



捷信医药

NEEQ : 834294

上海捷信医药科技股份有限公司

(Shanghai Jsure Health.Co.Ltd)



无捷径 有信念

Without Shortcut, With Belief

捷信医药十周年庆暨新产品上市会



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年5月，公司参加了在北京举行的DIA十年中国年会，发布了年度白皮书并开设了分会场作专题演讲，涉及新药研发挑战的关键点、移动医疗在临床试验中的应用、招募2.0的升级等内容，充分展现了科技对改变临床医疗研究的巨大作用。



2018年5月20日，公司发起“520 国际临床试验日，为爱而试”宣传活动，为普及临床试验认知，扩大行业影响，汇集更多患者打call，并在行业内引起转发联动热潮。



2018年6月25日，公司参加了在美国波士顿举行的美国DIA年会，本次会议主题为“Patient Included”，目的在于将患者与医疗健康研发和创新紧密结合，并融入到他们的病程及生活中。捷信医药与多家公司进行深入交流，致力于对接全球优质资源，为国内患者提供更好服务



2018年6月10日，公司举办了捷信医药家庭日活动，活动主题“因爱而聚”，各大城市的公司员工都参与了此次活动，共同庆贺捷信医药成立十周年，牢记公司给全体员工带来物心幸福的使命，感恩家人的支持与帮助。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷信医药	指	上海捷信医药科技股份有限公司
天云睿海	指	天云睿海(上海)创业投资企业
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海捷信医药科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	上海捷信医药科技有限公司股东会
股东大会	指	上海捷信医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海捷信医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海捷信医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海捷信医药科技股份有限公司高级管理人员
民生证券/主办券商	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CRO	指	CRO(Contract Research Organization), 是通过合同形式向制药企业提供新药临床研究服务的专业公司
O2O	指	两个O(Online, Offline)之间要实现对接和循环。一方面,线上的营销、宣传、推广,要将客流引到线下去消费体验,实现交易。另一方面,线下的用户消费体验的反馈、线下用户引到线上交流、线上体验。
SMO	指	Site Management Organization 临床研究现场管理组织,为具有整合临床资源运作的专业管理组织,是协助临床研究机构进行临床研究具体操作的管理良好的专业商业机构及现场管理工作的查核机构

声明与提示

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

公司负责人林峰、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）李娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海捷信医药科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海捷信医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jsure Health. Co. Ltd
证券简称	捷信医药
证券代码	834294
法定代表人	林峰
办公地址	上海市徐汇区吴中路8号锦辉大厦8楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-31229188
传真	021-31751500
电子邮箱	info@jsure.com
公司网址	www.jsurehealth.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区吴中路8号锦辉大厦814-818室 200336
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海捷信医药科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月11日
挂牌时间	2015年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作(Q)-卫生(Q83)-其他卫生活动(Q8390)
主要产品与服务项目	提供专注于肿瘤、肝炎、肾病、类风湿性关节炎、阿尔茨海默病、糖尿病等重大慢性疾病的医疗咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	林峰
实际控制人及其一致行动人	林峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000067625094XG	否
注册地址	上海市徐汇区广元西路 315 号 4 幢 2-A 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,627,330.14	10,224,387.82	121.31%
毛利率	52.15%	55.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,771,632.81	1,648,258.53	7.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,653,180.70	1,337,546.31	23.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.53%	13.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.76%	10.59%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,028,546.97	18,168,713.47	15.74%
负债总计	4,731,812.02	3,945,252.87	19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,296,734.95	14,223,460.60	14.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.71	14.08%
资产负债率（母公司）	22.50%	21.71%	-
资产负债率（合并）	22.50%	21.71%	-
流动比率	4.46	4.63	-
利息保障倍数	112.69	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,866,706.69	-2,088,619.58	-
应收账款周转率	1.38	1.67	-
存货周转率	44.77	76.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.74%	6.05%	-
营业收入增长率	121.31%	29.77%	-
净利润增长率	7.49%	150.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,860,814.34	2,523,321.16	4,798,576.17	3,548,484.87
研发费用		1,337,493.18		1,250,091.30

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海捷信医药科技股份有限公司成立于 2008 年，是一家专注于肿瘤、肝炎、肾病、类风湿性关节炎、阿尔茨海默病、糖尿病等重大慢性疾病创新性科技服务公司。公司获得第七届熊猫杯上海青年科技企业家创新奖；公司承担的多个创新基金项目通过上海市科委审定；2011 年获得上海市高新技术企业。公司愿景：日益赢得信任，联结患者与希望。

公司团队覆盖全国 40 多个城市，是国内较早开展临床研究患者招募服务的机构，已加入全球患者招募联盟，与联盟的成员单位一起组成了全球化的患者招募阵营。

公司业务主要包括临床的前期研究，患者招募和临床协调等，加速新药的审批和上市流程。公司通过覆盖全国的线下团队优势，整合“新康家园”，“找药神器”等公司自有线上平台和合作的医疗互联网及移动平台，为医药企业提供整合的临床研究和创新的患者管理解决方案，主要业务收入来源为临床研究患者招募服务、创新市场服务、慢性病患者支持与疾病管理。

报告期及报告期后至本半年度报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况分析

报告期内，公司业绩持续稳定增长。报告期末，公司总资产为 2,102.85 万元，较期初增加 15.74%。报告期末公司负债为 473.18 万元，较期初增加 19.94%，主要原因是公司增加了短期借款 200 万元，用于补充公司流动资金。

