

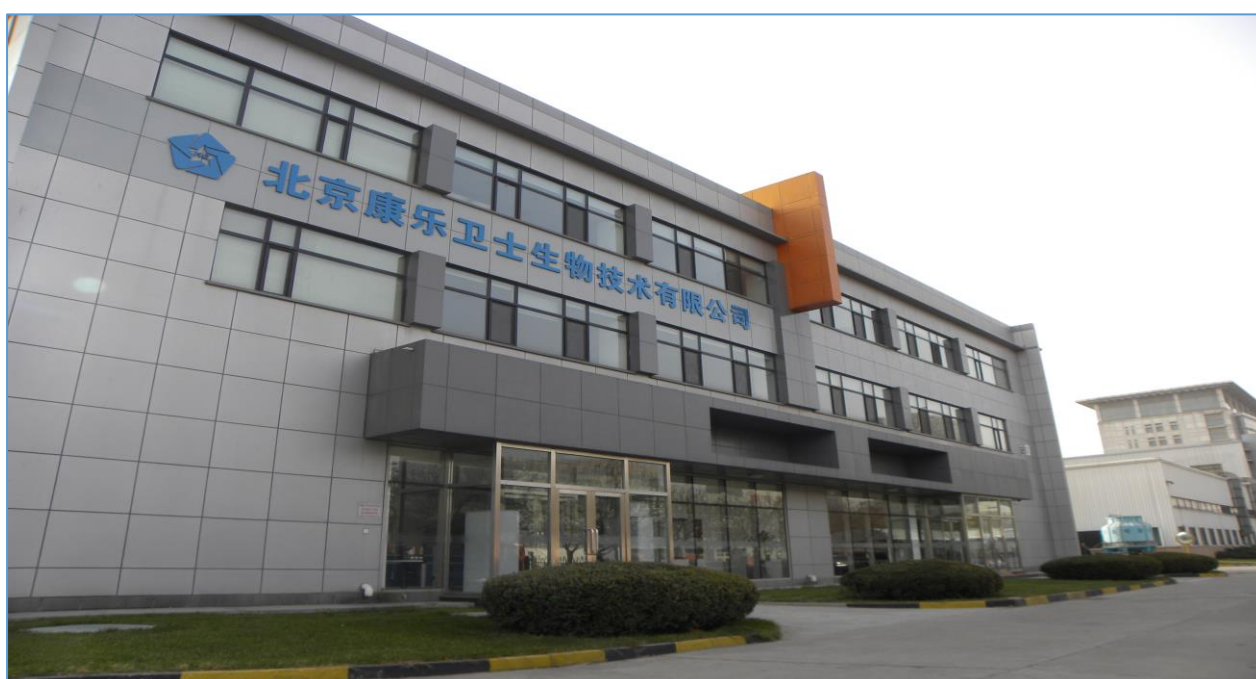


康乐卫士

NEEQ: 833575

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康乐卫士	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司
天狼星控股、天狼星集团	指	天狼星控股集团有限公司
小江生物	指	小江生物技术有限公司
全资子公司、天德药业	指	泰州天德药业有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司股东大会
股东会	指	北京康乐卫士生物技术有限公司股东会
董事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京康乐卫士生物技术股份有限公司监事会
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
盈科所、律师	指	北京市盈科律师事务所
亚太所、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年	指	2017年1月1日至2017年6月30日
人乳头瘤病毒（HPV）	指	Human Papillomavirus, 简称 HPV。一类可以感染人上皮或黏膜组织的 DNA 病毒，已发现有近 200 个型别；其中 16、18、58 等高危型别的持续感染，能引起宫颈癌等疾病。
HPV 疫苗	指	生物制品的一种，可以预防人乳头瘤病毒（HPV）的感染及由此导致的宫颈癌等疾病。由于 HPV 不能体外培养和大量制备，预防性 HPV 疫苗均采用基于重组蛋白技术的现代生物工程方法进行制备。
宫颈癌	指	最常见的妇科恶性肿瘤，是由高危型人乳头瘤病毒（HPV）的持续感染所引起。可以通过 HPV 疫苗进行预防
甲状旁腺素（PTH）	指	是甲状旁腺主细胞分泌的碱性单链多肽类激素，主要功能是调节体内钙和磷代谢，促使血钙水平升高，血磷水平下降。
手足口病	指	由 EV71 等肠道病毒感染引起的传染性疾病，多发生于 5 岁以下儿童，表现口痛、厌食、低热、手、足、口腔等部位出现小疱疹或小溃疡。
诺如病毒	指	一类可以感染人体消化道上皮细胞的 RNA 病毒，是世

	界范围内引起急性无菌性胃肠炎的重要病原，是全球食源性（食物、饮用水）腹泻暴发流行的第一号凶手。
--	---

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。

公司负责人郝春利、主管会计工作负责人董微及会计机构负责人（会计主管人员）张爱君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在制定信息披露平台上公开过的所有公告文件正本及原件。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 3、公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年报的书面确认意见 4、公司第二届监事会第九次会议决议 5、公司第二届董事会第十六次会议决议 6、公司第二届监事会关于 2018 半年度报告的审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康乐卫士生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HEALTH GUARD BIOTECHNOLOGY INC.
证券简称	康乐卫士
证券代码	833575
法定代表人	郝春利
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号隆盛工业园2号厂房201单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仪传超
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-67805055
传真	010-67837190
电子邮箱	cc.yi@bj-klws.com
公司网址	www.bj-klws.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年4月14日
挂牌时间	2015年9月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C27医药制造业-C276生物药品制造-C2760生物药品制造
主要产品与服务项目	基于结构设计的重组蛋白类生物制品研发，目前研发项目主要为系列人乳头瘤病毒（HPV）疫苗等。
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	64,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	天狼星控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陶涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000674250487A	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202	否
注册资本（元）	64,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,204.87	25,662.06	157.99%
毛利率	93.55%	97.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,539,684.85	-9,021,309.28	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,539,240.60	-10,622,134.70	-
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）	-50.38%	-18.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-50.38%	-21.70%	-
基本每股收益	-0.24	-0.14	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,992,829.10	73,249,514.34	14.67%
负债总计	52,929,457.48	34,632,754.93	52.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,063,371.62	38,616,759.41	19.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.60	-20.00%
资产负债率（母公司）	65.77%	52.43%	-
资产负债率（合并）	63.02%	47.28%	-
流动比率	16.93%	11.48%	-
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	-10,720,994.91	-10,539,802.32	-
应收账款周转率	22.07	-	-
存货周转率	0.01	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.67%	9.18%	-

