



辉文生物

NEEQ : 832402

上海辉文生物技术股份有限公司

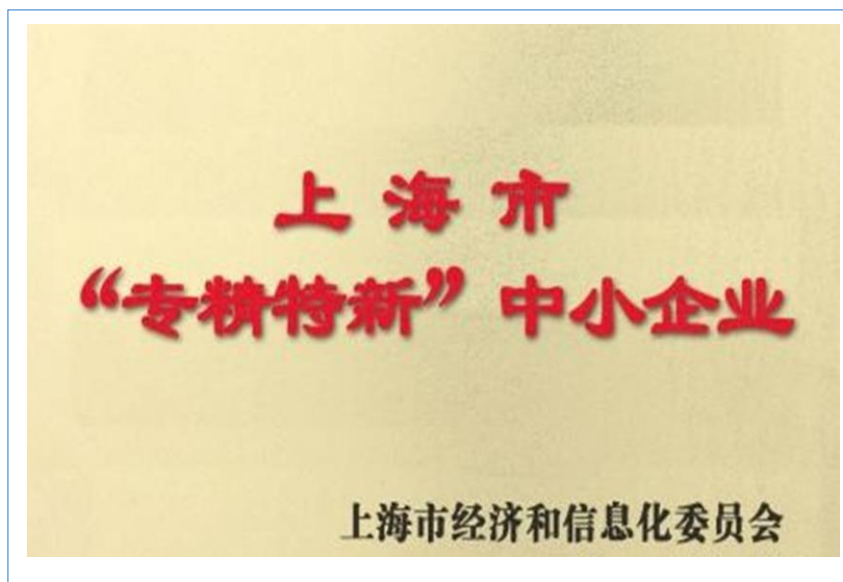
(SHANGHAI HUIWEN BIOTECH CORP.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，公司被评为2017年度上海市“专精特新”中小企业。



2018年3月，公司被评为2017年度浦东新区企业研发机构。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、辉文生物	指	上海辉文生物技术股份有限公司。
仁森投资	指	上海仁森投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
冠森投资	指	上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一。
新文达、新文达生物	指	上海市新文达生物科技有限公司，公司股东之一。
蓓蒂森	指	蓓蒂森商贸（上海）有限公司，公司子公司。
新工厂、新工厂一期	指	上海国际医学院区紫萍路 879 号项目。
植森生物	指	上海植森生物工程有限公司，公司子公司。
嘉植生物	指	上海嘉植生物科技有限公司，公司子公司。
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）。
三井物产	指	三井物产（中国）有限公司，系 MITSUI & CO., LTD 在中国设立的子公司。
青岛文达	指	青岛文达汇嘉实业有限公司。
青岛惠都	指	青岛惠都食品有限公司。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司。
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。
公司法	指	中华人民共和国公司法。
公司章程	指	股东大会通过的最新《上海辉文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》。
生物提取	指	以天然植物、动物或真菌为原材料，主要通过分子生物学技术定向获取天然生物中某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构的过程。
生物合成	指	是基于系统生物学的遗传工程和工程方法的人工生物系统研究，从基因片段、DNA 分子、基因调控网络与信号传导路径到细胞的人工设计与合成，类似于现代集成型建筑工程，将工程学原理与方法应用于遗传工程与细胞工程等生物技术领域，合成生物学、计算生物学与化学生物学一同构成系统生物技术的方法基础。
多糖	指	多糖（polysaccharide）是由多个单糖分子缩合、失水而成，是一类分子机构复杂且庞大的糖类物质。凡符合高分子化合物概念的碳水化合物及其衍生物均称为多糖。可用通式 $(C_6H_{10}O_5)_n$ 表示，多糖类一般不溶于水，无甜味，不能形成结晶，无还原性和变旋现象。
糖蛋白	指	糖蛋白（glycoprotein）是分支的寡糖链与多肽链共价相连所构成的复合糖，主链较短，在大多数情况下，

		糖的含量小于蛋白质。同时，糖蛋白还是一种结合蛋白质，糖蛋白是由短的寡糖链与蛋白质共价相连构成的分子，糖连作为缀合蛋白质的辅基。
蛋白聚糖	指	蛋白聚糖 (proteoglycan) 也叫蛋白多糖，一种长而不分支的黏多糖为主体，在糖的某些部位上共价结合若干肽链而生成的复合物。

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。

公司负责人骆峰、主管会计工作负责人张嘉及会计机构负责人（会计主管人员）张嘉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市浦东新区紫萍路 879 号
备查文件	1、第二届董事会第八次会议决议
	2、第二届监事会第三次会议决议
	3、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海辉文生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HUIWEN BIOTECH CORP., LTD
证券简称	辉文生物
证券代码	832402
法定代表人	骆峰
办公地址	上海市浦东新区紫萍路 879 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58574488
传真	021-58574999
电子邮箱	xxia@21wenda.com
公司网址	http://www.21wenda.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区紫萍路 879 号 201318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区紫萍路 879 号

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	2001 年 9 月 21 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-其他基础化学原料制造 C2619
主要产品与服务项目	创新开发具有独立知识产权的生物医药、化妆品和保健食品的核心功能性原料及中间体，包括生物多糖、糖蛋白、蛋白聚糖及其它天然生物产物等的研发、制造、销售，包括服务于上述领域全产业链解决方案。主要产品：银耳多糖、海洋生物复合多糖体、其它用于护肤领域的功能性植物提取物，以及上述产品的终端衍生成品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25,570,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	骆峰、骆滨、刘桂云、金萍、骆亦舟、骆奕泳、新文达

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	9131000070336584XK	否
注册地址	上海市浦东新区紫萍路 879 号	否
注册资本（元）	25,570,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,792,858.32	36,592,423.38	19.68%
毛利率	43.23%	30.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,154,115.36	2,039,653.79	54.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,543,350.54	1,614,175.04	57.56%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.93%	1.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.55%	1.08%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	219,787,983.56	219,680,697.81	0.05%
负债总计	54,430,523.00	57,477,352.61	-5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,357,460.56	162,203,345.20	1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.47	6.34	1.94%
资产负债率（母公司）	28.27%	23.94%	-
资产负债率（合并）	24.77%	26.16%	-
流动比率	2.64	3.04	-
利息保障倍数	4.45	8.38	-

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	-6,044,392.62	12,537,838.93	-148.21%
应收账款周转率	1.89	1.26	-
存货周转率	1.72	1.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.77%	-0.86%	-

营业收入增长率	19.68%	-19.64%	-
净利润增长率	54.64%	-69.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,570,000	25,570,000	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%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	17,231.12	0.07		
资产处置收益	-	-17,231.05		
营业外收入	17,794.36	-		
其他收益	-	17,794.36		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

辉文生物（832402），立足生物科技核心物质的研发与制造，关注美与健康群体的需求，利用分子生物学技术创新开发具有独立知识产权的生物医药中间体、化妆品、食品及保健品的核心功效物质等生物创新材料，应用于各细分消费领域，帮助终端用户提高其产品的附加价值并提供解决方案，最终满足市场消费升级需求，是一家“生物科技+”企业。公司科研基础雄厚，研发能力强大，多项技术成果均属于生物结构及用途的创新发现。通过与上百家国内外高端品牌的技术合作，在细分市场形成独占地位和竞争优势。

在经营中紧紧抓住产业链“微笑曲线”的两端，即上游的研发、高端制造技术端，以及下游市场应用端。重点围绕大消费市场中的新消费模式和消费升级等热点，依托科技创新发明+应用创新+市场热点挖掘进行开拓。在开展既有化妆品功效原料销售的同时，针对新生代化妆品提供全案解决服务；公司在化妆品领域应用已较为成功，目前正拓展生物技术在食品领域的应用。公司依托科技、创意、精良制造等优势，整合产业链，占领市场。

