



烟台正海生物科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人秘波海、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、主要产品较为集中的风险

公司专注于再生医学相关产品的研发及产业化，凭借自主创新的核心技术开发出口腔修复膜、生物膜、骨修复材料等生物再生材料，完成产品注册并上市销售。同时，公司结合市场需求及自身技术积淀，相继启动了活性生物骨、引导组织再生膜、新一代生物膜等新产品的梯队研发。虽然公司在销产品和在研产品储备充足，但目前公司主要收入仍来源于口腔修复膜和生物膜。尽管公司拥有丰富的在研产品，其中活性生物骨、引导组织再生膜、组织再生膜等处于临床试验阶段，新一代生物膜等处于注册检验及动物实验阶段，但新产品从动物实验到临床试验、再到申报注册耗时长，具有一定的不确定性，若未来公司主导产品口腔修复膜或生物膜市场环境、下游需求、竞争态势发生重大变化，公司经营业绩将受到重大影响，公司面临主要产品较为集中的风险。

2、新产品研发风险

公司产品属于第三类医疗器械，根据《医疗器械注册管理办法》的相关规

定，我国对第三类医疗器械实施注册管理，相关产品只有获得国家食品药品监督管理总局颁发的产品注册证才能上市销售。新产品从实验室研究至最终获批上市销售，一般需经过基础研究、实验室研究、注册检验、动物实验、临床试验和注册申报等多个复杂环节，整个过程研发投入大、环节多、周期长，具有一定的不确定性。公司自设立以来，持续关注市场需求变化，积极推进新产品梯队研发，不断充实产品储备，增强公司持续发展能力，拥有多项在研产品。强大的研发实力和持续的技术创新是公司新产品注册成功的有效保障，但不排除新产品研发和注册过程中可能会受到不可预测因素的影响，以及由此所带来的新产品研发的风险。

3、成长性风险

公司所处的再生医学领域以及现有产品所属的生物再生材料行业为国家产业政策重点扶持的新兴产业，受益于国家产业政策的支持和生物再生材料行业的整体快速发展，公司成立至今一直保持较高速度的增长。但高成长伴随高风险，公司在战略规划、生产经营管理、技术开发创新、内外部资源整合等诸多方面均将面临更高的要求，为了保持高速增长，公司必须紧跟行业发展趋势，不断提升运营能力、管理能力、技术创新能力和市场开拓能力。如未来影响公司成长的因素发生不利变化，公司若不能及时做出调整，则存在将无法顺利实现预期成长的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录	119

释义

释义项	指	释义内容
正海生物、公司、本公司	指	烟台正海生物科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
苏州正海	指	公司子公司，苏州正海生物技术有限公司
上海昆宇	指	公司子公司，上海昆宇生物科技有限公司
植入性医疗器械	指	借助手术全部或者部分进入人体内或腔道（口）中，或者用于替代人体上皮表面或眼表面，并且在手术过程结束后留在人体内 30 日（含）以上或者被人体吸收的医疗器械。
生物再生材料	指	采用组织工程技术，通过维持组织原有构型而进行固定、灭菌和消除抗原性等轻微处理，以及拆散原有构型、重建新的物理形态等特殊处理加工而成的可用于治疗、修复和替换人体组织、器官或增进其功能的新型高技术材料。
再生医学	指	一门利用生物学及工程学的理论方法创造丢失或功能损害的组织和器官，使其具备正常结构和功能的学科
软组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或者损伤的软组织(皮肤、气管等)，使其恢复或部分恢复原有形态和功能材料。
硬组织修复材料	指	用以修复和替代机体中发生病变或者损伤的硬组织(骨、牙等)，使其恢复或部分恢复原有形态和功能材料。
口腔修复膜	指	公司产品之一，属于生物再生材料，主要用于口腔内软组织浅层缺损的修复和腮腺手术中预防味觉出汗（Frey's）综合征。
生物膜	指	公司产品之一，属于生物再生材料，主要用于硬脑（脊）膜缺损的修复。
皮肤修复膜	指	公司产品之一，属于生物再生材料，主要用于真皮层缺损的创面修复。
骨修复材料	指	公司产品之一，属于生物再生材料，主要用于牙颌骨缺损（或骨量不足）的填充和修复。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正海生物	股票代码	300653
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台正海生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正海生物		
公司的外文名称（如有）	Yantai Zhenghai Bio-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHBIO		
公司的法定代表人	秘波海		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆美娇	-
联系地址	烟台经济技术开发区衡山路 10 号	-
电话	0535-6971993	-
传真	0535-6971993	-
电子信箱	ir@zhbio.com	-

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	84,090,193.22	70,476,305.14	19.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,887,422.16	19,019,566.76	9.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,282,969.16	17,578,440.89	21.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,026,691.31	12,209,554.85	88.60%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.32	3.13%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.32	3.13%
加权平均净资产收益率	7.70%	10.02%	-2.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	477,760,246.08	259,137,852.25	84.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	442,400,830.88	228,160,481.04	93.90%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,442.06	
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）	1,487,539.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,643,782.25	
减：所得税影响额	205,762.50	
合计	-395,547.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

（一）公司主营业务情况

公司处于再生医学领域，主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售，主要产品包括口腔修复膜、生物膜及骨修复材料，按照《医疗器械分类规则》，公司产品均属于第三类植入性医疗器械。

公司产品采用组织工程学技术，通过对动物源性的特定组织进行脱细胞、病毒及病原体灭活等一系列处理后，得到具有天然组织空间结构的支架材料，产品具有良好的组织相容性，无免疫排斥反应，在替代病变组织的同时，能够引导组织再生，已广泛应用在口腔科、神经外科等领域。

截至2017年6月30日，公司拥有4个医疗器械注册证，与去年同期相比无变化；报告期内无新增与失效的注册证；已获注册证产品基本情况如下：

产品名称	注册分类	适用范围	注册证有效期	报告期内是否有变化
口腔修复膜	6846 植入材料和人工器官	主要用于口腔内软组织浅层缺损的修复；腮腺手术中预防味觉出汗（Frey's）综合征。	2020 年 3 月 8 日	否
生物膜	6846 植入材料和人工器官	主要用于硬脑（脊）膜缺损的修复。	2019 年 11 月 18 日	否
皮肤修复膜	6846 植入材料和人工器官	主要用于真皮层缺损的创面修复。	2019 年 12 月 3 日	否
骨修复材料	6863 口腔科材料	主要用于牙颌骨缺损（或骨量不足）的填充和修复。	2020 年 3 月 11 日	否

报告期内，驱动业绩变化的主要因素及情况如下：

行业分类	项目	报告期	上年同期	同比增减	变动原因
医疗器械	销售量（片/瓶）	80,369	72,790	10.41%	经营业绩稳步增长
	生产量（片/瓶）	86,520	68,753	25.84%	经营业绩稳步增长
	库存量（片/瓶）	35,380	26,542	33.30%	经营业绩稳步增长

（二）公司所处行业情况

生物再生材料属于第三类医疗器械产品，是医疗器械行业的细分领域，产品主要用于治疗、修复和替换人体组织、器官或增进其功能，其为当代科学技术中涉及学科最为广泛的多学科交叉领域之一，涉及材料、生物和医学等相关学科，是现代医学的两大支柱生物技术和生物医学工程的重要基础。由于自然灾害、环境污染、人口老龄化加剧等原因，各种人体组织和器官损伤等功能缺失或残障的人口数量与日俱增，对包括生物再生材料在内的医疗器械的市场需求不断增加。

根据EvaluateMedTech World Preview 2016, Outlook to 2022的统计数据显示，2015年全球医疗器械销售规模达到3,710亿美元，预计到2022年将增长至5,298亿美元，2015年-2022年期间将呈现5.22%的年均复合增长率。另据中国医药物资协会医疗器械分会抽样调查统计，2016年全年中国医疗器械市场销售规模约为3,700亿元，比2015年度的3,080亿元增长了620亿元，增长率约为20.13%，整个医疗器械市场中，耗材占比约为25%，而随着人民生活水平和健康意识的提高，口腔科器械和材料增长迅速。生物医用材料产业作为一种低原材料消耗、低能耗、高技术附加值的新兴产业，近年来以20%左右的年增长率持续增长，呈现良好的发展趋势。根据国家制造强国建设战略咨询委员会发布的《<中国制造2025>重点领域技术路线图（2015年版）》，2020年我国医疗器械产业的发展目标年产值规模达6,000亿元，2025年目标产业规模达1.2万亿元，并形成六个产值超千亿元的省级产业集群。

