



模式生物

NEEQ:839728

上海南方模式生物科技股份有限公司

Shanghai Model Organisms Center. Inc



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 6 月 公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，总股本增至 17,541,784 股

2017 年 9 月 公司再次取得上海市高新技术企业证书

2017 年 经浦东新区科委推荐、专家评审和公示，市科委、市经信委 审定公司为“2017 年度上海市科技小巨人工程立项企业”

2017 年 6 月 位于浦东国际医学园区的新基地投入试运行

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	15
第六节股本变动及股东情况	17
第七节融资及利润分配情况	19
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节行业信息	24
第十节公司治理及内部控制	25
第十一节财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、模式生物	指	上海南方模式生物科技股份有限公司
有限公司	指	上海南方模式生物科技发展有限公司
股东大会	指	上海南方模式生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海南方模式生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海南方模式生物科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
亚太	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
锦天城、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节声明与提示

【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。

公司负责人费俭、主管会计工作负责人王明俊及会计机构负责人(会计主管人员)强依伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)所对公司出具了审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述, 不构成公司对投资者的实质承诺, 投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识, 并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新较快的风险	作为国家科技部“863”计划生物技术领域疾病动物模型研发基地、上海市高新技术企业、上海市模式动物工程技术研究中心,公司一直紧密关注本领域科技的发展,把新技术的学习、消化和创新研发放在最重要的战略高度。这些策略,确保了公司近几年的高速和良性的发展。这个领域的新思想、新技术发展迅速,特别是近年来基因编辑技术的出现给这个行业的发展带来了革命性的变化,公司必须比以往要更加重视技术的进步,否则可能因为技术的落后而被淘汰。
人员流失的风险	公司的业务对人才的依赖度较高,而我国在该行业的人才较为稀缺。公司采取了多种激励措施来留住优秀的人才,在实践中取得了较好的效果。当然,随着市场竞争的激烈,如何打造一个更加吸引人才,有利于人才长期健康发展的环境,是公司最重要的战略考量,否则将会面临高级管理人员和核心技术人员流失的风险。
市场竞争的风险	公司业务属于生命科学产业中发展较快的细分产业。近来,国内外竞争企业的数量不断增加,如果公司未来不能在人才结构、服务质量、技术水平、管理效率和销售模式等方面持续提升,公司将面临丧失竞争优势的风险。
税收优惠政策变动的风险	公司于2014年9月4日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。2017年10月23日,再次通过高新技术企业的资格认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海南方模式生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Model Organisms Center, Inc.
证券简称	模式生物
证券代码	839728
法定代表人	费俭
办公地址	上海市浦东新区半夏路 178 号 2 幢 2-4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王明俊
职务	总经理、董事会秘书
电话	021-20791156
传真	021-50793753
电子邮箱	mingjun.wang@shmo.com.cn
公司网址	http://www.shmo.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区半夏路 178 号 2 幢 2-4 层, 201318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

注：公司 2017 年 12 月 31 日董事会秘书为匡颖女士，匡颖女士于 2018 年 1 月 20 日不幸逝世，其工作职责由公司总经理王明俊暂代履行。

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	2000 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 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）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	基因修饰模式生物的研发、生产与技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,541,784
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海砥石企业管理咨询有限公司
实际控制人	费俭、王明俊、匡颖

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007030557379	否

注册地址	上海市浦东新区半夏路 178 号 2 幢 2-4 层	是
注册资本	17,541,784.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	深圳市福田区竹子林光大银行大厦 3 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李欢、王季民
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 17 楼

六、报告期后更新情况

√不适用

第三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	87,202,196.94	60,517,017.05	44.10%
毛利率%	62%	65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,422,382.58	14,622,658.49	32.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,844,329.38	12,832,679.45	23.47%
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）	22.68%	21.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.50%	18.87%	-
基本每股收益	1.11	1.50	-26.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	178,418,142.03	150,716,034.37	18.43%
负债总计	82,449,236.23	75,411,306.11	9.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,968,905.80	75,304,728.26	27.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.47	6.59	-17.00%
资产负债率（母公司）	46.05%	50.04%	-
资产负债率（合并）	46.21%	-	-
流动比率	2.14	2.30	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,827,297.90	25,833,372.78	-46.48%
应收账款周转率	15.38	11.89	-
存货周转率	1.42	1.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.38%	35.59%	-
营业收入增长率%	44.10%	33.29%	-
净利润增长率%	32.82%	37.97%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,541,784	9,745,436	80.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-20,519.97
政府补助	4,261,089.48
其他营业外收入和支出	-31,095.16
非经常性损益合计	4,209,474.35
所得税影响数	631,421.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,578,053.20

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

√不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司主营业务是利用基因修饰技术和模式生物为功能基因组学研究和药物研发建立各种遗传工程动物实验品系和人类疾病的动物模型，提供基因工程动物模型定制、建系及批量繁育服务，接受生命科学实验研究委托、临床前药物研究委托及其相关的技术委托服务。公司服务对象主要是从事生命科学研究、药物开发和评价的科研机构、大学、医院、制药企业研发中心、药物安全评价机构等。公司目前可提供小鼠、斑马鱼和秀丽隐杆线虫等遗传工程品系及基于上述品系的相关科研技术服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017年度公司业务进展顺利，完成了年初董事会制定的营业目标，收入8720万元，比上年度增长40%，净利润1942万元，比上年度增长33%。公司业务的持续增长得益于生命科学研究和药物研发对模式生物技术和人类疾病动物模型需求的快速增长，也得益于公司在基地设施、新技术和新产品方面的不断投入。公司在上海浦东国际医学园区的研发基地于2017年6月投入试生产，研发设施得到较大的提升，为今后的发展奠定了良好的基础。公司投入较大研发经费，开发了一系列免疫检验点蛋白的人源化小鼠模型，为当前针对免疫检验点药物开发的研究机构和制药企业提供了关键的药效学评价模型，这些模型的成功开发和顺利销售成为2017年公司的一个新增长点。

（二）行业情况

随着全社会对生命科学研究和生物医药创新的投入增加，科研机构和生物医药企业对基因工程动物模型和相关科研服务需求逐年上升。另一方面，CAR-T治疗和抗体药物的研发带动了人源化小鼠模型和免疫缺陷型小鼠模型的热销，成为行业增长的新热点。由于技术进步提高了生产效率、降低了行业的生产成本，加之市场竞争，2017年定制类模型的销售单价有所下调，但价格下调促进了相关产品的销售，整个行业的发展仍然乐观。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	38,020,589.53	21.31%	71,565,025.57	47.48%	-46.87%
应收账款	6,928,996.66	3.88%	4,411,715.29	2.93%	57.06%
存货	29,056,610.12	16.29%	17,741,820.42	11.77%	63.77%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,743,750.85	2.10%	4,744,323.58	3.15%	-21.09%
在建工程	31,620,513.46	17.72%	25,492,296.13	16.91%	24.04%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	178,418,142.03	-	150,716,034.37	-	18.43%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金 38,020,589.53 元，较期初 71,565,025.57 元，降幅 46.87%，主要原因两个：第一，2017 年采购了一批用于新基地的研发和生产设备，共计支付 18,654,134.69 元；第二，2017 年年底购买了中信银行理财产品 6,000,000 元。

2、应收账款 6,928,996.66 元，较期初 4,411,715.29 元，上升 57.06%，主要原因 2017 年收入上升 44.10%所致。

3、存货 29,056,610.12 元，较期初 17,741,820.42 元，上升 63.77%，存货均为在研产品成本，所有在研产品均有合作协议或合同作支撑，存货跌价准备风险较小，增长原因主要有三个：第一，在研产品的数量增长了 20%；第二，原材料的价格以及人员工资增长幅度 30%左右；第三，新增实验场地的初期运营投入较大。

4、在建工程 31,620,513.46 元，较期初 25,492,296.13 元，上升 24.04%，主要原因是公司位于浦东国际医学园区的新基地建设投入。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	87,202,196.94	-	60,517,017.05	-	44.10%
营业成本	33,155,144.90	38.02%	21,266,502.62	35.14%	55.90%
毛利率	62%	-	65%	-	-
管理费用	25,163,724.39	28.86%	16,453,395.43	27.19%	52.94%
销售费用	11,531,068.23	13.22%	8,873,161.02	14.66%	29.95%
财务费用	-681,705.84	0.80%	-741,136.33	1.22%	0.00%
营业利润	22,298,293.81	25.57%	14,662,686.28	24.23%	52.08%
营业外收入	-	-	2,110,857.69	3.49%	-100.00%
营业外支出	51,615.13	0.06%	5,000.00	0.01%	932.30%
净利润	19,422,382.58	22.27%	14,622,658.49	24.16%	32.82%

项目重大变动原因：

1、2017 年度营业收入与上年同期相比增长 44.10%，营业成本与上年同期相比增长 55.90%，主要原因为 2017 年新增实验场地的初期运行成本较大，新增费用 450.78 万元，加之产品单价的下浮，公司

产品毛利率同上年同期相比下降了 2.88%，因此 2017 年产品毛利率为 61.98%。

2、2017 年期间费用总额为 3,601.31 万元，与上年同期的 2,458.54 万元相比增加了 1,142.77 万元，增长幅度为 46.48%。主要原因是管理费用、销售费用增长所致。报告期内，销售费用与上年同期相比增加 265.79 万元，增幅 29.95%，主要原因为销售人员增加，导致费用增加所致；管理费用与上年同期相比上升增加 871.03 万元，增幅 52.94%，主要原因：一、管理人员增加，导致费用相比去年同期增加 98 万元；二、研发支出相比去年同期新增加 420 万元。财务费用与上年同期相比下降 5.94 万元，降幅 7.92%，原因为流动资金减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	87,202,196.94	60,517,017.05	44.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	33,155,144.90	21,266,502.62	55.90%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
基因修饰模式生物	64,139,662.94	73.55%	51,970,623.38	85.88%
模式生物技术服务	22,945,716.90	26.31%	8,341,799.72	13.78%
销售试剂	116,817.10	0.14%	204,593.95	0.34%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的的原因：

