412,500.00	0.89
合计	46,500,000.00	100.00	2,733,984.00		2,733,984.00	46,500,000.00	100.00

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016年度至2018年度
财务报表附注

投资者名称	2017.12.31	比例(%)	本期增加		本期减少	2018.12.31	比例(%)
			受让	增资	转让		
陈金章	9,722,588.00	20.91				9,722,588.00	20.91
陈春来	4,957,612.00	10.66				4,957,612.00	10.66
陈建煌	6,142,576.00	13.21				6,142,576.00	13.21
陈国兴	3,308,752.00	7.12				3,308,752.00	7.12
林长青	3,721,252.00	8.00				3,721,252.00	8.00
美国美迪西有限公司 (Mediciloninc)	1,806,552.00	3.89				1,806,552.00	3.89
CHUN-LIN-CHEN	2,032,352.00	4.37				2,032,352.00	4.37
上海美熹投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,049,185.00	2.26				1,049,185.00	2.26
上海美甫投资管理合伙企业 (有限合伙)	98,491.00	0.21				98,491.00	0.21
王国林	2,845,597.00	6.12				2,845,597.00	6.12
上海美澜投资管理合伙企业 (有限合伙)	445,404.00	0.96				445,404.00	0.96
上海美劭投资管理合伙企业 (有限合伙)	411,323.00	0.88				411,323.00	0.88
张宗保	583,574.00	1.25				583,574.00	1.25
新余人合厚丰投资合伙企业 (有限合伙)	2,062,242.00	4.43				2,062,242.00	4.43
东证昭德 (上海) 投资中心 (有限合伙)	1,124,859.00	2.42				1,124,859.00	2.42
新余人合厚信投资合伙企业 (有限合伙)	937,383.00	2.02				937,383.00	2.02
朱国良	825,000.00	1.77				825,000.00	1.77
上海东证富厚投资合伙企业 (有限合伙)	750,563.00	1.61				750,563.00	1.61
新余人合安瑞投资合伙企业 (有限合伙)	374,953.00	0.81				374,953.00	0.81
嘉兴沃利投资合伙企业 (有限合伙)	450,000.00	0.97				450,000.00	0.97
上海沃标投资管理中心 (有限合伙)	375,000.00	0.81				375,000.00	0.81
上海富厚族投资合伙企业 (有限合伙)	937,383.00	2.02				937,383.00	2.02
上海富厚乐投资管理中心 (有限合伙)	1,124,859.00	2.42				1,124,859.00	2.42
上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)	412,500.00	0.89				412,500.00	0.89
合计	46,500,000.00	100.00	-	-	-	46,500,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本（注 1）	7,779,562.37	134,767,500.00		142,547,062.37
（2）同一控制下企业合并的影响	43,218,205.25			43,218,205.25
其他资本公积				
（1）股东捐赠（注 2）		6,720,000.00		6,720,000.00
合计	50,997,767.62	141,487,500.00		192,485,267.62

注 1：2016 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司增资 5,250,000.00 元，本次增资 5 名投资人实际出资 140,017,500.00 元，其中 5,250,000.00 元计入实收资本，134,767,500.00 元计入资本公积。

注 2：2016 年 12 月，经公司董事会决议通过，由公司第一大股东陈金章先生向公司捐赠 7,905,883.00 元（扣除所得税后为 6,720,000.00 元），计入资本公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	142,547,062.37			142,547,062.37
（2）同一控制下企业合并的影响	43,218,205.25			43,218,205.25
其他资本公积				
（1）股东捐赠	6,720,000.00			6,720,000.00
合计	192,485,267.62			192,485,267.62

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	142,547,062.37			142,547,062.37
（2）同一控制下企业合并的影响	43,218,205.25			43,218,205.25
其他资本公积				
（1）股东捐赠	6,720,000.00			6,720,000.00
合计	192,485,267.62			192,485,267.62

(二十一) 盈余公积

2016.12.31

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		3,063,132.97		3,063,132.97
任意盈余公积				
合计		3,063,132.97		3,063,132.97

2017.12.31

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,063,132.97	2,830,082.75		5,893,215.72
任意盈余公积				
合计	3,063,132.97	2,830,082.75		5,893,215.72

2018.12.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	5,893,215.72	4,112,378.97		10,005,594.69
任意盈余公积				
合计	5,893,215.72	4,112,378.97		10,005,594.69

(二十二) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	38,543,536.16	1,196,787.23	-38,657,414.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	38,543,536.16	1,196,787.23	-38,657,414.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,975,094.86	40,176,831.68	42,917,334.52
减：提取法定盈余公积	4,112,378.97	2,830,082.75	3,063,132.97
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	93,406,252.05	38,543,536.16	1,196,787.23

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,640,688.58	206,698,214.47	247,872,281.26	164,107,314.76	232,404,804.32	148,871,622.59
其他业务						
合计	323,640,688.58	206,698,214.47	247,872,281.26	164,107,314.76	232,404,804.32	148,871,622.59

2、主营业务（按业务类型）

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
药物探索与 药学研究	181,212,765.94	111,242,256.21	137,154,756.62	85,251,143.27	129,608,842.35	80,303,560.02
临床前研究	142,427,922.64	95,455,958.26	110,717,524.64	78,856,171.49	102,795,961.97	68,568,062.57
合计	323,640,688.58	206,698,214.47	247,872,281.26	164,107,314.76	232,404,804.32	148,871,622.59