收入来源：公司产品直接销售给下游客户，作为功效物质最终应用于各细分消费领域，取得收入、利润和现金流，实现公司价值。

报告期内公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为 43,792,858.32 元，比上年度同期上升 19.68%；归属母公司的净利润为 3,154,115.36 元，比上年同期上升 54.64%，主要原因为去年同期受搬迁影响，产能下降，造成收入降低，本报告期基本恢复正常。

公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,044,392.62 元，比上年度同期减少 18,582,231.55 元，主要原因为本期需集中生产进行的采购备货支付款项较多所致。

为确保公司全年经营目标任务的完成，公司紧紧围绕年度经营计划在以下几个方面采取措施：

1、稳定产品质量，恢复产能，完善新工厂的质量管理体系。报告期内公司全资子公司植森生物已完成质量管理体系认证（包括 ISO9001、FSSC22000、HACCP 认证、HALAL 认证）、并取得生产许可证。

2、加大新产品开发力度，奠定未来跨越式发展的基础。公司通过组织架构调整，设立市场部，由专人负责推进产品开发，同时通过整合优势资源，采用多种研发模式，自主研发、联合研发，以加快产品开发速度。报告期内，公司拳头产品银耳多糖的应用在广度和深度上均有所发展，部分研发产品预计 2019 年可以陆续推向市场，这些项目的市场转化将为公司带来新的业绩增长亮点。

3、加大国内客户的推广力度，推进高毛利产品的销售，以提高整体毛利率。报告期内毛利率为 43.23%，较上年同期增长 12 个百分点。公司积极参加各类展会，加大国内宣传力度，加强销售队伍的建设，通过多年的努力，产品无论在功效、质量上均获得了市场的一致认可，具有了一定的市场影响力，加速了国内客户的拓展，报告期内国内客户销售达到 2,108 万元，较去年同期 1,146 万元增长 83.91%；高毛利产品银耳系列的销售为 1,808 万元，较上年同期 858 万元增长 110.72%。

三、 风险与价值

1、 偿债风险

截至报告期末公司贷款总额为 3,960 万元,较去年同期减少 1,621 万元,虽然贷款总额有所下降,但仍存在偿债风险。

管理措施:公司将更加重视资金链管理,积极拓展资金来源渠道,避免出现资金流不足的情况。

2、非经常性损益影响的风险

公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的非经常性损益净额分别为 50.06 万元、71.85 万元。报告期内非经常性损益占同期归属于挂牌公司股东净利润的比例分别为 24.54%、22.78%。最近一期金额较高且不具有持续性,因此对未来净利润的影响有不确定性。

管理措施:公司将进一步扩大生产及销售规模,提高主营业务毛利,从而提高公司的盈利能力,降低非经常性损益对利润的影响。

3、外汇变动风险

公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月出口销售收入分别为 2,513 万元、2,272 万元,分别占当年销售收入 68.68%、51.87%,结算主要采用外币且存在一定的结算周期,因此外币汇率变动对公司经营业绩有一定影响。近两年,公司汇兑损失分别为 27.44 万元、-63.79 万元。如若未来外币贬值,公司将受到不利影响。

管理措施:第一,继续使用美元作为出口业务的主要货币;第二,必要时采用套期保值的金融工具,锁定汇率,减少汇率变动的风险。

4、对日本市场依赖的风险

报告期内,海洋生物提取物等制造类产品销往日本共计营业收入 1,293.55 万元,占本期营业收入 29.54%;部分其他植物提取物通过铭伟国际贸易(香港)有限公司销往日本,营业收入为 846.45 万元,占本期营业收入 19.33%。两项合计 2,140.00 万元,占本期营业收入 48.87%,因此公司对日本市场存在一定的依赖性。若因政治等原因导致日本市场需求发生波动,将对公司经营造成一定的影响。

管理措施:主要是由于公司多年深耕于日本市场,熟悉日本市场对产品的精细化要求,毛利率水平和市场壁垒都相对较高,因此公司持续维持对日本市场的销售量,积极开拓国内市场,降低对日本市场的依赖。

5、实际控制人变更及不当控制的风险

公司的实际控制人为骆峰、骆滨及刘桂云三人。骆峰与骆滨为兄弟关系,刘桂云系骆峰与骆滨之母。三人通过直接或间接持股合计控制公司 44.26%的股份,同时,骆峰任公司董事长兼总经理,骆滨任公司董事,可对公司重大经营决策产生实质性影响。若骆峰、骆滨、刘桂云三人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。

管理措施:公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施,将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。

6、核心技术人员流失风险

作为高科技企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

管理措施:公司已建立了健全的技术研发制度,有利于防止核心技术流失。公司还将继续探索建立激励机制,调动技术人员的创新积极性,保证公司拥有一支稳定的、充满活力的技术人才队伍。

7、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司不及时提升管理水平，将对公司未来经营造成影响。

管理措施：公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。通过人才培养、引进管理人才来提升管理水平。

四、 企业社会责任

报告期内公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，按时发放工资，缴纳社会保险；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
浦东科技融资担保有限公司	5,000,000	2017年9月至2018年9月	保证	一般	是	是
总计	5,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

上海浦东科技融资担保有限公司为公司向农商行张江支行贷款 500 万元提供担保。公司及股东骆峰共同向上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保，贷款期限为 2017 年 9 月至 2018 年 9 月。公司于 2017 年 3 月 8 日召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，预计金额为 500 万元，实际发生额为 500 万元。
本公司能按期归还该贷款，因此本事项不会对公司财务产生影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	99,000,000	0
6. 其他	5,000,000	0

(三) 承诺事项的履行情况

1、控股股东及实际控制人作出避免同业竞争的承诺
为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出避免同业竞争的承诺
为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出避免同业竞争的承诺，并出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出规范关联交易承诺
公司董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》，承诺避免不必要的关联交易，并减少、规范必须的关联交易。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员遵守承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	25,780,923.79	11.73%	交行新区支行项目贷款
固定资产	抵押	84,569,079.79	38.48%	交行新区支行项目贷款
桑叶提取物专利	质押	0.00	0.00%	浦东融资担保公司贷

				款反担保
总计	-	110,350,003.58	50.21%	-

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	16,999,440	66.48%	750,000	17,749,440	69.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,978,694	19.47%	-175,000	4,803,694	18.79%	
	董事、监事、高管	2,356,852	9.22%	0	2,356,852	9.22%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,570,560	33.52%	-750,000	7,820,560	30.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,512,358	25.47%	0	6,512,358	25.47%	
	董事、监事、高管	7,070,560	27.65%	0	7,070,560	27.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,570,000	-	0	25,570,000	-	
普通股股东人数							62

(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	骆峰	4,961,796	0	4,961,796	19.40%	3,721,347	1,240,449
2	骆滨	3,721,347	0	3,721,347	14.55%	2,791,011	930,336
3	刘桂云	2,480,898	0	2,480,898	9.70%	0	2,480,898
4	仁森投资	2,667,333	-552,000	2,115,333	8.27%	0	2,115,333
5	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	5.08%	650,000	650,000
合计		15,131,374	-552,000	14,579,374	57.00%	7,162,358	7,417,016

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘桂云为骆峰、骆滨的母亲。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司无单一持股比例超过 30%的股东，股权结构较为分散，无控股股东。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云三人。

骆峰、骆滨、刘桂云三人通过直接或间接持股方式合计控制公司 44.26%的股份，此外，骆峰、骆滨、刘桂云三人还与金萍、骆亦舟、骆奕泳签署了《一致行动协议》，约定：金萍、骆亦舟、骆奕泳作为骆峰、骆滨、刘桂云的一致行动人，应在辉文生物日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面与骆峰、骆滨、刘桂云保持一致行动。金萍、骆亦舟、骆奕泳分别持有公司 4.09%、4.85%、4.85%股份，骆峰、骆滨、刘桂云、金萍、骆亦舟、骆奕泳合计控制公司 57.45%的股份。同时，骆峰自 2001 年有限公司设立至今历任公司的执行董事、董事长兼总经理，一直实际参与公司的经营管理；骆滨自 2006 年起担任公司董事职务，对公司的重大决策能够产生重要影响。自 2005 年 3 月至 2012 年 12 月，新文达生物一直为公司控股股东，刘桂云通过新文达生物控制公司 50%以上的股权。三人对公司经营管理具有控制权，因此，认定骆峰、骆滨、刘桂云三人为公司共同实际控制人。