营业收入增长率	157.99%	-	-
净利润增长率	-72.26%	-20.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,500,000	64,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事新型疫苗研究、开发和产业化的创新驱动型生物制药企业，在新型重组 HPV 疫苗研发方面具有国内外领先的核心技术与研发能力。公司立足于生物医药制造行业，已经建立了一支由国家“千人计划”获得者陈小江教授领衔，以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干，合计人员占公司员工总数 82% 的高素质研发团队；公司目前已有 4 项自主知识产权的研发专利获得授权，有 21 项正在申请的发明专利；自有商标权 8 项；与产品研发密切相关的软件著作权 2 项。公司拥有成套先进的研发仪器设备用于开展主营产品研发工作。

公司利用上述资源要素，开展基于结构设计的重组蛋白类生物制品开发，目前主要项目为基于 HPV 病毒结构设计的系列 HPV 疫苗的研发，HPV 三价疫苗及 HPV 九价疫苗已经完成临床前研究工作，并已向国家药监系统提交临床试验注册申请，HPV 三价疫苗于 2017 年 10 月取得临床试验批件，同时启动临床前工作，2018 年 6 月完成一期临床试验第一针给药工作。HPV 九价疫苗预计 2018 年末取得临床试验批件。公司其他重组蛋白类项目研发工作也正在有序推进。

将持续增加研发投入，在确保公司已申报疫苗能够尽快完成临床试验，并最终顺利生产上市销售的同时，确保其他在研项目顺利推进。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司的商业模式、主营业务没有发生重大变化，2018 年上半年公司营业收入为 66,204.87 元，较上年同期增长 157%。归属于公司股东的净利润为-15,539,684.85 元。2018 年上半年公司未实现大额营业收入且未能盈利的主要原因是，公司目前的主要工作仍为项目研发，主要费用支出为研发费用支出。

目前公司推出的基于结构设计的第一个系列产品为人乳头瘤病毒（HPV）疫苗。系列 HPV 疫苗的第一款产品为重组三价人乳头瘤病毒（16/18/58 型）疫苗（大肠杆菌），系由重组大肠杆菌表达的人乳头瘤病毒（HPV）16、18 和 58 型的主要衣壳蛋白 L1 组装成的病毒样颗粒（Virus-like Particle，简称 VLP）吸附于铝佐剂制成。该产品用于预防人乳头瘤病毒 16、18、58 型感染及由此导致的宫颈癌、肛门癌、阴道癌等相关疾病，目前该产品 HPV 三价疫苗于 2017 年 10 月取得临床试验批件，同时启动临床前准备工作，2018 年 6 月完成一期临床试验第一针给药工作，临床试验工作正在有序推进中。HPV 第二代产品九价疫苗已经完成临床前研究工作，并于 2017 年 11 月向国家药监系统提交临床试验注册申请，HPV 九价疫苗预计 2018 年末取得临床试验批件。公司其他重组蛋白类项目研发工作也正在有序推进。

公司正在从事的研究项目及进展情况如下：

HPV 十五价疫苗，广谱 HPV 疫苗，治疗型 HPV 疫苗，重组甲状旁腺素（rPTH）注射剂，重组诺如病毒疫苗，重组 EV71+CoX A16 二价疫苗。

三、 风险与价值

（一）能否完成临床并实现上市销售的风险

生物医药行业在战略新兴产业中属于盈利周期较长的产业，具有高投入、高产出、高风险等特点。一个生物医药品种从临床前研究到最终上市，一般需要 5-15 年时间，期间不仅需要大量的研发投入，

而且每一环节均需要通过严格审批，在产品最终上市前需要完成多项工作。公司研制的三价 HPV 疫苗 2015 年 3 月已向国家药监系统提交临床申请，并获得受理。于 2017 年 10 月取得临床试验批件并启动临床前准备工作，2018 年 6 月完成一期临床试验第一针给药工作；预计 1 年半完成 I、II 期临床研究，预计 2-4 年完成 III 期临床研究。未来该产品能否顺利通过三期临床、取得新药上市批文，存在不确定性风险。

应对措施：公司立足于生物医药制造行业，已经建立了一支由国家“千人计划”获得者陈小江教授领衔，以刘永江、张海江等生物医药领域内优秀专家学者为骨干的高素质研发团队；在研发及临床人员的引进上加大力度，进一步充实了产品研发及临床研究力量；临床工作团队已组建完成，目前三价疫苗正在进行临床试验，争取尽早申报上市。

（二）市场竞争加剧风险

2006 年 6 月 8 日，美国食品与药品管理局（FDA）正式批准默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗 Gardasil 上市，随后英国葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗也成功上市。2014 年 12 月，美国 FDA 批准九价 HPV 疫苗 Gardasil 9 上市。虽然目前国内监管部门对 HPV 疫苗的引进仍然持审慎态度，但我国已批准 Merck 公司的四价疫苗 Gardasil 和 GSK 公司的 HPV16/18 的二价疫苗进行进口注册临床试验，根据公开资料，国内有两家公司研发的 HPV16/18 二价疫苗进入了临床 III 期阶段。2016 年 7 月、2017 年 5 月及 2018 年 4 月国家食品药品监督管理总局（CFDA）分别批准了英国葛兰素史克（GSK）公司生产的商品名为 Cervarix 的二价 HPV 预防性疫苗和默克（Merck）公司生产的四价 HPV 预防性疫苗 Gardasil 上市及默克九价疫苗。未来公司的产品如能通过临床，取得上市批文，将直接面临市场上国际医药巨头的竞争，存在市场竞争加剧风险。

