



莱博股份

NEEQ : 430650

莱博药妆技术（上海）股份有限公司
LB Cosmeceutical Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2017年7月13日公司召开了第三次临时股东大会，审议通过《关于〈莱博药妆技术（上海）股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》。

2018年1月29日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2018）第334001号验资报告，确认收到募集资金合计人民币11,979,408.00元，扣除发行费人民币272,000.00元，实收上海奉贤中小企业创新发展私募投资基金和上海东富龙科技股份有限公司认缴的股款人民币11,707,408.00元。

2018年4月2日，中国证券登记结算有限责任公司出具了编号为107000010656的股份登记确认书，确认于2018年3月30日完成总量为847,200股新增股份登记。

2018年5月17日，经公司2017年年度股东大会审议通过，公司设立全资子公司晟薇药业（上海）有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为人民币20,000,000.00元。该项投资，有利于开发药妆新剂型，将制药技术引入药妆领域，加强配方保密及提高生产效率，推进产品质量管理。

2018年5月28日，经公司第二届董事会第十二次会议决议通过，公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司33%的股份转让给秣复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定，共计133万元人民币。本次交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司对芮莱持有18%的股份，不再拥有控制权。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、莱博药妆	指	莱博药妆技术（上海）股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《莱博药妆技术（上海）股份有限公司章程》

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。

公司负责人李成亮、主管会计工作负责人谢逸澍及会计机构负责人（会计主管人员）谢逸澍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	公司档案室
备查文件	1. 莱博药妆技术（上海）股份有限公司 2018 年半年度报告
	2. 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表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	莱博药妆技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	LB Cosmeceutical Technology Co., Ltd.
证券简称	莱博股份
证券代码	430650
法定代表人	李成亮
办公地址	上海市徐汇区桂平路 333 号 1 号楼 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢逸澍
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-51086802
传真	021-64430998
电子邮箱	ys-xie@laibo.com.cn
公司网址	www.laibo.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂平路 333 号 1 号楼 8 楼 200233
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	公司档案室

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	2003-10-16
挂牌时间	2014-02-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业 C2662
主要产品与服务项目	天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,812,112
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	李成亮
实际控制人及其一致行动人	李成亮、上海凌熙投资管理中心（普通合伙）

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	913100007550361919	否

注册地址	上海市徐汇区桂平路 333 号 1 号楼 8 楼、701 室	否
注册资本（元）	11,812,112	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	17,190,102.42	14,174,661.68	21.27%
毛利率	54.11%	58.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	580,065.39	698,859.11	-17.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	579,345.58	283,579.61	104.30%
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）	1.60%	1.96%	-
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）	1.60%	0.8%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,786,930.82	57,649,417.78	-8.43%
负债总计	1,572,504.02	20,777,918.77	-92.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,271,485.76	35,984,012.37	34.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.28	24.70%
资产负债率（母公司）	4.95%	33.83%	-
资产负债率（合并）	2.98%	36.04%	-
流动比率	24.50	2.45	-
利息保障倍数	18.56	135.48	-

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	-7,687,452.95	-7,641,893.63	0.60%
应收账款周转率	4.47	5.22	-
存货周转率	1.39	1.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.43%	-13.30%	-

营业收入增长率	21.27%	-41.63%	-
净利润增长率	-1.20%	-87.26%	-

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	11,812,112	10,964,912	7.73%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要提供药妆化妆品的解决方案，从天然植物原料的研究与生产、化妆品产品研发、成品生产三大领域的整体解决方案。三个业务体系的核心是“创新、安全”。三大业务紧密相联，互为补充，能够全方位的为客户提供化妆品的整体解决方案。公司战略定位于建立“药妆的创新与产业化平台”，并提出“以服务提升附加价值”的理念，以自主研发和生产产品为核心，结合国际先进的产品创新及服务理念，主要服务于国内客户。公司定位于建立“药妆的创新与产业化平台”，目的是打造一个能够和客户进行持续合作并逐步提高盈利能力的业务体系。通过为客户提供持续的粘性服务建立客户信任感，降低业务推广成本，从而提高公司收入及盈利能力。公司盈利的核心来源为以解决方案为导向中草药天然原料、研发技术服务、化妆品成品业务。公司业务模式，致力于从网络端口扩大公司的知名度。销售部致力于维护和拓展客户，深耕现有客户，提高服务响应速度及服务质量。另一方面加快拓展全国市场布局。公司拥有一批经验丰富的研发人员，公司的研发以市场需求为导向，并持续研发创新，研发过程及应用测试环节严谨。目前公司拥有授权专利 15 项，受理专利 15 项。公司被评为高新技术企业，上海市“专精特新”中小企业，与国内多所高校开展项目合作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主营业务仍然以功效植物天然原料、产品研发、功能护肤品生产服务为主，并进一步优化技术核心，持续进行研发技术、生产设备的投入，以提升公司的竞争力。

报告期内公司资产状况良好，毛利率基本保持原有水平。营业收入比上年同期有一定的增加，但是由于研发投入较大及政府补助减少，造成净利润有所下滑。公司营业收入 17,190,102.42 元，同比增加约 300 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 580,065.39 元，同比减少约 10 万元。公司在 2018 年上半年业务量上升，主要原因：

- 1、加大了市场推广的力度，以扩大市场的知名度，并大力开拓新的客户及代理商；
- 2、重点推进了成品生产 ODM 的业务；

公司仍然持续在研发技术和生产设备上的投入，持续发明新专利，新技术，申报新项目，为了加强 ODM 的质量控制，公司决定成立晟薇药业（上海）有限公司，预计 2018 年下半年可以开始生产，届时将提供高质量的产品满足客户需求。

此外，2018年下半年，华南地区的核心客户生产周期调整结束，将恢复原料采购，预计下半年度的销售收入将高于上半年度。

三、 风险与价值

1、政策风险

为进一步加强化妆品生产监管，保障化妆品质量安全，按照《国务院办公厅关于印发国家食品药品监督管理总局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（国办发〔2013〕24号）和国家食品药品监督管理总局《关于公布实行生产许可制度管理的食品化妆品目录的公告》（2014年第14号）相关要求，依据化妆品监督管理有关法规，对化妆品生产许可证的获取要求进行了一系列的规范。2017年起未能被颁发新的化妆品生产许可的企业将面临关停和持续整改的局面，化妆品生产工厂面临了一次大洗牌。导致部分化妆品原料供应商业绩连带下滑。