骆峰先生，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。1985 年 7 月毕业于上海外国语大学日语专业，1985 年 7 月至 1989 年 2 月于上海市对外贸易总公司任总经理办公室助理；1989 年 3 月至 1992 年 2 月于日本东京外国语大学大学院（研究生院）国际经济论专业学习，获硕士学位；1992 年 3 月至 1998 年 7 月于新日本制铁株式会社任海外铁构部部长代理，负责香港、中国大陆超高层建筑钢结构市场营销先后参与香港与大陆多项著名建筑工程；1998 年 7 月至 2001 年 9 月于深圳市文达实业发展有限公司任董事兼副总经理，并兼任三井物产（中国）有限公司经营顾问、新日本制铁株式会社市场顾问；2001 年 9 月至 2014 年 11 月于上海辉文生物技术有限公司任董事长兼总经理；2012 年 12 月至今于蓓蒂森商贸（上海）有限公司任执行董事；2014 年 12 月至今任股份公司董事长、总经理。

刘桂云女士，1939 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高级工程师。于 60 年代，在世界著名的细胞生物学家罗士韦老师的指引下，对 200 多种中药和植物的功效物质和激素进行提取和筛选。70 年代参与完成“烟草叶组织培养中愈伤组织和芽形成的细胞观察”一文，于 80 年被德国科隆大学收录于百科全书的“细胞离体培养植株”的章节；80 年独立完成世界首例棉花叶肉细胞诱导分化成胚胎体的研究。80 年代初，她怀着将科研成果转化成为生产力的理想来到深圳建立公司创业。

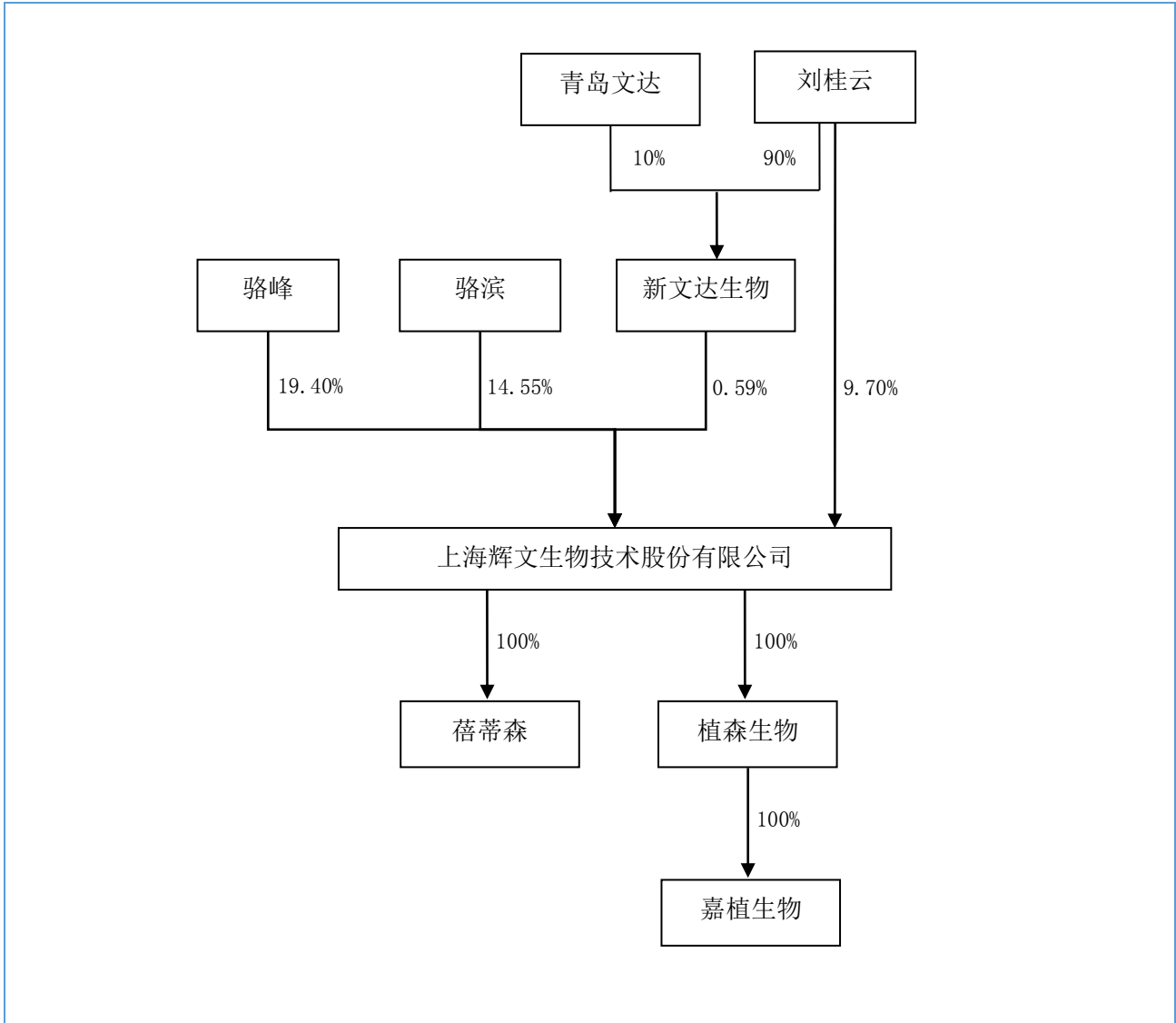
曾经担任其他社会职务：全国工商联女企业家协会副会长；广东省女企业家协会会长、名誉会长；青岛市海外联谊会副会长、名誉会长。

1956 年 5 月至 1979 年 9 月于中国科学院上海植物生理研究所任助理研究员；1979 年 9 月至 1980 年 10 月于上海市农科院任研究员；1980 年 10 月至 1984 年 12 月于上海市计划生育研究所任研究员；1984 年 12 月至 1987 年 6 月于深圳市无土栽培果菜有限公司（中美合资）任总工程师；1987 年 6 月至 2001 年 7 月于深圳市文达实业发展有限公司任董事长；1996 年 10 月至今于青岛文达汇嘉实业有限公司任董事长；2001 年 7 月至今于上海市新文达生物科技有限公司历任董事长、首席科学家。

骆滨先生，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高级经济师。2009 年 2 月获得清华大学 EMBA 结业证书。1990 年 9 月至 1994 年 10 月于深圳市文达实业发展有限公司任业务经理；1994 年 10 月至今于青岛惠都食品有限公司任董事长、总经理；1996 年 10 月至今于青岛文达汇嘉实业有限公司任经理；2001 年 7 月至今于上海市新文达生物科技有限公司历任董事、董事长、总经理；2005 年 12 月至今于公司任董事。青岛市第十三届人大代表；青岛市海外联谊会副会长；胶州市第十五届、十六届人大代表；胶州市第十届、十一届、十二届政协委员。

实际控制人在报告期内未发生变动。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



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
骆峰	董事长、总经理	男	1963年9月15日	研究生	2017.12-2020.12	是
骆滨	董事	男	1967年12月25日	研究生	2017.12-2020.12	是
郁洪军	董事	男	1956年1月15日	本科	2017.12-2020.12	是
张骏	董事	男	1978年6月18日	研究生	2017.12-2020.12	否
周自华	董事、副总经理	男	1971年1月7日	大专	2017.12-2020.12	是
胡秋霞	监事会主席	女	1971年8月20日	大专	2017.12-2020.12	否
李国光	职工代表监事	男	1977年11月10日	本科	2017.12-2020.12	是
李俊	监事	男	1965年3月16日	大专	2017.12-2020.12	否
张嘉	财务负责人	男	1981年12月16日	本科	2017.12-2020.12	是
熊霞	董事会秘书	女	1968年10月31日	本科	2017.12-2020.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长骆峰与公司董事骆滨为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
骆峰	董事长、总经理	4,961,796	0	4,961,796	19.40%	0
骆滨	董事	3,721,347	0	3,721,347	14.55%	0
郁洪军	董事	744,269	0	744,269	2.91%	0
合计	-	9,427,412	0	9,427,412	36.86%	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	35	34
生产人员	49	46
销售人员	21	21
技术人员	33	30
财务人员	6	6
员工总计	144	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	12	11
本科	37	32
专科	20	21
专科以下	72	71
员工总计	144	137