应对措施：目前国外广泛使用的四价和二价 HPV 疫苗以及在我国进入临床研究的 HPV 疫苗仅能预防 HPV16 和 18 引起的宫颈癌（占约 70%）。本产品为三价 HPV 疫苗，可以预防由 HPV16、18 和 58 型病毒感染引起的宫颈癌等相关疾病。基于中国等亚洲地区 HPV58 型高流行率的独特性，我们在国内已进入临床试验的二价疫苗（HPV16/18）的基础上，增加了 HPV58 型。大量的流行病学数据表明，HPV16、18 和 58 型是导致我国女性罹患宫颈癌的主要罪魁祸首，通过预防 HPV16、18 和 58 型病毒的感染可以预防中国和东亚地区 85.0~93.7% 的宫颈癌。公司申报的三价 HPV 疫苗与在临床阶段其他同行业两价疫苗有较大的优势，在三价疫苗上市前无三价及多价疫苗产品上市，三价疫苗在预防范围要大于同类产品。公司 HPV 疫苗产品正处于临床研究阶段，未来公司产品完成临床，取得新药证书与生产批件，将开始 HPV 疫苗生产和销售。目前，公司的销售渠道、销售团队正处于规划建设中。

（三）核心技术人员流失风险

核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已申请多项发明专利，其中 4 项已授权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。公司现有研发人员占公司员工总数 82%，已建立了一支由国家“千人计划”入选者陈小江教授领军的宫颈癌疫苗研发团队。公司已同其中多名核心技术人员签署了包括保密条款和竞业禁止条款的协议。报告期内，公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险，但若核心技术人员离开公司或私自泄露公司研发成果，将会给公司带来直接或间接的经济损失，公司存在核心技术人员流失及其带来的技术泄密风险。

应对措施：公司通过保密及竞业限制制度。公司员工在职发明的专利技术及离职后竞业限制，来完善技术泄密风险。完善薪酬计划，提供有竞争力的薪酬；核心员工持股；注重员工职业规划发展，知人善用；加强企业文化建设；完善员工培训体系；改善公司办公条件等措施提高员工归属感，目前公司核心技术团队在研发领域持续取得诸多研发成果，核心技术和管理团队均较为稳定。

（四）实际控制人控制风险

公司控股股东为天狼星控股集团有限公司，其持有公司 46.51% 股权。陶涛持有天狼星控股 81.6%

的股权，为天狼星控股实际控制人，同时天狼星控股持有康乐卫士第二大股东小江生物 60%的股权，而公司第三大股东江林威华为小江生物全资子公司，因此，陶涛通过天狼星控股、小江生物和江林威华共同间接持有康乐卫士 55.46%的股权，故陶涛为公司的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司章程已就经营、投资、关联交易等重大事项的决策进行了明确约定，制订了详细的议事规则和表决程序，同时，参照主板上市公司的治理方向，以求在决策时最大程度避免实际控制人的个人影响，保护其他股东及中小投资者利益。

四、 企业社会责任

疫苗是政府高度监管下的公共卫生最佳解决方案。疫苗不仅是目前预防传染病最有效手段，也被认为是最具成本效益的卫生干预措施，根据美国疾病预防控制中心统计，部分疾病治疗与接种疫苗费用之比高达 27 倍，显示疫苗有利于节约大量治疗费用。随着人类对健康的观念从“疾病→治疗→健康”逐渐向“健康→预防→健康”转变，疫苗越来越受到人们的重视。

我国从 1978 年开始实施儿童计划免疫，2008 年实施的《扩大国家免疫规划实施方案》将国家免疫规划疫苗扩大到 14 种。同时，疫苗行业从研发、生产、流通到销售各环节都受到有关部门非常严格的监管，政府高度重视扶持疫苗行业，出台了一系列产业政策扶持我国疫苗行业的发展。

民营企业主导二类苗市场，升级换代是发展趋势。我国的疫苗市场分为一类疫苗和二类疫苗市场，国企主导一类疫苗市场，民企主导二类疫苗市场。二类疫苗企业毛利率高，但同质化情况严重，中低端品种竞争激烈。而积极布局联合疫苗、基因（重组）疫苗、治疗性疫苗等新型疫苗的企业未来会脱颖而出。

宫颈癌是一种影响宫颈的恶性肿瘤。宫颈癌因为不易发现（不是检查难，而是按时检查这件事不够普及），许多人被查出时已经是中晚期，同乳腺癌一并列为女性健康的最大杀手。我国近年来宫颈癌死亡率上升，并呈现年轻化趋势。

公司全力推进自行研发的系列 HPV 疫苗尽早上市，造福中国女性。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
天狼星控股集团有限公司	借款	900 万	是	2018 年 4 月 16 日	2018-007
天狼星控股集团有限公司	借款展期	1600 万	是	2018 年 6 月 8 日	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司实现业务发展的正常所需，是合理必要的，为公司后续研发提供了支持。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 5 月 27 日，公司召开第一届第七次董事会，审议通过《北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票期权激励计划》；2015 年 6 月 12 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票期权激励计划》（以下简称“股票期权激励计划”或“本激励

计划”），2018年3月27日公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过《终止北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票期权激励计划》并提请2018年4月13日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《终止北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票期权激励计划》。

此股权激励计划未行权。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：“本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除康乐卫士（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与康乐卫士之间的关联交易，对于康乐卫士能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由康乐卫士与独立第三方进行。本公司/本人、本人近亲属及本公司/本人控制的除康乐卫士以外的其他企业将严格避免向康乐卫士拆借、占用康乐卫士资金或采取由康乐卫士代垫款、代偿债务等方式侵占康乐卫士资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使康乐卫士及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本公司/本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

2、公司其他董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：“本人、本人近亲属及本人控制的除康乐卫士（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与康乐卫士之间的关联交易，对于康乐卫士能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由康乐卫士与独立第三方进行。本人、本人近亲属及本人控制的除康乐卫士以外的其他企业将严格避免向康乐卫士拆借、占用康乐卫士资金或采取由康乐卫士代垫款、代偿债务等方式侵占康乐卫士资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使康乐卫士及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

截至本报告期末，承诺人严格履行该承诺，未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,000,000	71.32%	18,500,000	64,500,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	31.00%	10,000,000	30,000,000	46.51%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,500,000	28.68%	-18,500,000	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	15.10%	-10,000,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		64,500,000	-	0	64,500,000	-	
普通股股东人数							21