公司资产负债率由期初的 21.71% 增加至 22.50%。主要原因系资产和负债同时增加，但是由于短期借款导致负债增加较多，进而导致资产负债率增加。

2、盈利能力分析

报告期内，公司实现营业收入 2,262.73 万元，同比上升 121.31%，公司的在手订单充足。主要得益于公司从 2010 年开始布局中国临床研究患者招募领域，经过 8 年的努力，建立了线上线下的一体化高效招募模式，为全球前二十强制药公司中的十五家提供服务，并在 2017 年开始服务于数家国内领先的创新药公司。从 2017 年中开始，国家食品药品监督管理总局对于新药审批的改革推动了临床试验的快速发展，同时公司的销售能力逐步增强，使得公司的新项目不断增加。

报告期公司毛利率为 52.15%，较上年同期 55.21% 保持在较为稳定的水平。

报告期公司实现净利润 177.16 万元，扣非后的净利润 165.32 万元，同比增长了 23.60%，主要原因是公司在营业收入大幅增加的同时较好地控制了成本。公司在 2018 年 4 月正式成立了研发中心，并大力投资临床 IT 系统和工具的开发，以迎接互联网+临床的大好未来。近两年，随着医药审评审批制度的改革，中国新药上市的速度正在加快。国家中办、国办于 2017 年 10 月 1 日印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，食药监局出台了 3 个决定，涉及有条件接受境外临床试验数据、加快新药审评审批效率、引导仿制药研发等方面。同时发布了涉及不同领域的征求意见稿。以上政策皆有利于公司业务的开展。总体而言，行业在快速地发展中，公司的盈利能力也将持续增强。

公司即将推出新型的基于移动互联网和云计算的慢病管理系统—ePConnect，这一划时代的产品将对中国患者的疾病管理带来深远的变革。同时，临床研究中的电子化患者数据报告系统（ePdata）也是行业中的创新之作，也将帮助临床研究更真实和高效地开展。

3、经营活动产生的现金流量分析

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-386.67万元，较去年同期减少了85.13%，主要是报告期内公司营业收入快速增长且大部分收入于第二季度确认，由于账期原因公司未能在报告期内收到款项。此外，公司新项目的投入和人员的支出增加，经营活动现金流出较多，所以导致经营活动现金流量净额较上年同期大幅减少。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等各项管理制度，并得到公司管理层和员工的持续学习和有效贯彻。但随着公司经营规模持续扩大、员工数量增加，公司组织结构愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能根据公司变化不断改进并按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

针对以上风险，公司将不断健全法人治理结构，完善各项内部控制体系，强化公司核心价值观：努力、谦虚、反省、感谢、利他和乐观。同时监事会不断强化监督公司规范经营。

2、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人为林峰，林峰直接持有公司40.60%股份，通过上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司17.56%股份，林峰共计持有公司58.16%的股份。尽管公司已建立了旨在保护全体股东及公司利益的法人治理结构，制订了公司章程，股东大会、董事会、监事会议事规则，关联交易决策制度等一系列有利于加强公司治理、规范公司运作的制度，且公司在资产、业务、财务、人员及机构等方面均独立于实际控制人，但实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的战略方针、重大经营、人事任免等方面的重大决策，从而产生中小股东的最佳利益受到影响的可能性。

针对以上风险，公司将继续完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，并提高内部控制的有效性。与此同时，公司将根据发展需要，适时进行定向增发、引入新股东，优化公司治理结构。

3、人力资源风险

公司所属行业属于人才密集型行业，人才是公司提供经营服务的关键生产要素。随着企业资产和业务规模的扩张，公司对人力资源管理、市场营销、企业管理、财务管理、技术研发等方面的人才需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张需要，将直接影响到公司的长期经营和发展。此外，随着行业竞争的进一步加剧，公司可能面临关键人才流失的风险。

针对以上风险，公司通过文化建设、薪酬优势等多种方式稳定和吸引更多优秀人才，保持公司主营业务的持续创新性和成长性。

4、市场竞争风险

当前重大慢性疾病医疗咨询服务市场仍处于萌芽快速发展阶段，这也要求重大慢性疾病管理企业需要不断的提升自己的实力。由于重大慢性疾病管理涉及到国家、医院、医生、患者和第三方企业等多方面因素的影响，市场竞争格局将处于不断调整的状态。随着当前互联网行业的发展和商业模式的不断拓展，产品种类的创新，医保控费力度的不断加大，以及国家对于新兴医疗行业的支持逐渐明朗，行业内企业市场竞争可能加剧，使得公司面临市场竞争风险。

针对以上风险，公司将以主营业务为核心，准确判断并把握行业的市场动态和发展趋势，持续保持并提升自身技术水平、管理水平和服务质量，降低因行业竞争给公司业务发展带来的不利影响。

5、应收账款回收风险

公司根据业务合作等情况，为客户提供一定期限的信用期，截至报告期末，公司应收账款净值为

1,884.74 万元,较上年同期大幅增加,占总资产的比例为 89.63%,主要原因是合同约定结算时间未到。尽管公司应收账款的主要客户均为世界知名药企等机构,信誉良好,发生坏账风险较低,但仍存在款项无法及时回收、从而影响公司资产周转效率的风险。