应对措施：关于原料业务板块，公司将采取大力开拓新客户等方式，确保优质客户结构的稳定和持续开发，弥补对单一客户的过度依赖；化妆品加工板块，公司仍将积极拓展客户资源，同时加快新产品的研发力度，推出多项性价比较高的全新产品，以吸引客户。

2、市场风险

目前天然、健康、安全、功效是日化市场未来的趋势，且愈演愈烈。

应对措施：公司目前仍然积极研究开发以天然产物为载体，并具备安全、有功效的天然产物产品；其次，顺应市场发展趋势，在研发立项时，充分分析市场需求及产品核心价值，因此市场风险较小。

3、技术风险

公司在技术方面的风险主要集中在技术人员流失。研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司启用 PLM 研发管理系统，将资料完全由系统保留和跟进项目，减少因为人员流失而造成的数据丢失和交接不详尽等事宜，从而避免项目进度受到影响。同时，通过合理的薪资与激励机制，尽最大可能将核心研发人员留住，确保研发团队的基本稳定，降低技术风险。

四、 企业社会责任

公司努力践行企业社会责任，兼顾经济效益与社会责任的使命，公司始终坚持诚信经营、履行依法纳税的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	0

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月17日，经公司2017年年度股东大会审议通过，公司设立全资子公司晟薇药业（上海）有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为人民币20,000,000.00元。该项投资，有利于开发药妆新剂型，将制药技术引入药妆领域，加强配方保密及提高生产效率，推进产品质量管理。公告编号为：2018-022。

2018年5月28日，经公司第二届董事会第十二次会议决议通过，公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司33%的股份转让给秣复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定，共计133万元人民币。本次交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司对芮莱持有18%的股份，不再拥有控制权。公告编号为：2018-024。

(四) 承诺事项的履行情况

根据2013年11月公司公告的《公开转让说明书》内容，相应承诺事项的履行情况如下：

1、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人李成亮于2013年11月6日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为莱博药妆技术（上海）股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》、《保密协议》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

3、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-06-27	2018-04-02	14.14	847,200	11,707,408.00	用于对控股子公司芮莱制药科技浙江有限公司实缴出资和研发项目投入。

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	4,619,078	42.13%	847,200	5,466,278	46.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,037,500	9.46%		1,037,500	8.78%
	董事、监事、高管	1,837,500	16.76%		1,837,500	15.56%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,345,834	57.87%		6,345,834	53.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,112,500	28.39%		3,112,500	26.35%
	董事、监事、高管	5,512,500	50.27%		5,512,500	46.67%
	核心员工					
总股本		10,964,912	-	847,200	11,812,112	-
普通股股东人数						7

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李成亮	4,150,000		4,150,000	35.1335%	3,112,500	1,037,500
2	沈丽	3,200,000		3,200,000	27.0908%	2,400,000	800,000
3	上海凌熙投资管理中心（普通合伙）	2,500,000		2,500,000	21.1647%	833,334	1,666,666
4	上海雍贤投资管理中心（有限合伙）	964,912		964,912	8.1688%		964,912
5	上海东富龙科技股份有限公司		707,200	707,200	5.9871%		707,200
6	刘朝凤	150,000		150,000	1.2699%		150,000
7	圣多金基（上海）资产管理有 限公司—上 海奉贤中小企		140,000	140,000	1.1852%		140,000

业创新发展私 募投资基金							
合计	10,964,912	847,200	11,812,112	100%	6,345,834	5,466,278	
前十名股东间相互关系说明：上述股东，凌熙投资由李成亮和沈丽出资设立，分别持有凌熙投资 92% 和 8% 的出资。其余股东无关联关系。							

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东为李成亮，1965 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，农工民主党党员；1988 年 6 月毕业于山东轻工学院精细化工专业，本科学历；1991 年 7 月毕业于华东理工大学应用化学专业，硕士研究生学历。1991 年 7 月至 1993 年 11 月于上海庄臣有限公司任化学师；1993 年 4 月至 1998 年 4 月于上海伊思丽化妆品公司历任副总工程师、研究所所长等职；1998 年 5 月至 2008 年 4 月于德之馨（上海）有限公司历任市场经理、大中华区销售总监；2008 年 5 月至 2013 年 10 月于上海莱博生物科技有限公司任执行董事、董事长、总经理；2008 年 9 月至今于上海德嘉生物科技有限公司任监事；2008 年 12 月至今于上海汝莱蒂生物科技有限公司任执行董事、经理；2009 年 7 月至今于上海蔻漫生物科技有限公司任执行董事、经理；2013 年 7 月至今于上海凌熙投资管理中心（普通合伙）任执行事务合伙人；现任股份公司第二届董事长兼总经理，任期三年。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

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
李成亮	董事长、总经理	男	1965-07-02	硕士	2016/10~2019/9	是
沈丽	董事、常务副总经理	女	1976-11-01	本科	2016/10~2019/9	是
蔡艳	董事、副总经理	女	1983-10-14	本科	2017/12~2019/9	是
刘捷	董事	男	1982-10-11	本科	2016/10~2019/9	是
贺改英	董事	女	1982-11-17	博士	2016/10~2019/9	是
袁圆	监事会主席	女	1983-12-04	本科	2013/10~2019/9	是
吴勇峰	职工监事	男	1969-12-21	大专	2015/4~2019/9	是
孙玉翡	监事	女	1981-10-25	本科	2016/10~2019/9	是
谢逸澍	财务总监	男	1975-06-01	本科	2016/1~2019/9	是
谢逸澍	董事会秘书	男	1975-06-01	本科	2017/12~2019/9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

上述人员中，不存在关联关系。

(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
李成亮	董事长、总经理	4,150,000	0	4,150,000	35.13%	0
沈丽	董事、副总经理	3,200,000	0	3,200,000	27.09%	0
合计	-	7,350,000	0	7,350,000	62.22%	0

(三) 变动情况

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

财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王慧娜	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
蔡艳	董事会秘书	新任	董事	前任董事王慧娜因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，补选蔡艳为公司新任董事。

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

蔡艳，女，1983年出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2011年6月加入莱博，现任股份公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	17	17
销售人员	20	20
技术人员	26	28
财务人员	4	4
员工总计	82	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	18
本科	37	37
专科	20	20
专科以下	7	7
员工总计	82	84

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：

（一）员工薪酬政策

本公司按照国家相关法律规定本着客观、公正、规范理念制定了薪酬及绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资和岗位津贴。基本工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定。同时，公司按照国家法律规定为员工缴纳社会保险。