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：

报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期初无重大变化，人员相对较为稳定。

1、员工薪酬：

公司本着按劳分配、奖罚分明、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务、岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。公司基于发展的职位体系设计，支持纵向晋升发展，横向职位轮换调整，立体的职位管理体系和发展路径；构建了技能导向型薪酬管理体系，业绩导向型管理体系和效益导向型激励体系。报告期内员工人均薪酬均高于上海市最低标准。

2、人才引进：

公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。通过网络、猎头等各种渠道为公司招到优秀的人才。

3、人事政策：

开发人力资源、挖掘员工潜力、提高工作能力：员工、团队和公司的能力与公司的绩效紧密相关，我们从提高个人和团队能力入手，积极推动企业发展战略的实施。对于员工个人，通过培训、辅导等方式，培养学习型员工；对于团队，通过组织沟通、知识分享，来创建协作型团队；对于企业，通过制度创新、知识管理，来创建学习型企业。

结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业

素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供精准的培训。公司主要采用多层次多样化的立体培训方式，开发岗位技能培训、素质能力培训、管理提升专项外训等，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

(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，公司核心技术人员没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至半年报披露日，公司董事发生变更。

公司董事会于 2018 年 7 月 2 日收到董事兼副总经理周自华先生递交的辞呈，2018 年 7 月 24 日召开临时股东大会审议通过《关于补选熊霞为公司董事的议案》。

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	(一)	27,456,425.21	47,808,642.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(二)	22,444,434.34	23,994,655.88
预付款项	(三)	12,591,422.08	6,022,824.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	3,596,994.36	3,736,398.33
买入返售金融资产			
存货	(五)	17,099,662.05	11,871,341.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六)	2,923,289.27	1,474,200.30
流动资产合计		86,112,227.31	94,908,062.90
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七)	84,569,079.79	84,778,865.37
在建工程	(八)	18,663,946.52	8,692,550.32
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(九)	25,780,923.79	26,069,255.89
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	(十)	4,656,283.64	5,226,440.82
递延所得税资产	(十一)	5,522.51	5,522.51
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		133,675,756.25	124,772,634.91
资产总计		219,787,983.56	219,680,697.81
流动负债:			
短期借款	(十二)	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(十三)	7,876,649.90	6,586,100.48
预收款项	(十四)	235,655.00	92,966.46
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(十五)	1,330,278.53	2,868,187.84
应交税费	(十六)	706,193.55	2,829,480.61
其他应付款	(十七)	4,681,254.02	1,144,059.22
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	(十八)	8,734,818.00	8,734,818.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		32,564,849.00	31,255,612.61
非流动负债:			
长期借款	(十九)	21,865,674.00	26,221,740.00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		21,865,674.00	26,221,740.00
负债合计		54,430,523.00	57,477,352.61
所有者权益(或股东权益):			

股本	(二十)	25,570,000.00	25,570,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(二十一)	85,414,439.72	85,414,439.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(二十二)	5,159,964.67	5,159,964.67
一般风险准备		0	0
未分配利润	(二十三)	49,213,056.17	46,058,940.81
归属于母公司所有者权益合计		165,357,460.56	162,203,345.20
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		165,357,460.56	162,203,345.20
负债和所有者权益总计		219,787,983.56	219,680,697.81

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(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		17,680,254.16	36,355,764.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(一)	27,568,775.42	20,444,762.24
预付款项		10,259,457.30	5,843,273.51
其他应收款	(二)	31,557,334.89	15,578,818.86
存货		18,493,431.02	10,840,943.52
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		105,559,252.79	89,063,562.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		84,395,665.15	84,777,595.81

在建工程		13,657,871.10	8,692,550.32
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		25,780,923.79	26,069,255.89
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		155,522.51	155,522.51
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		128,989,982.55	124,694,924.53
资产总计		234,549,235.34	213,758,486.74
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		28,197,819.77	5,392,421.78
预收款项		235,655.00	92,966.46
应付职工薪酬		956,680.95	2,146,874.95
应交税费		653,722.39	2,816,130.59
其他应付款		665,427.65	769,448.56
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		8,734,818.00	8,734,818.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		44,444,123.76	24,952,660.34
非流动负债：			
长期借款		21,865,674.00	26,221,740.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		21,865,674.00	26,221,740.00
负债合计		66,309,797.76	51,174,400.34
所有者权益：			
股本		25,570,000.00	25,570,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		85,414,439.72	85,414,439.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,159,964.67	5,159,964.67
一般风险准备		0	0
未分配利润		52,095,033.19	46,439,682.01
所有者权益合计		168,239,437.58	162,584,086.40
负债和所有者权益合计		234,549,235.34	213,758,486.74

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(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		43,792,858.32	36,592,423.38
其中：营业收入	(二十四)	43,792,858.32	36,592,423.38
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		40,319,473.43	34,195,521.00
其中：营业成本	(二十四)	24,861,311.52	25,258,278.10
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二十五)	94,755.77	16,502.77
销售费用	(二十六)	2,262,328.30	1,407,801.38
管理费用	(二十七)	9,607,357.66	3,884,204.77
研发费用	(二十八)	2,959,454.29	2,535,460.77
财务费用	(二十九)	534,265.89	1,168,069.05
资产减值损失	(三十)	0	-74,795.84
加：其他收益	(三十一)	44,156.90	17,794.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	30,674.75	-17,231.05

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,548,216.54	2,397,465.69
加：营业外收入	（三十三）	686,772.98	0
减：营业外支出	（三十四）	43,057.78	0.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,191,931.74	2,397,465.62
减：所得税费用	（三十五）	1,037,816.38	357,811.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,154,115.36	2,039,653.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,154,115.36	2,039,653.79
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,154,115.36	2,039,653.79
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,154,115.36	2,039,653.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,154,115.36	2,039,653.79
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.08
（二）稀释每股收益		0.12	0.08

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(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	(四)	43,774,295.57	27,592,381.29
减：营业成本	(四)	24,891,006.96	16,579,146.31
税金及附加		90,495.33	14,244.27
销售费用		2,175,237.50	1,402,812.95
管理费用		6,958,420.93	3,745,503.95
研发费用		2,959,454.29	2,535,460.77
财务费用		750,362.35	1,015,986.41
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	-950.00
加：其他收益		44,156.90	17,794.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,674.75	-17,231.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,024,149.86	2,300,739.94
加：营业外收入		686,772.98	0
减：营业外支出		43,057.78	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,667,865.06	2,300,739.94
减：所得税费用		1,012,513.88	354,111.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,655,351.18	1,946,628.23
（一）持续经营净利润		5,655,351.18	1,946,628.23
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,655,351.18	1,946,628.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.08
（二）稀释每股收益		0.22	0.08