公司 2017 年加大了模式生物技术服务这一板块的服务内容和销售力度。

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一大客户(名称略)	5,916,920.64	6.79%	否
2	第二大客户(名称略)	5,272,800.85	6.05%	否
3	第三大客户(名称略)	2,951,485.38	3.38%	否
4	第四大客户(名称略)	2,728,000.00	3.13%	否
5	第五大客户(名称略)	2,113,941.62	2.42%	否
	合计	18,983,148.49	21.77%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一大供应商(名称略)	10,762,965.90	16.91%	否

2	第二大供应商(名称略)	4,840,000.00	7.61%	否
3	第三大供应商(名称略)	4,331,765.00	6.81%	否
4	第四大供应商(名称略)	4,186,660.00	6.58%	否
5	第五大供应商(名称略)	3,502,818.44	5.50%	否
合计		27,624,209.34	43.41%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,827,297.90	25,833,372.78	-46.48%
投资活动产生的现金流量净额	-42,371,733.94	-36,706,705.25	15.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,234,000.00	-100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期下降了46.48%，其中现金流入较上期增加了6.31%，现金流出较上期增加29.03%，主要原因三个方面：第一，2017年人员费用较上年同期增长27.35%；第二，2017年新增实验场地的初期运营费用增加，新增费用450.78万元，增长幅度38.66%；第三，原材料费用增长幅度26.32%。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为了合理配置资产，根据公司的流动性需求，在报告期内购买了一定额度的理财产品，明细如下表：

银行名称	产品全称	产品编号	存款期限	存入日期	到期日期	金额
中信张江支行	共赢保本步步高升B	B160C0184		2016/11/9	不定期	10,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期182天	B160C0254	182天	2017/7/12	2018/1/9	5,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期182天	B160C0254	182天	2017/12/4	2018/6/3	5,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期91天	B160C0243	91天	2017/12/22	2018/3/22	6,000,000.00
中信张江支行	共赢保本步步高升B	B160C0184		2016/11/9	2017/5/19	10,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期91天	B160C0243	91天	2017/5/22	2017/8/20	5,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期35天	B160C0242	35天	2017/6/16	2017/7/20	5,000,000.00
中信张江支行	共赢保本周期35天	B160C0242	35天	2017/8/15	2017/9/18	6,000,000.00
合计						26,000,000.00

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、会计政策变更

①财政部 2017 年 4 月 28 日发布了《关于印发<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>的通知》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。按照上述要求，公司将预计未来一年内处置的固定资产账面净值 118,017.32 元计入“持有待售资产”科目。

②根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会[2017]15 号)要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助，该项会计政策变更采用未来适用法。按照上述要求，本公司将 2017 年度收到的与日常活动相关的政府补助 4,261,089.48 元计入“其他收益”科目。

③财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，要求采用追溯调整法处理。本公司 2017 年度、2016 年度不涉及相关业务，该项会计政策变更未对公司财务报表产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

本年度公司成立全资子公司上海砥石物业管理有限公司，并入本期合并报表单位内。

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，为人类基因组功能研究和新药开发提供优质的技术服务，为人类健康与经济发展贡献公司力所能及的力量。实现客户满意、员工成长、股东受益、政府放心的目标。公司每年接待同济大学、交通大学医学院、上海健康医学院、中科院等高校、科研院所等学生的参观学习，提供科普及专业技术讲座。

三、持续经营评价

公司拥有先进的仪器设备、标准的 SPF 级动物房和技术精湛的科研技术人才队伍，经过多年经验积累，已经具有良好稳定的业务市场，本着一切以客户为主的企业经营文化，全方位地保证客户的需求。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力；会计

核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司未发生任何对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

基因修饰模式生物业务属于生命科学产业中发展较快的细分产业，国内外竞争企业的数量不断增加；另外，随着基因编辑技术的更新，利用新技术制作基因修饰模式生物的门槛、周期和成本越来越低。如果公司未来不能在人才结构、服务质量、技术水平、管理效率和销售模式等方面持续提升，公司将面临丧失竞争优势的风险。

应对措施：在市场、技术、财务等方面加大培养和人才引进的力度，优化人才结构。

2、技术更新较快的风险

虽然公司目前掌握国际先进的基因修饰技术，但近年来，基因修饰技术发展迅速，公司未来如果不能引领或紧跟基因修饰技术革新，将存在无法跟上技术更新的风险。

应对措施：发挥公司上海模式动物工程技术研究中心的学术聚集优势，加大研发投入，加强与国内一流科研机构合作，保证公司在行业内的技术先进性。

3、高级管理人员和核心技术人员流失的风险

发展基因修饰模式生物业务对人才的依赖度较高，但目前我国该行业的相关人才较为稀缺。如果公司无法提供有竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，公司将会面临高级管理人员和核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司为每个员工积极提供个人职业发展的空间，营造人尽其才的氛围，建立各种激励机制，让每个员工分享企业的发展。

4、税收优惠政策变动的风险

公司是上海市高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，保证知识产权的产出，并密切关注高新技术企业标准的改变，确保通过高新技术企业复评审。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

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	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	否	—
是否存在偶发性关联交易事项	否	—
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	是	<u>第五节二(八)</u>
是否存在已披露的承诺事项	否	—
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	—
是否存在被调查处罚的事项	是	<u>第五节二(十一)</u>
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（八）股权激励情况

2017年11月30日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》，并在2017年12月底实施完毕。具体内容如下：

1、激励计划的目的：为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

2、激励计划对象及股份来源情况：激励对象共计19名，激励股份数量为2,342,121股，激励股份来源于上海砥石企业管理咨询有限公司（以下简称“砥石公司”）持股平台持有的公司股份。砥石公司向激励对象以增资形式吸收股东，激励对象向砥石公司出资入股，成为砥石公司的新股东，从而间接持有公司股份。

3、股权激励实施情况：公司本次股权激励计划的19名激励对象均按期足额认购本次股权激励计划授予的股份。2017年12月29日，砥石公司拿到变更完成的工商营业执照，至此本次股权激励计划已全部实施完毕，本次股权激励实施结果如下：

序号	姓名	职务	认购砥石公司股数（股）	间接获授公司股份数（股）	占公司总股本比例（%）
1	严惠敏	质量总监	37145	157370	0.897
2	顾淑萍	研发人员	65550	277712	1.583

3	孙瑞林	副总经理	76475	323997	1.847
4	王一成	部门经理/监事	65550	277712	1.583
5	陈爱中	部门经理	17480	74056	0.422
6	池骏	部门副经理	65550	277712	1.583
7	庄华	部门副经理	15295	64799	0.369
8	石吉晶	研发人员	17480	74056	0.422
9	金苗苗	部门经理	5462	23141	0.132
10	吴友兵	部门经理	32775	138856	0.792
11	钟文良	部门副经理	32775	138856	0.792
12	李宇龙	部门副经理	28425	120426	0.687
13	李永祥	销售经理	17480	74056	0.422
14	吴煜兵	销售经理	17480	74056	0.422
15	吴转斌	研发人员	3278	13888	0.079
16	茅文莹	研发人员	17480	74056	0.422
17	杨平	研发人员	10925	46285	0.264
18	郑晋华	研发人员	15295	64799	0.369
19	王懿	财务人员	10925	46285	0.264
合计			552825	2342118*	13.35

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

本次激励计划用于激励的公司股份为 2,342,121 股,实施操作过程中,因砥石公司股份和公司股份之间的比例为非整数倍,四舍五入导致实际用于激励的公司股份数为 2,342,118 股。

（十一）调查处罚事项

公司网站宣传中使用有“是国内最早建立的基因工程小鼠定制服务平台”、“是国内首家专业从事转基因和基因敲除技术的开发及应用的企业”的表述，违反了《中华人民共和国反不正当竞争法》第九条规定。浦东新区市场监督管理局收责令公司改正，并作从轻处罚，罚款人民币 20,000 元。

公司本次行政处罚不构成重大违法违规，不构成公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的实质性障碍，公司经营亦未受上述行政处罚收到任何影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0.00%	14,919,784	14,919,784	85.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,635,000	6,635,000	37.82%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,745,436	100.00%	-7,123,436	2,622,000	14.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,370,000	44.84%	-1,748,000	2,622,000	14.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,745,436	-	7,796,348	17,541,784	-
普通股股东人数		5				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海砥石企业管理咨询有限公司	4,370,000	4,887,000	9,257,000	52.77%	2,622,000	6,635,000
2	上海科技创业投资有限公司	2,480,000	1,984,000	4,464,000	25.45%	0	4,464,000
3	深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	2,165,436	341,348	2,506,784	14.29%	0	2,506,784
4	上海同济科技园有限公司	400,000	320,000	720,000	4.10%	0	720,000
5	上海张江集体资产投资经营管理有限公司	330,000	264,000	594,000	3.39%	0	594,000
合计		9,745,436	7,796,348	17,541,784	100.00%	2,622,000	14,919,784

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司各股东之间无关联关系

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东上海砥石企业管理咨询有限公司，其基本情况如下：上海砥石企业管理咨询有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，统一社会信用代码为 913101180841011313，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为上海市青浦区北青公路 9138 号 1 幢 3 层 J 区 307 室，法定代表人为费俭，注册资本为人民币 218.5000 万元整，营业期限为 2013 年 11 月 27 日至 2023 年 11 月 26 日，经营范围为：企业管理咨询，商务信息咨询，市场营销策划，投资管理，会务会展服务，展览会布置策划，销售工艺礼品。【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】

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为费俭、王明俊、匡颖，其基本情况如下：

费俭，男，1965 年生。1981 年 9 月至 1988 年 7 月就读于华东理工大学，获硕士学位；1993 年至 1996 年就读于中国科学院上海细胞生物研究所，获博士学位；1988 年 7 月至 2000 年 12 月，任职于中国科学院上海细胞生物研究所，历任研究实习员、助理研究员、副研究员；2001 年 1 月至 2007 年 2 月任职于中国科学院上海生命科学研究院，历任研究员、研究组长；2002 年 7 月至 2016 年 7 月任上海南方模式生物研究中心副主任；2007 年 3 月至今任同济大学生命科学与技术学院教授；2004 年 3 月至今任上海安晶生物技术有限公司董事；2015 年 5 月至今任上海颐茶苑科技有限公司董事；2013 年 11 月至今任上海砥石企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2004 年至 2016 年 6 月任有限公司总经理；2014 年 5 月至 2016 年 6 月任有限公司董事长；2016 年 6 月至今任股份公司董事长。