（二）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

（三）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
翟春涛	生产技术总监	0
付启勇	产品发展部经理	0

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	13,271,171.05	17,700,871.91
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		0	
应收票据及应收账款	五、2	4,343,139.37	3,346,572.36
预付款项	五、3	5,590,827.68	6,227,002.16
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、4	8,153,510.6	5,337,490.66
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,057,036.05	5,316,353.51
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产	五、6	87,127	73,516.41
其他流动资产	五、7	1,027,710.34	12,809,123.29
流动资产合计		38,530,522.09	50,810,930.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	1,800,000	
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	五、9	665,717.46	681,717.46
投资性房地产		0	
固定资产	五、10	1,645,418.4	1,771,672.38
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、11	86,763.07	107,076.18
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	五、12	266,890.8	214,082.48
递延所得税资产	五、13	569,833.724	548,438.98
其他非流动资产	五、14	9,221,785.28	3,515,500.00
非流动资产合计		14,256,408.73	6,838,487.48
资产总计		52,786,930.82	57,649,417.78
流动负债：			
短期借款	五、15	0	3,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款	五、16	620,145.48	2,720,128.05
预收款项	五、17	247,433.08	1,231,288.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	345,718.37	449,693.08
应交税费	五、19	212,740.69	1,063,320.08
其他应付款	五、21	146,466.40	12,313,488.75
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		1,572,504.02	20,777,918.77
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		1,572,504.02	20,777,918.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、22	11,812,112.00	10,964,912.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、23	27,907,404.09	17,047,196.09
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、24	1,116,741.18	1,116,741.18
一般风险准备		0	
未分配利润	五、25	7,435,228.49	6,855,163.10
归属于母公司所有者权益合计		48,271,485.76	35,984,012.37
少数股东权益		2,942,941.04	887,486.64
所有者权益合计		51,214,426.80	36,871,499.01
负债和所有者权益总计		52,786,930.82	57,649,417.78

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,917,290.40	17,119,317.79
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	3,068,790.82	3,394,235.77
预付款项	五、3	7,126,101.65	5,047,307.11
其他应收款	五、4	12,633,098.96	9,598,726.06
存货	五、5	3,971,690.95	3,469,997.83
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产	五、6	0	47,760.00
其他流动资产	五、7	876,835.84	12,575,415.97
流动资产合计		37,593,808.62	51,252,760.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	1,800,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、9	12,417,212.34	5,773,212.34
投资性房地产		0	0
固定资产	五、10	1,153,833.16	1,405,394.67
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、11	86,763.07	107,076.18
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、12	163,180.00	139,300.00
递延所得税资产	五、13	440,337.84	423,107.45
其他非流动资产	五、14	0	0
非流动资产合计		16,061,326.41	7,848,090.64
资产总计		53,655,135.03	59,100,851.17
流动负债：			
短期借款	五、15	0	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、16	374,874.86	1,910,713.91
预收款项	五、17	130,516.40	366,980.40
应付职工薪酬	五、18	283,634.26	351,044.12
应交税费	五、19	141,859.26	557,062.42
其他应付款	五、21	1,722,983.61	13,805,585.35
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,653,868.39	19,991,386.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,653,868.39	19,991,386.20
所有者权益：			
股本	五、22	11,812,112.00	10,964,912.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、23	27,887,257.75	17,027,049.75

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、24	1,116,741.18	1,116,741.18
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、25	10,185,155.71	10,000,762.04
所有者权益合计		51,001,266.64	39,109,464.97
负债和所有者权益合计		53,655,135.03	59,100,851.17

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,190,102.42	14,174,661.68
其中：营业收入	五、26	17,190,102.42	14,174,661.68
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,502,056.32	13,855,347.74
其中：营业成本		7,888,703.77	5,920,020.58
利息支出		0	0
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、27	128,776.52	135,411.59
销售费用	五、28	1,577,425.29	1,403,539.45
管理费用	五、29	3,742,657.86	3,510,771.80
研发费用	五、30	3,062,174.62	2,872,449.66
财务费用	五、31	-60,807.11	-137,078.53
资产减值损失	五、32	163,125.37	150,233.19
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-16,000.00	-2,025.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		672,046.10	317,288.94

加：营业外收入	五、34	35,846.84	596,556.00
减：营业外支出	五、35	35,000.00	42,850.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,892.94	870,994.94
减：所得税费用	五、36	37,373.15	227,740.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		635,519.79	643,254.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		635,519.79	643,254.42
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		55,454.40	-55,604.69
2.归属于母公司所有者的净利润		580,065.39	698,859.11
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		635,519.79	643,254.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		580,065.39	698,859.11
归属于少数股东的综合收益总额		55,454.40	-55,604.69
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.05	0.06
(二)稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(四) 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	五、26	10,546,342.86	12,843,318.38
减：营业成本		4,057,566.31	5,197,190.95
税金及附加	五、27	50,636.38	133,064.97
销售费用	五、28	1,422,100.04	1,368,769.77
管理费用	五、29	2,595,876.27	3,196,166.44
研发费用	五、30	2,123,898.76	2,615,045.27
财务费用	五、31	-65,160.77	-139,715.08
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失	五、32	114,981.82	138,177.40
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-16,000.00	-2,025.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,444.05	332,593.66
加：营业外收入	五、34	1,198.77	596,556.00
减：营业外支出	五、35	35,000.00	42,850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,642.82	886,299.66
减：所得税费用	五、36	12,249.15	187,536.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,393.67	698,762.85
（一）持续经营净利润		184,393.67	698,762.85
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		184,393.67	698,762.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,318,423.56	15,017,476.42
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		35,846.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	151,710.39	748,266.90
经营活动现金流入小计		15,505,980.79	15,765,743.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,093,248.40	8,793,415.45
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,485,912.73	4,240,794.79
支付的各项税费		979,392.59	3,278,129.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,634,880.02	7,095,297.29
经营活动现金流出小计		23,193,433.74	23,407,636.95
经营活动产生的现金流量净额		-7,687,452.95	-7,641,893.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,780,000.00	
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		11,780,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		6,113,967.91	121,780.99

的现金			
投资支付的现金		1,370,000.00	1,373,355.70
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		7,483,967.91	1,495,136.69
投资活动产生的现金流量净额		4,296,032.09	-1,495,136.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		0	50,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	1,050,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,280.00	6,476.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,038,280.00	2,006,476.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,280.00	-956,476.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,429,700.86	-10,093,507.26
加：期初现金及现金等价物余额		17,700,871.91	25,003,906.88
六、期末现金及现金等价物余额		13,271,171.05	14,910,399.62