我国生物再生材料的研究始于20世纪90年代中后期，以替代、修复或改善人体各种组织器官损伤的再生医学为主线，并以组织工程技术、干细胞技术、异种器官移植等为重点，形成了组织（器官）工程研究开发的技术体系，为生物再生材料的发展奠定了基础。我国生物再生材料的发展主要集中在结构类产品，脑膜、皮肤、骨、肌腱较为常见，其他大多数处在临床前研究和临床研究阶段。因此，虽然目前医用再生材料已得到广泛研究，但与当前临床应用实际需求相比，还有很大差距。研究和开发其他生物再生材料，进一步丰富生物再生材料的种类，以满足临床需求，具有很强的紧迫性和必要性。

2015年5月，国务院印发《中国制造2025》，将生物医药及高性能医疗器械作为战略产业发展方向，重点发展全降解血管支架等高值医用耗材、诱导多能干细胞等新技术的突破和应用。2016年11月，国务院印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，提出要加快组织器官修复和替代材料及植（介）入医疗器械产品创新和产业化。2016年12月，国家发改委印发《“十三五”生物产业发展规划》，提出要推动植（介）入产品创新发展，推动生物技术与材料技术的融合等。

生物医用材料是材料技术、生物技术、临床医学相互渗透和延伸的产物，而生物再生材料是生物医用材料的前沿领域，在我国产业政策的大力支持下具有广阔的发展前景，并将逐步发展成为国民经济结构中蓬勃发展的朝阳产业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期无重大变化
固定资产	报告期无重大变化
无形资产	报告期无重大变化
在建工程	报告期无重大变化
货币资金	主要系收到募集资金所致。
其他非流动资产	主要系结构性金融存款和购买银行理财产品所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

（1）研发和技术优势

公司属于生物再生材料行业，是山东省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合认定的高新技术企业。公司设有山东省医用再生修复材料工程技术研究中心、山东省企业技术中心、山东省生物再生材料工程实验室和山东省企业技术中心等规格再生医学材料研发平台，具备较强的研发和技术优势。公司通过多年的产品研发和人才培养，已经建立起一支由临床医学、医药、组织工程学、生物学、生物材料等学科优秀人才组成的稳定、高效的研发团队，主要研发人员均具备深厚的理论功底和丰富的行业经验，且具有较强的研究开发和自主创新能力，为公司持续推进技术创新和产品升级提供了有力支撑。

公司长期专注于科技创新，目前已建立起具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系。截至2017年6月30日，公司拥有36项专利授权，其中发明专利22项。公司还建立了产学研医合作机制，与四川大学、北京协和医院、山东大学口腔医院等国内知名科研院所建立了稳定的合作关系，开展合作研究，加快了公司的技术更新并提高技术转化效率。公司自设立以来一贯重视技术创新的投入，各期均保持持续充足的研发投入，为公司保持研发和技术领先地位提供了有力保障。

（2）质量和品质优势

公司生产的生物再生材料属于第三类医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，产品质量的可靠

性和稳定性是衡量产品市场竞争力的重要指标。公司自设立以来始终将产品质量放在首位，从采购、生产、流通到售后等各个环节均建立了完善的质量管理体系。在采购环节，公司制定了完善的供应商评价管理体系，每年对供应商进行定时评价和动态管理，从源头上控制产品质量；在生产环节，公司生产基地通过了《医疗器械生产质量管理规范》检查，生产环境全封闭并持续处于高洁净状态，达到行业先进水平；在流通和售后环节，公司亦制定了已上市产品内控质量标准和检测方法，并建立了上市后产品质量不良事件的处理、评价和再评价体系。全程质量管控体系的建立保障了公司产品质量在采购、生产、流通和售后各个环节均得到了持续有效的控制。凭借严格的质量管理和有效的质量控制，公司已先后通过了ISO 13485医疗器械质量管理体系认证和ISO 9001质量管理体系的认证。

(3) 市场和渠道优势

公司采用直销和经销相结合的销售模式，经过多年的建设，目前已建立覆盖全国的营销网络。公司积极引入并合理布局专业营销人才和优质经销商，在强化重点市场优势地位的同时，积极拓展其他区域市场，已形成了专业水平高、覆盖面广的营销网络。报告期内，公司产品直接销往全国300多家医院和口腔诊所，并得到北京大学口腔医院、四川大学华西口腔医院、上海交通大学医学院附属第九人民医院、天津市环湖医院、西京医院、上海长征医院等诸多国内多家知名三甲医院的认可与使用；同时，公司积极拓展经销渠道，并加强对经销商的市场管理，报告期内，公司在全国范围内拥有300多家经销商，覆盖全国主要省份和城市。良好的市场口碑和日益扩大的销售渠道为公司持续稳定发展提供了有力保障。

(4) 管理和团队优势

公司核心管理团队拥有丰富的生物再生材料行业经验，结构稳定、风格稳健、目标统一，能够保证公司生产经营政策的持续稳定，并高效制定适应市场变化及符合公司实际的发展战略。公司研发团队稳定高效，核心技术人员具有深厚的理论功底和行业经验，具有较强的持续技术创新能力，能够推动公司产品不断升级和丰富。公司还拥有一支生物再生材料行业专业知识和营销经验兼备的销售团队，市场开拓能力强，能够及时把握行业动态和市场变化。公司能够始终根据国际前沿的技术发展方向并结合我国市场实际需求，制定研发方向，对研发技术成果加以产业化，进一步巩固和提升公司的综合竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司经营状况较为稳定，实现营业收入8,409.02万元，较上年同期增长19.32%；报告期归属上市公司股东的净利润2,088.74万元，较上年同期增长9.82%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

（1）内控建设及公司治理

报告期内，公司进一步健全了内部控制制度，完善了公司法人治理结构，确保了董事会、监事会和股东大会等机构的合法运作和科学决策，充分发挥了董事会各专门委员会、独立董事在决策中的重要作用，创造了董事、监事、高管充分了解并履行职责的环境。同时，公司在原有制度的基础上，新增了《内幕信息知情人登记管理制度》、《媒体采访接待管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持股变动管理制度》等制度。

（2）营销建设与学术推广

报告期内，公司继续加强营销团队建设，积极主导和参加各项学术活动，强化市场学术推广工作，保证品牌优势，公司各类产品的销售均实现稳定增长。在高值医用耗材招标限价等普遍政策影响下，公司积极响应，并及时作出策略性调整，保证了各产品能够及时应标并有效开展销售工作。

（3）生产及质量管理

报告期内，公司严格按照《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械生产质量管理规范》等法规及ISO13485/ISO9001标准要求，执行质量管理体系相关要求，并随时依据最新法规、标准要求不断完善质量管理体系，确保其合规性，从而保证产品的安全性和质量稳定性。2017年6月，公司通过ISO13485/ISO9001年度监督审核和烟台药监局上半年质量监督检查。

报告期内，公司各类软组织修复产品生产完工入库7.82万片，硬组织修复产品生产完工入库0.84万瓶。2017年5月，公司通过烟台市安监局审核，批准为工贸企业安全标准化三级企业。

（4）研发及注册管理

报告期内，公司各项研发项目均按计划开展，进展顺利，公司主要在研产品基本情况如下：

序号	名称	注册分类	临床用途	所处阶段	进展情况	是否申报创新医疗器械
1	活性生物骨	以医疗器械为主的药械组合产品	用于骨缺损、骨坏死、骨延迟愈合、骨不连等病症的治疗	临床试验	完成临床试验，总结报告编制中	是
2	引导组织再生膜	三类植入医疗器械	用于引导骨组织再生	临床试验	临床进行中	否

3	组织再生膜	三类植入医疗器械	用于软组织修复	临床试验	临床进行中	否
4	新一代生物膜	/	生物膜升级产品	动物实验	动物实验	/
5	鼻腔止血材料	/	用于鼻腔/耳道术后止血	实验室研究	实验室研究	/

除以上项目，公司报告期内，还进行了“钙硅生物陶瓷骨修复材料”、“自固化钙硅基骨水泥”等项目的调研及研究。

产品注册方面，报告期内，公司提交了口腔修复膜、生物膜及骨修复材料的增加规格型号的注册变更申请，将进一步扩大现有产品的细分差异化，以便应对更高的临床使用需求，各项目正在审评中，进展顺利。

(5) 知识产权保护、科技项目申报管理

报告期内，公司持续加强知识产权体系管理及无形资产保护，共申请了9项专利，获得授权专利5项（含苏州正海1项），其中发明专利授权1项（苏州正海），实用新型专利授权2项，外观专利授权2项；目前公司累计拥有授权专利36项，包括发明专利22项，实用新型专利5项；公司商标“海奥®”通过山东省著名商标续展认定；2017年4月，公司当选烟台市医药与健康产业创新联盟理事会单位；2017年6月，公司2017年度高新技术企业认定材料完成编制递交。