王明俊，男，1972 年 3 月生，中国国籍（无境外永久居留权），研究生学历。2000 年 7 月毕业于山东大学微生物系，获硕士学位；2000 年 7 月至 2005 年 5 月任基因有限公司试剂耗材事业部副总经理；2005 年 6 月至 2008 年 4 月任 QIAGEN 中国区销售经理；2008 年 5 月至 2009 年 5 月任上海吉泰生物科技有限公司副总经理；2009 年 6 月至 2010 年 12 月创建 E-LIFE 商务平台；2011 年 1 月至 2012 年 4 月任艾比玛特生物医药（上海）有限公司中国区销售总监；2012 年 5 月至 2016 年 6 月任有限公司首席运营官，2014 年 5 月至 2016 年 6 月历任有限公司监事、董事；2016 年 6 月至今任股份公司董事兼总经理。

匡颖，女，1965 年 7 月生，中国国籍（无境外永久居留权），研究生学历；1988 年 7 月毕业于中国海洋大学，获学士学位；1988 年 7 月至 2000 年 5 月任山东大学威海分校教师；1996 年 9 月至 2000 年 12 月就读于山东大学，获硕士学历；2000 年 5 月至 2001 年 11 月任上海赛尔生物技术公司研发人员；2001 年 11 月至 2002 年 11 月任上海吉英生物技术有限公司研发人员；2002 年 11 月至 2015 年 6 月任上海南方模式生物研究中心副主任；2013 年 11 月至今任上海砥石企业管理咨询有限公司监事；2014 年 3 月至 2016 年 6 月任有限公司监事会主席；2016 年 6 月任股份公司副总经理兼董事会秘书。2018 年 1 月 20 日因病不幸逝世。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 28 日	-	-	8.00
合计	-	-	8.00

(二) 利润分配预案

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	20.00

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
费俭	董事长	男	52	博士研究生	2016.6.14-2019.6.13	是
王明俊	董事、总经理	男	45	硕士研究生	2016.6.14-2019.6.13	是
周热情	董事	男	52	硕士研究生	2016.6.14-2019.6.13	否
张建斌	董事	男	44	硕士研究生	2016.6.14-2019.6.13	否
王鑫刚	董事	男	42	大学本科	2016.6.14-2019.6.13	否
钱学标	监事会主席	男	54	硕士研究生	2016.6.14-2019.6.13	否
严惠敏	监事	男	54	大学本科	2016.6.14-2019.6.13	是
王一成	职工监事	男	35	硕士研究生	2017.4.13-2019.6.13	是
匡颖	副总经理、董秘	女	52	硕士研究	2016.6.14-2019.6.13	是
孙瑞林	副总经理	男	37	博士研究生	2017.4.13-2019.6.13	是
强依伟	财务负责人	女	34	大学本科	2016.6.14-2019.6.13	是
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、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事长费俭、董事兼总经理王明俊、副总经理兼董秘匡颖为公司实际控制人、公司控股股东上海砥石企业管理咨询有限公司之股东。

(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
上海砥石企业管理咨询有限公司	-	4,370,000	4,887,000	9,257,000	52.77%	0
上海科技创业投资有限公司	-	2,480,000	1,984,000	4,464,000	25.45%	0
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	-	2,165,436	341,348	2,506,784	14.29%	0
上海同济科技园有限公司	-	400,000	320,000	720,000	4.10%	0
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	-	330,000	264,000	594,000	3.39%	0
合计	-	9,745,436	7,796,348	17,541,784	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

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	8	8
财务人员	4	5
技术人员	79	99
销售人员	21	22
后勤人员	5	8
员工总计	117	142

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	8
硕士	26	26
本科	50	61
专科	25	36
专科以下	10	11
员工总计	117	142

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、薪酬政策情况：**

公司支付给员工的薪酬主要由固定工资、津贴和绩效工资三部分组成。固定工资主要根据员工的职称、学历、工龄、职务以及岗位技能等来核定，而绩效工资主要根据员工的工作完成量和质量来确定。公司实施全员劳动合同制，依据国家和地方的法律、法规等文件，与所有员工签订《劳动合同》或《聘用合同》，并依法依规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训，对员工的培训内容涉及到职业健康与安全、动物使用与福利保障、内部网络使用与管理、GLP 规范要求，以及相关部门的 SOP 培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：

公司没有需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
匡颖	副总经理、董秘	0
孙瑞林	副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√不适用

核心人员变动情况:

无变动

第九节行业信息

√不适用

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了《内部控制管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并四次修订了《公司章程》。上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司认真执行各项治理制度，确保公司的健康持续发展，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会审议通过。公司未发生人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

1、2017年5月6日，公司召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。修改内容：公司将根据资本公积转增股本结果对《公司章程》中涉及的注册资本、股份数额等相应条款予以修改。

2、2017年6月30日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉

的议案》。修改内容：《公司章程》第三条原为“公司住所：中国（上海）自由贸易试验区金科路 3577 号 2 号楼。”修改为“公司住所：上海市浦东新区半夏路 168 号 2 幢 3-5 层”（以工商管理部门最后核准为准）。

3、2017 年 7 月 25 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。修改内容：《公司章程》原“经营范围：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的生产、销售，实验室试剂及耗材的销售。（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）。”修订后变更为“经营范围：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验室试剂及耗材的销售。（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）。”

4、2017 年 11 月 30 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。修改内容：《公司章程》原“经营范围：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验室试剂及耗材的销售。（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）”变更为：“经营范围：模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验室试剂及耗材的销售，自营和代理货物进出口及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2017 年 4 月 13 日，召开了第一届董事会第三次会议，审议并通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于任命孙瑞林为副总经理职务的议案》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、《关于追认 2016 年公司利用闲置自有资金进行委托理财的议案》</p> <p>2、2017 年 6 月 14 日，召开了第一届董事会第四次会议，审议并通过了《关于设立全资子公司的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2017 年 7 月 7 日，召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议</p>

		<p>案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2017 年 8 月 28 日,召开了第一届董事会第六次会议,审议通过了《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》</p> <p>5、2017 年 11 月 10 日,召开了第一届董事会第七次会议,审议通过了《关于出售上海南方模式生物科技股份有限公司持有的四套房产的议案》</p> <p>6、2017 年 11 月 15 日,召开了第一届董事会第八次会议,审议通过了《关于<上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划(草案)>的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>1、2017 年 4 月 13 日,召开了第一届监事会第二次会议,审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2017 年 8 月 28 日,召开了第一届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》</p> <p>3、2017 年 11 月 15 日,召开了第一届监事会第四次会议,审议通过了《关于<上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划(草案)>的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年 5 月 6 日,召开了 2016 年年度股东大会,审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》</p> <p>2、2017 年 6 月 30 日,召开了 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修订<公司</p>

		<p>章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》</p> <p>3、2017年7月25日,召开了2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》</p> <p>4、2017年11月30日,召开了2017年第三次临时股东大会,审议通过了《关于<上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划(草案)>的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等事宜的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集符合法律法规的要求，会议的通知时间、召开程序、提案审议、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》以及股份公司三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格执行公司现有管理制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，促进公司稳定发展。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，做好投资者关系的管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。在报告期内，公司主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待等方式，与公司（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求进行合法规范经营，与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在办理相关资产的变更登记手续。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。截至本说明书签署日，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

股份公司成立以来，内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面目前不存在重大缺陷，公司将根据公司发展情况不断调整、完善。

（1）、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。公司尚未建立公司年报信息披露重大差错责任追究制度，将根据公司实际情况尽快建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字 (2018) 1087 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 17 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	李欢、王季民
会计师事务所是否变更	否

亚会 B 审字 (2018) 1087 号

审计报告

上海南方模式生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海南方模式生物科技股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海南方模式生物科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海南方模式生物科技股份有限公司，并履行了职业道

德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

上海南方模式生物科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

上海南方模式生物科技股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海南方模式生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海南方模式生物科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海南方模式生物科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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	七/1	38,020,589.53	71,565,025.57
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七/2	6,928,996.66	4,411,715.29
预付款项	七/3	31,193,621.80	5,352,876.75
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	七/4	3,739.73	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七/5	1,557,106.52	1,270,139.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七/6	29,056,610.12	17,741,820.42
持有待售资产	七/7	118,017.32	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七/8	26,017,018.67	20,030,629.95
流动资产合计	-	132,895,700.35	120,372,207.79
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	七/9	3,743,750.85	4,744,323.58
在建工程	七/10	31,620,513.46	25,492,296.13
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七/11	9,928,761.55	-
递延所得税资产	七/12	229,415.82	107,206.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,522,441.68	30,343,826.58
资产总计	-	178,418,142.03	150,716,034.37
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七/13	1,042,269.60	702,231.33

预收款项	七/14	41,684,178.93	36,000,741.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七/15	6,256,755.32	5,855,194.84
应交税费	七/16	251,522.47	467,474.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七/17	13,011,368.03	9,341,432.51
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	-	62,246,094.35	52,367,074.75
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	七/18	20,203,141.88	23,044,231.36
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,203,141.88	23,044,231.36
负债合计	-	82,449,236.23	75,411,306.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七/19	17,541,784.00	9,745,436.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七/20	47,268,056.50	54,459,789.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	七/21	637,179.67	-
盈余公积	七/22	3,446,970.00	1,462,265.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七/23	27,074,915.63	9,637,237.20
归属于母公司所有者权益合计	-	95,968,905.80	75,304,728.26

少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	95,968,905.80	75,304,728.26
负债和所有者权益总计	-	178,418,142.03	150,716,034.37