针对以上风险,为了尽可能降低可能出现的客户回款风险,保证资金顺利回笼,公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理体系,在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款意愿等因素,优先考虑信用良好的客户。

6、新产品开发及推广的风险

报告期内,公司继续完善和推进新产品研发,包括“找药神器”互联网平台和用于临床研究领域的“FaceOne”人工智能产品。由于“找药神器”平台属于典型的互联网产品,预计仍需要一定的市场推广费用,同时互联网产品的不断迭代亦要求公司对该产品不断地进行研发投入和相应的市场营销推广投入;同时,“ePConnect”产品属于新兴技术领域,存在一定的研发技术风险。如果后续研发不力,将会给公司经营尤其是现金流造成一定程度地不利影响。

针对以上风险,公司将严格执行财务预算制度与风险管控程序,在产品研发投入及市场推广费用支出管理方面,增加财务管控和审计的控制点,对于重大支出(10 万元以上)须经公司管理层审核通过才可进行。

7、短期资金风险

公司报告期内保持快速增长,而公司业务的持续增长需要大量资金投入,尤其是人员投入和研发投入,所以公司的营运资金周转存在较大的压力。随着业务销售持续增长,公司将需要更多的营运资金周转,如果不能有效提高营运资金周转,资金风险将会加大。

针对以上风险,公司已经在报告期内申请了银行贷款,但是公司还需要不断加强对应收账款回款的管理,保证资金顺利回笼,降低资金风险。

四、 企业社会责任

公司的临床研究患者招募产品,对于重症比如肿瘤患者是一个很好的治疗选择,不仅费用是免费的,能够大幅减少患者的自身医疗费用支出和解决相应的因病致贫问题,而且有利于帮助创新药品尽快上市,造福更多的患者。2018 年公司倡议了“520”国家临床试验日公益活动,以“为爱而试”为主题,进行了线上和线下的同步传播,相关的文章在各大媒体和患者群体中得到报道,相关点击量超过十万。公司也参展国际 DIA 大会,向国外推广传播中国临床试验领域的改革行政,帮助全球创新药物的研发。

公司致力于临床研究的普及、推广及教育,让社会更了解临床研究,支持临床研究,让更多的志愿者加入这个行业,实现临床研究在中国的普及。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林峰	为公司 2018 年度申请银行贷款提供担保	500 万元	是	2018-3-23	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

上述关联交易有利于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营和促进公司发展，以上关联交易是合理的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易对公司业务发展具有积极作用，便于公司获取银行贷款，同时也有利于公司降低融资成本，不存在损害公司利益的情形。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017年8月3日,本公司实际控制人林峰通过向符合股权激励资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)100.00万份出资额,授予价格共计475,000.00元。受让方承诺在公司或在公司指定的工作单位工作至少满2年。

2018年1月3日,本公司实际控制人林峰通过向符合股权激励资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)60.00万份出资额,授予价格共计0元。受让方承诺在公司或在公司指定的工作单位工作至少满2年。

股权激励的对象在报告期内均在公司工作。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出《避免同业竞争承诺函》,公司董事、监事、高级管理人员做出《避免竞业禁止承诺函》,在报告期间均严格履行了上述承诺,无任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,671,500	68.36%	-	13,671,500	68.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,104,000	10.52%	-	2,104,000	10.52%	
	董事、监事、高管	104,500	0.52%	-	104,500	0.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,328,500	31.64%	-	6,328,500	31.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,015,000	30.08%	-	6,015,000	30.08%	
	董事、监事、高管	313,500	1.57%	-	313,500	1.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							7

注：林峰股东为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林峰	8,119,000	-	8,119,000	40.60%	6,015,000	2,104,000
2	上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙)	5,234,666	328,000	5,562,666	27.81%	-	5,562,666
3	天云睿海(上海)投资企业	3,334,000	-	3,334,000	16.67%	-	3,334,000
4	蒲易	1,666,000	-	1,666,000	8.33%	-	1,666,000
5	赵璐	1,187,334	-328,000	859,334	4.30%	-	859,334
合计		19,541,000	0	19,541,000	97.71%	6,015,000	13,526,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）为林峰、钱俊分别出资 511.2 万元、45 万元于 2016 年 11 月 15 日设立，且林峰为执行事务合伙人，故林峰通过上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 17.56% 的股份，林峰共计持有公司 58.16% 的股份。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为林峰。报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。林峰直接持有公司 40.60%股份，通过上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 17.56%股份，林峰共计持有公司 58.16%的股份。