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,635,323.81	13,641,527.74
收到的税费返还		1,198.77	
收到其他与经营活动有关的现金		111,330.66	748,266.90
经营活动现金流入小计		10,747,853.24	14,389,794.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,173,893.02	7,397,864.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,815,592.88	4,092,632.34
支付的各项税费		525,085.11	3,251,512.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,204,856.94	6,550,568.66
经营活动现金流出小计		16,719,427.95	21,292,577.75
经营活动产生的现金流量净额		-5,971,574.71	-6,902,783.11
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		11,780,000.00	
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		11,780,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,172.68	43,046.91
投资支付的现金		9,790,000.00	1,373,355.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		9,972,172.68	1,416,402.61
投资活动产生的现金流量净额		1,807,827.32	-1,416,402.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	50,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	50,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,280	6,476.94
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,038,280.00	2,006,476.94
筹资活动产生的现金流量净额		-3,038,280.00	-1,956,476.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,202,027.39	-10,275,662.66
加：期初现金及现金等价物余额		17,119,317.79	24,193,359.00
六、期末现金及现金等价物余额		9,917,290.40	13,917,696.34

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

(1) 丧失对子公司控制权的情形

公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司（以下简称“芮莱”，统一社会信用代码为91330382MA285PCN81）33%的股份转让给秭复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定，共计 133 万元人民币。本次交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司对芮莱持有 18% 的股份，不再拥有控制权。

(2) 其他原因的合并范围增加

①公司与与东方美谷企业集团股份有限公司、上海南岸药妆科技发展有限公司共同出资设立控股子公司东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为 1000 万元，其中本公司出资 750 万元，占注册资本的 75%，东方美谷企业集团股份有限公司出资 200 万元，占注册资本的 20%，上海南岸药妆科技发展有限公司出资 50 万元，占注册资本的 5%。法定代表人为贺改英，经营范围为：从事化妆品科技、医药科技、美容科技、生物科技、医疗器械领域内的技术开发、技术咨询，技术服务和技术转让，化妆品检测、化妆品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

②本公司设立全资子公司晟薇药业（上海）有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为人民币

20,000,000.00 元。法定代表人为黄超，经营范围为：从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品生产、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、包装材料的批发零售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

莱博药妆技术（上海）股份有限公司（以下简称公司或莱博股份）由上海莱博生物科技有限公司整体变更设立。公司股票于 2014 年 02 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：430650。截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本总数为 1181.2112 万股。实际控制人为李成亮。

公司注册地：上海市。

公司住所：上海市徐汇区桂平路 333 号 1 号楼 8 楼、701 室。

法定代表人姓名：李成亮。

注册资本：人民币 1181.2112 万元，股本：人民币 1181.2112 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

业务性质：日用化学产品制造中的专项化学用品制造。

公司经营范围：化妆品、医疗器械、医药科技领域内和植物提取技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试制，天然植物提取物（除食品、药品）、化工产品（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）的研发和生产加工，销售化学产品（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）、植物添加剂、化妆品，食品流通，知识产权代理。【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】。

财务报告批准报出日：2018 年 8 月 28 日。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共六户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产与销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末至少 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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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或提供劳务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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东

在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经

营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：

A. 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；B. 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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	应收款项余额占应收款项合计 50%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括集团合并范围内的各单位之间的内部往来款以及实际控制人的往来款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 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	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项
-------------	---

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）坏账准备的转回

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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物及低值易耗品、自制半成品、库存商品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

13、持有待售的资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计

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，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，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》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。

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转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并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。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
实验设备	年限平均法	5	3.00	19.40
机器设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(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作出最佳估计，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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

以公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入，即项目按照合同完成一定进度后，公司和客户进行确认，确认结果后按照规定开具发票，确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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。

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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

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，本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：

A、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；

B、对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00&16.00
		6.00①
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
河道管理费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：① 6.00%—对于提供的技术服务收入所适用的税率。

(2) 各子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
河道管理费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）规定，上海市科学技术委员会、上海财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定本公司为高新技术企业，本年度尚在所得税优惠期，按照 15.00%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 01 月 01 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年度上半年度，上期指 2017 年上半年度。

1、货币资金

项目	2018.06.30	2018.01.01
----	------------	------------

库存现金	55,009.58	75,729.58
银行存款	13,216,161.47	17,625,142.33
其他货币资金		
合计	13,271,171.05	17,700,871.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：①报告期内，公司无受限制的货币资金；

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,379,783.31	100.00	1,036,643.94	19.27	4,343,139.37
其中：账龄组合	5,379,783.31	100.00	1,036,643.94	19.27	4,343,139.37
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,379,783.31	100.00	1,036,643.94	19.27	4,343,139.37

(续)

类别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	23.44	3,346,572.36
其中：账龄组合	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	23.44	3,346,572.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	—	3,346,572.36

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内 (含1年,下同)	4,538,139.86	84.36	226,906.99	5.00	3,438,112.25	78.65	171,905.61	5.00
1至2年	37,537.06	0.70	5,630.56	15.00	94,547.91	2.16	14,182.19	15.00
2至3年								
3年以上	804,106.39	14.94	804,106.39	100.00	838,559.91	19.18	838,559.91	100.00
合计	5,379,783.31	100.00	1,036,643.94	—	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	—

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,024,647.71	11,996.23			1,036,643.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兮儿生物科技有限公司	668,075.00	1年以内	12.42%	33,403.75
无限极(中国)有限公司	554,000.00	1年以内	10.30%	27,700.00
广州市柏图化工科技有限公司	528,120.00	1年以内	9.82%	26,406.00
恒安丽人堂(吉安)日化有限公司	300,000.00	3年以上	5.58%	300,000.00
上海家化联合股份有限公司	151,850.00	1年以内	2.82%	7,592.50
合计	2,202,045.00			395,102.25