法定代表人：费俭

主管会计工作负责人：王明俊

会计机构负责人：强依伟

(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	-	37,775,418.89	71,565,025.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四/1	6,928,996.66	4,411,715.29
预付款项	-	31,193,621.80	5,352,876.75
应收利息	-	3,739.73	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四/2	1,557,106.52	1,270,139.81
存货	-	29,056,610.12	17,741,820.42
持有待售资产	-	118,017.32	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	26,017,018.67	20,030,629.95
流动资产合计	-	132,650,529.71	120,372,207.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四/3	500,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,738,390.55	4,744,323.58
在建工程	-	31,620,513.46	25,492,296.13
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	9,928,761.55	-
递延所得税资产	-	229,415.82	107,206.87
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	46,017,081.38	30,343,826.58
资产总计	-	178,667,611.09	150,716,034.37
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,042,269.60	702,231.33
预收款项	-	41,684,178.93	36,000,741.99
应付职工薪酬	-	6,093,225.48	5,855,194.84
应交税费	-	251,522.46	467,474.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,999,708.03	9,341,432.51
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	62,070,904.50	52,367,074.75
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	20,203,141.88	23,044,231.36
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,203,141.88	23,044,231.36
负债合计	-	82,274,046.38	75,411,306.11
所有者权益：			
股本	-	17,541,784.00	9,745,436.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	47,268,056.50	54,459,789.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	637,179.67	-
盈余公积	-	3,446,970.00	1,462,265.85

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	27,499,574.54	9,637,237.20
所有者权益合计	-	96,393,564.71	75,304,728.26
负债和所有者权益总计	-	178,667,611.09	150,716,034.37

(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	-	87,202,196.94	60,517,017.05
其中：营业收入	七/24	87,202,196.94	60,517,017.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	69,417,643.30	46,128,577.35
其中：营业成本	七/24	33,155,144.90	21,266,502.62
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	七/25	39,300.54	335,600.04
销售费用	七/26	11,531,068.23	8,873,161.02
管理费用	七/27	25,163,724.39	16,453,395.43
财务费用	七/28	-681,705.84	-741,136.33
资产减值损失	七/29	210,111.08	-58,945.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七/30	252,650.69	274,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	七/31	4,261,089.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,298,293.81	14,662,686.28
加：营业外收入	七/32	-	2,110,857.69
减：营业外支出	七/33	51,615.13	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,246,678.68	16,768,543.97

减：所得税费用	七/34	2,824,296.10	2,145,885.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,422,382.58	14,622,658.49
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	-	19,422,382.58	14,622,658.49
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	19,422,382.58	14,622,658.49
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	19,422,382.58	14,622,658.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,422,382.58	14,622,658.49
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	-	1.11	1.50
（二）稀释每股收益	-	1.11	1.50

法定代表人：费俭

主管会计工作负责人：王明俊

会计机构负责人：强依伟

(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	十四/4	87,202,196.94	60,517,017.05
减：营业成本	十四/4	33,155,144.90	21,266,502.62
税金及附加	-	39,300.54	335,600.04
销售费用	-	11,531,068.23	8,873,161.02
管理费用	-	24,739,833.39	16,453,395.43
财务费用	-	-682,473.75	-741,136.33
资产减值损失	-	210,111.08	-58,945.43
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	252,650.69	274,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	-	4,261,089.48	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	22,722,952.72	14,662,686.28
加：营业外收入	-	-	2,110,857.69
减：营业外支出	-	51,615.13	5,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	22,671,337.59	16,768,543.97
减：所得税费用	-	2,824,296.10	2,145,885.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	19,847,041.49	14,622,658.49
(一)持续经营净利润	-	19,847,041.49	14,622,658.49
(二)终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	19,847,041.49	14,622,658.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	82,902,066.45	60,840,391.96
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	七/35(1)	8,367,726.46	25,013,137.94
经营活动现金流入小计	-	91,269,792.91	85,853,529.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,749,006.28	21,175,040.99
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	-	27,651,761.90	21,713,190.31
支付的各项税费	-	3,679,549.10	3,168,169.16
支付其他与经营活动有关的现金	七/35(2)	19,362,177.73	13,963,756.66
经营活动现金流出小计	-	77,442,495.01	60,020,157.12
经营活动产生的现金流量净额	-	13,827,297.90	25,833,372.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	26,000,000.00	33,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	248,910.96	370,821.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,510,400.00	-
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	-	34,759,310.96	33,870,821.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,131,044.90	27,077,527.17
投资支付的现金	-	32,000,000.00	43,500,000.00
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	-	77,131,044.90	70,577,527.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,371,733.94	-36,706,705.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,234,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	5,234,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	5,234,000.00
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	-	-28,544,436.04	-5,639,332.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,565,025.57	66,204,358.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,020,589.53	60,565,025.57

法定代表人：费俭

主管会计工作负责人：王明俊

会计机构负责人：强依伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	82,902,066.45	60,840,391.96
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	-	8,367,492.87	25,013,137.94
经营活动现金流入小计	-	91,269,559.32	85,853,529.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,749,006.28	21,175,040.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,431,777.27	21,713,190.31
支付的各项税费	-	3,679,549.10	3,168,169.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,332,597.41	13,963,756.66
经营活动现金流出小计	-	77,192,930.06	60,020,157.12
经营活动产生的现金流量净额	-	14,076,629.26	25,833,372.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	26,000,000.00	33,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	248,910.96	370,821.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,510,400.00	-
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	-	34,759,310.96	33,870,821.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,125,546.90	27,077,527.17
投资支付的现金	-	32,500,000.00	43,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	77,625,546.90	70,577,527.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,866,235.94	-36,706,705.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,234,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	5,234,000.00
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	5,234,000.00
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	-	-28,789,606.68	-5,639,332.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,565,025.57	66,204,358.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,775,418.89	60,565,025.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,745,436.00	-	-	-	54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	-	75,304,728.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,745,436.00	-	-	-	54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	-	75,304,728.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,796,348.00	-	-	-	-7,191,732.71	-	-	637,179.67	1,984,704.15	-	17,437,678.43	-	20,664,177.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,422,382.58	-	19,422,382.58
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	604,615.29	-	-	-	-	-	-	-	604,615.29
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	604,615.29	-	-	-	-	-	-	-	604,615.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,704.15	-	-1,984,704.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,704.15	-	-1,984,704.15	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,796,348.00	-	-	-	-7,796,348.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,796,348.00	-	-	-	-7,796,348.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	637,179.67	-	-	-	-	-	637,179.67
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,057,755.26	-	-	-	-	-	1,057,755.26
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	420,575.59	-	-	-	-	-	420,575.59
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,541,784.00	-	-	-	47,268,056.50	-	-	637,179.67	3,446,970.00	-	27,074,915.63	-	95,968,905.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,745,436.00	-	-	-	37,834,564.00	-	-	-	2,012,513.58	-	11,089,556.19	-	60,682,069.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,745,436.00	-	-	-	37,834,564.00	-	-	-	2,012,513.58	-	11,089,556.19	-	60,682,069.77

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	16,625,225.21	-	-	-	-550,247.73	-	-1,452,318.99	-	14,622,658.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,622,658.49	-	14,622,658.49
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,462,265.85	-	-16,074,977.48	-	-14,612,711.63
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,462,265.85	-	-1,462,265.85	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,612,711.63	-	-14,612,711.63
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	16,625,225.21	-	-	-	-2,012,513.58	-	-	-	14,612,711.63
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	16,625,225.21	-	-	-	-2,012,513.58	-	-	-	14,612,711.63
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	9,745,436.00	-	-	-	54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	75,304,728.26

法定代表人：费俭

主管会计工作负责人：王明俊

会计机构负责人：强依伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,745,436.00	-	-	-	54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	75,304,728.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,745,436.00	-	-	-	54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	75,304,728.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,796,348.00	-	-	-	-7,191,732.71	-	-	637,179.67	1,984,704.15	-	17,862,337.34	21,088,836.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,847,041.49	19,847,041.49
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	604,615.29	-	-	-	-	-	-	604,615.29
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	604,615.29	-	-	-	-	-	-	604,615.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,704.15	-	-1,984,704.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,704.15	-	-1,984,704.15	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,796,348.00	-	-	-	-7,796,348.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,796,348.00	-	-	-	-7,796,348.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	637,179.67	-	-	-	-	637,179.67
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,057,755.26	-	-	-	-	1,057,755.26
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	420,575.59	-	-	-	-	420,575.59
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	17,541,784.00	-	-	-	-47,268,056.50	-	-	637,179.67	3,446,970.00	-	27,499,574.54	96,393,564.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,745,436.00	-	-	-	-37,834,564.00	-	-	-	2,012,513.58	-	11,089,556.19	60,682,069.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,745,436.00	-	-	-	-37,834,564.00	-	-	-	2,012,513.58	-	11,089,556.19	60,682,069.77
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-16,625,225.21	-	-	-	-550,247.73	-	-1,452,318.99	14,622,658.49

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,622,658.49	14,622,658.49
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,462,265.85	-	-16,074,977.48	-14,612,711.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,462,265.85	-	-1,462,265.85	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,612,711.63	-14,612,711.63	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-16,625,225.21	-	-	-	-2,012,513.58	-	-	-	14,612,711.63
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-16,625,225.21	-	-	-	-2,012,513.58	-	-	-	14,612,711.63
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	9,745,436.00	-	-	-54,459,789.21	-	-	-	1,462,265.85	-	9,637,237.20	75,304,728.26
----------	--------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---------------

财务报表附注

上海南方模式生物科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：上海南方模式生物科技股份有限公司

英文名称：Shanghai Model Organisms Center, Inc.