3、公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	16,796,093.45	5.19
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	15,614,425.99	4.82
苏州信诺维医药科技有限公司	9,979,064.91	3.08
杭州多禧生物科技有限公司	9,660,137.71	2.98
山东罗欣药业集团股份有限公司及其关联方	9,186,509.42	2.84
合 计	61,236,231.48	18.91

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
强生（中国）投资有限公司及其关联方	14,448,277.87	5.83
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	11,876,697.92	4.79
葛兰素史克（上海）医药研发有限公司	10,899,193.36	4.40
福建奥华集团有限公司及其关联方	10,677,751.90	4.31
EnnovaThera, Inc. 及其关联方	7,388,370.00	2.98
合 计	55,290,291.05	22.31

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
EnnovaThera, Inc. 及其关联方	14,929,981.92	6.42
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	13,158,104.65	5.66
扬子江药业集团有限公司及其关联方	11,474,181.46	4.94
葛兰素史克 (上海) 医药研发有限公司	10,562,952.54	4.55
上海海和药物研究开发有限公司	7,070,298.47	3.04
合 计	57,195,519.04	24.61

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
印花税	97,243.50	74,140.75	167,447.98
营业税			2,780.00
城市维护建设税		6.38	3,015.77
教育费附加		31.90	15,078.87
河道管理费			3,015.77
车船使用税	187.50		
环境保护税	8,242.53		
合 计	105,673.53	74,179.03	191,338.39

(二十五) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	11,061,784.51	7,658,193.24	7,359,116.36
市场费	4,046,494.26	2,746,280.08	1,580,241.52
差旅交通费	1,146,182.76	1,117,737.40	732,430.50
业务招待费	1,243,405.99	936,700.85	799,027.91
会务费	432,538.35	367,601.96	421,825.74
办公费	124,303.61	107,210.84	161,489.07
其他	1,098,304.80	329,399.84	236,129.28
合 计	19,153,014.28	13,263,124.21	11,290,260.38

(二十六) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,047,120.87	12,708,397.32	10,296,660.23
差旅费	561,989.55	1,289,173.17	657,447.15
办公楼租赁	719,847.61	708,352.81	692,145.71
办公费	772,085.76	536,418.55	1,219,732.97
服务费	1,826,776.79	2,841,402.45	997,542.19
折旧费	462,114.87	381,778.40	280,537.48
会务费	199,924.40	90,244.36	163,664.40
业务招待费	495,216.07	681,279.45	290,032.01
无形资产摊销	137,557.86	257,971.56	99,518.89
长期待摊费用	202,847.28	31,752.20	67,626.30
其他	3,550,280.32	2,274,820.77	1,883,807.54
合计	24,975,761.38	21,801,591.04	16,648,714.87

(二十七) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,709,377.21	4,279,369.11	4,432,778.06
折旧费	1,336,518.08	963,990.10	401,842.68
办公楼租赁	729,491.55	614,683.68	486,578.74
直接材料	6,053,413.20	4,626,504.42	3,485,727.76
其他费用	686,877.69	592,530.02	490,917.52
合计	16,515,677.73	11,077,077.33	9,297,844.76

(二十八) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用			830,464.54
减：利息收入	2,602,181.12	2,150,546.10	529,656.02
汇兑损益	-2,992,438.46	3,086,684.54	-2,250,577.71
其他	120,307.60	145,522.53	85,284.37
合计	-5,474,311.98	1,081,660.97	-1,864,484.82

(二十九) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,735,593.76	-1,195,562.62	3,930,860.93
合计	1,735,593.76	-1,195,562.62	3,930,860.93

(三十) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技公共服务平台补贴	1,924,163.64	1,568,980.57		与资产相关
抗体药物一站式研发外包产业化项目配套资金		150,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金（服务外包）	144,900.00			与收益相关
上海大型科学仪器共享服务奖励		143,000.00		与收益相关
国家新药创制项目配套补贴（中科院子课题：预测靶点的确认及蛋白质相互作用分析技术的建立）		11,080.00		与收益相关
《科技小巨人工程》补贴款		1,500,000.00		与收益相关
基因重组人凝血八因子补贴收入		180,000.00		与收益相关
个人所得税手续费	168,570.87	90,211.64		与收益相关
日本生物科学技术展项目展览费补贴	15,000.00	30,000.00		与收益相关
新型分子靶向抗癌药物-PI3K 抑制剂的临床前研究补贴收入	80,000.00	320,000.00		与收益相关
2017 年第一批中小企业改制上市培育项目奖励		250,000.00		与收益相关
科技小巨人企业配套项目奖励		1,500,000.00		与收益相关
上海市科技创新券补贴款	200,000.00	200,000.00		与收益相关
技术出口贴息资金补贴		450,000.00		与收益相关
2017 年度上海市承接国际外包业务资金		1,149,200.00		与收益相关
浦东新区首席技师和首席技师工作室资助资金		30,000.00		与收益相关
上海张江生物医药高技能人才培养基地“高师带徒”项目补贴款		90,000.00		与收益相关
2017 年度国家外经贸发展专项资金		1,000,000.00		与收益相关
重点企业研发机构专项补贴资金		570,000.00		与收益相关
2016 年促进外贸转型和创新发展专项资金		169,188.00		与收益相关
2017 年度张江园区“十二五”政策延续企业补贴	130,000.00			与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
社保稳岗补贴	55,941.00			与收益相关
2017 年促进外贸转型升级和创新发展资金	17,726.50			与收益相关
企业家创新领导力发展计划专项资金	80,500.00			与收益相关
浦东新区十三五期间企业研发机构人才奖励	2,881,928.89			与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展 财政扶持资金	710,000.00			与收益相关
民口科技重大专项资金	11,377.00			与收益相关
2018 年浦东新区质量发展扶持专项资金	300,000.00			与收益相关
区首席技师和首席技师工作室追加资助资金	30,000.00			与收益相关
2018 年度国家外经贸发展专项资金（服务贸易）	2,014,400.00			与收益相关
针对肿瘤细胞凋亡调控蛋白 Bcl-2 家族为靶点的 新型抗癌药物的研发补贴收入	400,000.00			与收益相关
合计	9,164,507.90	9,401,660.21		