(4) 截至2018年06月30日,公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内 (含1年,下同)	5,439,444.91	97.29	6,075,619.39	97.57
1至2年	151,382.77	2.71	151,382.77	2.43
2至3年				
3年以上				
合计	5,590,827.68	100.00	6,227,002.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
四川雨露源农业科技有限公司	非关联方	1,900,000.00	33.98	1年以内	合同未完成
上海伟馨生物科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	17.89	1年以内	合同未完成
四川迈成劳务服务有限公司	非关联方	600,000.00	10.73	1年以内	合同未完成
江苏沙家浜化工有限公司	非关联方	549,680.00	9.83	1年以内	合同未完成
楚天科技股份有限公司	非关联方	240,000.00	4.29	1年以内	合同未完成
合计		4,289,680.00			

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	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	1,249,728.38	12.13	1,249,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,051,778.54	87.87	898,267.94	9.92	8,153,510.60
其中：账龄组合	9,051,778.54	87.87	898,267.94	9.92	8,153,510.60
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,301,506.92	100.00	2,147,996.32		8,153,510.60

(续)

类别	2018.01.01				
	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	1,249,728.38	17.04	1,249,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,084,629.46	82.96	747,138.80	12.28	5,337,490.66
其中：账龄组合	6,084,629.46	82.96	747,138.80	12.28	5,337,490.66
无风险组合				0.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					---
合计	7,334,357.84	100.00	1,996,867.18	---	5,337,490.66

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内 (含1年,下同)	6,954,773.41	76.83	347,738.67	5.00	4,015,341.17	65.99	200,767.06	5.00
1至2年	1,752,655.13	19.36	262,898.27	15.00	1,724,938.29	28.35	258,740.74	15.00
2至3年	113,438.00	1.25	56,719.00	50.00	113,438.00	1.86	56,719.00	50.00
3年以上	230,912.00	2.55	230,912.00	100.00	230,912.00	3.80	230,912.00	100.00
合计	9,051,778.54	100.00	898,267.94	—	6,084,629.46	100.00	747,138.80	—

B、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计不会收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计不会收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,996,867.18	151,129.14			2,147,996.32

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
上海莱格生物科技有限公司	否	暂借款	1,974,703.00	1年以内	21.82	98,735.15
秣复林(杭州)生物科技有限公司	否	股权转让款	1,330,000.00	1年以内	14.69	66,500.00

单位名称	是否为关联方	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
廖圣香	否	备用金	780,673.00	1年以内	8.62	39,033.65
钱坚	否	备用金	303,073.40	1年以内	3.35	15,153.67
任环宇	否	备用金	300,000.00	1年以内	3.31	15,000.00
合计	--	--	4,688,449.40			234,422.47

(5) 截至2018年6月30日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

(6) 截至2018年6月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,846.15		3,846.15
原材料	1,123,979.98	49,681.62	1,074,298.36
库存商品	633,347.78	19,637.11	613,710.67
产成品	2,034,623.42	36,576.88	1,998,046.54
自制在产品	203,742.51		203,742.51
发出商品	82,000.24		82,000.24
委托加工物资	2,275,715.75	194,631.86	2,081,083.89
周转材料	307.69		307.69
合计	6,357,563.52	300,527.47	6,057,036.05

(续)

项目	2018.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,666.66		6,666.66
原材料	1,046,979.98	49,681.62	997,298.36
库存商品	463,347.78	19,637.11	443,710.67
产成品	1,944,623.42	36,576.88	1,908,046.54
自制在产品	184,742.51		184,742.51
发出商品	91,339.51		91,339.51
委托加工物资	1,878,873.43	194,631.86	1,684,241.57
周转材料	307.69		307.69

项目	2018.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	5,616,880.98	300,527.47	5,316,353.51

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	49,681.62					49,681.62
库存商品	19,637.11					19,637.11
产成品	36,576.88					36,576.88
自制在产品						
发出商品						
委托加工物资	194,631.86					194,631.86
周转材料						
合计	300,527.47					300,527.47

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在途物资			
原材料	期末可变现净值低于账面价值		
库存商品	期末可变现净值低于账面价值		
产成品	期末可变现净值低于账面价值		
自制在产品			
发出商品			
委托加工物资	期末可变现净值低于账面价值		
周转材料			

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

(5) 截至2018年6月30日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、一年内到期的非流动资产

项目	2018.06.30	2018.01.01
一年内到期的长期待摊费用	87,127.00	

项目	2018.06.30	2018.01.01
合计	87,127.00	

7、其他流动资产

项目	2018.06.30	2018.01.01
待抵扣进项税	42,043.20	71,951.01
银行理财产品	0.00	11,780,000.00
待认证进项税	108,831.78	127,736.70
待摊费用	876,835.36	829,435.58
合计	1,027,710.34	12,809,123.29

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.06.30			2018.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	
其他						
合计	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
南通康麦生物科技有限公司	700,000.00			700,000.00	700,000.00			700,000.00	65.00	
芮莱制药科技		1,800,000.00		1,800,000.00					18.00	

浙江有 限公司							
合计	700,000.00		2,500,000.00	700,000.00		700,000.00	—

注：本公司对南通康麦生物科技有限公司没有实际控制；本公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司（以下简称“芮莱”，统一社会信用代码为 91330382MA285PCN81）33%的股份转让给秣复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格 133 万元。本次股份出售后，公司对芮莱持有 18%的股份，不再拥有控制权。

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值余额	700,000.00		700,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回	—		—
年末已计提减值余额	700,000.00		700,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海南岸药妆科技 发展有限公司	681,717.46			-16,000.00		
小计	681,717.46			-16,000.00		
合计	681,717.46			-16,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					

上海南岸药妆科技发展有限公司				665,717.46	
小计				665,717.46	
合计				665,717.46	

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	实验设备	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,916,807.73	584,250.65	1,440,171.15	535,923.10	4,477,152.63
2、本年增加金额	283,384.37		47,298.26		330,682.63
(1) 购置	283,384.37		47,298.26		330,682.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
4、年末余额	2,200,192.10	584,250.65	1,487,469.41	535,923.10	4,807,835.26
二、累计折旧					
1、年初余额	1,222,264.71	260,096.85	933,192.95	289,925.74	2,705,480.25
2、本年增加金额	208,065.12	43,591.54	153,074.25	52,205.70	456,936.61
(1) 计提	208,065.12	43,591.54	153,074.25	52,205.70	456,936.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
4、年末余额	1,430,329.83	303,688.39	1,086,267.20	342,131.44	3,162,416.86
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	769,862.27	280,562.26	401,202.21	193,791.66	1,645,418.40
2、年初账面价值	694,543.02	324,153.80	506,978.20	245,997.36	1,771,672.38