注册地址：上海市浦东新区半夏路 178 号 2 幢 2-4 层

注册资本：人民币 1754.1784 万元

统一社会信用代码：913100007030557379

企业法定代表人：费俭

经营期限：2000 年 9 月 20 日至长期

(二) 经营范围

模式生物体、转基因模式生物体和配套仪器的研究开发及技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，仪器仪表的销售，实验室试剂及耗材的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】。

(三) 公司历史沿革

上海南方模式生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海南方模式生物科技发展有限公司整体变更设立，公司股票于 2016 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“模式生物”，股票代码“839728”。

1、上海南方模式生物科技发展有限公司（以下简称“有限公司”）2000 年 9 月 20 日经上海市工商行政管理局批准，由上海人类基因组研究中心、中国科学院上海生命科学研究院、成国祥共同出资组建。公司初始注册资本 100 万元，设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本			出资比例
		货币资金	无形资产	合计	
1	上海人类基因组研究中心	400,000.00		400,000.00	40%
2	中国科学院上海生命科学研究院	400,000.00		400,000.00	40%
3	成国祥	200,000.00		200,000.00	20%
	合计	1,000,000.00		1,000,000.00	100%

上述实收资本业经上海申洲会计师事务所有限公司审验，并出具了沪申洲报字（2000）第 2745 号《验资报告》。

2、2001 年 8 月 2 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意上海人类基因组研究中心将其持有的公司 40% 的股权转让给上海申友生物技术有限责任公司、成国祥将其持有的公司 20% 的股权转让给上海杰隆生物工程股份有限公司；同意公司注册资本由 100 万元变更为 1250 万元，新增注册资本由上海科技投资公司以货币资金出资 250 万元、中国科学院上海生命科学研究院以货币资金出资 140 万元、上海申友生物技术有限责任公司以货币资金出资 140 万元、上海杰隆生物工程股份有限公司以货币资金出资 157.5 万元、王铸钢以货币资金出资 70 万元、上海二医科技发展有限公司以货币资金出资 62.5 万元、上海广慈医学高科技公司以货币资金出资 37.5 万元、上海张江集体资产投资经营管理有限公司以货币资金出资 52.5 万元，以公司的“转基因小鼠、基因剔除小鼠平台技术”（该项无形资产经上海永信资产评估有限责任公司的信永评报[2001]第 196 号评估报告书评估的价值为 265 万元）作价 240 万元按照贡献单位上海广慈医学高科技公司、上海二医科技发展有限公司、上海申友生物技术有限责任公司、中国科学院上海生命科学研究院、上海杰隆生物工程股份有限公司、王铸钢及各方的占有份额 20.83%、16.67%、8.33%、8.33%、4.17%、41.67% 作为对公司的无形资产出资。本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本			出资比例
		货币资金	无形资产	合计	
1	上海申友生物技术有限责任公司	1,800,000.00	200,000.00	2,000,000.00	16.00%
2	中国科学院上海生命科学研究院	1,800,000.00	200,000.00	2,000,000.00	16.00%
3	上海杰隆生物工程股份有限公司	1,775,000.00	100,000.00	1,875,000.00	15.00%
4	上海科技投资公司	2,500,000.00		2,500,000.00	20.00%
5	上海二医科技发展有限公司	625,000.00	400,000.00	1,025,000.00	8.20%
6	上海广慈医学高科技公司	375,000.00	500,000.00	875,000.00	7.00%

7	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	525,000.00		525,000.00	4.20%
8	王铸钢	700,000.00	1,000,000.00	1,700,000.00	13.60%
合计		10,100,000.00	2,400,000.00	12,500,000.00	100%

上述实收资本业经上海东洲政信会计师事务所有限公司审验，并出具了沪东洲政信会所验字（2001）第 291 号《验资报告》。

3、2005 年 6 月 10 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 1250 万元变更为 2000 万元，新增货币资金出资 466.6 万元、新增无形资产出资 283.4 万元：上海科技投资公司货币资金出资 500 万元，其中 333.3 万元增加注册资本、166.7 万元增加资本公积；上海同济科技园有限公司货币资金出资 200 万元，其中 133.3 万元增加注册资本、66.6 万元增加增加资本公积；以“一种快速方便转基因插入位点鉴定技术专利”（该项无形资产经上海长信资产评估有限公司的长信评报字[2005]第 1147 号评估报告书评估的价值为 308.61 万元）作价 283.4 万元按照贡献单位王铸钢、上海科技投资公司、中国科学院上海生命科学研究院、上海申友生物技术有限责任公司、上海杰隆生物工程股份有限公司、上海二医科技发展有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海张江集体资产投资经营管理有限公司、上海同济科技园有限公司及各方的占有份额 41.64%、15.98%、9.88%、9.88%、9.35%、4.98%、4.19%、2.51%、1.59% 作为对公司的无形资产出资。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本			出资比例
		货币资金	无形资产	合计	
1	上海申友生物技术有限责任公司	1,800,000.00	480,000.00	2,280,000.00	11.40%
2	中国科学院上海生命科学研究院	1,800,000.00	480,000.00	2,280,000.00	11.40%
3	上海杰隆生物工程股份有限公司	1,775,000.00	365,000.00	2,140,000.00	10.70%
4	上海科技投资公司	5,833,000.00	453,000.00	6,286,000.00	31.43%
5	上海二医投资管理有限公司（原 名上海二医科技发展有限公司）	625,000.00	541,000.00	1,166,000.00	5.83%
6	上海广慈医学高科技公司	375,000.00	619,000.00	994,000.00	4.97%
7	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	525,000.00	71,000.00	596,000.00	2.98%
8	王铸钢	700,000.00	2,180,000.00	2,880,000.00	14.40%
9	上海同济科技园有限公司	1,333,000.00	45,000.00	1,378,000.00	6.89%
合计		14,766,000.00	5,234,000.00	20,000,000.00	100%

上述实收资本业经上海长信会计师事务所有限公司审验，并出具了长信财验[2006]第 017 号《验资报告》。

4、2007 年 8 月 9 日，有限公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本由 2000 万元变更为 1935 万元，减少王铸钢出资 65 万元。本次减资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本			出资比例
		货币资金	无形资产	合计	
1	上海申友生物技术有限责任公司	1,800,000.00	480,000.00	2,280,000.00	11.78%
2	中国科学院上海生命科学研究院	1,800,000.00	480,000.00	2,280,000.00	11.78%
3	上海杰隆生物工程股份有限公司	1,775,000.00	365,000.00	2,140,000.00	11.06%
4	上海科技投资公司	5,833,000.00	453,000.00	6,286,000.00	32.49%
5	上海二医投资管理有限公司	625,000.00	541,000.00	1,166,000.00	6.03%
6	上海广慈医学高科技公司	375,000.00	619,000.00	994,000.00	5.14%
7	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	525,000.00	71,000.00	596,000.00	3.08%
8	王铸钢	50,000.00	2,180,000.00	2,230,000.00	11.52%
9	上海同济科技园有限公司	1,333,000.00	45,000.00	1,378,000.00	7.12%
合计		14,116,000.00	5,234,000.00	19,350,000.00	100%

上述实收资本业经上海灵信会计师事务所有限公司审验，并出具了灵会发（2008）第 418 号《验资报告》。

5、2013 年 11 月 25 日，有限公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本由 1935 万元变更为 758 万元，减少上海申友生物技术有限责任公司出资 228 万元、中国科学院上海生命科学研究院出资 228 万元、上海科技投资公司出资 380.6 万元、上海二医投资管理有限公司出资 116.6 万元、上海广慈医学高科技公司出资 99.4 万元、上海张江集体资产投资经营管理有限公司出资 26.6 万元、上海同济科技园有限公司出资 97.8 万元。本次减资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本	出资比例	出资方式
1	上海杰隆生物工程股份有限公司	2,140,000.00	28.23%	货币资金、无形资产
2	上海科技投资公司	2,480,000.00	32.72%	货币资金、无形资产
3	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	330,000.00	4.35%	货币资金、无形资产

4	王铸钢	2,230,000.00	29.42%	货币资金、无形资产
5	上海同济科技园有限公司	400,000.00	5.28%	货币资金、无形资产
合计		7,580,000.00	100%	

上述实收资本业经上海高科会计师事务所有限公司审验，并出具了沪高验（2014）第 4007 号《验资报告》。

6、2014 年 5 月 29 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意上海杰隆生物工程股份有限公司将其持有的公司 28.23%的股权、王铸钢将其持有的公司 29.42%的股权转让给上海砥石企业管理咨询有限公司，股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本	出资比例	出资方式
1	上海砥石企业管理咨询有限公司	4,370,000.00	57.65%	货币资金、无形资产
2	上海科技投资公司	2,480,000.00	32.72%	货币资金、无形资产
3	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	330,000.00	4.35%	货币资金、无形资产
4	上海同济科技园有限公司	400,000.00	5.28%	货币资金、无形资产
合计		7,580,000.00	100%	

7、2015 年 5 月 18 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 758 万元变更为 974.5436 万元，由深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)货币资金出资 4000 万元，其中 216.5436 万元增加注册资本、3783.4564 万元增加资本公积。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本	出资比例	出资方式
1	上海砥石企业管理咨询有限公司	4,370,000.00	44.84%	货币资金、无形资产
2	上海科技创业投资有限公司（原 名上海科技投资公司）	2,480,000.00	25.45%	货币资金、无形资产
3	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	330,000.00	3.39%	货币资金、无形资产
4	上海同济科技园有限公司	400,000.00	4.10%	货币资金、无形资产
5	深圳前海海润荣丰投资合伙企业 (有限合伙)	2,165,436.00	22.22%	货币资金
合计		9,745,436.00	100%	

上述实收资本业经上海至臻联合会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了 PASHB（2016）0032 号《验资报告》。

8、2015年12月25日，有限公司召开股东会并作出决议，同意由上海砥石企业管理咨询咨询有限公司以货币资金出资523.4万元对公司注册资本中的无形资产出资部分进行现金置换，各股东的出资额和持股比例保持不变：

序号	股东名称	实收资本	出资比例	出资方式
1	上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	4,370,000.00	44.84%	货币资金
2	上海科技创业投资有限公司	2,480,000.00	25.45%	货币资金
3	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	330,000.00	3.39%	货币资金
4	上海同济科技园有限公司	400,000.00	4.10%	货币资金
5	深圳前海海润荣丰投资合伙企业 (有限合伙)	2,165,436.00	22.22%	货币资金
合计		9,745,436.00	100%	