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天狼星控股集团有限公司	30,000,000	0	30,000,000	46.51%	0	30,000,000
2	小江生物技术有限公司	11,978,000	0	11,978,000	18.57%	0	11,978,000
3	北京江林威华生物技术有限公司	11,100,000	0	11,100,000	17.20%	0	11,100,000
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,500,000	0	4,500,000	6.98%	0	4,500,000
5	北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	6.98%	0	4,500,000
合计		62,078,000	0	62,078,000	96.24%	0	62,078,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司控股股东天狼星控股持有本公司第二大股东小江生物 60%股权，本公司第三大股东江林

威华系小江生物全资子公司。除此之外，本公司控股股东、实际控制人、主要股东及其它的股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

天狼星控股成立于 2008 年 07 月 01 日，现持有北京市工商局颁发的统一社会信用代码为 91110000677402108K 的《营业执照》，住所为北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 5 层 507 室，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为陶涛，经营范围为“投资及投资管理；投资咨询；投资管理咨询。”经营期限至 2038 年 06 月 30 日。

陶涛，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为：北京市昌平区三街安福苑。陶涛先生毕业于黑河师专政治系，毕业后在武警黑龙江森林总队黑河市支队，历任干事、党委书记、政治指导员、副教导员、政治处副主任。2003 年调入北京武警森林指挥学校，任教员、办公室主任、政治部副主任。2009 年任武警警种学院森林系政治委员、党委书记（正团职）。2012 年 3 月 31 日退出现役。2014 年起担任黑河星河实业发展有限公司法定代表人、执行董事，黑河红河谷汽车测试中心有限公司法定代表人、董事长，黑河阿穆尔旅游投资有限公司法定代表人、董事长，天狼星控股集团法定代表人。

(二) 实际控制人情况

陶涛先生为康乐卫士实际控制人，其基本情况同上“控股股东基本情况”。报告期内实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郝春利	董事长	男	1973.9.28	EMBA 在读	2016年4月至2019年4月	是
刘永江	董事、总经理	男	1961.8.12	EMBA 在读	2016年4月至2019年4月	是
陈小江	董事、首席科学家	男	1963.9.19	博士后	2016年4月至2019年4月	是
陶然	董事	男	1963.8.21	大学	2016年4月至2019年4月	否
刘纲	董事	男	1968.12.8	硕士	2016年4月至2019年4月	否
孟凡伟	监事会主席	男	1976.4.8	本科	2017年9月至2019年4月	否
王举闻	职工监事	男	1985.7.7	本科在读	2016年4月至2019年4月	是
赵帅	监事	男	1982.9.21	硕士	2016年4月至2019年4月	是
仪传超	董事会秘书	男	1987.6.7	大专	2016年4月至2019年4月	是
董微	财务总监	女	1971.7.23	大专	2016年4月至2019年4月	是
沈益国	副总经理	男	1964.1.11	硕士	2016年4月至2019年4月	是
张海江	副总经理	男	1977.2.1	博士	2016年4月至2019年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事郝春利及陶然是天狼星控股集团股东，董事陶然与实际控制人陶涛为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例	票期权数量
郝春利	董事长	0	0	0	0%	0
刘永江	董事、总经理	0	0	0	0%	0
陈小江	董事、首席科学家	0	0	0	0%	0
陶然	董事	0	0	0	0%	0
刘纲	董事	0	0	0	0%	0
孟凡伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
王举闻	职工监事	0	0	0	0%	0
赵帅	监事	0	0	0	0%	0
仪传超	董事会秘书	0	0	0	0%	0
董微	财务总监	0	0	0	0%	0
沈益国	副总经理	0	0	0	0%	0
张海江	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	14
财务人员	3	3
技术人员	72	71
员工总计	88	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	7
硕士	22	27
本科	27	25
专科	26	24

专科以下	6	5
员工总计	88	88

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：

<p>1、人员变动 截止2018年6月30日员工人数为88人，公司员工流失率低，人员变动处于合理水平，报告期内公司总人数未发生变化。</p> <p>2、培训 为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年按计划，多层次、多方位、多形式的开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。今年，为帮助新员工尽快适应新环境新岗位，公司完善了入职培训教材。针对研发员工，重点培训和考核法规、现场操作、专业技能等。针对管理层，专门组织了多场交流研讨会和外部拓展活动，增强团队凝聚力，为提升公司管理水平、提高生产效率和产品质量等献计献策。</p> <p>3、招聘 公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展。2018年，尤其在研发人员的引进上加大力度，进一步充实了产品研发及工艺研究力量；与此同时，不断引进和培养生产、质量和设备工程人员，确保优质稳定的生产出合格产品。</p> <p>4、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为切实提高公司管理水平，增强公司外部竞争力，报告期内，公司充分利用现代化人力资源管理工具，建立了一套契合公司发展战略目标的绩效评估与管理体系，通过调动员工工作的积极性、主动性和创造性，让企业与员工紧密结合、共同发展，促进公司战略目标实现。</p> <p>5、公司没有需要承担费用的离退休人员。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,179,734.37	1,076,157.67
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六（二）	0.00	6,000.00
预付款项	六（三）	2,290,836.61	416,586.74
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六（四）	572,735.87	73,368.50
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六（五）	583,347.75	608,073.08
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六（六）	2,333,343.28	1,795,454.08
流动资产合计		8,959,997.88	3,975,640.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六（七）	8,315,791.89	9,473,808.19
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六（八）	233,913.34	701,739.40

开发支出	六（九）	66,112,235.99	58,677,846.68
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六（十）	36,465.00	40,755.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产	六（十一）	334,425.00	379,725.00
非流动资产合计		75,032,831.22	69,273,874.27
资产总计		83,992,829.10	73,249,514.34
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六（十三）	587,960.10	1,763,050.97
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六（十四）	1,235,573.18	1,212,467.35
应交税费	六（十五）	86,252.11	82,165.79
其他应付款	六（十六）	51,019,672.09	31,575,070.82
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		52,929,457.48	34,632,754.93
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		52,929,457.48	34,632,754.93

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六（十八）	38,400,063.92	30,413,766.86
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六（十九）	-71,836,692.30	-56,297,007.45
归属于母公司所有者权益合计		31,063,371.62	38,616,759.41
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		31,063,371.62	38,616,759.41
负债和所有者权益总计		83,992,829.10	73,249,514.34