林峰：男，中国国籍，1974年12月11日出生，住址为上海市闵行区沪闵路6988弄53号501室，身份证号码为51010719741211****，无境外永久居留权，硕士，毕业于美国南卡来罗那大学国际工商管理专业。1996年至1998年，任四川成达化学工程公司助理工程师；1998年，任美国强生公司销售代表；2002年至2003年，任美国先灵葆雅制药有限公司管理培训生；2003年至2008年，任先灵葆雅（中国）有限公司部门总监；2008年至今，在捷信医药工作，报告期内任公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林峰	董事长、总经理	男	1974年12月11日	硕士	2015年7月6日至2018年7月5日	是
钱俊	董事、副总经理	女	1974年06月27日	本科	2016年2月18日至2018年7月5日	是
秦捷	董事	男	1960年11月27日	博士	2015年7月6日至2018年7月5日	否
谢灵遐	董事	女	1982年01月29日	博士	2017年3月9日至2018年7月5日	否
梅丽君	董事	女	1955年04月25日	硕士	2015年7月6日至2018年7月5日	是
庄怡	监事、创新市场部客户总监	女	1980年11月29日	本科	2015年7月6日至2018年7月5日	是
王民臣	监事、互联网高级运营经理	男	1983年10月30日	本科	2017年3月9日至2018年7月5日	是
李小贤	监事、医学经理	女	1984年10月08日	硕士	2017年5月31日至2018年7月5日	否
李娟	财务负责人	女	1982年06月19日	硕士	2016年2月18日至2018年7月5日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林峰	董事长、总经理	8,119,000	-	8,119,000	40.6%	-
庄怡	监事、创新市场部客户总监	418,000	-	418,000	2.09%	-

合计	-	8,537,000	0	8,537,000	42.69%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

注：报告期内林峰直接持有公司股份 8,119,000 股，通过持有上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 3,511,155 股；董事钱俊通过占上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）14.38%的出资，间接持有公司股份 752,745 股；监事李小贤通过占上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）0.9%的出资，间接持有公司股份 47,112 股；高级管理人员李娟通过占上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）0.9%的出资，间接持有公司股份 47,112 股。

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王民臣	监事	离任	无	个人原因离职

注：因新任监事尚未补选，故在补选出的监事就职之前，王民臣先生按照相关规定继续履行监事职责。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	7
技术人员	106	106
行政管理人员	7	9
财务人员	2	2
员工总计	121	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	51	57
专科	57	55
专科以下	3	3
员工总计	121	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司薪酬由基本工资、绩效奖金等项目构成，公司将根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制定并不时修改薪资管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业

经验、岗位责任和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资规定。

2、公司对员工本着人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责的任用原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。

3、公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和激励员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保、住房公积金等，还为员工增加了带薪年假等各项福利。

4、报告期内公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十次会议于 2018 年 7 月 30 日审议并通过：

提名林峰为公司董事，任职期限 3 年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

提名秦捷为公司董事，任职期限 3 年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

提名梅丽君为公司董事，任职期限 3 年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

提名谢灵遐为公司董事，任职期限 3 年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

提名钱俊为公司董事，任职期限 3 年，自 2018 年第一次股东大会决议之日起生效。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届监事会第十次会议于 2018 年 7 月 30 日审议并通过：

提名庄怡女士、王雪君女士为公司第二届监事会监事，与公司 2018 年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第二届监事会，任职期限三年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

3、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 7 月 30 日审议并通过：

选举李小贤女士继续担任公司第二届监事会职工代表监事。本次选举产生的职工代表监

事将与公司 2018 年第一次临时股东大会选举产生的两名非职工代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年，自 2018 年第一次股东大会审议通过之日起计算。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	738,674.55	483,692.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	18,847,406.98	13,978,245.82
预付款项	五(三)	156,638.83	712,515.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	533,526.78	169,695.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	215,710.40	268,021.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	182,000.00	2,300,000.00
流动资产合计		20,673,957.54	17,912,170.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	251,577.81	176,057.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(八)	103,011.62	80,485.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		354,589.43	256,543.08
资产总计		21,028,546.97	18,168,713.47
流动负债:			
短期借款	五(九)	2,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十)	1,652,620.84	2,019,575.70
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十一)	22,976.90	521,291.82
应交税费	五(十二)	914,085.41	820,412.96
其他应付款	五(十三)	44,470.11	503,678.74
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		4,634,153.26	3,864,959.22
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	五(十四)	97,658.76	80,293.65
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		97,658.76	80,293.65
负债合计		4,731,812.02	3,945,252.87
所有者权益(或股东权益):			

股本	五(十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十六)	10,302,659.64	10,001,018.10
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	五(十七)	-14,005,924.69	-15,777,557.50
归属于母公司所有者权益合计		16,296,734.95	14,223,460.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		16,296,734.95	14,223,460.60
负债和所有者权益总计		21,028,546.97	18,168,713.47

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,627,330.14	10,224,387.82
其中：营业收入	五(十八)	22,627,330.14	10,224,387.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,996,675.21	8,898,273.88
其中：营业成本	五(十八)	10,827,864.84	4,579,280.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(十九)	128,780.53	55,385.04
销售费用	五(二十)	1,353,667.30	323,243.59
管理费用	五(二十一)	5,722,206.36	2,523,321.16
研发费用	五(二十二)	2,787,519.74	1,337,493.18
财务费用	五(二十三)	24,527.50	3,335.46

资产减值损失	五(二十四)	152,108.94	76,214.51
加：其他收益	五(二十五)	-	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	28,920.11	167,175.24
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）	五(二十七)	-443.61	3,536.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,659,131.43	1,546,826.16
加：营业外收入	五(二十八)	90,000.00	90,000.19
减：营业外支出	五(二十九)	24.39	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,749,107.04	1,636,826.35
减：所得税费用	五(三十)	-22,525.77	-11,432.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,771,632.81	1,648,258.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,771,632.81	1,648,258.53
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,771,632.81	1,648,258.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,771,632.81	1,648,258.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,771,632.81	1,648,258.53
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.09	0.08