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

（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		49,706,420.44	52,135,078.89
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,174,575.22	2,760,378.20
收到其他与经营活动有关的现金	（三十六）1、	2,177,413.66	539,667.58
经营活动现金流入小计		53,058,409.32	55,435,124.67
购买商品、接受劳务支付的现金		38,205,688.81	27,539,721.84
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,920,128.42	7,350,270.69
支付的各项税费		4,088,510.40	2,142,581.93
支付其他与经营活动有关的现金	（三十六）2、	5,888,474.31	5,864,711.28
经营活动现金流出小计		59,102,801.94	42,897,285.74
经营活动产生的现金流量净额		-6,044,392.62	12,537,838.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		7,325.25	15,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		7,325.25	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,143,677.54	19,613,749.87
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		12,143,677.54	19,613,749.87
投资活动产生的现金流量净额		-12,136,352.29	-19,598,749.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	10,684,757.37
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六) 3、	3,300,000.00	0
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	10,684,757.37
偿还债务支付的现金		4,356,066.00	10,014,662.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,560,779.17	1,534,714.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,916,845.17	11,549,377.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,616,845.17	-864,620.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		445,373.10	-235,809.32
五、现金及现金等价物净增加额	(三十七) 2、	-20,352,216.98	-8,161,340.47
加：期初现金及现金等价物余额	(三十七) 2、	47,808,642.19	55,256,123.52
六、期末现金及现金等价物余额	(三十七) 2、	27,456,425.21	47,094,783.05

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

(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		42,291,939.12	41,372,332.34
收到的税费返还		368,733.26	1,218,034.94
收到其他与经营活动有关的现金		2,141,352.07	3,029,011.95
经营活动现金流入小计		44,802,024.45	45,619,379.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,048,864.49	15,897,021.98

支付给职工以及为职工支付的现金		7,459,664.60	7,263,410.87
支付的各项税费		4,084,229.36	2,130,058.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,010,269.92	12,017,128.35
经营活动现金流出小计		36,603,028.37	37,307,619.55
经营活动产生的现金流量净额		8,198,996.08	8,311,759.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,325.25	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		3,180,000.00	0
投资活动现金流入小计		3,187,325.25	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,189,258.65	19,613,749.87
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		20,300,000.00	0
投资活动现金流出小计		24,489,258.65	19,613,749.87
投资活动产生的现金流量净额		-21,301,933.40	-19,598,749.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	10,684,757.37
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	10,684,757.37
偿还债务支付的现金		4,356,066.00	10,014,662.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,050.85	1,534,714.76
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,803,116.85	11,549,377.58
筹资活动产生的现金流量净额		-5,803,116.85	-864,620.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230,544.25	-166,706.48
五、现金及现金等价物净增加额		-18,675,509.92	-12,318,316.88
加：期初现金及现金等价物余额		36,355,764.08	55,053,427.88
六、期末现金及现金等价物余额		17,680,254.16	42,735,111.00

法定代表人：骆峰

主管会计工作负责人：张嘉

会计机构负责人：张嘉

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

依据财政部 2018 年 6 月 15 日下发的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定, 对报表格式进行了修订。主要影响为资产负债表减少了“应付利息”项目, 与其他应付款合并填列至“其他应付款”项目; 利润表新增“研发费用”项目, 并重述上年同期研发费用, 相应的调整重述管理费用。本次会计政策变更对公司的利润无影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司存在较明显的季节性, 正常情况下, 下半年的营业收入高于上半年。2015-2016 年, 公司上半年主营业务收入占全年主营业务收入的比重分别为 38.28%、39.35% (由于 17 年工厂搬迁, 收入不具代表性), 显示出较明显的季节性, 主要原因在于公司下游化妆品、保健品行业的销售旺季为秋冬季, 因此下半年收入占比较高。

3、 合并报表的合并范围

2018 年 3 月 27 日新设子公司上海嘉植生物工程有限公司, 注册资本 170 万元, 持股比例 100%。

二、 报表项目注释

二〇一八半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海辉文生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由骆峰、郁洪军、周钧 3 位自然人共同出资组建，于 2001 年 9 月 4 日取得上海市工商行政管理部门核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 300 万元。

2005 年 3 月 3 日，原股东骆峰、郁洪军、周钧分别将其持有本公司 50%、30% 和 15% 的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2005 年 12 月 23 日，原股东骆峰将其持有本公司 5% 的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。

2006 年 1 月 20 日，经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2006] 第 18 号文批准，本公司新增注册资本人民币 590 万元，变更后的注册资本人民币 890 万元。增资后，本公司变更为中外合作企业，并于 2006 年 1 月 27 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》。

2007 年 4 月 23 日，经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2007] 第 139 号文批准，本公司新增注册资本人民币 506 万元，变更后的注册资本人民币 1396 万元。

2012 年 4 月 26 日，经上海市浦东新区人民政府浦府项字 [2012] 第 440 号文批准，三井物产（中国）有限公司将其持有本公司 49.14% 的股权转让给上海市新文达生物科技有限公司。股权转让后，本公司变更为国内投资企业。

2012 年 12 月 19 日，上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司 28.65%、21.49%、14.33%、7.16%、7.16%、7.16%、4.3% 的股权分别转让给骆峰、骆滨、刘桂云、金萍、骆亦舟、骆奕泳、郁洪军。

2014 年 8 月 5 日，上海市新文达生物科技有限公司将其持有本公司 6.93% 的股权转让给上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙）。

2014 年 8 月 6 日，经股东会决议，本公司新增注册资本人民币 216.3195 万元，由上海仁森投资合伙企业（有限合伙）认缴。增资后，本公司注册资本为人民币 1,612.3195 万元。

2014 年 11 月 17 日，本公司申请整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元，以本公司截止 2014 年 9 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 30,490,194.43 元按 1.5245: 1 的比例折合股份总额 2,000.00 万股，每股面值 1 元。

2015 年 7 月 7 日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 264.00 万股，每股发行价为人民币 13.50 元，每股面值 1 元。增资后，本公司注册资本为人民币 2,264.00 万元。

2016 年 12 月 14 日，本公司向部分股东及符合全国中小企业股份转让系统投资人适

当性管理规定的机构投资者和自然人投资者发行 293.00 万股，每股发行价为人民币 15.50 元，每股面值 1 元，扣除发行手续费溢价部分 42,428,396.23 元计入资本公积。增资后，本公司注册资本为人民币 25,570,000.00 万元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 152140 号验资报告。

本公司法定代表人为骆峰，营业执照统一社会信用代码为 9131000070336584XK，注册地址为上海市浦东新区紫萍路 879 号。

本公司的经营范围：从事生物科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事银耳异聚多糖、海洋鱼类提取物和植物类提取物的研发、生产及销售,食品流通,从事货物及技术的进出口业务,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、化妆品的研究、开发及销售,食品添加剂的研究、技术开发与销售,食品生产。【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) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
蓓蒂森商贸(上海)有限公司
上海植森生物工程有限公司
上海嘉植生物科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	类似信用风险特征
关联方往来	预计可予收回不存在减值风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方往来	单独进行减值测试，有证据表明存在收回风险的，计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法(提示:或:工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等)分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	0.00	10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租

入资产：

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权期限
专利(银耳杂多糖及其提取物、制备方法和用途)	10	专利期限及预期技术更新状况
软件	5	

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

租赁生产办公用房装修支出按照租赁期和预计下次装修时间孰短确定。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,企业应当按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来交付资产或提供劳务且其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，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。

2、 提供劳务收入

资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本集团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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>调增“其他应收款”上期金额 12,630.00 元，上期“应收利息”并入“其他应付款”列示；调增“其他应付款”本期金额 66,883.85 元，上期金额 94,922.87 元，“应付利息”并入“其他应付款”列示；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 2,959,454.29 元，上期金额 2,535,460.77 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海辉文生物技术股份有限公司	15%
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	20%
上海植森生物工程有限公司	20%
上海嘉植生物科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 上海辉文生物技术股份有限公司

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，根据沪地税浦六通（2017）第 417 号文规定，公司 2016 年至 2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 蓓蒂森商贸（上海）有限公司

根据财政部税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号），蓓蒂森商贸（上海）有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、 上海植森生物工程有限公司

根据财政部税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号），上海植森生物工程有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，享受相关政策优惠，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、 上海嘉植生物科技有限公司

根据财政部税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税

[2017]43号), 上海嘉植生物科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件, 享受相关政策优惠, 所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	127,992.24	189,260.14
银行存款	27,328,432.97	47,619,382.05
合计	27,456,425.21	47,808,642.19