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（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		3,171,482.58	1,068,824.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		0.00	6,000.00
预付款项		2,290,836.61	416,586.74
其他应收款		570,592.60	70,651.23
存货		583,347.75	608,073.08
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,333,343.28	1,795,454.08
流动资产合计		8,949,602.82	3,965,589.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		7,892,464.94	9,034,663.92
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		233,913.34	701,739.40
开发支出		66,112,235.99	58,677,846.68
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		36,465.00	40,755.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		334,425.00	379,725.00
非流动资产合计		84,609,504.27	78,834,730.00
资产总计		93,559,107.09	82,800,319.24
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		587,960.10	1,763,050.97
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,198,673.18	1,177,984.41
应交税费		85,562.32	81,476.00
其他应付款		59,657,157.65	40,387,556.38
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		61,529,353.25	43,410,067.76
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		61,529,353.25	43,410,067.76
所有者权益：			
股本		64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
资本公积		38,400,063.92	30,413,766.86
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-70,870,310.08	-55,523,515.38
所有者权益合计		32,029,753.84	39,390,251.48
负债和所有者权益合计		93,559,107.09	82,800,319.24

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(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		66,204.87	25,662.06
其中：营业收入	六（二十）	66,204.87	25,662.06
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		15,605,445.47	10,647,796.76
其中：营业成本	六（二十）	4,272.77	688.38
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六（二十一）	8,797.46	4,031.26
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六（二十二）	15,592,786.22	10,643,084.16
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六（二十三）	-410.98	4,992.96
资产减值损失	六（二十四）	0.00	-5,000.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,539,240.60	-10,622,134.70
加：营业外收入	六（二十五）	0.00	1,600,874.00
减：营业外支出	六（二十六）	444.25	48.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,539,684.85	-9,021,309.28
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,539,684.85	-9,021,309.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-15,539,684.85	-9,021,309.28
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-15,539,684.85	-9,021,309.28
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-15,539,684.85	-9,021,309.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,539,684.85	-9,021,309.28
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.24	-0.14

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(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		66,204.87	25,662.06
减：营业成本		4,272.77	688.38
税金及附加		6,047.60	1,281.40
销售费用		0.00	0.00
管理费用		15,403,151.34	10,450,666.10
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-916.39	4,615.15
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	-5,000.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,346,350.45	-10,426,588.97
加：营业外收入		0.00	1,600,874.00
减：营业外支出		444.25	34.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,346,794.70	-8,825,748.97
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,346,794.70	-8,825,748.97
（一）持续经营净利润		-15,346,794.70	-8,825,748.97
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-15,346,794.70	-8,825,748.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

（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		78,621.62	27,765.88
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	43,776.25	1,851,190.24
经营活动现金流入小计		122,397.87	1,878,956.12
购买商品、接受劳务支付的现金		4,272.77	688.38
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,276,449.94	6,238,116.35

支付的各项税费		8,101.96	3,839.36
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	6,554,568.11	6,176,114.35
经营活动现金流出小计		10,843,392.78	12,418,758.44
经营活动产生的现金流量净额		-10,720,994.91	-10,539,802.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,695,428.39	3,965,274.10
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,695,428.39	3,965,274.10
投资活动产生的现金流量净额		-6,695,428.39	-3,965,274.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,950,000.00	15,950,000.00
筹资活动现金流入小计		20,950,000.00	15,950,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,430,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,430,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,520,000.00	15,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,103,576.70	1,444,923.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,157.67	167,945.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,179,734.37	1,612,869.41

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,621.62	27,765.88
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		43,757.26	1,838,678.65
经营活动现金流入小计		122,378.88	1,866,444.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,272.77	688.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,112,777.85	6,067,593.61
支付的各项税费		5,352.10	1,089.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,546,889.30	6,159,185.74
经营活动现金流出小计		10,669,292.02	12,228,557.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,546,913.14	-10,362,112.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,695,428.39	3,965,274.10
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,695,428.39	3,965,274.10
投资活动产生的现金流量净额		-6,695,428.39	-3,965,274.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,950,000.00	15,950,000.00
筹资活动现金流入小计		20,950,000.00	15,950,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,605,000.00	207,200.00
筹资活动现金流出小计		1,605,000.00	207,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,345,000.00	15,742,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		2,102,658.47	1,415,413.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,068,824.11	146,293.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,171,482.58	1,561,706.84

法定代表人：郝春利

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张爱君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京康乐卫士生物技术股份有限公司(以下简称本公司)是在北京市北京经济技术开发区注册的股份有限公司，于 2008 年 4 月 14 日，由马润林和刘永江两名股东共同发起设立，并经北京市工商行政

管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110302010952444。本公司注册地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202。总部地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号A2幢201、202。

（本公司前身为原北京康乐卫士生物技术有限公司，2013年3月11日在该公司基础上改组为股份有限公司。）

2014年1月10日，康乐卫士召开股东大会审议通过公司增资扩股事宜。根据股东大会决议，康乐卫士注册资本由3000万元增至6000万元，新增的3000万股份均由北京天牛投资有限公司以现金方式认购，公司并相应修改了公司章程。

2015年6月12日，康乐卫士召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的方案》，同意北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）注资3000万元人民币，其中450万元为注册资金，其余2550万元为资本公积，康乐卫士注册资本由6000万元增至6450万元。

2、经营范围

本公司经营范围：生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

3、公司业务性质和主要经营活动

公司成立以来，在以陈小江教授为首的核心技术团队带领下，以“基于结构设计的重组蛋白生物制品的研发”为核心技术和业务方向，在不断的研发实践中，逐步建成了国内外领先的重组蛋白药物设计、重组蛋白表达及工程技术、病毒样颗粒制备、新型疫苗佐剂研发与评价、重组蛋白药物质量评价及“假病毒”中和抗体检测，以及重组蛋白药物GMP中试开发等多个关键技术平台，成功开发了预防宫颈癌的重组三价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗，并正在开发重组九价人乳头瘤病毒（HPV）疫苗和重组手足口病（EV71/CoX A16病毒）疫苗、重组诺如病毒（NoV）疫苗等预防和治疗用生物制品。

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，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
泰州天德药业有限公司	有限责任公司	100	100