(二) 稀释每股收益		0.09	0.08
------------	--	------	------

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,962,944.89	7,696,098.41
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	154,934.81	154,888.37
经营活动现金流入小计		19,117,879.70	7,850,986.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,161,854.38	1,783,241.72
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		10,978,863.20	5,222,781.54
支付的各项税费		2,278,134.67	776,920.62
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	3,565,734.14	2,156,662.48
经营活动现金流出小计		22,984,586.39	9,939,606.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,866,706.69	-2,088,619.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,368,000.00	18,172,651.29
取得投资收益收到的现金		28,920.11	144,523.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	8,000.00
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		-	-

投资活动现金流入小计		11,396,920.11	18,325,175.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		9,250,000.00	16,400,000.00
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		9,250,000.00	16,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,146,920.11	1,925,175.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
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		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,660.00	-
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	五(三十一)	9,571.70	-
筹资活动现金流出小计		25,231.70	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,974,768.30	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		254,981.72	-163,444.34
加：期初现金及现金等价物余额		483,692.83	240,220.00
六、期末现金及现金等价物余额		738,674.55	76,775.66

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据《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)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
管理费用	3,860,814.34	管理费用	2,523,321.16
		研发费用	1,337,493.18

二、 报表项目注释

上海捷信医药科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度半年报

一、 公司基本情况

上海捷信医药科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2008 年 6 月 11 日取得上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 310115001074185 号企业法人营业执照。公司注册地:上海市徐汇区广元西路 315 号 4 幢 2-A 室。法定代表人:林峰。公司现有注册资本为人民币 2,000.00 万元,总股本为 2,000.00 万股,每股面值人民币 1 元。

上海捷信医药科技有限公司(以下简称捷信医药有限)成立时,注册资本人民币 300.00 万元,分期出资,首期出资人民币 60.00 万元,其中:林峰出资人民币 48.00 万元,占注册资本的 16.00%;赵璐出资人民币 12.00 万元,占注册资本的 4.00%。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 5 月 13 日出具申洲大通验(2008)第 291 号验资报告。捷信医药有限于 2008 年 6 月 11 日办妥工商登记手续。

2008 年 12 月 20 日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限 5.00%股权(对应出资额 15.00 万元,已缴付对应的 3.00 万元出资额,尚有 12.00 万元出资额未缴付)转让给股东赵璐。

2009 年 5 月 12 日,林峰和赵璐缴纳了第二期出资,分别出资人民币 30.00 万元和 10.00 万元。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司审验,并于 2009 年 5 月 18 日出具申洲大通验(2009)第 195 号验资报告。

2010 年 6 月 13 日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,注册资本减少至人民币 100.00 万元,并在《东方早报》刊登了减资公告。其中股东林峰减少认缴注册资本人民币 150.00 万元,股东赵璐减少认缴注册资本人民币 50.00 万元。此次减资业经上海荣业会计师事务所有限公司审验,并出具沪荣业会验字(2010)第 2063 号验资报告。

2010年8月19日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限20.00%股权(出资额人民币20.00万元)转让给股东赵璐。

2013年5月10日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限1.53%股权(出资额人民币1.53万元)转让给庄怡,赵璐将其持有的公司1.25%股权(出资额人民币1.25万元)转让给庄怡。

2013年5月17日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币11.11万元。蒲易出资人民币100.00万元,其中:新增注册资本人民币11.11万元,溢交88.89万元计入资本公积。此次增资业经上海银沪会计师事务所有限公司审验,并出具银沪会师验字(2013)第5-300号验资报告。前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。

2014年1月21日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,捷信医药有限增加注册资本人民币22.22万元。天云睿海(上海)创业投资企业出资人民币2,000.00万元,其中:新增注册资本22.22万元,溢交1,977.78万元计入资本公积。此次增资业经上海久信会计师事务所有限公司审验,并出具沪久信会验字(2014)第2-2005号验资报告。前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。

2014年5月12日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,捷信医药有限注册资本增加至人民币2,000.00万元。其中股东林峰新增认缴人民币748.53万元,出资方式为货币;股东赵璐新增认缴人民币612.45万元,出资方式为货币;股东庄怡新增认缴人民币39.02万元,出资方式为货币;股东蒲易新增认缴人民币155.49万元,出资方式为货币;股东天云睿海(上海)创业投资企业新增认缴人民币311.18万元,出资方式为货币。捷信医药有限于2014年8月5日办妥工商变更登记手续。

2015年1月6日,根据公司股东会决议,上述增资款的出资方式由现金方式变更为以公司资本公积转增的方式,将资本公积1,866.67万元转增实收资本。变更后捷信医药有限注册资本为人民币2,000.00万元。

2015年6月21日,根据公司股东会决议、捷信医药有限全体发起人签署的《上海捷信医药科技股份有限公司发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定,捷信医药有限申请登记的注册资本为人民币2,000.00万元,每股面值1元,折合股份总数2,000.00万股,由捷信医药有限的全体股东以其拥有的捷信医药有限截至2015年4月30日止经审计的净资产人民币29,881,068.15元,按1.4941:1的折股比例折合股份总数2,000.00万股,每股面值1元,超过折股部分的净资产9,881,068.15元计入公司