上述现金置换无形资产出资业经上海至臻联合会计师事务所(普通合伙)审验，并出具了PASHB(2016)0033号《验资报告》。

9、2016年5月，经有限公司股东会决议通过，整体变更为上海南方模式生物科技股份有限公司，以截至2016年3月31日经审计的净资产折合为股本9,745,436.00元，由公司原股东作为发起人以原持股比例认购股份。2016年6月27日，公司办理了工商变更登记并领取了新的营业执照。

上述实收资本业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了亚会B验字(2016)0429号《验资报告》。

10、2017年5月，根据公司股东大会决议通过，以公司股本9,745,436股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增7,796,348股，转增后公司总股本增加至17,541,784股。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本	出资比例	出资方式
1	上海砥石企业管理咨询咨询有限公司	7,866,000.00	44.84%	货币资金
2	上海科技创业投资有限公司	4,464,000.00	25.45%	货币资金
3	上海张江集体资产投资经营管理 有限公司	594,000.00	3.39%	货币资金
4	上海同济科技园有限公司	720,000.00	4.10%	货币资金

5	深圳前海海润荣丰投资合伙企业 (有限合伙)	3,897,784.00	22.22%	货币资金
合计		17,541,784.00	100%	

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注由公司董事会于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
上海砥石物业管理有限公司	控股	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

子公司名称	变更原因
上海砥石物业管理有限公司	新设立

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、遵循企业会计准则的声明

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 2017 年 12 月 31 日的合并及

公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、营业周期

正常营业周期是指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。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。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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，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附注五、13“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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

公司合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

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。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”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”适用的原则进行会计处理。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

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。

（2）金融资产分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

C、该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间

的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元，其他应收款标准为 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	有客观证据表明其发生了减值
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；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

项目	组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2	押金	款项性质	不计提坏账

①组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、消耗性生物资产、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法，消耗性生物资产发出时采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，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）存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次摊销法。

12、持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

（2）持有待售的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延

所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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。

(1) 投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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股东权益/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。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。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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

①成本法核算的长期股权投资

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

（3）共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注五、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
一般设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

每年年度终了，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；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

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。

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

16、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。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在出售后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、无形资产

公司无形资产包括非专利技术等。

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。

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、长期待摊费用

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。

20、长期资产减值

公司对固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划为设定提存计划。

设定提存计划主要包括公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例；已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 公司收入确认的具体方法：

模式生物技术服务：饲养繁殖劳务每季度与客户核对后，公司向客户提供费用清单，确认收入；检测劳务在检测完成后确认收入。

基因修饰模式生物：公司根据合同约定，将基因修饰模式生物运抵客户指定地点，同时将结题报告移交给客户，确认收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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：

a.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本公司提供贷款的，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。

b.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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（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，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，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，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。

26、租赁

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。

(1) 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日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。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日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。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重大会计判断和估计

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，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。

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，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）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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。

（3）折旧和摊销

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。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。

（4）所得税

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。

（5）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

29、重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

①财政部 2017 年 4 月 28 日发布了《关于印发<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>的通知》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。按照上述要求，公司将预计未来一年内处置的固定资产账面净值 118,017.32 元计入“持有待售资产”科目。

②根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会[2017]15 号)要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助，该项会计政策变更采用未来适用法。按照上述要求，本公司将 2017 年度收到的与日常活动相关的政府补助 4,261,089.48 元计入“其他收益”科目。

③财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，要求采用追溯调整法处理。本公司 2017 年度、2016 年度不涉及相关业务，该项会计政策变更未对公司财务报表产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、免税；3%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	1%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%

(1) 增值税

根据上海市浦东新区国家税务局第六税务分所的税收优惠通知书，公司销售自产的农业产品取得的收入免征增值税。

子公司上海砥石物业管理有限公司为小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率。

(2) 企业所得税

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，公司通过高新技术企业资格审查，于 2017 年 10 月 23 日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731000503)，有效期三年，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日公司企业所得税按照 15% 税率缴纳。

七、财务报表项目注释

(以下注释项目除非特别指出，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度。)

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	7,131.19	8,477.49
银行存款	38,013,458.34	71,556,548.08
其他货币资金		
合计	38,020,589.53	71,565,025.57

注：期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				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款项					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,850,890.44	100%	921,893.78	11.74%	6,928,996.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,850,890.44	100%	921,893.78	11.74%	6,928,996.66

类别	2016年12月31日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,121,860.59	100%	710,145.30	13.86%	4,411,715.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	5,121,860.59	100%	710,145.30	13.86%	4,411,715.29

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,575,510.10	328,775.51	5%
1-2年	323,694.80	32,369.48	10%
2-3年	438,968.94	87,793.79	20%
3-4年	16,659.00	4,997.70	30%
4-5年	56,200.60	28,100.30	50%
5年以上	439,857.00	439,857.00	100%
合计	7,850,890.44	921,893.78	

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,881,046.29	194,052.31	5%

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-2年	575,461.00	57,546.10	10%
2-3年	45,215.05	9,043.01	20%
3-4年	82,826.25	24,847.88	30%
4-5年	225,312.00	112,656.00	50%
5年以上	312,000.00	312,000.00	100%
合计	5,121,860.59	710,145.30	

(2) 本期计提坏账准备 211,748.48 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款：

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例	款项性质
仁济医院	非关联方	809,676.76	1年以内	11.80%	销售款
华山医院	非关联方	415,162.00	1年以内	6.05%	销售款
信达生物制药（苏州）有限公司	非关联方	410,000.00	1年以内	5.97%	销售款
复旦大学	非关联方	382,221.00	1年以内	5.57%	销售款
上海第九人民医院	非关联方	338,699.54	1年以内	4.93%	销售款
合计		2,355,759.30		34.32%	销售款

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,106,621.80	99.72%	5,352,876.75	100%
1-2年	87,000.00	0.28%		
合计	31,193,621.80	100%	5,352,876.75	100%

(2) 按预付对象归集的大额预付款情况：

单位名称	2017年12月31日	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
苏州冯氏实验动物设备公司	7,874,520.00	25.24%	1年以内	预付设备款
北京金达阳光公司	4,355,000.00	13.96%	1年以内	预付设备款

单位名称	2017年12月31日	占预付款项 总额的比例	预付款时间	未结算原因
上海江文国际贸易公司	2,073,850.00	6.65%	1年以内	预付设备款
中科院上海生命科学研究院	1,832,692.31	5.88%	1年以内	预付技术服务费
上海吉盛医学科技公司	1,800,000.00	5.77%	1年以内	预付设备款
合计	17,936,062.31	57.50%		

4、应收利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
结构性存款	3,739.73	
合计	3,739.73	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,560,036.28	100%	2,929.76	0.19%	1,557,106.52
其中：组合1	58,595.28	3.76%	2,929.76	5.00%	55,665.52
组合2	1,501,441.00	96.24%			1,501,441.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,560,036.28	100%	2,929.76	0.19%	1,557,106.52

类别	2016年12月31日				
	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					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,274,706.97	100%	4,567.16	0.36%	1,270,139.81
其中：组合1	45,671.57	3.58%	4,567.16	10%	41,104.41
组合2	1,229,035.40	96.42%			1,229,035.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,274,706.97	100%	4,567.16	0.36%	1,270,139.81

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	58,595.28	2,929.76	5%

②组合2中，不计提坏账的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	357,224.80		
1-2年	100,000.00		
2-3年	1,040,466.20		
3-4年			
4-5年			
5年以上	3,750.00		
合计	1,501,441.00		

(2) 本期转回的坏账准备 1,637.40 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
房屋租赁押金及其他押金	1,501,441.00	1,229,035.40
备用金及其他	58,595.28	45,671.57
合计	1,560,036.28	1,274,706.97

(5) 按欠款方归集的大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备 余额
上海百思可生物科技有限公司	押金	807,881.00	1年以内： 120,085.00；1-2 年：100,000.00； 2-3年：587,796.00	51.79%	
上海大统置业公司	押金	591,885.00	1年以内： 139,214.80；2-3 年：452,670.20	37.94%	
合计		1,399,766.00		89.73%	

6、存货

存货种类	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,025.21		180,025.21	45,653.64		45,653.64
消耗性生物资产	28,876,584.91		28,876,584.91	17,696,166.78		17,696,166.78
合计	29,056,610.12		29,056,610.12	17,741,820.42		17,741,820.42

7、持有待售资产

项目	期末账面价 值	公允价值	预计处置费 用	预计处置时 间
固定资产	118,017.32	14,600,000.00	8,116,492.56	2018年

公司于2017年12月签订了房屋买卖合同，转让固定资产中的房产，预计于未来一年内完成过户手续，故将该房屋划分为持有待售固定资产。

8、其他流动资产

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品	26,000,000.00	20,000,000.00
未交增值税	17,018.67	30,629.95
合计	26,017,018.67	20,030,629.95

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	一般设备	交通工具	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日余额	526,864.00	9,564,416.07	1,141,370.84	461,204.18	11,693,855.09
2、2017年度增加金额		302,479.49	328,628.20		631,107.69
(1) 购置		302,479.49	328,628.20		631,107.69
(2) 在建工程转入					
3、2017年度减少金额	526,864.00	241,803.33	271,816.00	-	1,040,483.33
(1) 处置或报废	526,864.00	241,803.33	271,816.00		1,040,483.33
4、2017年12月31日余额	-	9,625,092.23	1,192,685.04	461,204.18	11,284,479.45
二、累计折旧					
1、2016年12月31日余额	383,557.40	5,434,032.11	800,701.53	331,240.47	6,949,531.51
2、2017年度增加金额	25,289.28	1,285,710.21	149,672.56	32,071.08	1,492,605.43
(1) 计提	25,289.28	1,285,710.21	149,672.56	32,071.08	1,492,743.13
3、2017年度减少金额	408,846.68	231,826.00	260,873.36	-	901,546.04
(1) 处置或报废	408,846.68	231,826.00	260,873.36		901,546.04
4、2017年12月31日余额	-	6,487,916.32	689,500.73	363,311.55	7,540,728.60
三、减值准备					
1、2016年12月31日余额					
2、2017年度增加金额					
(1) 计提					
3、2017年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2017年12月31日账面价值	-	3,137,175.91	508,682.31	97,892.63	3,743,750.85
2、2016年12月31日账面价值	143,306.60	4,130,383.96	340,669.31	129,963.71	4,744,323.58