(6) 人才培养及团队建设

报告期内，公司通过更为精准的培训和培养机制，实现内部人力资源赋能，为建立人才梯队奠定基础；拓展人才资源储备渠道，通过人力资源品牌推广，挖掘外部资源，建立人才资源储备库；尝试以人员优化配置为导向，以人才储备为目标，以部门职责梳理为依据，通过人才盘点，工作分析，为人员优化配置提供客观依据；服务支持产学研结合，推进高层次人才引进，启动、实施新一期研发管理培训生计划，与国内多所知名院校就业办建立了合作关系。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	84,090,193.22	70,476,305.14	19.32%	
营业成本	5,192,247.72	5,135,142.84	1.11%	
销售费用	36,257,902.39	31,128,944.35	16.48%	

管理费用	20,481,003.60	15,581,827.07	31.44%	主要系研发费用及人工费用增长所致。
财务费用	-1,546,090.01	-557,595.56	177.28%	主要系货币资金同比增长所致。
所得税费用	3,496,547.66	3,463,119.56	0.97%	
研发投入	8,639,280.52	6,032,338.15	43.22%	主要系加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	23,026,691.31	12,209,554.85	88.60%	主要系营业收入增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-58,660,693.85	-7,010,013.05	736.81%	主要系结构性金融存款及购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	191,709,145.43	0.00	-	主要系收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	156,075,142.89	5,199,541.80	2,901.71%	主要系收到募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
口腔修复膜	40,856,976.86	2,633,239.39	93.55%	15.38%	0.04%	0.99%
生物膜	39,466,547.94	2,136,801.48	94.59%	22.63%	7.06%	0.79%

不同销售模式下的经营情况

单位：元

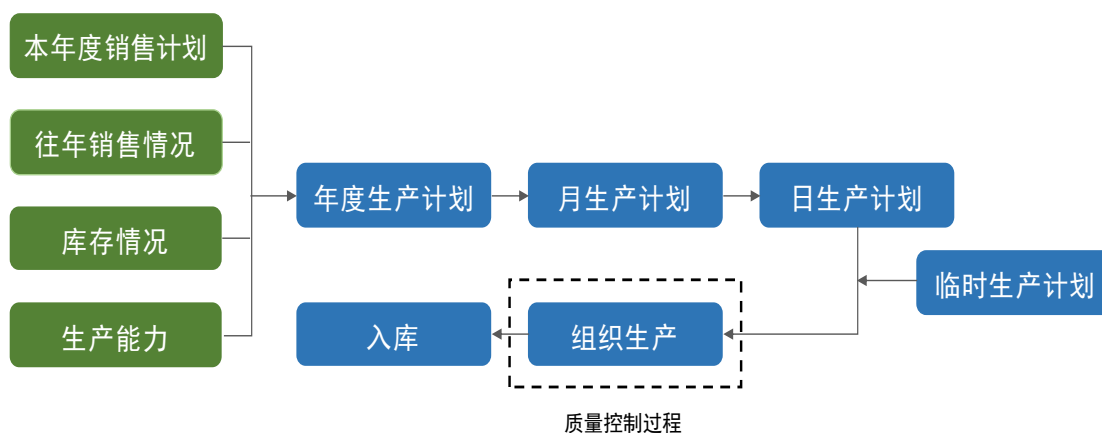
销售模式	销售收入	毛利率
直销	33,533,013.04	96.07%
经销	50,557,180.18	92.34%

公司采取的生产和采购模式

1、生产模式

公司结合在手订单和库存水平制定产品生产计划，在满足客户需求及合理库存的条件下依托自身生产能力自主生产。公司生产部门根据年度销售计划、库存情况，并结合公司生产能力，制定年度生产计划，经总经理批准后执行。生产部门对年度生产计划分解为月生产计划、日生产计划，并提前安排和组织生产，以保障供货的及时性。若客户对产品提出特殊生产要求或库存不足，生产部门将编制临时生产计划并组织生产。公司质量部门对生产活动进行严格的过程控制。

公司具体生产流程如下：

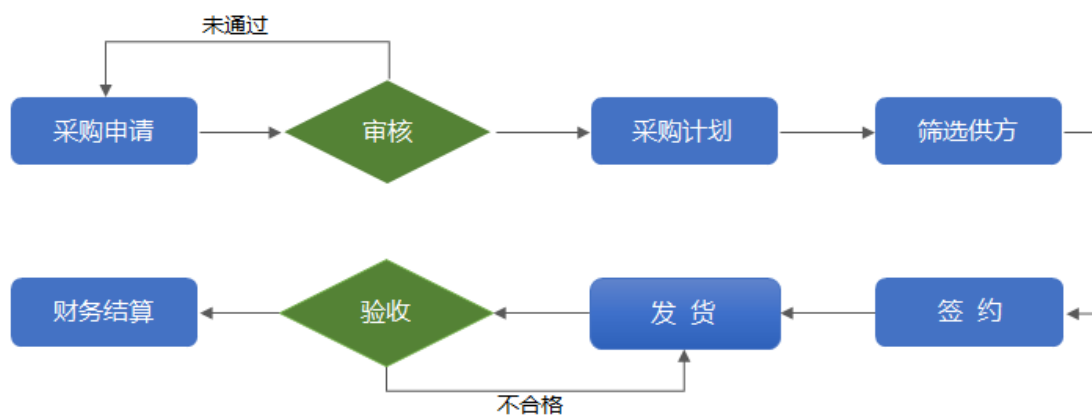


2、采购模式

公司生产所需原材料主要包括动物组织、化学试剂、包装材料等，该等材料市场供应充足。

(1) 采购程序

公司具体采购程序如下：



①动物组织

动物组织为公司产品生产所需关键原材料，为控制库存及满足正常生产、销售要求，公司实行销售部门、生产部门、采购部门协同作业的采购模式。具体流程为：销售部门提供年度、月度销售预测，生产部门根据销售预测及具体订单安排月、日生产计划，各生产车间根据生产计划提交采购申请，生产部门结合生产计划和库存情况编制采购计划，生产部门会同质量部门、内审部门对供应商进行筛选和询价、比价后，选定供应商并签订合同，验收合格后，由财务部门付款结算。

②其他原材料

公司生产所需其他原材料主要为化学试剂、包装材料等通用材料，由采购部门具体负责采购。具体流程为：公司生产部门根据生产计划和库存情况提交采购申请，由采购部门会同质量部门会签审核，采购部门根据采购物资的种类、规格、数量、质量、交货期限等要求制定采购计划，并由采购部门牵头，会同内审部门进行供应商筛选和签约，验收合格后，由财务部门付款结算。

(2) 供应商管理

公司已制定了《采购管理制度》和《供方管理程序》等严格的供应商选择机制和评价体系，从源头上保障公司原材料和产品质量。公司采购部门会同质量部门、内审部门通过审阅供方资质文件、现场审核、采购问题反馈记录等方式进行供应商筛选，主要原材料一般保持两家以上供应商，以确保供应的持续性和价格、质量的可控性。此外，公司制定了完善的供应商评价管理体系，每年对供应商进行定时评价和动态管理。

医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

	本报告期	上年同期
研发人员数量（人）	32	36
研发人员数量占比	18.82%	22.22%
研发投入金额（元）	8,639,280.52	6,032,338.15
研发投入占营业收入比例	10.27%	8.56%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	259,801,859.65	54.38%	135,204,478.80	61.43%	-7.05%	
应收账款	41,064,031.83	8.60%	32,352,837.91	14.70%	-6.10%	
存货	6,403,486.26	1.34%	7,001,330.58	3.18%	-1.84%	
固定资产	23,325,681.54	4.88%	22,621,140.67	10.28%	-5.40%	
在建工程	1,708,240.00	0.36%	836,937.03	0.38%	-0.02%	
其他流动资产	96,111,681.03	20.12%	0.00	0.00%	20.12%	系购买结构性金融存款及购买理财产品所致
无形资产	18,702,807.14	3.91%	18,689,612.47	8.49%	-4.58%	
其他非流动资产	26,303,110.00	5.51%	167,087.40	0.08%	5.43%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末不存在资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,157,000.00	0.00	-

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,170.91
报告期投入募集资金总额	5.7
已累计投入募集资金总额	5.7
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准烟台正海生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕586号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）2,000万股（每股面值1元）。截至2017年5月9日止，公司实际已发行人民币普通股2,000万股，募集资金总额为人民币23,440.00万元，扣除各项发行费用人民币4,269.09万元，实际募集资金净额人民币19,170.91万元。上述募集资金已于2017年5月9日全部到位，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（大信验字[2017]第3-00019号）验证。公司已对募集资金进行专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