资本公积。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	股份数	持股比例
林峰	8,119,000	40.60%
上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）	5,562,666	27.81%
天云睿海（上海）创业投资企业	3,334,000	16.67%
蒲易	1,666,000	8.33%
赵璐	859,334	4.30%
庄怡	418,000	2.09%
陈军伟	30,000	0.15%
徐力新	6,000	0.03%
徐明杰	5,000	0.02%
合计	20,000,000	100.00%

本公司属医药及医疗健康服务行业。经营范围为：生物技术（转基因生物、人体干细胞基因诊断除外）、医药技术、计算机网络技术、计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查（除社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），医药咨询（不得从事诊疗活动），健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），日用品的销售，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告（增值电信业务除外）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 7 月 30 日经公司董事会批准。

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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 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、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)和附注三(十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计

入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组

合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所

需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
押金、保证金、备用金组合	应收押金、保证金和备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成

本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十二) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产和无形资产存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度（补充养老保险）。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，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司本期无设定受益计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(十四) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励

给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(十六) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司提供的服务主要系医药信息咨询服务。

公司提供医药信息咨询服务，按照完工百分比法确认各期收入。在资产负债表日按工作量法估计完

工进度，具体为：

患者招募的，以已招募患者数占约定招募患者总数的比例确定；

患者教育、营销推广的，以已完成事件占约定总事件的比例确定；

临床研究现场服务的，以已服务时间占约定服务总时间的比例确定。

公司本期确认的收入=提供劳务收入总额×完工进度-以前会计期间累计已确认提供劳务收入。

(十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表

明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进

行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《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)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
管理费用	3,860,814.34	管理费用	2,523,321.16
		研发费用	1,337,493.18

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201531000486。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2015 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率，报告期内仍可以享受此所得税优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年半年度，上期系指 2017 年半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,871.54	2,658.14
银行存款	735,803.01	481,034.69
合 计	738,674.55	483,692.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收账款明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,536,088.23	100.00	688,681.25	3.53	18,847,406.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备		-			
合计	19,536,088.23	100.00	688,681.25	3.53	18,847,406.98

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,514,818.13	100.00	536,572.31	3.70	13,978,245.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	14,514,818.13	100.00	536,572.31	3.70	13,978,245.82

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,920,207.03	567,606.21	3.00
1-2年 (含2年)	21,012.00	2,101.20	10.00
2-3年 (含3年)	594,869.20	118,973.84	20.00
小计	19,536,088.23	688,681.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,108.94 元；本期未发生收回或转回坏账准备。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
百济神州(上海)生物科技有限 公司	3,688,979.20	1 年以内	18.88	110,669.38
默沙东研发(中国)有限公司	2,438,802.90	1 年以内	12.48	73,164.09
北京复星医药科技开发有限公 司	2,426,764.00	1 年以内	12.42	72,802.92
精鼎医药研究开发(上海)有限 公司	1,407,747.57	1 年以内	7.21	42,232.43
科文斯医药研发(北京)有限公 司上海分公司	1,153,628.00	1 年以内	5.91	34,608.84
小 计	11,115,921.67		56.90	333,477.66

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比 例 (%)	坏账准 备	账面价值	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	156,638.83	100.00	-	156,638.83	712,015.54	99.93	-	712,015.54
1-2年	-	-	-	-	500.00	0.07	-	500.00
合 计	156,638.83	100.00	-	156,638.83	712,515.54	100.00	-	712,515.54

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
上海携程宏睿国际旅行社有 限公司	30,531.50	1 年以内	19.49	行程未产生

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
上海昱炎网络科技有限公司	20,000.00	1年以内	12.77	发票次月开
稻盛和夫(北京)管理顾问有 限公司上海分公司	15,760.00	1年以内	10.06	服务尚未发生
上海汇成公共租赁住房建设 有限公司	12,900.00	1年以内	8.24	发票次月开
上海简慧信息技术有限公司	10,400.00	1年以内	6.64	发票次月开
小 计	89,591.50		57.20	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	533,526.78	100.00	-	-	533,526.78
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	533,526.78	100.00	-	-	533,526.78

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	169,695.20	100.00	-	-	169,695.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	169,695.20	100.00	-	-	169,695.20

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 其他组合

组合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	533,526.78	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	247,340.00	137,886.00
员工备用金	286,186.78	31,809.20
合计	533,526.78	169,695.20

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海丹谷投资管理有 限公司	押金	221,654.00	注 1	41.55	-
冯欣	员工备用金	77,180.60	1 年以内	14.47	-
王雪君	员工备用金	57,815.70	1 年以内	10.84	-
吴婕婧	员工备用金	30,000.00	1 年以内	5.62	-

单位名称	款项的性质或内容	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
董存伟	员工备用金	20,500.00	1年以内	3.84	-
小计	-	407,150.300	-	76.32	-

注1：其中账龄 1年以内 128,482.00元，1-2年 28,576.00元，2年以上 64,596.00元。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	215,710.40	-	215,710.40	268,021.00	-	268,021.00

[注]期末存货中无用于债务担保。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
委托理财	182,000.00	2,300,000.00

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		购置	在建工程转入		处置或报废	其他	
(1)账面原值							
电子设备	351,137.31	149,793.46	-	-	29,659.61	-	471,271.16
(2)累计折旧		计提					
电子设备	175,080.08	55,079.12	-	-	10,465.85	-	219,693.35
(3)账面价值							
电子设备	176,057.23	-	-	-	-	-	251,577.81