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五（三十七）“政府补助”。

(三十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			6,954,095.37			6,954,095.37
其他	1,616,831.20	754,834.53	19,367.98	1,616,831.20	754,834.53	19,367.98
合计	1,616,831.20	754,834.53	6,973,463.35	1,616,831.20	754,834.53	6,973,463.35

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
抗体药物一站式研发外包产业化项目配套资金			150,000.00	与收益相关
抗体药物一站式研发外包产业化项目补贴			300,000.00	与收益相关
新一代唑烷酮类抗生素（LCB-0519）的开发与临床 前研究配套补贴资金			300,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（服务外包）			1,234,200.00	与收益相关
张江高科技园区管理委员会院士专家工作站奖励			500,000.00	与收益相关

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
科技公共服务平台补贴			1,198,575.37	与资产相关
上海大型科学仪器共享服务奖励			119,000.00	与收益相关
2016 年度扶持企业资金（人才政策）			62,000.00	与收益相关
2016 年度服务贸易公共服务平台建设资金补贴			517,800.00	与资产、收益相关
技术出口贴息资金补贴			220,000.00	与收益相关
上海市科技创新券补贴款			200,000.00	与收益相关
T-site 新动力营销系统创建企业网站			8,000.00	与收益相关
上市股改补贴			600,000.00	与收益相关
张江园区高成长型企业扶持资金			1,140,000.00	与收益相关
专利补贴			7,000.00	与收益相关
中科院子课题：预测靶点的确认及蛋白质相互作用分析技术的建立			235,420.00	与收益相关
国家新药创制项目配套补贴（中科院子课题：预测靶点的确认及蛋白质相互作用分析技术的建立）			162,100.00	与收益相关
合计			6,954,095.37	

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五（三十七）“政府补助”。

(三十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计	1,278,878.77	83,025.22	10,210.00	1,278,878.77	83,025.22	10,210.00
其中：固定资产处置损失	1,278,878.77	83,025.22	10,210.00	1,278,878.77	83,025.22	10,210.00
其他	54,245.00	103,831.27	24,000.00	54,245.00	103,831.27	24,000.00
合计	1,333,123.77	186,856.49	34,210.00	1,333,123.77	186,856.49	34,210.00

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,530,175.76	6,343,279.44	7,214,606.26
递延所得税费用	-712,081.46	57,238.63	-181,962.63
合计	8,818,094.30	6,400,518.07	7,032,643.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	69,379,280.74	47,632,534.79	50,977,900.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,406,892.11	7,144,880.21	7,646,685.09
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,792.62	179,263.92	68,943.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研究开发费加计扣除的影响	-1,775,945.93	-923,626.06	-660,844.95
其他影响	81,355.50		-22,140.10
所得税费用	8,818,094.30	6,400,518.07	7,032,643.63

(三十四) 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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	6,840,344.26	9,762,679.64	14,746,572.00
利息收入	3,797,049.45	570,169.98	166,625.17
往来款及其他	1,616,831.20	1,254,741.91	1,676,971.21
合计	12,254,224.91	11,587,591.53	16,590,168.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营费用及往来款等	22,719,836.09	20,845,080.81	16,295,498.24
合计	22,719,836.09	20,845,080.81	16,295,498.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到股东捐赠资金			7,905,883.00
合计			7,905,883.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到借款			16,000,000.00
合计			16,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归还借款			16,000,000.00
合计			16,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	60,561,186.44	41,232,016.72	43,945,256.94
加：资产减值准备	1,735,593.76	-1,195,562.62	3,930,860.93
固定资产折旧	12,866,574.56	10,190,671.86	7,988,987.17
无形资产摊销	436,370.04	407,459.02	104,434.78
长期待摊费用摊销	7,127,557.35	7,660,824.76	3,998,273.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,278,878.77	83,025.22	10,210.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,992,438.46	3,086,684.54	-1,420,113.17
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-712,081.46	57,238.63	-181,962.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-933,011.45	25,497.59	1,510,809.92

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,863,940.99	11,702,943.89	-45,288,222.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,601,279.80	1,446,364.57	19,534,128.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	71,105,968.36	74,697,164.18	34,132,663.81
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	166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86
减：现金的期初余额	156,823,493.64	144,122,317.86	22,942,427.60
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	9,729,882.34	12,701,175.78	121,179,890.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86
其中：库存现金	225,166.60	99,869.49	64,328.93
可随时用于支付的银行存款	166,328,209.38	156,723,624.15	144,057,988.93
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	166,553,375.98	156,823,493.64	144,122,317.86