根据《烟台正海生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的募集资金使用计划，报告期内公司投入募集资金投资项目的金额为 5.70 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生物再生材料产业基地升级建设项目	否	9,745.79	9,745.79	5.7	5.7	0.06%	-	建设期	-	-	否
研发中心建设项目	否	6,500	6,500	0	0	0.00%	-	-	-	-	否
营销网络及信息化建设项目	否	2,925.12	2,925.12	0	0	0.00%	-	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	19,170.91	19,170.91	5.7	5.7	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	19,170.91	19,170.91	5.7	5.7	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目处于建设期										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情	不适用										

况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
恒丰银行股份有限公司	无	否	保本保证收益型	2,000.00	2017年06月08日	2017年12月08日	协议书	0	是	0	52.74	6.63
恒丰银行股份有限公司	无	否	保本保证收益型	1,000.00	2017年06月12日	2017年12月12日	协议书	0	是	0	26.37	2.74
中信银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	610.00	2017年06月22日	--	协议书	0	是	0	10.86	0.41
合计				3,610.00	--	--	--	0	--	0	89.97	9.78

委托理财资金来源	公司自有资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	无
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	无
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	无
委托理财情况及未来计划说明	公司将根据未来经营情况合理安排现金管理，在保障正常生产经营资金的前提下，滚动使用不超过 2 亿元的自有资金，购买保本型的理财产品。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 主要产品较为集中的风险

公司专注于再生医学相关产品的研发及产业化,凭借自主创新的核心技术开发出口腔修复膜、生物膜、骨修复材料等生物再生材料,完成产品注册并上市销售。同时,公司结合市场需求及自身技术积淀,相继启动了活性生物骨、引导组织再生膜、新一代生物膜等新产品的梯队研发。虽然公司在销产品和在研产品储备充足,但目前公司主要收入仍来源于口腔修复膜和生物膜。尽管公司拥有丰富的在研产品,其中活性生物骨、引导组织再生膜、组织再生膜等处于临床试验阶段,新一代生物膜等处于注册检验及动物实验阶段,但新产品从动物实验到临床试验、再到申报注册耗时长,具有一定的不确定性,若未来公司主导产品口腔修复膜或生物膜市场环境、下游需求、竞争态势发生重大变化,公司经营业绩将受到重大影响,公司面临主要产品较为集中的风险。

公司将不断改进和提升研发水平,充分利用公司现有的山东省医用再生修复材料工程技术研究中心、山东省企业技术中心、山东省生物再生材料工程实验室和山东省企业技术中心等高标准再生医学材料研发平台,集中力量推动活性生物骨、引导组织再生膜、新一代生物膜等重点研发项目的进度,加快推进新产品的上市。

(2) 新产品研发风险

公司产品属于第三类医疗器械,根据《医疗器械注册管理办法》的相关规定,我国对第三类医疗器械实施注册管理,相关产品只有获得国家食品药品监督管理总局颁发的产品注册证才能上市销售。新产品从实验室研究至最终获批上市销售,一般需经过基础研究、实验室研究、注册检验、动物实验、临床试验和注册申报等多个复杂环节,整个过程研发投入大、环节多、周期长,具有一定的不确定性。

公司自设立以来,持续关注市场需求变化,积极推进新产品梯队研发,不断充实产品储备,增强公司持续发展能力,拥有多项在研产品。强大的研发实力和持续的技术创新是公司新产品注册成功的有效保障,但不排除新产品研发和注册过程中可能会受到不可预测因素的影响,以及由此所带来的新产品研发的风险。

(3) 行业监管及政策变化风险

随着医药卫生体制改革的不断推进,市场营销方面各地集中采购、招标降价政策不断出台,产品上市前临床试验核查以及上市后产品质量管控等新规不断出现,医疗器械监管日趋严格,医疗器械降价趋势明显,将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。公司如果不能始终满足国家监督管理部门的有关规定,则可能受到重大影响。

公司将及时跟进全国各地新政策的出台并认真学习研究、积极探索和发展适合中国医疗水平、医改方向的经营模式,高效完成产品临床试验、注册上市、质量控制、营销推广等全方面经营工作,确保公司能够适应外部经营环境变化,防范政策性风险。

（4）产品质量及动物疫情风险

公司已上市产品均为植入类医疗器械，需要植入人体，在发挥组织修复作用的过程中，产品被降解吸收。因此植入材料的产品质量将影响产品的安全性和有效性，一旦产品出现质量问题且不能得到有效处理，则有可能对人体健康造成影响、对公司生产经营带来不利影响。

动物组织是公司已上市产品的关键原材料，其品质对保障公司产品质量的可靠性和稳定性至关重要。目前我国优质动物组织的市场供应充足，公司亦建立了严格的供应商评价管理体系，并通过分散供应商地域分布来有效防范区域动物疫情带来的取材风险。但不排除未来在全国范围内发生大规模动物疫情的情况，若公司不能有效应对全国性动物疫情引致的原材料取材困难或产品销售受限等情况，则可能对公司的生产经营造成不利影响。

（5）技术保护风险

公司系高新技术企业，凭借深厚的技术积淀和持续的自主创新在再生医学领域具有突出的技术优势和领先地位。公司建立了较为完善的知识产权保护体系，并采取了申请专利技术保护、与核心技术人员签订保密协议、办公软件加密等技术保护措施，但未来公司仍然可能面临技术保护方面的风险：目前公司产品应用的核心技术系以股东出资技术为基础，持续加大研发投入，不断进行消化、吸收、改良、发展，使其得以产业化应用，但不排除存在其他主体针对上述出资技术向公司股东提出权利主张的风险，并进一步对公司业务发展造成不利影响；公司通过自主研发掌握了一系列核心技术，并积极采取相应保护措施，但不排除核心技术失密或被他人盗用的风险；在自主研发的同时，公司亦通过外购技术以丰富自身技术储备，并在合同中对相关权利义务进行了明确规定，但不排除公司对外购技术的相关权利受到侵害的风险。

（6）成长性风险

公司所处的再生医学领域以及现有产品所属的生物再生材料行业为国家产业政策重点扶持的新兴产业，受益于国家产业政策的支持和生物再生材料行业的整体快速发展，公司成立至今一直保持较高速增长。但高成长伴随高风险，公司在战略规划、生产经营管理、技术开发创新、内外部资源整合等诸多方面均将面临更高的要求，为了保持高速增长，公司必须紧跟行业发展趋势，不断提升运营能力、管理能力、技术创新能力和市场开拓能力。如未来影响公司成长的因素发生不利变化，公司若不能及时做出调整，则存在将无法顺利实现预期成长的风险。

近年来，国家相关部门相继出台了关于规范医疗器械行业健康快速发展的政策法规和行业标准，将会有效改善行业内生产企业散、乱、小的现状，培育更好的发展环境，促进行业内规范企业的快速发展、做大做强。为此，公司将紧抓重要机遇，强化企业自身发展水平，充分利用各项竞争优势实现跨越和提升，扩大公司品牌影响力，抢占行业发展的制高点。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 4 月 15 日	无	无

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	秘波海、嘉兴正海创业投资	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交	2017 年 05 月 16 日	36 个月	正常履行中

	合伙企业（有限合伙）		易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份			
	北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）、北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）、蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）、烟台创新创业投资有限公司	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本企业持有的公司股份，也不由公司回购本企业持有的公司股份；自本企业取得公司股权完成工商变更登记之日（2015年5月22日）起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业持有的公司股份，也不由公司回购本企业持有的公司股份	2015年05月22日	36个月	正常履行中
	Longwood Biotechnologies Inc.	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购本公司持有的公司股份	2017年05月16日	12个月	正常履行中
	秘波海	股份减持承诺	如本人直接或间接持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，减持公司股份将不超过公司发行后总股本的10%；上述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的公司股份时，将以市价进行减持。本人减持直接或间接持有的公司股份时，将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017年05月16日	无期限	正常履行中