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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。本公司会计核算以权责发生制为基础，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司主要产品“重组人乳头瘤病毒（HPV）三价（16/18/58 型）疫苗”和“重组人乳头瘤病毒（HPV）九价（6/11/16/18/31/33/45/52/58 型）疫苗”处于临床实验阶段和启动期临床阶段。公司未取得药品生产批件、通过 GMP 认证，公司存在一定的收入不确定风险以及未来真实收入与目前预测收入不一致的风险。

鉴于上述情况，公司拟采取或已采取以下措施来维持公司的持续经营：

1、公司积极推进“重组人乳头瘤病毒（HPV）三价（16/18/58 型）疫苗”临床研究和“重组人乳头瘤病毒（HPV）九价（6/11/16/18/31/33/45/52/58 型）疫苗”的新药申报工作，已经开始准备 GMP 车间的建设等各项工作。公司也会加强市场推广，提高市场认知度。同时加快其他药品的研发速度。

2、公司近期拟发行数量不超过 1,875 万股（含 1,875 万股）股份，发行价格为每股人民币 8.00 元，预计募集不超过人民币 15,000.00 万元（含 15,000.00 万元）资金。具体详见《北京康乐卫士生物技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或者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。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面

价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

3. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5、当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 50 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，

	计提坏账准备。
--	---------

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合类别	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
纳入合并范围内关联方组合	不计提坏账

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

4、计提坏账准备的说明

对应收政府部门款项、应收关联方款项、应收员工款项,单独判断不存在坏账风险,不计提坏账准备。

5、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(九) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备出售的产品或商品，处在生产过程中的在产品，或者在生产、研发或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括研发用试剂、耗材、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按先进先出法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十）长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

1、投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

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

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时

按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

（2）本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业和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本公司的部分予以抵销，在此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账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制是指公司能够决定子公司的财务和经营政策，并能够从其经营活动中获取利益。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制是按照合同约定

对某项经济活动所共有的控制，当与该项经济活动相关的重要财务和经营决策由公司与其他方表示一致意见才能确定时，表明公司与其他方对被投资单位能够实施共同控制。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响是公司对联营企业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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机械设备及办公家具、电子设备、运输设备等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

定资产的成本。

4、各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
机械设备	3-10	5	31.67-9.50
办公家具	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十二）无形资产及研发支出

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

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

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1)从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁

使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本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，是指本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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并记入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本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。在职工为本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。

（十六）股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、建造合同

一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；

开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如果建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度按已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益能够流入本公司；
- ③ 在资产负债表日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；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

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前作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

3、提供劳务收入

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）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，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	税 率	说 明
增值税	6%、17%	技术服务税率 6%、销售税率 17%
城市维护建设税	7%	应交流转税
教育费附加	3%	应交流转税
地方教育附加	2%	应交流转税
企业所得税	15%	高新技术企业

(二) 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	824.01	913.94
银行存款	3,178,910.36	1,075,243.73
其他货币资金		
合 计	3,179,734.37	1,076,157.67

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	6,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,000.00	100		
账面价值				6,000.00

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,263,631.61	98.81	359,436.74	86.28
1-2 年	5,655.00	0.25	35,600.00	8.55
2-3 年				
3-4 年			20,000.00	4.80
4-5 年	21,550.00	0.94	1,550.00	0.37
合 计	2,290,836.61	100.00	416,586.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省疾病预防控制中心	预付实验费	1,500,000.00	65.48
中国医药集团联合工程有限公司	预付工程设计费	250,000.00	10.91
北京亦庄置业有限公司	预付电费	155,078.61	6.77
北京经开投资开发股份有限公司	预付房租	134,358.00	5.87
北京贵通建筑劳务有限公司	预付劳务费	84,000.00	3.67
合 计		2,123,436.61	92.70

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	668,705.87	100.00	95,970.00	14.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	668,705.87	100.00	95,970.00	14.35
账面价值	572,735.87			

接上表：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	169,338.50	100.00	95,970.00	56.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	169,338.50	100.00	95,970.00	56.67
账面价值	73,368.50			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	572,735.87	85.65		73,368.50	43.33	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	95,970.00	14.35	95,970.00	95,970.00	56.67	95,970.00
合 计	668,705.87	100.00	95,970.00	169,338.50	100.00	95,970.00

2. 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

期末余额

单位（个人）名称	款项性质	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)	关联方
北京经开投资开发股份有限公司	押金	499,044.00	1 年以内及 5 年以上	74.63	否

单位(个人)名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	关联方
北京住房公积金管理中心	公积金	66,419.00	1年以内	9.93	否
王举闻	备用金	57,110.00	1年以内	8.54	是
合计		622,573.00		93.10	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	583,347.75		583,347.75	608,073.08		608,073.08
合计	583,347.75		583,347.75	608,073.08		608,073.08

注：(1) 期末对存货进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(2) 本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	1,991,898.99	1,645,305.06
待摊房租	245,474.29	150,149.02
物业费和垃圾费	95,970.00	
合计	2,333,343.28	1,795,454.08

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,780,779.01	467,964.00	561,961.00	2,183,483.09	663,336.48	24,657,523.58
2.本期增加金额	34,782.90	2,808.00		-		37,590.90
(1) 购置	34,782.90	2,808.00				37,590.90
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		8,394.00		491.00		8,885.00
(1) 处置或报废		8,394.00		491.00		8,885.00
4.期末余额	20,815,561.91	462,378.00	561,961.00	2,182,992.09	663,336.48	24,686,229.48
二、累计折旧						
1.期初余额	11,941,975.33	437,881.71	533,862.95	2,045,803.19	224,192.21	15,183,715.39
2.本期增加金额	1,138,834.20	4,526.07		35,985.36	15,817.32	1,195,162.95
(1) 计提	1,138,834.20	4,526.07		35,985.36	15,817.32	1,195,162.95
3.本期减少金额		7,974.30		466.45		8,440.75

项 目	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	房屋建筑物	合 计
(1) 处置或报废		7,974.30		466.45		8,440.75
4.期末余额	13,080,809.53	434,433.48	533,862.95	2,081,322.10	240,009.53	16,370,437.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,734,752.38	27,944.52	28,098.05	101,669.99	423,326.95	8,315,791.89
2.期初账面价值	8,838,803.68	30,082.29	28,098.05	137,679.90	439,144.27	9,473,808.19