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无所有权受到限制的固定资产情况。
- (4) 无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 无通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房装修	31,620,513.46		31,620,513.46	25,492,296.13		25,492,296.13

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		累计利息资本化	本期利息资本化	2017年12月31日
			转入固定资产	其他减少			
新厂房装修费	16,313,792.78	5,364,605.22		7,375,179.41			14,303,218.59
设备	5,044,670.93	5,015,716.24					10,060,387.17
天然气工程	546,000.00	234,000.00					780,000.00
办公设备及其他	3,587,832.42	3,966,866.93		3,426,440.30			4,128,259.05
电力工程		2,348,648.65					2,348,648.65
合计	25,492,296.13	16,929,837.04		10,801,619.71			31,620,513.46

11、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
新厂房		10,801.6	872.8		9,928.7

装修费		19.71	58.16		61.55
合计		10,801,619.71	872,858.16		9,928,761.55

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	924,823.54	138,723.53	714,712.46	107,206.87
工资及奖金				
股份支付	604,615.29	90,692.29		
合计	1,529,438.83	229,415.82	714,712.46	107,206.87

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
材料款	1,042,269.60	702,231.33

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	41,684,178.93	36,000,741.99

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	5,855,194.84	25,198,223.43	24,796,662.95	6,256,755.32
二、离职后福利-设定提存计划		2,776,545.58	2,776,545.58	
三、辞退福利				

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,855,194.84	27,974,769.01	27,573,208.53	6,256,755.32

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,797,714.85	22,344,412.46	21,948,307.98	6,193,819.33
2、职工福利费		483,673.48	483,673.48	-
3、社会保险费		1,462,765.49	1,462,765.49	-
其中：医疗保险费		1,286,691.86	1,286,691.86	-
工伤保险费		40,632.38	40,632.38	-
生育保险费		135,441.25	135,441.25	-
4、住房公积金	48,653.99	901,916.00	901,916.00	48,653.99
5、工会经费和职工教育经费	8,826.00	5,456.00		14,282.00
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	5,855,194.84	25,198,223.43	24,796,662.95	6,256,755.32

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		2,708,824.96	2,708,824.96	-
2、失业保险费		67,720.62	67,720.62	-
3、其他年金缴费				-
合计		2,776,545.58	2,776,545.58	

16、应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
个人所得税	176,071.92	136,667.87
企业所得税	62,639.27	322,893.01
城建税	109.55	
教育费附加	328.64	
地方教育费附加	219.09	
土地使用税	186.00	186.00
印花税	11,968.00	7,727.20

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	251,522.47	467,474.08

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
设备款	29,000.00	191,000.00
押金及其他	229,561.45	48,409.37
房租、物业费、水电费等	12,752,806.58	9,102,023.14
合计	13,011,368.03	9,341,432.51

(2) 大额其他应付款情况：

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	比例	账龄	款项性质
南模中心	关联方	7,354,843.10	56.58%	1年以内 2,453,333,40; 1-2年 2,453,333,40; 2-3年 2,453,333,40; 3-4年 2,453,333,40	房租及其他
实验动物中心	非关联方	1,976,000.00	15.20%	1年以内	能源费
上海百思可生物科技有限公司	非关联方	400,000.00	3.08%	1年以内	电费
平康物业	非关联方	383,450.44	2.95%	1年以内	能源费
东民公司	非关联方	180,022.54	1.38%	1年以内	物业费
合计		10,294,316.08	79.19%		

18、递延收益

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
政府补助	20,203,141.88	23,044,231.36
合计	20,203,141.88	23,044,231.36

与政府补助相关的递延收益

项目	2016年12月31日	本期新增补助	本期计入其他收益	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/收益相关
模式生物技术有限公司	1,137,756.73		241,651.35		896,105.38	资产相关

服务平台						
上海模式生物专业平台	911,096.00		911,096.00			与资产相关 39 万,与收益相关 161 万
上海模式动物工程技术研究中心	995,378.63		474,167.13		521,211.50	收益相关
试验动物平台研究应用		370,000.00	370,000.00			收益相关
上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设	20,000,000.00		1,214,175.00		18,785,825.00	与资产相关 1623.79 万,与收益相关 376.21 万
比较医学专业技术服务		50,000.00	50,000.00			收益相关
合计	23,044,231.36	370,000.00	3,211,089.48		20,203,141.88	

模式生物技术专业技术服务平台：2016 年 9 月公司收到财政资金支持 1,219,852.00 元，2016 年度转入营业外收入 82,095.27 元，2017 年度转入营业外收入 241,651.35 元。

上海市模式生物技术专业技术服务平台：根据上海市科学技术委员会科研计划项目课题任务书（课题编号 15DZ2290800）、上海市科学技术委员会和上海市财政局财政（2015）第 9290 号文件，2015 年 6 月公司收到科技专项经费 2,000,000.00 元，2015 年度转入营业外收入 746,562.95 元，2016 年度转入营业外收入 342,341.05 元，2017 年度转入营业外收入 911,096.00 元。

上海模式动物工程技术研究中心：根据上海市科学技术委员会科研计划项目课题任务书（课题编号 16DZ2280800）、上海市科学技术委员会和上海市财政局财政（2016）第 10205 号文件，2016 年 3 月公司收到科技专项经费 1,000,000.00 元，2016 年度转入营业外收入 4,621.37 元，2017 年度转入营业外收入 474,167.13 元

基于平台战略的实验动物科技服务平台转型应用示范：根据国家科技支撑计划课题任务书（项目编号 2015BAH24F00）、公司与上海东方申信科技发展有限公司签订的基于平台战略的实验动物科技服务平台转型应用示范项目合作协议、科学技术部国科发资[2016]41 号文件，公司 2017 年 10 月收到上海东方申信科技发展有限公司转拨的科技项目经费 370,000.00 元，2017 年度转入营业外收入 370,000.00 元

上海市模式生物技术公共服务平台能力提升建设：根据张江高科技园区管理委员会项目任务书、上海市张江高科技园区管理委员会沪张江园区管（2016）085 号文件，2016 年 7 月公司收到专项资金 20,000,000.00 元，2017 年度转入营业外收入 1,214,175.00 元。

比较医学专业技术服务：根据上海市科学技术委员会科研计划项目课题任务书（课题编号 13DZ2293701），2017 年 3 月收到科技专项经费 100,000.00 元，2017 年 4 月公司将 50,000.00 元转拨给课题参与单位上海

市第六人民医院，2017 年度转入营业外收入 50,000.00 元。

19、股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	持股比例
上海砥石企业管理咨询有限公司	4,370,000.00	3,496,000.00	-	7,866,000.00	44.84%
上海科技创业投资有限公司	2,480,000.00	1,984,000.00	-	4,464,000.00	25.45%
上海张江集体资产投资经营管理有限公司	330,000.00	264,000.00	-	594,000.00	3.39%
上海同济科技园有限公司	400,000.00	320,000.00	-	720,000.00	4.10%
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	2,165,436.00	1,732,348.00	-	3,897,784.00	22.22%
合计	9,745,436.00	7,796,348.00	-	17,541,784.00	100%

20、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	54,459,789.21		7,796,348.00	46,663,441.21
其他资本公积		604,615.29		604,615.29
合计	54,459,789.21	604,615.29	7,796,348.00	47,268,056.50

根据上海南方模式生物科技发展有限公司出资人关于公司整体变更的决议和整体变更后公司章程（草案）的规定，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 9,745,436.00 元，由公司全体发起人以 2016 年 3 月 31 日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的公司净资产中的 9,745,436.00 元折合成股份公司的股本，净资产大于股本的 54,459,789.21 元计入股份公司的资本公积。

2017 年 5 月，根据公司股东大会决议通过，以公司股本 9,745,436 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 7,796,348 股。

根据经本公司 2017 年第三次临时股东大会决议生效的《关于〈上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划(草案)〉的议案》，公司向高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员共计 19 名激励对象授予公司限制性股票 2,342,181 股。公司将权益工具授予日公允价值与员工实际出资额的差额在锁定期内摊销，本年度因股份支付确认的资本公积为 604,615.29 元。

21、专项储备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费		1,057,755.26	420,575.59	637,179.67

22、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	1,462,265.85	1,984,704.15		3,446,970.00

公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

23、未分配利润

项目	2017年度	2016年度
调整前上年末未分配利润	9,637,237.20	11,089,556.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,637,237.20	11,089,556.19
加：本期归属于股东的净利润	19,422,382.58	14,622,658.49
减：提取法定盈余公积	1,984,704.15	1,462,265.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		14,612,711.63
期末未分配利润	27,074,915.63	9,637,237.20

24、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62
其他业务				
合计	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	2017年度	2016年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
模式生物技术服务	22,945,716.90	8,232,814.52	8,341,799.72	2,994,758.68
基因修饰模式生物	64,139,662.94	24,910,656.63	51,970,623.38	18,233,511.98
销售试剂	116,817.10	11,673.75	204,593.95	38,231.96
合计	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62

25、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		311,732.21
城建税	4,493.42	2,628.11
教育费附加等	22,467.12	13,140.52
其他税金	12,340.00	8,099.20
合计	39,300.54	335,600.04

26、销售费用

项目	2017 年	2016 年度
工资薪金	6,391,268.44	5,544,764.59
社会保险	1,049,299.72	566,453.66
运输费	1,031,095.73	1,045,807.82
差旅费	472,646.94	427,508.21
办公费	406,603.76	
代理费	405,300.00	
会议费	361,548.02	232,347.52
咨询费	291,902.00	
房租物业水电费	255,157.70	
服务费	183,715.73	
邮电费	132,144.54	142,790.55
交通费	93,118.90	172,279.17
业务招待费	76,912.50	191,568.67