	Longwood Biotechnologies Inc.	股份减持承诺	如本公司持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持, 减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格, 减持公司股份将不超过公司发行后总股本的 5%; 上述两年期限届满后, 本公司在减持持有的公司股份时, 将以市价进行减持。本公司减持所持有的公司股份时, 将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017 年 05 月 16 日	无期限	正常履行中
	嘉兴正海创业投资合伙企业(有限合伙)	股份减持承诺	如本企业持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持, 减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格, 减持公司股份将不超过公司发行后总股本的 3%; 上述两年期限届满后, 本企业在减持持有的公司股份时, 将以市价进行减持。本企业减持所持有的公司股份时, 将提前三个交易日通过公司发出相关公告	2017 年 05 月 16 日	无期限	正常履行中
	北京鼎晖维森创业投资中心(有限合伙)、北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)、蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)	股份减持承诺	如本企业持有公司股票在承诺锁定期满后两年内减持, 减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格, 累积减持数量不超过本企业持有正海生物股份总数的 100%; 上述两年期限届满后, 本企业在减持持有的公司股份时, 将以市价进行减持。本企业减持所持有的公司股份时, 将提前三个交易	2017 年 05 月 16 日	无期限	正常履行中

			日通过公司发出相关公告			
	秘波海	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人控制的企业目前没有，未来也不会直接或间接从事与正海生物及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与正海生物及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不开展与正海生物及其下属子公司相竞争的业务，并优先推动正海生物及其下属子公司的业务发展。在可能与正海生物及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予正海生物及其下属子公司优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向正海生物赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任	2017 年 05 月 16 日	无期限	正常履行中
	秘波海、嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2017 年 11 月 16 日）收盘价低于发行价，本企业持有的公司股票锁定期自动延长六个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除	2017 年 05 月 16 日	6 个月	正常履行中

			权、除息行为的，则上述价格进行相应调整)			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	48,120,000	80.20%	0	0	0	0	0	48,120,000	60.15%
其中：境内法人持股	14,100,000	23.50%	0	0	0	0	0	14,100,000	17.63%
境内自然人持股	34,020,000	56.70%	0	0	0	0	0	34,020,000	42.53%
4、外资持股	11,880,000	19.80%	0	0	0	0	0	11,880,000	14.85%
其中：境外法人持股	11,880,000	19.80%	0	0	0	0	0	11,880,000	14.85%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股份变动的原因是公司公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕586号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2000万股，发行价格为11.72元/股，募集资金总额为23,440万元，扣除发行费用总额人民币4,269.09万元后，公司募集资金净额为人民币19,170.91万元。

经深圳证券交易所《关于烟台正海生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2017〕306号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行的2,000万股股票于2017年5月16日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股股票2,000万股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。公司已于2017年5月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为8,000万股，其中有限售条件的股份6,000万股，无限售条件的股份2,000万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2017年5月16日公司股票在创业板上市，总股本由6,000万股增加至8,000万股。本次股份变动，对公司最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.33元/股，比去年同期增长3.13%，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.53元/股，比去年同期增长45.53%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2017年05月03日	11.72元/股	20,000,000	2017年05月16日	20,000,000		《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2017年05月15日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类							-	-
其他衍生证券类							-	-

报告期内证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕586号）核准，经深圳证券交易所《关于烟台正海生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2017〕306号）同意，公司首次公开发行的2,000万股人民币普通股股票已于2017年5月16日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,754	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
----------	--------	---------------------------	---

				8)				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
秘波海	境内自然人	42.53%	34,020,000	0	34,020,000			
Longwood Biotechnologies Inc.	境外法人	14.85%	11,880,000	0	11,880,000			
北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.31%	4,248,000	0	4,248,000			
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	3,000,000	0	3,000,000			
北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.69%	2,952,000	0	2,952,000			
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.38%	2,700,000	0	2,700,000			
烟台创新创业投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,200,000	0	1,200,000			
广东尚伟投资管理有限责任公司—尚泰 1 号证券投资基金	其他	0.39%	311,300	311,300		311,300		
西藏德传投资管理有限公司—德传附子证券投资基金	其他	0.37%	292,700	292,700		292,700		
何虎	境内自然人	0.23%	181,277	181,277		181,277		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	秘波海为嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）和北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）为受同一普通合伙人鼎晖华泰投资管理（北京）有限公司管理的企业。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东尚伟投资管理有限责任公司—尚泰 1 号证券投资基金	311,300	人民币普通股	311,300
西藏德传投资管理有限公司—德传附子证券投资基金	292,700	人民币普通股	292,700
何虎	181,277	人民币普通股	181,277
李忠东	180,300	人民币普通股	180,300
张晓中	136,300	人民币普通股	136,300
曾金祥	133,100	人民币普通股	133,100
陈朝晖	102,846	人民币普通股	102,846
韦毅	97,400	人民币普通股	97,400
李燕敏	95,000	人民币普通股	95,000
杨建军	92,022	人民币普通股	92,022
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	曾金祥除通过普通证券账户持有 12,600 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 120,500 股，实际合计持有 133,100 股。韦毅通过普通证券账户持有 2,800 股，还通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 94,600 股，实际合计持有 97,400 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海生物科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	259,801,859.65	103,726,716.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,050,000.00	1,000,000.00
应收账款	41,064,031.83	34,694,102.67
预付款项	338,871.22	1,940,445.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	338,828.22	60,493.15
应收股利		
其他应收款	420,727.17	683,435.09
买入返售金融资产		
存货	6,403,486.26	6,198,418.67

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,111,681.03	40,005,044.50
流动资产合计	405,529,485.38	188,308,656.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	23,325,681.54	23,296,906.42
在建工程	1,708,240.00	290,328.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,702,807.14	18,525,283.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		66,626.25
递延所得税资产	2,190,922.02	1,669,234.99
其他非流动资产	26,303,110.00	26,980,817.00
非流动资产合计	72,230,760.70	70,829,195.99
资产总计	477,760,246.08	259,137,852.25
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	9,324,658.22	7,547,754.04
预收款项	552,531.51	768,900.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,438,878.69	4,142,300.41
应交税费	2,517,096.26	2,399,348.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,105,811.04	4,967,589.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,938,975.72	19,825,892.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	88,171.26	124,670.87
递延收益	14,332,268.22	11,026,808.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,420,439.48	11,151,478.90
负债合计	35,359,415.20	30,977,371.21
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,418,284.73	96,065,357.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,470,585.31	7,470,585.31
一般风险准备		
未分配利润	85,511,960.84	64,624,538.68
归属于母公司所有者权益合计	442,400,830.88	228,160,481.04
少数股东权益		
所有者权益合计	442,400,830.88	228,160,481.04
负债和所有者权益总计	477,760,246.08	259,137,852.25

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	257,622,453.56	100,977,404.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,050,000.00	1,000,000.00
应收账款	41,064,031.83	34,694,102.67
预付款项	323,023.95	1,940,445.42
应收利息	338,828.22	60,493.15
应收股利		
其他应收款	386,167.17	644,429.62
存货	6,403,486.26	6,198,418.67
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,100,000.00	40,000,000.00
流动资产合计	403,287,990.99	185,515,294.26

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,100,000.00	5,100,000.00
投资性房地产		
固定资产	23,052,354.64	23,006,178.55
在建工程	1,708,240.00	290,328.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,702,807.14	18,525,283.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,190,922.02	1,669,234.99
其他非流动资产	26,303,110.00	26,980,817.00
非流动资产合计	77,057,433.80	75,571,841.87
资产总计	480,345,424.79	261,087,136.13
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,322,658.22	7,545,754.04
预收款项	535,877.44	768,900.32
应付职工薪酬	3,435,282.75	4,127,797.59
应交税费	2,517,081.26	2,399,124.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,105,577.04	4,634,355.51
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,916,476.71	19,475,932.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	88,171.26	124,670.87
递延收益	14,103,030.99	10,715,323.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,191,202.25	10,839,993.92
负债合计	35,107,678.96	30,315,925.95
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,418,284.73	96,065,357.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,470,585.31	7,470,585.31
未分配利润	88,348,875.79	67,235,267.82
所有者权益合计	445,237,745.83	230,771,210.18
负债和所有者权益总计	480,345,424.79	261,087,136.13

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	84,090,193.22	70,476,305.14
其中：营业收入	84,090,193.22	70,476,305.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	61,160,221.15	51,606,056.67
其中：营业成本	5,192,247.72	5,135,142.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	644,132.94	274,429.89
销售费用	36,257,902.39	31,128,944.35
管理费用	20,481,003.60	15,581,827.07
财务费用	-1,546,090.01	-557,595.56
资产减值损失	131,024.51	43,308.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,929,972.07	18,870,248.47
加：营业外收入	1,488,439.81	3,662,558.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	34,442.06	50,120.42
其中：非流动资产处置损失	7,442.06	10,120.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,383,969.82	22,482,686.32
减：所得税费用	3,496,547.66	3,463,119.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,887,422.16	19,019,566.76