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	车牌	合计
一、账面原值			
1、年初余额	190,316.23	68,800.00	259,116.23
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	190,316.23	68,800.00	259,116.23
二、累计摊销			
1、年初余额	152,040.05		152,040.05
2、本年增加金额	20,313.11		20,313.11
(1) 计提	20,313.11		20,313.11
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	172,353.16		172,353.16
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	17,963.07	68,800.00	86,763.07
2、年初账面价值	38,276.18	68,800.00	107,076.18

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，不存在受限的无形资产的情况。

12、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30
装修费	214,082.48	77,000.00	24,191.68		266,890.80
合计	214,082.48	77,000.00	24,191.68		266,890.80

13、递延所得税资产

项目	2018.06.30		2018.01.01	
	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
资产减值准备	569,833.72	3,485,167.73	548,438.98	3,322,042.36
内部交易未实现利润				
合计	569,833.72	3,485,167.73	548,438.98	3,322,042.36

14、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2018.01.01	2016.12.31
预付设备款	9,221,785.28	3,515,500.00	20,000.00
合计	9,221,785.28	3,515,500.00	20,000.00

15、短期借款

借款类别	2018.06.30	2018.01.01
信用借款		
保证借款		3,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计		3,000,000.00

截至本报告期末，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
应付货款	620,145.48	2,720,128.05
合计	620,145.48	2,720,128.05

(2) 截至2018年06月30日，账龄超过1年的重要应付账款明细：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通康麦生物科技有限公司	133,228.22	公司已公告清算
合计	133,228.22	

17、预收账款

(1) 预收款项按性质列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
销售货款	247,433.08	1,231,288.81

合计	247,433.08	1,231,288.81
----	------------	--------------

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	446,149.28	3,925,507.49	4,035,336.06	336,320.71
二、离职后福利-设定提存计划	3,543.80	456,430.53	450,576.67	9,397.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	449,693.08	4,381,938.02	4,485,912.73	345,718.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	442,478.88	3,324,563.49	3,438,430.65	328,611.72
2、职工福利费		32,156.15	32,156.15	
3、社会保险费	906.40	228,824.08	227,097.49	2,632.99
其中：医疗保险费	536.04	201,548.28	200,548.28	1,536.04
工伤保险费	219.96	4,152.52	4,025.25	347.23
生育保险费	150.40	23,123.28	22,523.96	749.72
4、住房公积金	2,764.00	274,785.52	272,473.52	5,076.00
5、工会经费和职工教育经费		65,178.25	65,178.25	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	446,149.28	3,925,507.49	4,035,336.06	336,320.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,421.60	441,154.28	436,419.72	8,156.16
2、失业保险费	122.20	15,276.25	14,156.85	1,241.60
3、企业年金缴费				
合计	3,543.80	456,430.53	450,576.57	9,397.76

19、应交税费

税项	2018.06.30	2018.01.01
增值税	128,360.90	412,348.32
企业所得税	62,012.23	608,313.64

个人所得税	8,247.86	12,729.84
河道管理费		
城市维护建设税	10,589.77	12,782.67
印花税		2,680.00
教育费附加	3529.93	14,465.61
合计	212,740.69	1,063,320.08

20、应付利息

项目	2018.06.30	2018.01.01
分期付款到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,987.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		3,987.50

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2018.01.01
代扣代缴款项	61,907.83	70,107.83
应付费用		169,497.79
应付暂借款	24,558.57	30,487.63
押金	60,000.00	60,000.00
增资款		11,979,408.00
合计	146,466.40	12,309,501.25

(2) 截至2018年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,964,912.00	847,200.00					11,812,112.00
合计	10,964,912.00	847,200.00					11,812,112.00

截至2018年06月30日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
------	---------	-----

一、限售流通股	6,345,834	53.72
高管锁定股	5,512,500	46.67
挂牌前个人类限售股		
挂牌前机构类限售股	833,334	7.05
二、无限售流通股	5,466,278	46.28
合计	11,812,112.00	100.00

23、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	17,027,085.93	10,860,208.00		27,887,293.93
其他资本公积	20,110.16			20,110.16
合计	17,047,196.09	10,860,208.00		27,907,404.09

24、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	1,116,741.18			1,116,741.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,116,741.18			1,116,741.18

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,855,163.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,855,163.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,065.39	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份制改造转作资本公积		
期末未分配利润	7,435,228.49	

26、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,190,102.42	7,888,703.77	14,174,661.68	5,920,020.58
合计	17,190,102.42	7,888,703.77	14,174,661.68	5,920,020.58

27、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	75,119.64	72,807.47
教育费附加	32,194.13	33,603.45
地方教育费附加	21,462.74	22,402.30
河道管理费		4,378.37
印花税		
车船税		2,220.00
合计	128,776.52	135,411.59

28、销售费用

项目	本期数	上期数
工资	562,689.06	501,983.54
社会保险费	52,143.65	47,012.53
差旅费	149,270.00	197,664.84
办公费	283,444.23	211,346.03
业务招待费	167,153.26	117,231.00
咨询费	88,000.00	94,320.00
广告宣传费	76,592.51	72,853.35
车辆使用费	85,146.00	60,766.70
邮电通讯费	35,276.15	29,138.00
其他杂费	77,710.43	71,223.46
合计	1,577,425.29	1,403,539.45

29、管理费用

项目	本期数	上期数
工资	629,897.68	554,744.03
房租	1,703,302.86	1,703,302.86
办公费	191,857.57	159,962.69

项目	本期数	上期数
差旅费	276,320.63	234,533.93
业务招待费	141,428.96	123,176.89
物料消耗	34,904.07	52,738.52
审计评估费	131,006.02	161,320.75
董事会费	260,560.43	141,509.43
折旧摊销费	200,992.53	198,240.33
车辆使用费	84,883.29	37,783.66
水电费	44,339.38	55,380.08
其他杂费	43,164.44	88,078.63
合计	3,742,657.86	3,510,771.80

30、研发费用

项目	本期数	上期数
工资	515,370.83	453,881.48
研发咨询费	921,745.23	1,121,638.13
办公费	238,792.56	212,696.74
差旅费	226,080.52	191,891.39
业务招待费	115,714.60	100,781.10
物料消耗	310,376.06	224,967.88
折旧摊销费	164,448.43	162,196.63
车辆使用费	77,244.30	30,913.90
水电费	36,277.67	45,310.97
会务费	342,000.00	242,000.00
其他杂费	114,124.42	86,171.44
合计	3,062,174.62	2,872,449.66