项目	2017 年	2016 年度
其他费用	380,354.25	549,640.83
合计	11,531,068.23	8,873,161.02

27、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发支出	15,223,956.97	11,021,957.02
工资薪金	3,026,083.71	1,830,680.38
房租物业水电费	2,223,115.43	684,195.35
安全生产费	1,057,755.26	
新厂房装修费摊销	872,858.16	
股份支付	604,615.29	
社会保险	543,759.35	280,462.15
咨询费	444,703.74	1,867,353.22
办公费	438,994.67	
福利费	302,713.25	
折旧费	117,923.34	117,921.41
其他费用	307,245.22	650,825.90
合计	25,163,724.39	16,453,395.43

28、财务费用

项目	2017 年	2016 年度
利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	702,784.34	752,801.86
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
手续费及其他	21,078.50	11,665.53
合计	-681,705.84	-741,136.33

29、资产减值损失

项目	2017 年	2016 年度
坏账损失	210,111.08	-58,945.43

30、投资收益

项目	2017 年	2016 年度
理财产品收益	252,650.69	274,246.58

31、其他收益

项目	2017 年	2016 年度
其他收益	4,261,089.48	

政府补助明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
上海市科技小巨人工程（培育）	1,000,000.00		与收益相关
比较医学专业技术服务	50,000.00		与收益相关
模式生物技术专业技术服务平台	241,651.35		与资产相关
上海模式生物专业平台	911,096.00		与资产/收益相关
上海模式动物工程技术研究中心	474,167.13		与收益相关
试验动物平台研究应用	370,000.00		与收益相关
上海市模式生物公共服务平台能力提升建设	1,214,175.00		与资产/收益相关
合计	4,261,089.48		

32、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助		2,110,857.69	是
合计		2,110,857.69	

政府补助明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
模式生物技术专业技术服务平台		82,095.27	与资产相关
上海模式生物专业平台		342,341.05	与资产/收益相关

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
十种炎症相关药物筛选		240,000.00	与收益相关
上海模式动物工程技术研究中心		4,621.37	与收益相关
试验动物平台研究应用		330,000.00	与收益相关
张江高科技管理委员会 2016 年度科技公共服务平台政策资助项目补贴		246,800.00	与收益相关
张江高科技园区管委会科技专项配套奖励		165,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金企业研发机构补贴		200,000.00	与收益相关
合计		2,110,857.69	

33、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	20,519.97		是
其中：固定资产处置损失	20,519.97		是
罚款	20,000.00	5,000.00	是
其他支出	11,095.16		是
合计	51,615.13	5,000.00	

34、所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	2,946,505.05	2,137,043.67
递延所得税费用	-122,208.95	8,841.81
合计	2,824,296.10	2,145,885.48

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
定期存款及结构性存款	5,000,000.00	-
往来款、保证金等	1,244,942.12	101,642.99
利息收入	702,784.34	1,249,842.95
政府补助及其他营业外收入	1,420,000.00	23,661,652.00

项目	2017 年度	2016 年度
合计	8,367,726.46	25,013,137.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
销售、管理费用	18,985,141.94	13,844,626.93
财务费用	20,611.32	11,665.53
往来款、押金、租金等	325,329.31	102,464.20
营业外支出	31,095.16	5,000.00
合计	19,362,177.73	13,963,756.66

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,422,382.58	14,622,658.49
加：资产减值准备	210,111.08	-58,945.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,492,743.13	1,394,340.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	872,858.16	
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）	20,519.97	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-252,650.69	-274,246.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,208.95	620,458.84
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）	-11,314,789.70	-14,037,288.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,660,020.89	-1,176,829.18

补充资料	2017 年度	2016 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,688.57	24,743,224.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,827,297.90	25,833,372.78
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	32,020,589.53	60,565,025.57
减：现金的年初余额	60,565,025.57	66,204,358.04
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-28,544,436.04	-5,639,332.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	32,020,589.53	60,565,025.57
其中：库存现金	7,131.19	8,477.49
可随时用于支付的银行存款	32,013,458.34	60,556,548.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	32,020,589.53	60,565,025.57
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

八、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	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-----	------	------	------

	地			直接	间接	
上海砥石物业管理有限公司	上海	上海	服务业	100%		出资设立

九、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

股东	注册地	注册资本	业务性质	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方
上海砥石企业管理咨询有限公司	上海市	218.5 万元	咨询服务业	44.84%	44.84%	费俭、匡颖、王明俊

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

股东	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海砥石企业管理咨询有限公司	500,000.00	1,685,000.00		2,185,000.00

2、公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
上海科技创业投资有限公司	股东
深圳前海海润荣丰投资合伙企业(有限合伙)	股东
上海南方模式生物研究中心	董事长 2016 年 1-6 月兼职企业；2016 年 7 月 8 日董事长在上海南方模式生物研究中心职务免除

4、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务

出租方名称	交易内容	定价方式	2017 年度	2016 年度
上海南方模式生物研究中心	技术服务	协议价		2,358,490.57

(2) 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度	2016 年度
上海南方模式生物研究中心	办公场所		1,226,666.70

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	604,615.29
2、以权益结算的股份支付情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权激励实施前公司引进外部投资者的估值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	全部行权，如有离职砥石公司大股东或其指定对象将按照原认购价格予以回购
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	604,615.29 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	604,615.29 元

根据经本公司 2017 年第三次临时股东大会决议生效的《关于<上海南方模式生物科技股份有限公司股权激励计划(草案)>的议案》，公司向高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员共计 19 名激励对象授予公司限制性股票 2,342,181 股。激励对象以增资形式向上海砥石企业管理咨询有限公司（以下简称“砥石公司”）出资入股，成为砥石公司的新股东，从而间接持有公司股份。限制性股票的锁定期为三年，自认购日之次日开始起算。锁定期内，激励对象不得就授予的激励股权进行任何形式的处置。2017 年 12 月砥石公司收到 19 名激励对象的股权认购款并完成了工商变更登记。

公司将权益工具授予日公允价值与员工实际出资额的差额在锁定期内摊销，本年度确认的股份支付费用为 604,615.29 元。

十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				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款项					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,850,890.44	100%	921,893.78	11.74%	6,928,996.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,850,890.44	100%	921,893.78	11.74%	6,928,996.66

类别	2016年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,121,860.59	100%	710,145.30	13.86%	4,411,715.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	5,121,860.59	100%	710,145.30	13.86%	4,411,715.29

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,575,510.10	328,775.51	5%
1-2年	323,694.80	32,369.48	10%
2-3年	438,968.94	87,793.79	20%
3-4年	16,659.00	4,997.70	30%
4-5年	56,200.60	28,100.30	50%
5年以上	439,857.00	439,857.00	100%
合计	7,850,890.44	921,893.78	

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,881,046.29	194,052.31	5%

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-2年	575,461.00	57,546.10	10%
2-3年	45,215.05	9,043.01	20%
3-4年	82,826.25	24,847.88	30%
4-5年	225,312.00	112,656.00	50%
5年以上	312,000.00	312,000.00	100%
合计	5,121,860.59	710,145.30	

(2) 本期计提坏账准备 211,748.48 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款：

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例	款项性质
仁济医院	非关联方	809,676.76	1年以内	11.80%	销售款
华山医院	非关联方	415,162.00	1年以内	6.05%	销售款
信达生物制药（苏州）有限公司	非关联方	410,000.00	1年以内	5.97%	销售款
复旦大学	非关联方	382,221.00	1年以内	5.57%	销售款
上海第九人民医院	非关联方	338,699.54	1年以内	4.93%	销售款
合计		2,355,759.30		34.32%	销售款

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,560,036.28	100%	2,929.76	0.19%	1,557,106.52
其中：组合 1	58,595.28	3.76%	2,929.76	5.00%	55,665.52
组合 2	1,501,441.00	96.24%			1,501,441.00

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,560,036.28	100%	2,929.76	0.19%	1,557,106.52

类别	2016年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,274,706.97	100%	4,567.16	0.36%	1,270,139.81
其中：组合1	45,671.57	3.58%	4,567.16	10%	41,104.41
组合2	1,229,035.40	96.42%			1,229,035.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,274,706.97	100%	4,567.16	0.36%	1,270,139.81

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	58,595.28	2,929.76	5%

②组合2中，不计提坏账的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	357,224.80		
1-2年	100,000.00		
2-3年	1,040,466.20		
3-4年			
4-5年			
5年以上	3,750.00		

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	1,501,441.00		

(2) 本期冲回的坏账准备 1,637.40 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
房屋租赁押金及其他押金	1,501,441.00	1,229,035.40
备用金及其他	58,595.28	45,671.57
合计	1,560,036.28	1,274,706.97

(5) 按欠款方归集的大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备余额
上海百思可生物科技有限公司	押金	807,881.00	1年以内： 120,085.00；1-2年： 100,000.00；2-3年： 587,796.00	51.79%	
上海大统置业公司	押金	591,885.00	1年以内： 139,214.80；2-3年： 452,670.20	37.94%	
合计		1,399,766.00		89.73%	

3、长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	500,000.00		500,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
上海砥石物业管理有限公司		500,000.00		500,000.00		

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备余额
合计		500,000.00		500,000.00		

公司于 2017 年 8 月 23 日登记注册子公司上海砥石物业管理有限公司，公司认缴注册资本 50 万元，截至 2017 年 12 月 31 日实缴注册资本 50 万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62
其他业务				
合计	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
模式生物技术服 务	22,945,716.90	8,232,814.52	8,341,799.72	2,994,758.68
基因修饰模式生 物	64,139,662.94	24,910,656.63	51,970,623.38	18,233,511.98
销售试剂	116,817.10	11,673.75	204,593.95	38,231.96
合计	87,202,196.94	33,155,144.90	60,517,017.05	21,266,502.62

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-20,519.97	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	4,261,089.48	2,110,857.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	2017 年度	2016 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,095.16	-5,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,209,474.35	2,105,857.69
所得税影响额	631,421.15	315,878.65
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,578,053.20	1,789,979.04

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（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	22.68%	1.11	1.11
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	18.50%	0.90	0.90

（此页无正文）

上海南方模式生物科技股份有限公司

二〇一八年四月十二日

备查文件目录

- （一）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表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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。

文件备置地址：

-