(三十六) 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			57,535,331.12
其中：美元	8,383,159.42	6.8632	57,535,299.73
欧元	4.00	7.8475	31.39
应收账款			20,004,775.65
其中：美元	2,914,788.39	6.8632	20,004,775.65
其他应收款			164,941.36
其中：美元	24,032.72	6.8632	164,941.36
应付账款			7,911,016.07
其中：美元	1,152,671.65	6.8632	7,911,016.07

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			42,214,789.45
其中：美元	6,460,585.57	6.5342	42,214,758.24
欧元	4.00	7.8025	31.21
应收账款			16,636,870.50
其中：美元	2,546,122.02	6.5342	16,636,870.50
其他应收款			11,995.68
其中：美元	1,835.83	6.5342	11,995.68
应付账款			2,676,364.45
其中：美元	409,593.29	6.5342	2,676,364.45

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			19,028,519.77
其中：美元	2,743,043.18	6.9370	19,028,490.54
欧元	4.00	7.3075	29.23
应收账款			26,457,577.45
其中：美元	3,813,979.73	6.9370	26,457,577.45
应付账款			2,425,390.25
其中：美元	349,631.00	6.9370	2,425,390.25

(三十七) 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年度	2017 年度	2016 年度	
2014 外贸公共服务平台补贴收入	1,298,300.00	递延收益	129,830.04	129,830.04	129,830.00	其他收益/营业外收入
2014 外贸公共服务平台补贴收入	303,636.00	递延收益	30,363.60	30,363.60	30,363.60	其他收益/营业外收入
2015 年 1 月张江公共服务平台补贴收入	360,000.00	递延收益	36,000.00	36,000.00	36,000.00	其他收益/营业外收入
2015 年 12 月张江公共服务平台补贴收入	731,000.00	递延收益	73,100.04	73,100.04	73,100.00	其他收益/营业外收入
2015 年张江公共服务平台补贴收入	3,157,115.00	递延收益	315,711.48	315,711.48	315,711.50	其他收益/营业外收入
2015 外贸公共服务平台补贴收入	1,831,142.00	递延收益	183,114.24	183,114.24	183,114.20	其他收益/营业外收入
2015 年度科技公共服务平台政策资助项目补贴	1,079,000.00	递延收益	107,900.04	107,900.04	80,925.03	其他收益/营业外收入
2015 年外贸优化结构公共服务平台建设	4,817,087.00	递延收益	544,938.12	544,938.12	181,646.04	其他收益/营业外收入
2015 外贸优化结构公共服务平台建设补贴设备	1,031,077.89	递延收益	115,733.64	115,733.64	38,577.89	其他收益/营业外收入
2015 外贸优化结构公共服务平台建设补贴软件	129,307.11	递延收益			129,307.11	营业外收入
基于化学/结构生物学交叉研究的新药平台补贴款	3,000,000.00	递延收益	387,472.44	32,289.37		其他收益

注：2016 年度政府补助计入利润表“营业外收入”，2017 年度、2018 年度政府补助计入利润表“其他收益”。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
抗体药物一站式研发外包产业化项目配套资金	1,500,000.00		150,000.00	150,000.00	其他收益/营业外收入
抗体药物一站式研发外包产业化项目补贴	1,500,000.00			300,000.00	营业外收入
新一代噁唑烷酮类抗生素 (LCB-0519) 的开发与临床前研究配套补贴资金	1,500,000.00			300,000.00	营业外收入
外经贸发展专项资金 (服务外包)	1,234,200.00			1,234,200.00	营业外收入
张江高科技园区管理委员会院士专家工作站奖励	1,000,000.00			500,000.00	营业外收入
上海大型科学仪器共享服务奖励	119,000.00			119,000.00	营业外收入
2016 年度扶持企业资金 (人才政策)	62,000.00			62,000.00	营业外收入
2016 年度服务贸易公共服务平台建设资金补贴	517,800.00			517,800.00	营业外收入
技术出口贴息资金补贴	220,000.00			220,000.00	营业外收入
上海市科技创新券补贴款	600,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益/营业外收入
T-site 新动力营销系统创建企业网站	8,000.00			8,000.00	营业外收入
上市股改补贴	600,000.00			600,000.00	营业外收入
张江园区高成长型企业扶持资金	1,140,000.00			1,140,000.00	营业外收入
专利补贴	7,000.00			7,000.00	营业外收入
中科院子课题: 预测靶点的确认及蛋白质相互作用分析技术的建立	235,420.00			235,420.00	营业外收入
2015 年度国家新药创制项目配套第三批 (中科院子课题: 预测靶点的确认及蛋白质相互作用分析技术的建立)	173,180.00		11,080.00	162,100.00	其他收益/营业外收入

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
基因重组人凝血八因子补贴收入	180,000.00		180,000.00		其他收益
上海大型科学仪器共享服务奖励	143,000.00		143,000.00		其他收益
《科技小巨人工程》补贴款	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
日本生物科学技术展项目展览费补贴	30,000.00		30,000.00		其他收益
2016 年促进外贸转型和创新发展补助	169,188.00		169,188.00		其他收益
2017 年第一批中小企业改制上市培育项目奖励	250,000.00		250,000.00		其他收益
科技小巨人企业配套项目奖励	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
技术出口贴息资金补贴	450,000.00		450,000.00		其他收益
2017 年度上海市承接国际外包业务资金	1,149,200.00		1,149,200.00		其他收益
浦东新区首席技师和首席技师工作室资助资金	30,000.00		30,000.00		其他收益
上海张江生物医药高技能人才培养基地“高师带徒”项目补贴款	90,000.00		90,000.00		其他收益
重点企业研发机构专项补贴资金	570,000.00		570,000.00		其他收益
新型分子靶向抗癌药物-PI3K 抑制剂的临床前研究补贴收入	400,000.00	80,000.00	320,000.00		其他收益
2017 年度国家外经贸发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
个人所得税手续费返还	258,782.51	168,570.87	90,211.64		其他收益
2017 年度张江园区“十二五”政策延续企业补贴	130,000.00	130,000.00			其他收益
2018 年度国家外经贸发展专项资金	2,014,400.00	2,014,400.00			其他收益
社保稳岗补贴	55,941.00	55,941.00			其他收益
2017 年促进外贸转型升级和创新发展资金	17,726.50	17,726.50			其他收益