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	22,444,434.34	23,994,655.88
合计	22,444,434.34	23,994,655.88

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,477,451.04	100.00	33,016.70	0.15	22,444,434.34	24,027,672.58	100.00	33,016.70	0.14	23,994,655.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,477,451.04	/	33,016.70	/	22,444,434.34	24,027,672.58	/	33,016.70	/	23,994,655.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,412,917.64		
1 至 2 年			
2 至 3 年	63,033.40	31,516.70	50
3 年以上	1,500.00	1,500.00	100
合计	22,477,451.04	33,016.70	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
铭伟国际贸易（香港）有限公司	4,710,402.10	20.96	
上海宏裕日用化工厂	3,011,865.00	13.40	
NIHON FOOD RESEARCH CO.,LTD	3,003,936.40	13.36	
上海浩泰生物科技有限公司	2,481,683.00	11.04	
上海博烁实业有限公司	2,208,450.00	9.83	
合计	15,416,336.50	68.59	

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,416,336.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,213,227.02	89.05	5,172,902.73	85.89
1 至 2 年	1,378,195.06	10.95	849,921.59	14.11
合计	12,591,422.08	100	6,022,824.32	100

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,378,195.06 元，主要为预付生物医药中间体

一期扩建工程前期勘察设计等款项，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临沂欣宇辉生物科技有限公司	4,492,938.77	35.68
NIHON PHARMACEUTICAL CO.,LTD	874,049.76	6.94
上海华电奉贤热电有限公司	800,000.00	6.35
常熟市春来机械有限公司	612,000.00	4.86
上海永达英菲尼迪汽车销售服务有限公司	520,000.00	4.13
合计	7,298,988.53	57.97

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,298,988.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.97%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	12,630.00
应收股利	-	-
其他应收款	3,596,994.36	3,723,768.33
合计	3,596,994.36	3,736,398.33

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
通知存款		12,630.00
合计		12,630.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,602,294.36	100.00	5,300.00	0.15	3,596,994.36	3,729,068.33	100.00	5,300.00	0.14	3,723,768.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,602,294.36	/	5,300.00	/	3,596,994.36	3,729,068.33	/	5,300.00	/	3,723,768.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,592,994.36		
2 至 3 年	8,000.00	4,000.00	50
3 年以上	1,300.00	1,300.00	100
合计	3,602,294.36	5,300.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,020,300.00	3,009,300.00
政府补助		318,850.00
其他	581,994.36	400,918.33
合计	3,602,294.36	3,729,068.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1.上海本庄生物科技有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	83.28	
2.出口退税款（国家税务局）	其他	219,702.90	1 年以内	6.10	
3.代购机票	其他	104,972.00	1 年以内	2.91	
4.中国石化销售有限公司上海石油分公司	其他	27,066.12	1 年以内	0.75	
5.奉贤现代农业园区管理委员会（安全管理基金）	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	0.28	
合计		3,361,741.02		93.32	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,997,937.95	-	4,997,937.95	5,698,685.12	-	5,698,685.12
在产品	10,789,591.64	120,949.87	10,668,641.77	5,590,089.89	120,949.87	5,469,140.02
库存商品	1,433,876.18	793.85	1,433,082.33	704,310.59	793.85	703,516.74
合计	17,221,405.77	121,743.72	17,099,662.05	11,993,085.60	121,743.72	11,871,341.88

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	2,923,289.27	1,465,017.17
预缴企业所得税		9,183.13
合计	2,923,289.27	1,474,200.30

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	84,569,079.79	84,778,865.37
固定资产清理	-	-
合计	84,569,079.79	84,778,865.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	74,890,916.43	12,032,349.97	1,732,352.09	2,208,968.89	3,302,856.13	94,167,443.51
(2) 本期增加金额	-	138,958.12	390,862.07	1,094,044.28	3,600.00	1,627,464.47
—购置	-	138,958.12	390,862.07	1,094,044.28	3,600.00	1,627,464.47
(3) 本期减少金额	-	-	146,505.00	-	-	146,505.00
—处置或报废	-	-	146,505.00	-	-	146,505.00
(4) 期末余额	74,890,916.43	12,171,308.09	1,976,709.16	3,303,013.17	3,306,456.13	95,648,402.98
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,311,901.08	5,570,606.58	874,550.74	1,308,961.58	322,558.16	9,388,578.14
(2) 本期增加金额	770,233.20	471,373.34	104,126.38	320,544.70	163,647.18	1,829,924.80
—计提	770,233.20	471,373.34	104,126.38	320,544.70	163,647.18	1,829,924.80
(3) 本期减少金额	-	-	139,179.75	-	-	139,179.75
—处置或报废	-	-	139,179.75	-	-	139,179.75
(4) 期末余额	2,082,134.28	6,041,979.92	839,497.37	1,629,506.28	486,205.34	11,079,323.19
3. 减值准备						
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他	合计
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	72,808,782.15	6,129,328.17	1,137,211.79	1,673,506.89	2,820,250.79	84,569,079.79
(2) 年初账面价值	73,579,015.35	6,461,743.39	857,801.35	900,007.31	2,980,297.97	84,778,865.37

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生物医药中间体一期工程中的房屋建筑物	72,808,782.15	相关手续正在办理中

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	18,663,946.52	8,692,550.32
工程物资	-	-
合计	18,663,946.52	8,692,550.32

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物医药中间体一期工程	6,382,908.86		6,382,908.86			
生物医药中间体一期扩建工程	3,656,229.45	-	3,656,229.45	4,904,292.46	-	4,904,292.46
灌装车间搬迁	68,376.07	-	68,376.07	-	-	-
山东工厂固定资产改造工程	820,466.55	-	820,466.55	820,466.55	-	820,466.55
奉贤工厂设备安装	2,729,890.17	-	2,729,890.17	2,411,281.31	-	2,411,281.31
生物医药中间体污水处理设备	-	-	-	556,510.00		556,510.00
"工程项目-奉贤一期"	3,948,503.46		3,948,503.46			
"工程项目-奉贤二期"	43,689.33		43,689.33			
车间装修工程	1,013,882.63		1,013,882.63			
合计	18,663,946.52	-	18,663,946.52	8,692,550.32	-	8,692,550.32

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	25,987,853.25	73,282.92	8,119.72		26,069,255.89
(2) 本期增加金额	-	-	-		-
—购置	-	-	-		-
(3) 本期减少金额	-	-	-		-
—处置	-	-	-		-
(4) 期末余额	25,987,853.25	73,282.92	8,119.72		26,069,255.89
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	-	-	-		-
(2) 本期增加金额	284,538.54	2,575.62	1,217.94		288,332.10
—计提	284,538.54	2,575.62	1,217.94		288,332.10
(3) 本期减少金额	-	-	-		-
—处置	-	-	-		-
(4) 期末余额	284,538.54	2,575.62	1,217.94		288,332.10
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	-	-		-
(2) 本期增加金额	-	-	-		-
—计提	-	-	-		-
(3) 本期减少金额	-	-	-		-
—处置	-	-	-		-
(4) 期末余额	-	-	-		-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,703,314.71	70,707.30	6,901.78		25,780,923.79
(2) 年初账面价值	25,987,853.25	73,282.92	8,119.72		26,069,255.89

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	5,226,440.82	-	570,157.18	-	4,656,283.64
合计	5,226,440.82	-	570,157.18	-	4,656,283.64

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	36,816.70	5,522.51	36,816.70	5,522.51
合计	36,816.70	5,522.51	36,816.70	5,522.51

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,876,649.90	6,586,100.48

项目	期末余额	年初余额
合计	7,876,649.90	6,586,100.48

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付商品采购款	472,430.87	2,992,761.83
应付其他	7,404,219.03	3,593,338.65
合计	7,876,649.90	6,586,100.48

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商品销售款	235,655.00	92,966.46
合计	235,655.00	92,966.46