归属于母公司所有者的净利润	20,887,422.16	19,019,566.76
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,887,422.16	19,019,566.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,887,422.16	19,019,566.76
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.32
（二）稀释每股收益	0.33	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	84,090,193.22	70,476,305.14
减：营业成本	5,192,247.72	5,135,142.84
税金及附加	644,117.94	274,429.89
销售费用	36,257,902.39	31,128,944.35
管理费用	20,176,103.66	15,185,710.49
财务费用	-1,545,289.26	-550,252.96
资产减值损失	126,705.14	43,306.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,238,405.63	19,259,024.44
加：营业外收入	1,406,192.06	3,566,985.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	34,442.06	50,120.42
其中：非流动资产处置损失	7,442.06	10,120.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,610,155.63	22,775,889.27
减：所得税费用	3,496,547.66	3,463,119.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,113,607.97	19,312,769.71
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	21,113,607.97	19,312,769.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,838,808.68	65,953,958.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,776,795.88	3,972,082.83

经营活动现金流入小计	86,615,604.56	69,926,041.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,212,408.34	1,056,434.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,074,978.32	17,031,453.21
支付的各项税费	7,061,713.90	7,368,170.02
支付其他与经营活动有关的现金	38,239,812.69	32,260,428.53
经营活动现金流出小计	63,588,913.25	57,716,486.42
经营活动产生的现金流量净额	23,026,691.31	12,209,554.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,560,693.85	7,010,013.05
投资支付的现金	96,100,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,660,693.85	7,010,013.05
投资活动产生的现金流量净额	-58,660,693.85	-7,010,013.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	201,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	201,900,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,190,854.57	
筹资活动现金流出小计	10,190,854.57	
筹资活动产生的现金流量净额	191,709,145.43	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	156,075,142.89	5,199,541.80
加：期初现金及现金等价物余额	103,726,716.76	130,004,937.00
六、期末现金及现金等价物余额	259,801,859.65	135,204,478.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,822,154.61	65,953,958.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,772,750.13	3,629,226.62
经营活动现金流入小计	86,594,904.74	69,583,185.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,196,561.07	1,056,434.66
支付给职工以及为职工支付的现金	17,042,005.78	16,916,785.31
支付的各项税费	7,061,673.90	7,368,160.02
支付其他与经营活动有关的现金	37,698,066.74	32,085,231.50
经营活动现金流出小计	62,998,307.49	57,426,611.49
经营活动产生的现金流量净额	23,596,597.25	12,156,573.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,560,693.85	7,002,315.05
投资支付的现金	96,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,660,693.85	7,002,315.05
投资活动产生的现金流量净额	-58,660,693.85	-7,002,315.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	201,900,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	201,900,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,190,854.57	
筹资活动现金流出小计	10,190,854.57	
筹资活动产生的现金流量净额	191,709,145.43	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	156,645,048.83	5,154,258.52
加：期初现金及现金等价物余额	100,977,404.73	127,032,405.27
六、期末现金及现金等价物余额	257,622,453.56	132,186,663.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31		64,624,538.68		228,160,481.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31		64,624,538.68		228,160,481.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00				173,352,927.68						20,887,422.16		214,240,349.84
(一) 综合收益总额											20,887,422.16		20,887,422.16
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				173,352,927.68								193,352,927.68
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				171,709,145.43								191,709,145.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643,782.25								1,643,782.25

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				269,418,284.73				7,470,585.31		85,511,960.84		442,400,830.88

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83		23,768,235.16		179,402,805.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83		23,768,235.16		179,402,805.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,643,782.25						19,019,566.76		20,663,349.01
(一) 综合收益总额											19,019,566.76		19,019,566.76
(二) 所有者投入和减少资本					1,643,782.25								1,643,782.25
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643,782.25								1,643,782.25
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				94,421,574.81			2,856,777.83		42,787,801.92		200,066,154.56	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31	67,235,267.82	230,771,210.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				96,065,357.05				7,470,585.31	67,235,267.82	230,771,210.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,000,000.00				173,352,927.68					21,113,607.97	214,466,535.65
(一) 综合收益总额										21,113,607.97	21,113,607.97
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				173,352,927.68						193,352,927.68
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				171,709,145.43						191,709,145.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643,782.25						1,643,782.25
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				269,418,284.73				7,470,585.31	88,348,875.79	445,237,745.83

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83	25,711,000.56	181,345,570.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				92,777,792.56				2,856,777.83	25,711,000.56	181,345,570.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,643,782.25					19,312,769.71	20,956,551.96
(一) 综合收益总额										19,312,769.71	19,312,769.71
(二) 所有者投入和减少资本					1,643,782.25						1,643,782.25
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643,782.25						1,643,782.25
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				94,421,574.81				2,856,777.83	45,023,770.27	202,302,122.91

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：烟台正海生物科技股份有限公司（简称“正海生物”、“公司”或“本公司”）

公司统一社会信用代码：913706007554199342

公司注册地及总部地址：烟台经济技术开发区衡山路10号

注册资本：8,000万元人民币

法定代表人姓名：秘波海

公司组织形式：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

1、公司所处的行业

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011）和中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司产品属于“C35专用设备制造”大类下“C3586假肢、人工器官及植（介）入器械”。根据国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械分类目录》，公司产品属于医疗器械中的“6846 植入材料和人工器官”和“6863 口腔科材料”，为三类医疗器械产品，是医疗器械制造领域的细分产品。

2、所提供的主要产品或服务

公司主营业务为生物再生材料的研发、生产与销售，主营产品包括口腔修复膜、生物膜等软组织修复材料以及骨修复材料等硬组织修复材料。

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括苏州正海生物技术有限公司、上海昆宇生物科技有限公司。

详见本附注“八、合并报表的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下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作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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的，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差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损

失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、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，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	7	10%	12.86%
电子设备及其他	年限平均法	7	10%	12.86%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化期间

资本化期间，是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。

3、暂停资本化期间

在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

4、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权	10-20
非专利技术	10-20
软件	5-10

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的

期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

22、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。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：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。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。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售收入分为经销及直销两种模式，销售收入确认原则如下：①直销模式,公司直接对医院类客户进行销售，根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。②经销模式，对于买断式经销，本公司与经销商签订经销协议，公司根据协议约定将产品交付给经销商，经销商验收合格后确认收入；对于代理式经销，公司根据协议约定将产品交付给经销商，待产品实际使用后，根据经销商提供的产品使用记录确认销售收入。

2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(a) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(b) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
烟台正海生物科技股份有限公司	15%
苏州正海生物技术有限公司	25%
上海昆宇生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

正海生物于2011年11月30日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业，2014年10月30日公司通过了高新技术企业复审认定，有效期为3年，执行期间为2014年1月1日至2016年12月31日，企业所得税税率减按15%执行。

2017年6月，公司2017年度高新技术企业认定材料完成编制递交，在完成认定之前，所得税税率暂按15%执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,630.73	1,414.90
银行存款	259,800,228.92	103,725,301.86
合计	259,801,859.65	103,726,716.76

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,050,000.00	1,000,000.00
合计	1,050,000.00	1,000,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,417,518.23	100.00%	353,486.40	0.85%	41,064,031.83	34,942,043.42	100.00%	247,940.75	0.71%	34,694,102.67
合计	41,417,518.23	100.00%	353,486.40	0.85%	41,064,031.83	34,942,043.42	100.00%	247,940.75	0.71%	34,694,102.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	40,129,766.49	200,648.83	0.50%
1 至 2 年	1,167,439.74	116,743.97	10.00%
2 至 3 年	120,312.00	36,093.60	30.00%
合计	41,417,518.23	353,486.40	0.85%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,545.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	5,050,933.00	12.20	25,254.67
第二名	2,319,920.00	5.60	89,822.60
第三名	2,027,562.00	4.90	10,137.81
第四名	1,878,300.00	4.54	9,391.50
第五名	1,843,180.00	4.45	9,215.90
合计	13,119,895.00	31.69	118,567.81

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	314,471.22	92.80%	1,620,295.42	83.50%
1 至 2 年	24,400.00	7.20%	320,150.00	16.50%
合计	338,871.22	--	1,940,445.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
青岛浩赛科技股份有限公司	85,007.00	25.09
丹阳华莱士药用玻璃制品有限公司	50,500.00	14.90
烟台博煌商贸有限公司	32,100.00	9.47
上海企硕企业登记代理有限公司	24,400.00	7.20
汕头市粤辉医药包装材料厂有限公司	19,500.00	5.75
合计	211,507.00	62.42

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性金融存款	241,095.89	60,493.15
银行理财产品	97,732.33	
合计	338,828.22	60,493.15