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
企业家创新领导力发展计划专项资金	80,500.00	80,500.00			其他收益
浦东新区“十三五”期间创新型人才财政扶持资金	2,881,928.89	2,881,928.89			其他收益
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	710,000.00	710,000.00			其他收益
2017 日本生物科学技术展项目展览补贴	15,000.00	15,000.00			其他收益
民口科技重大专项资金	11,377.00	11,377.00			其他收益
2018 年浦东新区质量发展扶持专项资金	300,000.00	300,000.00			其他收益
2018 年度上海市服务贸易发展资金	144,900.00	144,900.00			其他收益
区首席技师和首席技师工作室资助资金	30,000.00	30,000.00			其他收益
针对肿瘤细胞凋亡调控蛋白 Bcl-2 家族为靶点的新型抗癌药物的研发 补贴收入	400,000.00	400,000.00			其他收益
2016 年度科技创新行动计划国际科技合作领域企业国际合作项目	1,600,000.00				其他收益
合计		7,240,344.26	7,832,679.64	5,755,520.00	

注：2016 年度政府补助计入利润表“营业外收入”，2017 年度、2018 年度政府补助计入利润表“其他收益”。

六、 合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
美迪西普亚医药科技 (上海)有限公司	上海市	上海市	服务业	91.84		受让

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
美迪西普亚医药科技 (上海)有限公司	上海市	上海市	服务业	91.84		受让

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
美迪西普亚医药科技 (上海)有限公司	上海市	上海市	服务业	91.84		受让

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司主要金融工具包括银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款机应收账款等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有银行、国资银行等，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。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的账面金额。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务主要以美元结算。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上升 5%	428.08	307.70	239.56
下降 5%	-428.08	-307.70	-239.56

管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无借款。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 实际控制人

实际控制人名称	与本公司的关系
陈金章	公司董事长
CHUN-LIN CHEN	公司董事、高级管理人员
陈建煌	公司董事

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京长江医院集团有限公司	本公司股东陈金章控制的公司
上海浦东新区申诚医院有限公司	本公司股东陈金章及直系亲属间接控制的公司
南京晨济恩医药科技有限公司	本公司股东 CHUN-LIN CHEN 直系亲属控制的公司
常州隆赛医药科技有限公司	实际控制人存在重大影响的企业，2015 年 7 月因股权转让已不属于关联方（注 1）
陈国伟	本公司股东陈金章直系亲属

注 1：公司股东兼高管 CHUN-LIN CHEN、股东兼高管王国林于 2015 年 7 月 28 日将持有的常州隆赛医药科技有限公司的股权一次性转让。

(三) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围内的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海浦东新区申诚医院有限公司	采购商品及劳务		127,854.40	91,448.00
南京晨济恩医药科技有限公司	采购商品			290,671.59

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
常州隆赛医药科技有限公司	技术服务	306,146.11	6,168,484.34	5,817,553.96

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司、南京长江医院集团有限公司、陈金章、CHUN-LIN CHEN、陈昊	4,000,000.00	2015.2.9	2016.2.1	是
CHUN-LIN CHEN、陈昊、美迪西普亚医药科技（上海）有限公司	1,000,000.00	2015.3.10	2016.2.1	是
CHUN-LIN CHEN、美迪西普亚医药科技（上海）有限公司、陈金章、陈昊、林金玉	5,000,000.00	2015.3.27	2016.3.24	是
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司、上海浦东新区申诚医院有限公司、CHUN-LIN CHEN、陈昊	3,000,000.00	2015.11.13	2016.8.10	是
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司、上海浦东新区申诚医院有限公司、CHUN-LIN CHEN、陈昊	4,000,000.00	2015.9.10	2016.8.11	是
	2,000,000.00	2015.9.30	2016.8.11	是
	4,000,000.00	2015.10.26	2016.8.11	是
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司、陈金章、CHUN-LIN CHEN、陈昊	3,200,000.00	2016.3.17	2016.8.15	是
	1,800,000.00	2016.3.23	2016.8.15	是
美迪西普亚医药科技（上海）有限公司	5,000,000.00	2016.4.11	2016.8.15	是

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
司、陈金章、CHUN-LIN CHEN、陈昊				

4、 关联方资金拆借

关联方	类别	2018 年度	2017 年度	2016 年度
陈国伟	借入资金			16,000,000.00
	归还资金			16,000,000.00
	利息支出			

5、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,881,425.79	1,695,779.92	1,548,782.91