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,724,837.36	8,432,091.18	9,983,738.22	1,173,190.32
离职后福利-设定提存计划	143,350.48	950,127.93	936,390.20	157,088.21
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,868,187.84	9,382,219.11	10,920,128.42	1,330,278.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,600,105.76	7,627,805.20	9,123,744.52	1,104,166.44
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	76,868.60	505,130.98	499,647.70	82,351.88
其中：医疗保险费	66,432.24	440,406.99	434,033.60	72,805.63
工伤保险费	3,443.19	18,522.86	20,085.10	1,880.95
生育保险费	6,993.17	46,201.13	45,529.00	7,665.30
(4) 住房公积金	47,863.00	299,155.00	360,346.00	-13,328.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,724,837.36	8,432,091.18	9,983,738.22	1,173,190.32

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	139,853.70	926,792.00	913,391.20	153,254.50
失业保险费	3,496.78	23,335.93	22,999.00	3,833.71
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	143,350.48	950,127.93	936,390.20	157,088.21

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	72,485.05	811,610.09
企业所得税	510,774.29	1,885,046.33
个人所得税	109,684.21	72,913.66
城市维护建设税		7,776.76
教育费附加		38,883.77
印花税	13,250.00	13,250.00
合计	706,193.55	2,829,480.61

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	66,883.85	94,922.87
应付股利	-	-
其他应付款	4,614,370.17	1,049,136.35
合计	4,681,254.02	1,144,059.22

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,183.84	55,809.11
短期借款应付利息	37,700.01	39,113.76
合计	66,883.85	94,922.87

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	500,000.00	500,000.00
费用类支出	639,763.86	185,305.75
其他	3,474,606.31	363,830.60
合计	4,614,370.17	1,049,136.35

注：其他中，主要为收到上海嘉植生物科技有限公司增资股东转入的款项，尚未确认为公司资本金。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浩泰生物科技有限公司	500,000.00	保证金

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,734,818.00	8,734,818.00
合计	8,734,818.00	8,734,818.00

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	21,865,674.00	26,221,740.00
合计	21,865,674.00	26,221,740.00

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,570,000.00						25,570,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	85,414,439.72			85,414,439.72

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				-
合计	85,414,439.72	-	-	85,414,439.72

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,159,964.67			5,159,964.67
合计	5,159,964.67	-	-	5,159,964.67

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,058,940.81	33,640,844.35
调整后年初未分配利润	46,058,940.81	33,640,844.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,154,115.36	2,039,653.79
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	49,213,056.17	35,680,498.14

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,792,858.32	24,861,311.52	36,592,423.38	25,258,278.10
其他业务	-	-	-	-
合计	43,792,858.32	24,861,311.52	36,592,423.38	25,258,278.10

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,586.85	1,500.68
教育费用附加	22,760.53	4,502.03
地方教育附加	15,173.69	3,001.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他	49,234.70	7,498.70
合计	94,755.77	16,502.77

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,026,856.34	438,478.59
咨询顾问费	35,015.62	120,576.86
业务招待费	93,388.19	30,345.05
广告费和业务宣传费	713,120.46	491,557.46
佣金和手续费	10,388.00	-
办公费	68,182.96	50,116.46
租赁费	149.62	-
差旅费	186,224.69	138,378.62
保险费	248.88	-
运输、仓储费	127,044.14	137,493.64
加工费	1,709.40	854.70
合计	2,262,328.30	1,407,801.38

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,990,937.88	1,224,652.73
咨询顾问费	968,939.66	447,329.44
业务招待费	92,230.89	32,042.49
广告费和业务宣传费	9,402.83	-
资产折旧摊销费	1,567,853.37	1,216,567.45
办公费	587,854.34	534,695.12
董事会费	4,007.92	-
租赁费	485,133.16	61,678.65
诉讼费	3,773.58	-
差旅费	113,919.81	76,644.67

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	29,709.91	217,694.59
运输、仓储费	5,707.54	62,135.95
修理费	74,246.75	9,435.05
包装费	14,720.98	-
试生产费用	1,653,365.03	-
税费	-	1,328.63
其他	5,554.01	-
合计	9,607,357.66	3,884,204.77

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1-1 材料	49,086.10	638,768.75
1-3 动力费用	84,169.69	-
2-1 工资	1,672,181.24	951,888.17
2-4 五险一金	-	270,308.73
3-1 仪器折旧费	32,763.35	-
3-3 仪器运行维护及维修费	1,169.32	-
3-4 仪器调整、检验费用	5,500.00	8,102.36
3-5 设备折旧费	193,316.74	151,220.05
3-7 设备运行维护及维修费	2,350.43	827.82
3-10 房屋租赁费	-	27,619.59
4-2 无形资产的摊销费用-专利权	27,602.98	-
5-1 专门用于中间试验和产品试制的不构成固定资产的模具、工艺装备开发及制造费	127,765.88	12,256.41
5-4 试制产品的检验费	33,827.45	143,459.87
6-1 研发成果的论证、评审、验收费用	160,245.29	21,585.85
6-4 知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	44,069.81	21,645.70
8-3 其他费用-技术图书资料费	42,768.83	25,351.01
8-4 其他费用-资料翻译费	1,509.43	-

项目	本期发生额	上期发生额
8-5 其他费用-勘探开发技术的现场试验费	40,000.00	-
8-7 其他费用-会议费	4,000.00	10,321.56
8-8 其他费用-差旅费	16,332.93	41,818.45
8-9 其他费用-办公费	227,423.56	26,629.02
8-11 其他费用-研发人员培训费	460.00	25,474.91
8-13 其他费用-专家咨询费	192,911.26	155,080.01
8-15 其他费用-其他	-	3,102.51
合计	2,959,454.29	2,535,460.77

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,214,387.89	761,591.41
减：利息收入	76,500.04	63,746.23
汇兑损益	-637,908.35	421,838.62
其他	34,286.39	48,385.25
合计	534,265.89	1,168,069.05

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-74,795.84
合计		-74,795.84

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴		4,000.00	与收益相关
出口信用保险公司扶持资金	44,156.90	13,794.36	与收益相关
合计	44,156.90	17,794.36	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	30,674.75	0.00	30,674.75
固定资产处置损失	0.00	-17,231.05	0.00
合计	30,674.75	-17,231.05	30,674.75

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	686,772.98	0.00	686,772.98
合计	686,772.98	0.00	686,772.98

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
转型成长培育计划	400,000.00		与收益相关
上海知识产权局	120,000.00		与收益相关
出口信用保险公司扶持资金	0.00		与收益相关
科技发展基金	160,000.00		与收益相关
涉农用工补贴	6,772.98		与收益相关
合计	686,772.98	0	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税务部门罚没	43,057.78		43,057.78
其他	0.00	0.07	0.00
合计	43,057.78	0.07	43,057.78

说明：根据上海市浦东新区地方税务局沪地税浦罚【2018】16号税务行政处罚决定书，对本公司在2014年10月到2017年10月期间未如实代扣代缴个人所得税的行为处以罚款，罚款金额为43,057.78元。

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,037,816.38	357,629.80
递延所得税费用	-	182.03
合计	1,037,816.38	357,811.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,191,931.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	628,789.76
子公司适用不同税率的影响	-21,454.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,606.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	448,088.26
所得税费用	1,037,816.38

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金	1,000,000.00	
利息收入	89,130.04	
政府补助	1,080,454.63	475,921.36

项目	本期发生额	上期发生额
所得税退还	7,828.99	
其他	0.00	63,746.22
合计	2,177,413.66	539,667.58

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
期间费用	5,845,416.53	5,864,711.21
营业外支出	43,057.78	0.07
合计	5,888,474.31	5,864,711.28

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
待确认资本金	3,300,000.00	0.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,154,115.36	2,039,653.79
加：资产减值准备		-74,795.84
固定资产折旧	1,829,924.80	1,319,885.08
无形资产摊销	288,332.10	259,135.96
长期待摊费用摊销	570,157.18	
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)		17,231.05
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)	769,145.38	1,105,112.69