[注]本期折旧额 55,079.12 元。本期增加中无由在建工程转入的固定资产。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 147,329.07 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	135,802.53	30,641.44	-	105,161.09

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	103,011.62	686,744.13	80,485.85	536,572.31
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响	-	-	-	-

(九) 短期借款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

2. 其他说明

报告期内在股东大会授权的范围内申请了银行贷款，贷款期限为一年。

(十) 应付票据及应付账款

1. 应付账款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,652,620.84	2,019,575.70
1-2 年	-	-
合 计	1,652,620.84	2,019,575.70

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	516,201.32	10,382,677.74	10,884,708.06	14,171.00
(2) 离职后福利—设定提存计划	5,090.50	621,118.81	617,403.41	8,805.90
(3) 辞退福利	-	177,566.31	177,566.31	-
合 计	521,291.82	11,181,362.86	11,679,677.78	22,976.90

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补 贴	400,000.00	8,464,782.00	8,864,782.00	-
(2)职工福利费	106,862.02	1,056,592.26	1,163,454.28	-
(3)社会保险费	2,687.30	342,165.88	340,274.18	4,579.00
其中：医疗保险费	2,359.10	303,037.62	301,316.12	4,080.60
工伤保险费	79.80	11,178.48	11,189.48	68.80
生育保险费	248.40	27,949.78	27,768.58	429.60
(4)住房公积金	6,652.00	477,137.60	474,197.60	9,592.00
(5)工会经费和职工教育 经费	-	42,000.00	42,000.00	-
小 计	516,201.32	10,382,677.74	10,884,708.06	14,171.00

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	4,966.20	604,018.96	600,394.06	8,591.10
(2)失业保险费	124.30	17,099.85	17,009.35	214.80
小 计	5,090.50	621,118.81	617,403.41	8,805.90

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十二) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	697,641.47	602,997.15
城市维护建设税	16,514.82	18,280.25
企业所得税	-	-
教育费附加	11,796.30	13,057.32
代扣代缴个人所得税	188,132.82	186,078.24
合 计	914,085.41	820,412.96

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	13,416.97	309,137.97
应付员工款	31,053.14	194,540.77
其他	-	-
合 计	44,470.11	503,678.74

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十四) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	102,419.42	83,929.58
未确认融资费用	-4,760.66	-3,635.93
合 计	97,658.76	80,293.65

(十五) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,001,018.10	301,641.54	-	10,302,659.64

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积变动系公司通过本公司之股东上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）对公司员工执行股权激励计划。

(十七) 未分配利润

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	-15,777,557.50	-18,091,030.97
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-15,777,557.50	-18,091,030.97
加：本期净利润	1,771,632.81	2,313,473.47
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-14,005,924.69	-15,777,557.50

(十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	22,627,330.14	10,827,864.84	10,224,387.82	4,579,280.94

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
医药信息咨询服务	22,627,330.14	10,827,864.84	10,224,387.82	4,579,280.94

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
百济神州(上海)生物科技有限公司	5,512,731.71	24.36
北京复星医药科技开发有限公司	3,255,200.00	14.39
默沙东研发(中国)有限公司	2,263,492.13	10.00
科文斯医药研发(北京)有限公司上海分公司	1,276,573.40	5.64
精鼎医药研究开发(上海)有限公司	1,256,642.46	5.55
小 计	13,564,639.70	59.94

(十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	71,354.92	29,778.62
印花税	6,457.80	12,762.27
教育费附加	30,580.69	8,508.18
地方教育附加	20,387.12	1,860.57
河道管理费	-	2,475.4
合 计	128,780.53	55,385.04

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资	805,891.40	143,315.79
会务及培训费	2,372.82	3,301.89
社保及公积金	125,750.84	24,438.27
交通差旅费	50,837.63	5,254.00
福利费	129,498.10	1,955.50
办公费	28,573.37	13,168.18
业务宣传费	4,120.00	68,999.81
其他	6343.56	933.18
会展费	113955.56	42,309.43
业务招待费	30,269.65	19,567.54
咨询费	56,054.37	-
合 计	1,353,667.30	323,243.59

(二十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
房租及物业费	517,588.38	287,717.50
工资	1,121,653.17	813,862.42
交通差旅费	669,958.54	173,717.93
福利费	676,875.44	136,372.75
办公费	136,307.10	132,077.05
咨询费	305,160.66	11,661.06
其他	552,810.99	82,014.38
会务及培训费	463,871.88	24,611.05
折旧费	44,426.85	28,779.75
社保及公积金	165,495.14	132,007.20
通讯费	154,339.96	85,570.97

中介服务费	474,061.32	492,174.04
业务招待费	115,753.11	39,479.00
软件服务费	18,000.00	50,259.06
股权激励	301,641.54	-
教育经费	4,262.28	33,017.00
合计	5,722,206.36	2,523,321.16

(二十二) 研发费用

项目	本期数	上期数
工资社保	2,375,581.55	1,328,798.96
福利费	352,804.79	-
折旧	10,291.45	4,325.63
其他	48,841.95	4,368.59
合计	2,787,519.74	1,337,493.18

(二十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	15,660.00	-
减：利息收入	4,047.95	2,261.99
融资租赁费用	2,361.92	-
其他	10,553.53	5,597.45
合计	24,527.50	3,335.46