31、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	38,280.00	6,476.94
减：利息收入	-115,863.55	-151,710.90

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	16,776.44	8,155.43
担保融资手续费		
合计	-60,807.11	-137,078.53

32、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	163,125.37	150,233.19
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	163,125.37	150,233.19

33、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-16,000.00	-2,025.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-16,000.00	-2,025.00

34、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	35,846.84	596,556.00	35,846.84
税收优惠			
无需支付的其他应付款			
其他			
合计	35,846.84	596,556.00	35,846.84

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数
与资产相关		
与收益相关		
2017科技创新发展2017		16,300.00
2017徐汇区商务委现代服务业		300,000.00
上海市知识产权局		120,000.00
徐汇区财政局--张江专项		160,000.00
专利资助费		256.00
税收资金返还	35,846.84	
	35,846.84	596,556.00

35、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常
----	-----	-----	---------

			性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	35,000.00	42,850.00	35,000.00
赔偿款			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
罚款支出			
合计	35,000.00	42,850.00	35,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税	58,767.89	265,298.82
递延所得税	-21,394.74	-37,558.30
合计	37,373.15	227,740.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	672,892.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,933.94
子公司适用不同税率的影响	-45,497.50
对以前期间所得税的调整影响	
研发费用加计扣除等影响	-56,250.00
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	38,186.71
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	
所得税费用	37,373.15

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
罚款收入		
押金收入		
财务费用-利息收入	115,863.55	151,710.90
补贴收入	35,846.84	
经营租赁固定资产收到的现金		
营业外收入-其他		596,556.00
收到其他往来款		
合计	151,710.39	748,266.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
财务费用-银行手续费支出	15,918.31	8,155.43
罚金、滞纳金支出		
押金/保证金支出		
赞助支出	35,000.00	42,850.00
管理费用/销售费用-付现费用支出	2,774,197.25	2,317,544.53
支出其他往来款	4,809,764.46	4,726,747.33
合计	7,634,880.02	7,095,297.29

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	635,519.79	643,254.42
加：资产减值准备	163,125.37	150,233.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,936.61	377,112.30
无形资产摊销	20,313.11	19,031.58
长期待摊费用摊销	24,191.68	53,224.96
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)		

补充资料	本期数	上期数
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）	38,280.00	6,476.94
投资损失（收益以“－”号填列）	16,000.00	2,025.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,394.74	-37,558.30
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）	-740,682.54	327,633.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,925,672.32	-3,203,686.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,205,414.57	-5,979,641.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,687,452.95	-7,641,893.63
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	13,271,171.05	14,910,399.62
减：现金的期初余额	17,700,871.91	25,003,906.88
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	-4,429,700.86	-10,093,507.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	13,271,171.05	14,910,399.62
其中：库存现金	55,009.58	43,935.21
可随时用于支付的银行存款	13,216,161.47	10,826,464.41
可随时用于支付的其他货币资金		4,040,000.00
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	13,271,171.05	14,910,399.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 丧失对子公司控制权的情形

公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司（以下简称“芮莱”，统一社会信用代码为91330382MA285PCN81）33%的股份转让给秣复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定，共计133万元人民币。本次交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司对芮莱持有18%的股份，不再拥有控制权。

(2) 其他原因的合并范围增加

① 公司与东方美谷企业集团股份有限公司、上海南岸药妆科技发展有限公司共同出资设立控股子公司东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为1000万元，其中本公司出资750万元，占注册资本的75%，东方美谷企业集团股份有限公司出资200万元，占注册资本的20%，上海南岸药妆科技发展有限公司出资50万元，占注册资本的5%。法定代表人为贺改英，经营范围为：从事化妆品科技、医药科技、美容科技、生物科技、医疗器械领域内的技术开发、技术咨询，技术服务和技术转让，化妆品检测、化妆品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

② 本公司设立全资子公司晟薇药业（上海）有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为人民币20,000,000.00元。法定代表人为黄超，经营范围为：从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品生产、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、包装材料的批发零售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	

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	
上海蔻漫生物科技有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
上海莱浦森生物科技有限公司	上海市	上海市	有限责任	57.50		非同一控制下企业合并
Dr. 有田株式会社	日本	日本	有限责任	60.00		投资成立
东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司	上海市	上海市	有限责任	75.00		投资成立
晟薇药业（上海）有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		投资成立
上海晟薇生物科技有限公司	上海市	上海市	有限责任	90.00		投资成立

2、截至 2018 年 06 月 30 日，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	职务/主营业务	注册地址
李成亮	股东	法定代表人、董事长兼总经理	--

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通康麦生物科技有限公司	公司投资但无法实际控制的企业
沈丽	公司少数股东（持股比例 29.18%）、董事
上海凌熙投资管理中心（普通合伙）	公司少数股东（持股比例 22.80%）
上海德嘉生物科技有限公司	同一控制人的其他企业
刘朝凤	公司少数股东（持股比例 1.34%）
上海雍贤投资管理中心（有限合伙）	公司少数股东（持股比例 8.80%）
袁圆	监事会主席
蔡艳	董事
刘捷	董事
贺改英	董事
吴勇峰	职工监事
孙玉翡	监事
谢逸澍	财务总监、 董事会秘书
药妆谷浙江企业管理有限公司	同一控制人的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泊恩诗（上海）化妆品有限公司	同一控制人的其他企业

4、关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

无

(2) 关键管理人员报酬

项目	本报告期	上年同期
关键管理人员报酬	561,020.00	453,500.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2018.06.30	2018.01.01
		账面余额	账面余额
其他应收款	南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38
应付账款	南通康麦生物科技有限公司	168,500.73	168,500.73
其他应付款	李成亮		27,487.63
其他应付款	沈丽		93,455.04

6、关联方担保情况

7、担保方	被担保方	担保金额	主债务 起始日	主债务 到期日	担保是否已 经履行完毕
李成亮	莱博药妆技术 (上海)股份有 限公司	3,000,000.00	2017-9-29	2018-3-27	是

注：根据莱博药妆技术（上海）股份有限公司与交通银行股份有限公司上海徐汇支行签订的编号为Z1707LN15608658的《流动资金借款合同》，公司于2017年9月29日借款3,000,000.00元，借款期限：2017年9月29日至2018年3月27日。股东李成亮为此笔借款提供最高额保证，保证合同编号为C170720GR3100287。