补充资料	本期金额	上期金额
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）		182.03
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）	-5,228,320.17	3,809,848.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,048,925.85	7,660,595.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,621,178.58	-3,599,010.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,044,392.62	12,537,838.93
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	27,456,425.21	47,094,783.05
减：现金的期初余额	47,808,642.19	55,256,123.52
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	-20,352,216.98	-8,161,340.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	27,456,425.21	47,808,642.19
其中：库存现金	127,992.24	189,260.14
可随时用于支付的银行存款	27,328,432.97	47,619,382.05
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		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	27,456,425.21	47,808,642.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,914,840.03	6.6166	12,669,730.54
日元	31,973,403.00	0.059914	1,915,654.47
应收账款			
其中：美元	1,301,130.75	6.6166	8,609,061.72
日元	14,000,000.00	0.059914	838,796.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

2018年3月27日新设子公司上海嘉植生物科技有限公司，注册资本170万元，本公司持股比例100%。

(五) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
蓓蒂森商贸(上海)有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海植森生物工程有限公司	上海	上海	加工	100.00		设立
上海嘉植生物科技有限公司	上海	上海	加工	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息其他说明:

无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

6、 其他说明

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股股东，本公司的实际控制人为骆峰、骆滨、刘桂云三人。骆峰、骆滨、刘桂云三人通过直接或间接持股方式合计控制公司 44.26% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛文达汇嘉实业有限公司	受同一主要投资者个人、关键人员及与其关系密切的家庭成员控股参股
青岛惠都食品有限公司	青岛文达汇嘉实业有限公司控股公司
上海冠森文惠投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海市新文达生物科技有限公司	受同一主要投资者个人、关键人员及与其关系密切的家庭成员控股公司
上海达辉生物科技有限公司	上海市新文达生物科技有限公司参股公司
上海仁森投资合伙企业（有限合伙）	股东
刘桂云	股东
骆 滨	股东
金 萍	股东
骆亦舟	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
骆奕泳	股东
郁洪军	股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	4,000,000.00	2017年9月29日	2018年9月28日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆峰	5,000,000.00	2017年10月25日	2018年10月24日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		转型成长培育计划	400,000.00	400,000.00
上海知识产权局	120,000.00	120,000.00	120,000.00	
科技发展基金	160,000.00	160,000.00	160,000.00	
涉农用工补贴	6,772.98	6,772.98	6,772.98	
合计	686,772.98	686,772.98	686,772.98	

(三) 政府补助的退回

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日,其他单位为本公司提供债务担保形成的或有债务及其财务影响。

担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方			
上海浦东科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	本公司能按期归还由上海浦东科技融资担保有限公司为本公司提供担保的银行借款,因此本事项不会对公司财务产生影响

十一、 资产负债表日后事项

子公司上海植森生物工程有限公司于 2018 年 3 月 27 日投资设立全资子公司上海嘉植生物科技有限公司,注册资金为人民币 170 万元,2018 年 6 月 7 日经公司董事会决议将资本金增加至 500 万元,增资后子公司上海植森生物工程有限公司持有上海

嘉植生物科技有限公司 57%的股权，并于 2018 年 8 月 13 日完成工商登记。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	27,568,775.42	20,444,762.24
合计	27,568,775.42	20,444,762.24

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,600,292.12	100.00	31,516.70	0.11	27,568,775.42	20,476,278.94	100.00	31,516.70	0.15	20,444,762.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,600,292.12	/	31,516.70	/	27,568,775.42	20,476,278.94	/	31,516.70	/	20,444,762.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,537,258.72		
1 至 2 年			
2 至 3 年	63,033.40	31,516.70	50
合计	27,600,292.12	31,516.70	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,540,677.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海植森生物工程有限公司	9,834,743.28	35.63	
上海宏裕日用化工厂	3,011,865.00	10.91	
NIHON FOOD RESEARCH CO.,LTD	3,003,936.40	10.88	
上海浩泰生物科技有限公司	2,481,683.00	8.99	
上海博烁实业有限公司	2,208,450.00	8.00	
合计	20,540,677.68	74.42	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,557,334.89	15,578,818.86
合计	31,557,334.89	15,578,818.86

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	31,562,634.89	100.00	5,300.00	0.02	31,557,334.89	15,584,118.86	100.00	5,300.00	0.03	15,578,818.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,562,634.89	/	5,300.00	/	31,557,334.89	15,584,118.86	/	5,300.00	/	15,578,818.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,553,334.89		
1至2年			
2至3年	8,000.00	4,000.00	50
3至4年	1,300.00	1,300.00	100
合计	31,562,634.89	5,300.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	9,300.00	1,009,300.00
政府补贴		318,850.00
往来款	30,975,050.53	13,855,050.53
其他	578,284.36	400,918.33
合计	31,562,634.89	15,584,118.86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1.上海植森生物工程有限公司	往来款	24,300,000.00	1年以内	76.99	
2.蓓蒂森商贸（上海）有限公司	往来款	6,675,050.53	1年以内	21.15	
3.出口退税款（国家税务局）	其他	219,702.90	1年以内	0.70	
4.代购机票	其他	104,972.00	1年以内	0.33	
5.中国石化销售有限公司上海石油分公司	其他	23,356.12	1年以内	0.07	
合计		31,323,081.55		99.24	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓓蒂森商贸（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
上海植森生物工程 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,774,295.57	24,891,006.96	27,592,381.29	16,579,146.31
合计	43,774,295.57	24,891,006.96	27,592,381.29	16,579,146.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,674.75	
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）	730,929.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,057.78	
所得税影响额	-107,782.03	
合计	610,764.82	

(二) 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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.10	0.10

十五、主要财务报表项目的变动具体情况及变动原因

(一) 资产负债表项目变动说明

- 1、货币资金本期末较期初减少 42.57%：主要因支付存货采购有所增加，以及各公司的建设的资金投入所致。
- 2、预付账款本期末较期初增加 109.06%：主要因需集中生产进行的采购备货预付款增加。
- 3、存货本期末较期初增加 44.04%：主要因需集中生产进行的采购备货增加。
- 4、其他流动资产期末较期初增加 98.30%：因采购增加后，增值税留抵税额增加。
- 5、在建工程期末较期初增加 114.71%：因各公司，尤其是新设的子公司的建设投入增加。
- 6、应付职工薪酬期末较期初减少 53.62%：因期初余额中未发放的年终奖于本期支付完毕，故余额减少。
- 7、应交税费期末较期初减少 75.04%：主要因期初余额中的上年未交企业所得税于本期缴纳，故余额减少。
- 8、其他应付款期末较期初增加 309.18%：主要因已收到上海嘉植生物科技有限公司增资股东转入的款项，尚未确认为公司资本金。

(二) 利润表项目变动说明

- 1、营业收入本期较同期增加 19.68%：因公司产能基本恢复，销售情况较上年特殊情况下有所改善。
- 2、销售费用本期较同期增加 60.70%：主要为销售人员绩效薪酬增加，宣传展会费用增加。
- 3、管理费用本期较同期增加 147.34%：上期部分搬迁停工损失暂未计入损益；且本期新设的两家子公司期间费用（如租赁费用）增加；上海植森生物工程有限公司前期试生产费用也计入管理费用，导致本期费用增加较多。
- 4、财务费用本期较同期减少 54.26%：主要因本期外汇汇率变动导致汇兑收益增加，使得财务费用相应减少。
- 5、营业外收入本期较同期增加 4007.65%：主要因本期政府补助较同期增加。

- 6、 所得税费用本期较同期增加 190.05%：因应税利润增加所致。
- 7、 净利润本期较同期增加 54.64%：因收入情况好转，净利润有所增加。

(三) 现金流量表项目变动说明

- 1、 经营活动产生的现金流量减少：因本期需集中生产进行的采购备货支付款项较多所致。
- 2、 投资活动产生的现金流量变动：因主要工程已完工，故购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期减少。
- 3、 筹资活动产生的现金流量变动：本期未增加借款，故筹资活动产生的现金流量为净流出。

上海辉文生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十二日