6、 其他关联交易

2017 年 3 月 20 日，公司董事长陈金章作出批复，同意公司股东 CHUN-LIN CHEN 将其所拥有的发明专利 2-丙基-4-氯喹唑啉衍生物及其制备方法和应用（专利号：ZL 201310002171.3）无偿转让给公司及其子公司美迪西普亚医药科技（上海）有限公司。2017 年 4 月 14 日，专利所有权变更完毕。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	常州隆赛医药科技有限公司	2,042,337.46	185,017.15	2,176,106.61	108,805.33	3,799,981.20	189,999.06
预付账款							
	上海浦东新区申诚医院有限公司					75.00	
	南京晨济恩医药科技有限公司					45,747.30	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	南京晨济恩医药科技有限公司			545.28

十一、 股份支付

本公司报告期内未发生股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2017年7月，公司与美邦启立光电科技（上海）有限公司、力城投资有限公司签订其他重要协议如下：

序号	合同名称	合作方	合同内容	签订日期
1	合作框架协议	美邦启立光电科技（上海）有限公司； 力城投资有限公司	公司拟通过向力城投资直接购买及购买美邦启立100%股权方式购买总建筑面积为52,304.07平方米的房地产	2017.07.05
2	房地产买卖协议	美邦启立光电科技（上海）有限公司	公司拟向合同对方购买其位于上海市惠南镇宣黄公路2300号凯龙南汇商务园4幢物业建筑物	2017.07.05

《合作框架协议》主要内容如下：

1、 交易内容：

公司在向美邦启立光电科技(上海)有限公司(以下简称“美邦启立”)直接购入位于上海市惠南镇宣黄公路2300号凯龙南汇商务园4幢物业建筑物（建筑面积7,088.24平方米，以下简称“目标房产D”）后，通过向力城投资有限公司(以下简称“力城投资”)购买美邦启立100%股权的方式获得其他部分房地产。

2、 交易时间

2020 年 6 月 30 日或之前,力城投资与公司签署转让美邦启立 100% 股权的《股权转让协议》。

3、 交易价格

(1) 股权转让对价总额等于: 目标房地产单价乘以其余目标房地产面积加上《股权转让协议》签署日前 5 个工作日(“基准日”)美邦启立账面现金、银行存款及其他资产(正值)减去基准日所有美邦启立负债。

(2) 目标房地产单价: 根据《股权转让协议》签署的时间不同, 目标房地产单价分别为:

序号	签署日期	房地产单价 (元/平方米)
1	2017.01.01-2017.12.31	6,300
2	2018.01.01-2018.12.31	6,615
3	2019.01.01-2019.12.31	6,946
4	2020.01.01-2020.06.30	7,293

4、 违约责任

除本协议另有约定外,若公司未能在 2020 年 6 月 30 日前与力城投资签署及开始履行《股权转让协议》(在《合作框架协议》签署且《房地产买卖协议》项下之交易完成后), 则应向力城投资支付人民币 1,500 万元作为违约赔偿金, 且力城投资有权没收公司已支付的保证金(200 万元), 且美邦启立可以在 2020 年 6 月 30 日后 30 日内以书面形式要求以本次出售价格原价回购目标房产 D, 因回购而产生的双方税收均由公司承担。

若力城投资在 2020 年 6 月 30 日之前不同意与公司签署及开始履行《股权转让协议》(在《合作框架协议》签署且《房地产买卖协议》项下之交易完成后), 公司有权在 2020 年 6 月 30 日后 30 日内以书面形式要求解除《合作框架协议》, 力城投资向公司支付违约赔偿金 1,500 万元(已含对公司装修费补偿), 并双倍返还公司已经支付的保证金(200 万元); 或继续按照《合作框架协议》约定履行股权转让。美邦启立对力城投资的上述义务承担不可撤销地连带担保责任。同时, 公司可以要求美邦启立以届时市场价回购目标房产 D, 届时市场价以评估价格为准。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 明细列示如下

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	50,487,452.67	48,790,593.59	52,611,009.15
合计	50,487,452.67	48,790,593.59	52,611,009.15

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,125,023.24	99.13	6,637,570.57	11.62	50,487,452.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	503,870.00	0.87	503,870.00	100.00	
合计	57,628,893.24	100.00	7,141,440.57		50,487,452.67

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,005,343.50	100.00	6,214,749.91	11.30	48,790,593.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	55,005,343.50	100.00	6,214,749.91		48,790,593.59

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	58,426,588.26	100.00	5,815,579.11	9.95	52,611,009.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	58,426,588.26	100.00	5,815,579.11		52,611,009.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,686,645.43	2,234,332.27	5.00	38,929,195.60	1,946,459.78	5.00	46,802,265.56	2,340,113.28	5.00
1 至 2 年	4,064,814.50	406,481.45	10.00	10,038,760.14	1,003,876.01	10.00	5,983,260.59	598,326.06	10.00
2 至 3 年	4,266,551.25	853,310.25	20.00	2,944,193.22	588,838.64	20.00	2,577,109.62	515,421.92	20.00
3 至 4 年	1,806,094.84	903,047.42	50.00	556,186.05	278,093.03	50.00	912,740.64	456,370.32	50.00
4 至 5 年	302,590.20	242,072.16	80.00	697,630.19	558,104.15	80.00	1,229,321.60	983,457.28	80.00
5 年以上	1,998,327.02	1,998,327.02	100.00	1,839,378.30	1,839,378.30	100.00	921,890.25	921,890.25	100.00
合计	57,125,023.24	6,637,570.57		55,005,343.50	6,214,749.91		58,426,588.26	5,815,579.11	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	926,690.66	399,170.80	2,359,096.67