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,825.30	100.00%	70,098.13	14.28%	420,727.17	728,054.36	100.00%	44,619.27	6.13%	683,435.09
合计	490,825.30	100.00%	70,098.13	14.28%	420,727.17	728,054.36	100.00%	44,619.27	6.13%	683,435.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	375,625.30	1,878.13	0.50%
1 至 2 年	29,100.00	2,910.00	10.00%
2 至 3 年	28,700.00	8,610.00	30.00%
3 至 4 年	1,400.00	700.00	50.00%
4 年以上	56,000.00	56,000.00	100.00%
合计	490,825.30	70,098.13	14.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 25,478.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	140,289.69	195,384.50
押金、保证金	342,100.00	525,120.40
其他	8,435.61	7,549.46
合计	490,825.30	728,054.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
烟台经济技术开发	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	20.37%	500.00

区热力有限公司					
李红岩	押金、保证金	63,000.00	1 年以内	12.84%	315.00
苏州工业园区生物产业发展有限公司	押金、保证金	43,200.00	1 年-3 年	8.80%	8,640.00
山东金卫医药信息有限公司	押金、保证金	40,000.00	1 年以内	8.15%	200.00
中国人民解放军 65112 部队	押金、保证金	40,000.00	4 年以上	8.15%	40,000.00
合计	--	286,200.00	--	58.31%	49,655.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	947,685.35		947,685.35	978,210.34		978,210.34
在产品	2,747,400.23		2,747,400.23	2,322,768.93		2,322,768.93
库存商品	1,881,699.79		1,881,699.79	1,937,093.70		1,937,093.70
周转材料	214,879.87		214,879.87	289,901.89		289,901.89
发出商品	611,821.02		611,821.02	670,443.81		670,443.81
合计	6,403,486.26		6,403,486.26	6,198,418.67		6,198,418.67

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣之进项税款	11,681.03	5,044.50
结构性金融存款	60,000,000.00	40,000,000.00
银行理财产品	36,100,000.00	
合计	96,111,681.03	40,005,044.50

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,145,829.91	21,160,054.24	1,131,591.00	1,453,732.32	48,891,207.47
2.本期增加金额	579,425.19	617,227.00		22,609.00	1,219,261.19
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	579,425.19	617,227.00		22,609.00	1,219,261.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		50,640.00			50,640.00
(1) 处置或报废		50,640.00			50,640.00
4.期末余额	25,725,255.10	21,726,641.24	1,131,591.00	1,476,341.32	50,059,828.66
二、累计折旧					

1.期初余额	11,149,064.81	13,617,085.19	282,050.42	546,100.63	25,594,301.05
2.本期增加金额	597,261.00	431,621.89	72,676.74	81,484.38	1,183,044.01
(1) 计提	597,261.00	431,621.89	72,676.74	81,484.38	1,183,044.01
3.本期减少金额		43,197.94			43,197.94
(1) 处置或报废		43,197.94			43,197.94
4.期末余额	11,746,325.81	14,005,509.14	354,727.16	627,585.01	26,734,147.12
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	13,978,929.29	7,721,132.10	776,863.84	848,756.31	23,325,681.54
2.期初账面价值	13,996,765.10	7,542,969.05	849,540.58	907,631.69	23,296,906.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建的动物房和化危品房				290,328.00		290,328.00
在安装设备	1,708,240.00		1,708,240.00			
合计	1,708,240.00		1,708,240.00	290,328.00		290,328.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建的动物房和化危品房		290,328.00	289,097.19	579,425.19		0.00						其他
在安装设备		0.00	1,708,240.00			1,708,240.00						其他
合计		290,328.00	1,997,337.19	579,425.19		1,708,240.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,092,049.97	3,828,000.00	14,052,960.00	1,300,500.00	25,273,509.97
2.本期增加金额			1,000,000.00		1,000,000.00
(1) 购置			1,000,000.00		1,000,000.00
(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	6,092,049.97	3,828,000.00	15,052,960.00	1,300,500.00	26,273,509.97
二、累计摊销					
1.期初余额	1,502,706.16	428,061.16	4,560,960.00	256,499.32	6,748,226.64
2.本期增加金额	60,920.52	164,477.67	529,000.00	68,078.00	822,476.19
(1) 计提	60,920.52	164,477.67	529,000.00	68,078.00	822,476.19
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,563,626.68	592,538.83	5,089,960.00	324,577.32	7,570,702.83
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,528,423.29	3,235,461.17	9,963,000.00	975,922.68	18,702,807.14
2.期初账面价值	4,589,343.81	3,399,938.84	9,492,000.00	1,044,000.68	18,525,283.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

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
厂房装修	66,626.25		66,626.25		0.00
合计	66,626.25		66,626.25		

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	414,944.53	62,241.68	288,239.39	43,235.90
递延收益	14,103,030.99	2,115,454.65	10,715,323.05	1,607,298.46
预计负债	88,171.26	13,225.69	124,670.87	18,700.63
合计	14,606,146.78	2,190,922.02	11,128,233.31	1,669,234.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,190,922.02		1,669,234.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,640.00	4,320.63
可抵扣亏损	3,075,405.06	2,599,093.49
未实现内部损益	360,587.49	386,363.73
合计	3,444,632.55	2,989,777.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		49,901.83	
2018 年	336,443.77	336,443.77	
2019 年	309,619.79	309,619.79	
2020 年	961,275.98	961,275.98	
2021 年	941,852.12	941,852.12	
2022 年	526,213.40		
合计	3,075,405.06	2,599,093.49	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	26,303,110.00	26,980,817.00
合计	26,303,110.00	26,980,817.00

其他说明：

2017年6月30日其他非流动资产期末余额包含正海生物成功竞拍的一宗土地使用权，已缴纳全额保证金2,612.00万元。

31、短期借款

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,324,658.22	7,547,754.04
合计	9,324,658.22	7,547,754.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购买技术尾款	4,032,000.00	未达到支付条件
合计	4,032,000.00	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收账款	552,531.51	768,900.32
合计	552,531.51	768,900.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,142,300.41	15,410,174.30	16,113,596.02	3,438,878.69
二、离职后福利-设定提存计划		951,518.11	951,518.11	
合计	4,142,300.41	16,361,692.41	17,065,114.13	3,438,878.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,651,425.85	13,506,488.81	14,291,220.75	2,866,693.91
2、职工福利费		565,652.40	565,652.40	
3、社会保险费		449,158.71	449,158.71	
其中：医疗保险费		371,629.79	371,629.79	
工伤保险费		50,018.98	50,018.98	
生育保险费		27,509.94	27,509.94	
4、住房公积金		416,502.08	416,502.08	
5、工会经费和职工教育经费	490,874.56	472,372.30	391,062.08	572,184.78
合计	4,142,300.41	15,410,174.30	16,113,596.02	3,438,878.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		915,863.66	915,863.66	
2、失业保险费		35,654.45	35,654.45	
合计		951,518.11	951,518.11	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	465,825.40	451,311.51
企业所得税	1,624,230.90	1,501,761.18
个人所得税	218,372.48	228,236.67
城市维护建设税	32,607.78	31,591.81
教育费附加	13,974.76	13,539.35
地方教育费附加	9,316.51	9,026.23
地方水利建设基金	2,329.13	4,513.12
房产税	65,370.25	64,236.13
土地使用税	78,646.85	80,663.43
印花税	6,422.20	14,468.60
合计	2,517,096.26	2,399,348.03

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,555,582.60	3,854,232.61

其他	550,228.44	1,113,356.90
合计	5,105,811.04	4,967,589.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	88,171.26	124,670.87	销售返利

合计	88,171.26	124,670.87	--
----	-----------	------------	----

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,026,808.03	4,767,000.00	1,461,539.81	14,332,268.22	
合计	11,026,808.03	4,767,000.00	1,461,539.81	14,332,268.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
定向修活性骨材料的研制和产业化	2,217,643.05		137,688.89		2,079,954.16	与资产相关
功能生物材料与组织器官工程产品研究	1,166,666.67		100,000.00		1,066,666.67	与资产相关
活性骨修复材料的产业化	311,484.98		82,247.75		229,237.23	与资产相关
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	180,000.00		10,000.00		170,000.00	与资产相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	91,333.33		5,000.00		86,333.33	与资产相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	134,680.00				134,680.00	与收益相关
功能神经再生生物材料的制备与引导中枢神经再生机制的研究	2,000,000.00	500,000.00	274,161.62		2,225,838.38	与收益相关
脑损伤的临床研究	825,000.00	297,000.00	289,822.22		832,177.78	与收益相关
新型抗感染硬脑脊膜的研制及关键技术研究	700,000.00		102,802.45		597,197.55	与收益相关
新型抗感染硬脑脊膜的研制及关	300,000.00				300,000.00	与资产相关