注：期末对固定资产进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	乳头瘤病毒衣壳蛋白的原核制备和应用	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	105,421,400.00	105,421,400.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	105,421,400.00	105,421,400.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	49,482,355.77	49,482,355.77
2. 本期增加金额	467,826.06	467,826.06
(1) 计提	467,826.06	467,826.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	49,950,181.83	49,950,181.83
三、减值准备		
1. 期初余额	55,237,304.83	55,237,304.83
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项 目	乳头瘤病毒衣壳蛋白的原核制备和应用	合 计
(1) 处置		
4. 期末余额	55,237,304.83	55,237,304.83
四、账面价值		
1. 期末账面价值	233,913.34	233,913.34
2. 期初账面价值	701,739.40	701,739.40

注：根据中铭评报字（2013）第 3004 号评估报告，专利发生减值，计提减值准备。

（九）开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
宫颈癌预防性疫苗临床前实验	47,937,022.12	2,838,380.81				50,775,402.93
九价人乳头瘤病毒临床前实验	10,740,824.56	4,596,008.50				15,336,833.06
合 计	58,677,846.68	7,434,389.31				66,112,235.99

（十）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
OA 软件	40,755.00		4,290.00		36,465.00
合 计	40,755.00		4,290.00		36,465.00

（十一）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	334,425.00	379,725.00
合 计	334,425.00	379,725.00

（十二）资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转入金额	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	95,970.00					95,970.00
合 计	95,970.00					95,970.00

（十三）应付账款

1、应付账款分类：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	533,960.10	1,586,665.97
1-2年	0.00	121,045.00

账 龄	期末余额	期初余额
2-3年	0.00	1,340.00
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	54,000.00	54,000.00
合 计	587,960.10	1,763,050.97

2. 应付账款账面余额中主要债权人情况

期末账面余额主要债权人

单位名称	欠款金额	账 龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
北京经开投资开发股份有限公司	386,622.00	1年以内	65.76	房租费
北京拜尔迪生物技术有限公司	42,442.00	1年以内	7.22	材料费
辽宁省药物研究院	33,000.00	5年以上	5.61	实验费
北京精诚安保消防工程有限责任公司	21,000.00	5年以上	3.57	工程款
上海百赛生物技术股份有限公司	20,626.40	1年以内	3.51	材料费
合计	503,690.40		85.67	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,100,291.00	6,603,462.33	6,578,093.15	1,125,660.18
二、离职后福利-设定提存计划	112,176.35	692,516.74	694,780.09	109,913.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,212,467.35	7,295,979.07	7,272,873.24	1,235,573.18

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	959,093.09	5,671,295.48	5,644,033.96	986,354.61
2、职工福利费				
3、社会保险费	65,745.58	405,867.20	407,126.17	64,486.61
其中： 医疗保险费	59,230.30	366,290.06	367,424.26	58,096.10
工伤保险费	1,776.88	11,226.66	11,260.69	1,742.85
生育保险费	4,738.40	28,350.48	28,441.22	4,647.66
4、住房公积金		406,938.00	406,938.00	
5、工会经费和职工教育经费	75,452.33	119,361.65	119,995.02	74,818.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,100,291.00	6,603,462.33	6,578,093.15	1,125,660.18

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	107,643.93	664,878.78	667,050.67	105,472.04
2、失业保险费	4,532.42	27,637.96	27,729.42	4,440.96
3、企业年金缴费				
合 计	112,176.35	692,516.74	694,780.09	109,913.00

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
印花税	713.00	17.50
个人所得税	85,539.11	82,148.29
合 计	86,252.11	82,165.79

注：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(十六) 其他应付款

1、其他应付款账龄

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,619,672.09	27,125,070.82
1至2年（含2年）	20,250,000.00	4,300,000.00
2至3年（含3年）		
3年以上	150,000.00	150,000.00
合 计	51,019,672.09	31,575,070.82

2、金额较大的其他应付款：

期末余额

单位（个人）名称	金 额	性质或内容
天狼星控股集团有限公司	50,768,385.25	借款及利息
陈小江	170,000.00	政府给予个人补助等
合 计	50,938,385.25	

(十七) 股本

截至期末余额止的实收资本或股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,500,000.00						64,500,000.00

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,812,663.92			25,812,663.92
其他资本公积				
股份支付计入所有者权益的金额	4,601,102.94	7,986,297.06		12,587,400.00
合 计	30,413,766.86	7,986,297.06		38,400,063.92

（十九）未分配利润

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	-56,297,007.45	-39,012,641.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,539,684.85	-17,284,366.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-71,836,692.30	-56,297,007.45

（二十）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	66,204.87	25,662.06
主营业务收入	45,995.79	13,618.78
其他业务收入	20,209.08	12,043.28
营业成本合计	4,272.77	688.38

2、公司主营业务收入按产品类别分布情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
技术服务收入	23,773.59	51.69	8,490.57	62.34
产品销售收入	22,222.20	48.31	5,128.21	37.66
合 计	45,995.79	100.00	13,618.78	100.00

3、公司主营业务中，各类产品的毛利率情况如下表

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）
技术服务收入	23,773.59	2,718.00	88.57	8,490.57	392.90	95.37
产品销售收入	22,222.20	1,554.77	93.00	5,128.21	295.48	94.24
合 计	45,995.79	4,272.77		13,618.78	688.38	

4、营业收入情况

2018年1-6月

客户单位	收入金额	占营业收入比例(%)
北京生物制品研究所有限责任公司	23,773.59	51.69
北京博奥龙免疫技术有限公司	22,222.20	48.31
合 计	45,995.79	100.00

(二十一) 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
印花税	6,047.60	1,281.40
房产税	2,704.86	2,704.86
土地使用税	45.00	45.00
合 计	8,797.46	4,031.26