上述流动资金借款已经按时归还，截止2018年6月30日，关联方未有其他担保。

九、承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,833,954.57	100.00	765,163.75	19.96	3,068,790.82
其中：账龄组合	2,717,888.20	70.89	765,163.75	28.15	1,952,724.45
无风险组合	1,116,066.37	29.11			1,116,066.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,833,954.57	100.00	765,163.75	—	3,068,790.82

(续)

类别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,194,646.84	100.00	800,411.07	19.08	3,394,235.77
其中：账龄组合	3,379,186.85	80.56	800,411.07	23.69	2,578,775.78
无风险组合	815,459.99	19.44			815,459.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,194,646.84	100.00	800,411.07	—	3,394,235.77

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,054,381.00	75.59	102,719.05	5.00	2,693,858.34	79.73	134,692.92	5.00

(含1年,下同)								
1至2年	1,250.00	0.05	187.50	15.00	23,071.01	0.68	3,460.65	15.00
2至3年				50.00				50.00
3年以上	662,257.20	24.36	662,257.20	100.00	662,257.50	19.59	662,257.50	100.00
合计	2,717,888.20	100.00	765,163.75	--	3,379,186.85	100.00	800,411.07	--

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海蔻漫生物科技有限公司	1,116,066.37	--	--	合并范围内子公司
合计	1,116,066.37	--	--	

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海蔻漫生物科技有限公司	815,459.99	--	--	合并范围内子公司
合计	815,459.99	--	--	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	800,411.07		35,247.32		765,163.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蔻漫生物科技有限公司	1,116,066.37	1年以内	29.11	
上海兮儿生物科技有限公司	668,075.00	1年以内	17.43	33,403.75
无限极(中国)有限公司	554,000.00	1年以内	14.45	27,700.00
广州市柏图化工科技有限公司	528,120.00	1年以内	13.77	26,406.00
恒安丽人堂(吉安)日化有限公司	300,000.00	3年以上	7.82	300,000.00
合计	3,166,261.37			387,509.75

(4) 截至2018年06月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,249,728.38	8.50	1,249,728.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,452,477.30	91.50	819,378.34	6.09	12,633,098.96
其中：账龄组合	8,877,011.16	60.38	819,378.34	9.23	8,057,632.82
无风险组合	4,575,466.14	31.12			4,575,466.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,702,205.68	100.00	2,069,106.72	—	12,633,098.96

(续)

类别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,249,728.38	10.85	1,249,728.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,267,875.26	89.15	669,149.20	6.52	9,598,726.06
其中：账龄组合	5,878,462.06	51.04	669,149.20	11.38	5,209,312.86
无风险组合	4,389,413.20	38.11			4,389,413.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,517,603.64	100.00	1,918,877.58	—	9,598,726.06

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海寇漫生物科技有限公司	2,700,000.00	—	—	关联方，不计提
上海晟薇生物科技有限公司	1,875,466.14	—	—	关联方，不计提
		—	—	
合计	4,575,466.14	—	—	

(续)

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海寇漫生物科技有限公司	2,533,500.00	—	—	关联方，不计提
上海晟薇生物科技有限公司	1,855,913.20	—	—	关联方，不计提

合计	4,389,413.20	--	--	
----	--------------	----	----	--

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,875,949.44	77.46	343,797.47	5.00	3,878,167.17	66.00	193,908.36	5.00
1至2年	1,727,955.12	19.47	259,193.27	15.00	1,724,938.29	29.35	258,740.74	15.00
2至3年	113,438.00	1.28	56,719.00	50.00	113,438.00	1.93	56,719.00	50.00
3年以上	159,668.60	1.80	159,668.60	100.00	159,668.60	2.72	159,668.60	100.00
合计	8,877,011.16	100.00	819,378.34	--	5,876,212.06	100.00	669,036.70	--

C、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计不会收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计不会收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	1,918,877.58	150,229.14			2,069,106.72

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
上海蔻漫生物科技有限公司	是	暂借款	2,533,500.00	1年以内	17.23	126,675.00
上海莱格生物科技有限公司	否	暂借款	1,974,703.00	1年以内	13.43	98,735.15
上海晟薇生物科技有限公司	是	暂借款	1,855,913.20	1年以内	12.62	92,795.66

单位名称	是否为关联方	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
秣复林（杭州）生物科技有限公司	否	股权转让款	1,330,000.00	1年以内	9.05	66,500.00
廖圣香	否	备用金	780,673.00	1年以内	5.31	39,033.65
合计			8,474,789.20	--		

(4) 截至2018年06月30日，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(5) 截至2018年06月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2018.01.01		
	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	13,203,478.93	1,451,984.05	11,751,494.88	6,543,478.93	1,451,984.05	5,091,494.88
对联营、合营企业投资	665,717.46		665,717.46	681,717.47		681,717.47
合计	13,869,196.39	1,451,984.05	12,417,212.34	7,225,196.40	1,451,984.05	5,773,212.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海莱浦森生物科技有限公司	833,139.18			833,139.18
上海蔻漫生物科技有限公司	1,451,984.05			1,451,984.05
芮莱制药科技浙江有限公司	1,760,000.00	1,370,000.00	3,130,000.00	0.00
上海晟薇生物科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
Dr. 有田株式会社	698,355.70			698,355.70
东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司	0.00	250,000.00		250,000.00
晟薇药业（上海）有限公司	0.00	8,170,000.00		8,170,000.00
减：长期投资减值准备	1,451,984.05			1,451,984.05
合计	5,091,494.88	9,790,000.00	3,130,000.00	11,751,494.88

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海南岸药妆科技	681,717.46			-16,000.00		

发展有限公司					
小计	681,717.46			-16,000.00	
合计	681,717.46			-16,000.00	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
广州美颂化妆品公司					-
上海南岸药妆科技发展有限公司					665,717.46
小计					665,717.46
合计				--	665,717.46

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
上海蔻漫生物科技有限公司	1,451,984.05			1,451,984.05
合计	1,451,984.05			1,451,984.05

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,546,342.86	4,057,566.31	12,843,318.38	5,197,190.95
其他业务				
合计	10,546,342.86	4,057,566.31	12,843,318.38	5,197,190.95

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
工业	10,546,342.86	4,057,566.31	12,843,318.38	5,197,190.95

合 计	10,546,342.86	4,057,566.31	12,843,318.38	5,197,190.95
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,846.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-35,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	846.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	127.03	
非经常性损益净额	719.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	719.81	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.60	0.05	0.05

莱博药妆技术（上海）股份有限公司

2018年8月28日