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海翔锦生物科技有限公司	4,017,580.00	6.97	200,879.00
强生(中国)投资有限公司	3,125,580.00	5.42	156,279.00
福建广明星医药科技有限公司	3,068,640.50	5.32	153,432.03
山东罗欣药业集团股份有限公司	2,900,000.00	5.03	145,000.00
思路迪(北京)医药科技有限公司	2,172,060.00	3.77	108,603.00
合计	15,283,860.50	26.51	764,193.03

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
强生(中国)投资有限公司	7,650,084.82	13.91	382,504.24
扬子江药业集团有限公司	2,414,273.76	4.39	190,325.96
成都译山生物科技有限公司	2,192,640.00	3.99	109,632.00
江苏奥赛康药业股份有限公司	2,106,872.08	3.83	247,526.23
苏州润新生物科技有限公司	2,038,395.40	3.71	101,919.77
合计	16,402,266.06	29.83	1,031,908.20

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
葛兰素史克(上海)医药研发有限公司	7,659,079.01	13.11	382,953.95
扬子江药业集团有限公司	4,535,075.36	7.76	270,536.74
常州隆赛医药科技有限公司	3,468,881.20	5.94	173,444.06
苏州润新生物科技有限公司	2,581,084.30	4.42	151,299.22
EnnovaThera,Inc.	2,210,401.52	3.78	110,520.08
合计	20,454,521.39	35.01	1,088,754.04

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	748,538.64	1,941,433.12	363,030.85
其他应收款	4,243,170.80	2,001,895.97	23,623,402.68
合计	4,991,709.44	3,943,329.09	23,986,433.53

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	748,538.64	1,941,433.12	363,030.85
合计	748,538.64	1,941,433.12	363,030.85

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,015,121.37	45.51			2,015,121.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,412,979.57	54.49	184,930.14	7.66	2,228,049.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,428,100.94	100.00	184,930.14		4,243,170.80

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,120,683.61	96.58	118,787.64	5.60	2,001,895.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	75,144.93	3.42	75,144.93	100.00	
合计	2,195,828.54	100.00	193,932.57		2,001,895.97

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,128,755.82	91.62			22,128,755.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,948,383.54	8.07	453,736.68	23.29	1,494,646.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	75,144.93	0.31	75,144.93	100.00	
合计	24,152,284.29	100.00	528,881.61		23,623,402.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
美迪西普亚医药科技 (上海) 有限公司	2,015,121.37			合并关联方, 合并抵消, 不计提坏账
合计	2,015,121.37			

2016 年 12 月 31 日

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
美迪西普亚医药科技 (上海) 有限公司	22,128,755.82			合并关联方, 合并抵消, 不计提坏账
合计	22,128,755.82			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,130,356.51	56,517.83	5.00	2,074,562.72	103,728.14	5.00	1,331,281.44	66,564.07	5.00
1 至 2 年	1,281,123.06	128,112.31	10.00	20,146.79	2,014.68	10.00	252,366.10	25,236.61	10.00
2 至 3 年	1,500.00	300.00	20.00	13,974.10	2,794.82	20.00	3,500.00	700.00	20.00
3 至 4 年				3,500.00	1,750.00	50.00			
5 年以上				8,500.00	8,500.00	100.00	361,236.00	361,236.00	100.00
合计	2,412,979.57	184,930.14		2,120,683.61	118,787.64		1,948,383.54	453,736.68	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	74,642.50		
收回/转回坏账准备		334,949.04	39,355.93

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	83,644.93		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,006,997.91	698,824.43	1,286,442.93
保证金及押金	1,391,791.16	1,292,483.96	507,262.00
关联方等单位往来款	2,015,121.37		22,128,755.82
其他暂付款	14,190.50	204,520.15	229,823.54
合计	4,428,100.94	2,195,828.54	24,152,284.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
美迪西普亚医药科技(上海)有限公司	与子公司往来款	2,015,121.37	1 年以内	45.51	
应收补贴款	出口补贴款	1,006,997.91	1 年以内	22.74	50,349.90
美邦启立光电科技(上海)有限公司	房租保证金	678,255.96	1-2 年	15.32	67,825.60
上海张江生物医药基地开发有限公司	房租押金	352,736.00	1-2 年	7.97	35,273.60
上海康耐特光学有限公司	房租押金、代垫款	252,582.50	2 年以内	5.70	24,685.68
合计		4,305,693.74		97.24	178,134.77

2017 年 12 月 31 日

上海美迪西生物医药股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收补贴款	出口补贴款	698,824.43	1 年以内	31.83	34,941.22
美邦启立光电科技（上海） 有限公司	房租押金	678,255.96	1 年以内	30.89	33,912.80
上海康耐特旗计智能科技集 团股份有限公司	食堂、房屋押 金、代垫费用	290,123.63	3 年以内	13.21	17,534.64
上海张江生物医药基地开发 有限公司	房租押金	352,736.00	1 年以内	16.06	17,636.80
福建奥华集团有限公司	代垫材料费	72,743.59	1 年以内	3.31	3,637.18
合计		2,092,683.61		95.30	107,662.64