(二十四) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
坏账损失	152,108.94	76,214.51

(二十五) 其他收益

政府补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
科委创新资金项目	-	50,000.00	与收益相关
合 计	-	50,000.00	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置可供出售金融资产产生的投资收益	10,145.84	5,839.45
其他投资收益	18,774.27	161,335.79
合 计	28,920.11	167,175.24

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	3,536.98
其中：固定资产	-	3,536.98

(二十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	90,000.00	90,000.00	90,000.00
其他	-	0.19	0.19
合 计	90,000.00	90,000.19	90,000.19

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金（税 收返还）	90,000.00	90,000.00	与收益相关
小 计	90,000.00	90,000.00	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(二十九) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金 额
其他	468.00	-	468.00
合 计	468.00	-	468.00

(三十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
递延所得税费用	-22,525.77	-11,432.18
合 计	-22,525.77	-11,432.18

(三十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	4,047.95	2,261.99
政府补助	90,000.00	140,000.00
其他收现	60,879.46	12,626.38
合 计	154,927.41	154,888.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
管理费用、销售费用付现	2,111,847.50	1,733,337.25
手续费支出	9,198.25	5,597.45
其他付现	1,444,688.39	417,727.78
合 计	3,565,734.14	2,156,662.48

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
融资租赁费	9,571.70	-
合 计	9,571.70	-

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,771,632.81	1,648,258.53
加: 资产减值准备	152,108.94	76,214.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	55,079.12	33,105.38

项 目	本期数	上期数
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	443.61	-3,536.98
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)	24,527.50	3,335.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,920.11	-167,175.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,525.77	-11,432.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-3,397.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,310.60	15,147.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,829,224.97	-2,799,991.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,343,779.96	-879,147.16
其他	301,641.54	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,866,706.69	-2,088,619.58
(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	135,802.53	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	738,674.55	76,775.66
减: 现金的期初余额	483,692.83	240,220.00
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	254,981.72	-163,444.34

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上期数
(1) 现金	738,674.55	76,775.66
其中：库存现金	2,871.54	1,249.87
可随时用于支付的银行存款	735,803.01	75,525.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	738,674.55	76,775.66

(三十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
企业发展专项资金(税收返还)	90,000.00	营业外收入	非经常性损益	90,000.00
合 计	90,000.00	-	-	90,000.00

[注]

(1) 收到企业发展专项资金补助 90,000.00 元，属于税收返还性质的补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年营业外收入。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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，包括外汇风险、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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。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、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。本期无外币金融资产和外币金融负债折算成人民币。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。/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，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司期末无外币资产和负债，暂无外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期

银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司向银行借款 200 万元，固定利率，期限为一年，属于短期借款，因此不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。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) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 22.50%(2017 年 6 月 30 日：12.07%)。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 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、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 林峰是本公司的实际控制人，持有本公司 40.60%的股权。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
庄怡	公司股东

(二) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	林峰	-	40,835.23
	庄怡	-	460.99

(三) 关联担保情况

1. 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	备注
林峰	2,000,000.00	2018年4月27日	2019年4月26日	否	注1

注：1. 截至2018年6月30日止，公司与交通银行衡山路支行签订编号为Z1804LN15680930的流动资金借款合同，借款金额为2,000,000.00元，借款条件为保证担保，公司实际控制人林峰提供连带责任保证担保，保证合同编号C180417GR3106541。

九、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司之股东上海捷科企业管理合伙（有限合伙）注册资本为5,562,000.00元，本公司之实际控制人林峰为上海捷科企业管理合伙（有限合伙）执行合伙人。截至2018年6月30日，该合伙企业持有本公司5,562,666股份，占公司27.81%的股权。

2017年8月3日,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙) 17.99%的股权,合计 100.00 万股,授予价格 475,000.00 元。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 5.00%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

2018年1月3日,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙) 10.79%的股权,合计 60.00 万股,授予价格 0.00 元。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 3.00%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,公司选择前次交易收盘价确定授予的股票期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。

项 目	金 额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	421,591.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	301,641.54

[注]以权益结算的股份支付的说明

首次授予的限制性股票：授予价格为 47.50 万元；

合同剩余期限：13 个月

等待期以及行权比例：从授予日（2017 年 8 月）起后 24 个月按月均摊。

第二次授予的限制性股票：授予价格为 0.00 万元；

合同剩余期限：18 个月

等待期以及行权比例：从授予日（2018 年 1 月）起后 24 个月按月均摊。

（四）以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	421,591.49
以股份支付换取的其他服务总额	-

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	本期末	本期初
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	389,175.50	389,175.50

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
融资租赁款	102,419.42	83,929.58	59,567.33
未确认融资费用	4,760.66	3,635.93	3,026.54

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(七)3“融资租赁租入的固定资产”之说明。

2. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-
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)	90,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	18,774.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,145.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468.00
小 计	118,452.11
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-
非经常性损益净额	118,452.11

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

如下:

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	10.76	0.09	0.09

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,771,632.81
非经常性损益	2	118,452.11
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,653,180.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	14,223,460.60
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	301,641.54
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	5
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	15,360,644.96
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.53%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.76%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,771,632.81
非经常性损益	2	118,452.11
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,653,180.70
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海捷信医药科技股份有限公司

2018年7月30日