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费	1,741,086.37	2,097,290.06
社会保险及公积金	418,920.55	389,301.22
折旧、摊销	33,515.64	35,690.89
行政办公费	56,014.41	34,512.98
水电费	35,453.84	43,991.32
交通费	23,155.33	11,291.77
差旅费	150,266.47	48,803.17
业务招待费	200,755.08	192,924.40
通讯费	8,538.61	7,679.55
职工教育经费	7,311.70	170.00
邮寄快递费	1,010.00	2,466.00
研发费	4,201,212.37	6,905,306.73
审计费	150,433.96	147,932.49
汽车费	64,665.93	63,353.48
服务费	61,415.10	196,415.10
物业费	17,767.55	
宽带费	0.00	75,471.70
劳务费	64,929.28	156,540.00
工会经费	32,645.77	89,841.17
招聘费	1,132.08	4,035.36
房租	136,131.59	131,811.77
采暖费	27,299.55	
维修装修费	0.00	8,255.00
股份支付	7,986,297.06	
残保金	172,827.98	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	15,592,786.22	10,643,084.16

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,958.65	442.44
手续费等支出	3,547.67	5,435.40
合 计	-410.98	4,992.96

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,000.00
合 计		-5,000.00

(二十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,600,000.00
其他		874.00
合 计		1,600,874.00

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	444.25	48.58
合 计	444.25	48.58

(二十七) 现金流量表注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来		
利息收入	3,958.65	442.44
保险赔偿款		
其他	39,817.60	1,850,747.80
合 计	43,776.25	1,851,190.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出等	6,551,020.44	6,170,678.95
资金往来		

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,547.67	5,435.40
合 计	6,554,568.11	6,176,114.35

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,539,684.85	-9,021,309.28
加: 资产减值准备		-5,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,452.19	816,114.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,290.00	4,290.00
预提费用的增加	7,986,297.06	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	444.25	
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)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	24,725.33	198,603.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-966,206.44	-1,224,459.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,879,312.45	-1,308,042.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,720,994.91	-10,539,802.32
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	3,179,734.37	1,612,869.41
减: 现金的期初余额	1,076,157.67	167,945.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,103,576.70	1,444,923.58

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,179,734.37	1,612,869.41
其中：库存现金	824.01	21,844.44
可随时用于支付的银行存款	3,178,910.36	1,591,024.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,179,734.37	1,612,869.41

注：现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的6个月定期存款。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	子公司类型	持股比例 (%)	期末实际投资额(万 元)
泰州天德药业 有限公司	泰州市药城大道北侧东方 小镇欧洲街 P-3 幢西侧第 一间 2 层	有限责任公司	100	1000

八、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

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	授予日公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	最新取得的可行权职工人数变动
本期估计与上期估计有重大差异的原因	终止股票期权激励计划
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,587,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,986,297.06

九、关联方及关联交易

1. 控股股东

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济类型或 性质	截止 2017 年 12 月 31 日对本公司的持股比例
天狼星控股集团 有限公司	北京市东城区东长安街 10 号 长安大厦 5 层 505 室	控股股东	有限责任	46.51%

2. 本公司子公司情况详见本财务报表附注七 1

3、本公司董事及高管及其他关联方情况

关联方名称	与公司的关联关系
小江生物技术有限公司	参股股东
北京江林威华生物技术有限公司	参股股东
深圳市创新投资集团有限公司	参股股东
北京百柏瑞盈投资管理中心（有限合伙）	参股股东
黑河星河实业发展有限公司	同一实际控制人
黑河小江生物制药有限公司	同一实际控制人
陈小江	股份公司董事、首席科学家
郝春利	股份公司董事长
仪传超	股份公司董事会秘书
董微	股份公司财务总监
陶然	股份公司董事
刘纲	股份公司董事
刘永江	股份公司董事、总经理
孟凡伟	股份公司监事会主席
王举闻	股份公司职工监事
赵帅	股份公司监事
沈益国	股份公司副总经理
张海江	股份公司副总经理

4、关联方交易及往来

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	天狼星控股集团有限公司	50,768,385.25	31,248,385.25
其他应付款	陈小江	170,000.00	150,000.00
其他应付款	郝春利	0.00	21,882.00
其他应付款	仪传超	0.00	39,672.20
其他应付款	刘永江	0.00	22,029.15
其他应付款	王举闻	0.00	193.00
其他应付款	赵帅	20,000.00	0.00
其他应收款	王举闻	57,110.00	0.00

十、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收款分类披露：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	6,000.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,000.00	100		
账面价值	6,000.00			

2、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	6,000.00	0	
1-2 年		10	
2-3 年		20	
3-4 年		40	
4-5 年		80	
5 年以上		100	
合计	6,000.00		

3. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 报告期无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	666,562.60	100.00	95,970.00	14.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	666,562.60	100.00	95,970.00	14.40
账面价值	570,592.60			

接上表：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合：账龄组合	166,621.23	100.00	95,970.00	57.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	166,621.23	100.00	95,970.00	57.60
账面价值	70,651.23			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	570,592.60	85.60		70,651.23	42.40	
1 至 2 年				-		-
2 至 3 年				-		-
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	95,970.00	14.40	95,970.00	95,970.00	57.60	95,970.00
合 计	666,562.60	100.00	95,970.00	166,621.23	100.00	95,970.00

2. 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

期末余额

单位名称	款项性质	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)	关联方
北京经开投资开发股份有限公司	押金	499,044.00	1 年以内及 5 年以上	74.87	否
北京住房公积金管理中心	公积金	66,419.00	1 年以内	9.96	否
王举闻	备用金	57,110.00	1 年以内	8.57	是
合计		622,573.00		93.10	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资明细

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	66,204.87	25,662.06
营业成本	4,272.77	688.38

（五）现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,346,794.70	-8,825,748.97
加：资产减值准备		-5,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	632,634.87	800,297.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,290.00	4,290.00
预提费用的增加	7,986,297.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	444.25	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	24,725.33	198,603.54
经营性应收项目的减少	-966,780.44	-1,224,459.50
经营性应付项目的增加	-2,881,729.51	-1,310,095.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,546,913.14	-10,362,112.70
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	3,171,482.58	1,561,706.84
减：现金的期初余额	1,068,824.11	146,293.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,102,658.47	1,415,413.20

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	期末余额	说明
非流动资产处置损益	-444.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-444.25	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-444.25	

项 目	期末余额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-444.25	
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-15,539,240.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.38	-0.2409	-0.2409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.38	-0.2409	-0.2409

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

二〇一八年八月二十二日