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
美迪西普亚医药科技（上海） 有限公司	与子公司往来款	22,128,755.82	1 年以内	91.62	
应收补贴款	出口补贴款	1,286,442.93	1 年以内	5.33	64,322.15
上海张江生物医药基地开发 有限公司	房租押金	352,736.00	5 年以上	1.46	352,736.00
上海康耐特光学股份有限公 司	食堂和房屋押金	271,012.89	2 年以内	1.12	26,168.95
上海市电力局	电费押金	19,661.26	1 年以内	0.08	983.06
合计		24,058,608.90		99.61	444,210.16

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	15,998,694.86		15,998,694.86	15,998,694.86		15,998,694.86	15,998,694.86		15,998,694.86
对联营、合营企业投资									
合计	15,998,694.86		15,998,694.86	15,998,694.86		15,998,694.86	15,998,694.86		15,998,694.86

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美迪西普亚医药科技（上海） 有限公司	15,998,694.86			15,998,694.86		
合计	15,998,694.86			15,998,694.86		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美迪西普亚医药科技（上海） 有限公司	15,998,694.86			15,998,694.86		
合计	15,998,694.86			15,998,694.86		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美迪西普亚医药科技（上海） 有限公司	15,998,694.86			15,998,694.86		
合计	15,998,694.86			15,998,694.86		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,227,240.85	132,100,459.92	160,859,995.05	101,032,450.83	156,751,195.96	95,587,012.29
其他业务	6,407,173.17	6,407,173.17	5,534,248.50	5,534,248.50	4,650,794.80	4,650,794.80
合计	221,634,414.02	138,507,633.09	166,394,243.55	106,566,699.33	161,401,990.76	100,237,807.09

2、公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	16,300,135.49	7.35
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	11,335,440.09	5.11
强生 (中国) 投资有限公司及其关联方	8,156,202.99	3.68
思路迪 (北京) 医药科技有限公司	7,758,547.17	3.50
苏州信诺维医药科技有限公司	6,827,150.77	3.08
合计	50,377,476.51	22.72

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
强生 (中国) 投资有限公司及其关联方	14,431,767.81	8.67
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	11,552,740.42	6.94
葛兰素史克 (上海) 医药研发有限公司	10,899,193.36	6.55
福建奥华集团有限公司及其关联方	10,677,751.90	6.42
上海海和药物研究开发有限公司	5,500,540.67	3.31
合计	53,061,994.16	31.89

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Millennium Pharmaceuticals, Inc. 及其关联方	12,821,376.75	7.94
EnnovaThera, Inc. 及其关联方	12,499,679.55	7.74
葛兰素史克 (上海) 医药研发有限公司	10,562,952.54	6.54
扬子江药业集团有限公司及其关联方	8,629,311.07	5.35
上海海和药物研究开发有限公司	6,457,048.77	4.00
合计	50,970,368.68	31.57

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-1,278,878.77	-83,025.22	-10,210.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	9,164,507.90	9,401,660.21	6,954,095.37
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			
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	1,562,586.20	651,003.26	-4,632.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,417,232.30	-1,495,445.74	-1,040,888.00
少数股东权益影响额	-195,493.02	-117,931.92	-85,956.45
合计	7,835,490.01	8,356,260.59	5,812,408.90

(二) 净资产收益率及每股收益:

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	18.85	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.34	1.10	1.10

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.26	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.08	0.68	0.68

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	33.21	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.71	0.86	0.86

上海美迪西生物医药股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年三月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018 年 08 月 15 日

证书序号: 0001247

说明

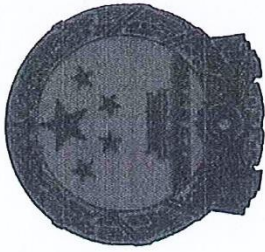
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

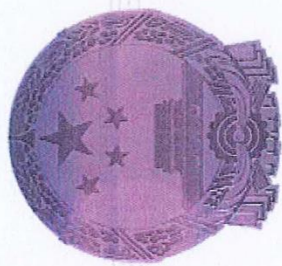
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

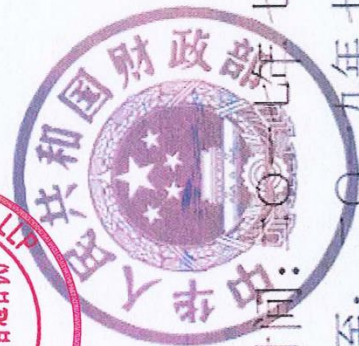


证书序号: 000194

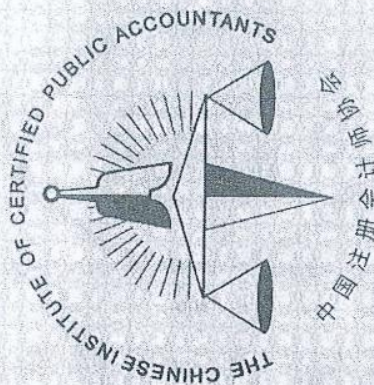
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一九年七月十七日
证书有效期至: 二〇一九年七月十七日



姓名 王许

Full name

性别 男

Sex

出生日期

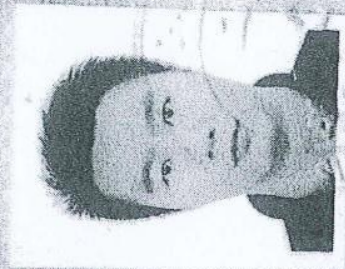
Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号: 310000062239
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王许 (310000062239)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日 /m /d



姓名	朱磊
Sex	男
Date of birth	1984-03-07
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	340204198403071018



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱磊(310000061277)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/ /

证书编号: 310000061277
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issuance / /