键技术研究						
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发	800,000.00				800,000.00	与资产相关
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发	1,200,000.00		86,657.90		1,113,342.10	与收益相关
3D 打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发	500,000.00				500,000.00	与资产相关
3D 打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发	600,000.00	3,000,000.00	373,158.98		3,226,841.02	与资产相关
出生缺陷组织再生支架材料的研制		970,000.00			970,000.00	与收益相关
合计	11,026,808.03	4,767,000.00	1,461,539.81		14,332,268.22	--

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	80,000,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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）	87,846,445.82	224,262,693.48	42,690,854.57	269,418,284.73
其他资本公积	8,218,911.23	1,643,782.25	9,862,693.48	0.00

合计	96,065,357.05	225,906,475.73	52,553,548.05	269,418,284.73
----	---------------	----------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]586号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2000万股，发行价格为11.72元/股，共募集资金23,440万元，扣除发行费用4,269.09万元，募集资金净额19,170.91万元。其中股本增加20,000,000.00元，资本公积股本溢价增加214,400,000.00元，资本公积股本溢价减少42,690,854.57元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无其他综合收益

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,470,585.31	0.00	0.00	7,470,585.31
合计	7,470,585.31			7,470,585.31

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,624,538.68	
调整后期初未分配利润	64,624,538.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,887,422.16	
期末未分配利润	85,511,960.84	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,090,193.22	5,192,247.72	70,476,305.14	5,135,142.84
合计	84,090,193.22	5,192,247.72	70,476,305.14	5,135,142.84

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	176,887.12	147,773.18
教育费附加	75,808.75	63,325.36
房产税	130,740.50	0.00
土地使用税	157,293.70	0.00
车船使用税	900.00	
印花税	29,023.23	
地方教育费附加	50,539.18	42,220.91
水利建设基金	22,940.46	21,110.44
合计	644,132.94	274,429.89

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	22,464,006.98	18,437,225.20
会务推广费	2,819,344.10	2,545,949.00
职工薪酬	6,230,847.71	5,625,423.92
广告宣传费	1,206,123.38	944,889.39
差旅费	1,893,866.35	2,353,048.79
办公费	690,007.01	468,193.07
招待费	444,781.25	598,147.78
折旧及摊销	16,351.91	14,816.07
其他	492,573.70	141,251.13
合计	36,257,902.39	31,128,944.35

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,639,280.52	6,032,338.15
职工薪酬	3,852,790.84	3,307,460.99
办公及会议费	1,608,348.27	1,416,625.62
差旅费	1,065,999.58	892,343.07
折旧及摊销	372,412.02	476,268.67
税费		321,106.88
中介机构费	1,672,666.63	470,800.00
招待费	709,579.48	422,151.46
修理费	314,320.35	166,950.30
其他	601,823.66	431,999.68
股权激励费	1,643,782.25	1,643,782.25
合计	20,481,003.60	15,581,827.07

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,552,906.46	-560,756.76
手续费支出	6,816.45	3,161.20
合计	-1,546,090.01	-557,595.56

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	131,024.51	43,308.08
合计	131,024.51	43,308.08

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

无

69、其他收益

无

70、营业外收入

单位：元

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	1,487,539.81	3,659,879.26	1,487,539.81
其他	900.00	2,679.01	900.00
合计	1,488,439.81	3,662,558.27	1,488,439.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
定向修复活 性骨材料的 研制和产业 化	财政	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		577,719.39	与收益相关
定向修复活 性骨材料的 研制和产业 化	财政	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	137,688.89	128,593.49	与资产相关
功能生物材 料与组织器 官工程产品 研究	财政	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
活性骨修复 材料的产业 化	财政	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	82,247.75	95,573.02	与资产相关
GBR膜-引导 组织再生膜	财政	补助	因研究开发、 技术更新及	否	否		235,006.69	与收益相关

的临床前研究			改造等获得的补助					
智能仿生骨修复材料的产业化研究与学术开发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00	10,000.00	与资产相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00	3,666.67	与资产相关
新型硬脑膜再生技术及其在脑脊液封堵中的应用	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,320.00	与收益相关
功能神经再生生物材料的制备与引导中枢神经再生机制的研究	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	274,161.62		与收益相关
脑损伤的临床研究	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	289,822.22		与收益相关
新型抗感染硬脑脊膜的研制及关键技术研究	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	102,802.45		与收益相关
海洋新型鼻腔可降解止血海绵的研发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	86,657.90		与收益相关
3D 打印新型多孔硅基生物活性骨修复材料的产业化开发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	373,158.98		与收益相关
上市补贴-扶持企业发展	财政	补助	奖励上市而给予的政府	否	否		2,000,000.00	与收益相关

资金			补助					
工业转型升级专项资金	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
专利奖励	财政	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	26,000.00	4,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,487,539.81	3,659,879.26	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	7,442.06	10,120.42	7,442.06
其中：固定资产处置损失	7,442.06	10,120.42	7,442.06
对外捐赠	27,000.00	40,000.00	27,000.00
合计	34,442.06	50,120.42	34,442.06

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,018,234.69	3,309,961.65
递延所得税费用	-521,687.03	153,157.91
合计	3,496,547.66	3,463,119.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,383,969.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,657,595.47
子公司适用不同税率的影响	-25,207.93

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,999.96
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	131,553.36
研发费用加计扣除	-635,393.20
所得税费用	3,496,547.66

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,274,571.39	2,517,951.79
政府补助	4,793,000.00	560,756.76
往来款及其他	709,224.49	893,374.28
合计	6,776,795.88	3,972,082.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及其他费用的付现支出	38,239,812.69	32,260,428.53
合计	38,239,812.69	32,260,428.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	10,190,854.57	
合计	10,190,854.57	

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	20,887,422.16	19,019,566.76
加：资产减值准备	131,024.51	43,308.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,044.01	1,503,009.98
无形资产摊销	822,476.19	353,874.75
长期待摊费用摊销	66,626.25	79,951.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,442.06	10,120.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-521,687.03	-205,959.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,067.59	-136,143.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,971,643.15	-5,221,546.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,627,053.90	-3,236,627.52
经营活动产生的现金流量净额	23,026,691.31	12,209,554.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	259,801,859.65	135,204,478.80
减：现金的期初余额	103,726,716.76	130,004,937.00
现金及现金等价物净增加额	156,075,142.89	5,199,541.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,801,859.65	103,726,716.76
其中：库存现金	1,630.73	1,414.90
可随时用于支付的银行存款	259,800,228.92	103,725,301.86
三、期末现金及现金等价物余额	259,801,859.65	103,726,716.76

76、所有者权益变动表项目注释

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

无

78、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

无

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州正海生物技术有限公司	国内	苏州	研发、销售	100.00%		新设
上海昆宇生物科技有限公司	国内	上海	研发、销售	100.00%		新设

(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

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

2、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

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过建立制定《销售与收款管理制度》来控制风险。本公司从客户资质审核、客户授信、发货、验收、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。对超过信用期的应收账款公司市场营销中心负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是秘波海。

秘波海先生直接持有本公司42.525%的股权，作为嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过其拥有公司3.375%的表决权，合计拥有公司45.9%的表决权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Longwood Biotechnologies Inc.	持股 5% 以上的股东
北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
正海集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
正海集团山东正海资产管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海能源投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海合泰科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海典当有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海电子网板股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海实业有限公司	实际控制人控制的其他企业

烟台正洋显示技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
芜湖正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
长春正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
成都正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
佛山正海汽车内饰件有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海磁性材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海精密合金有限公司	实际控制人控制的其他企业
江华正海五矿新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京正海聚晟汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
山西正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴正清投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴昌海投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台正海金融信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴佐海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
嘉兴佑海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
正海磁材欧洲有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海大郡动力控制技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京大郡晟誉驱动系统技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门大郡晟誉控制技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳大郡驱动系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海磁材有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海寄卖有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海广告传媒有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台正海投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台正海磁性材料股份有限公司	购买电力	392,246.52	392,246.52	否	359,347.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，公司向正海磁材采购电力系双方共用高压配电室所致。公司与正海磁材共用配电室，主要原因系：一方面，公司所在地块仅有一条供电专线，正海磁材在厂区建有一个配电室，出于用电安全及成本考虑，烟台供电公司未再建配电室；另一方面，公司与正海磁材位置距离较近，且正海磁材设立较早，供电设施齐全。鉴于上述原因，应烟台供电公司的要求，公司与正海磁材共用配电室，由正海磁材统一对口电力公司进行电费的缴纳，公司所需承担的电费则直接支付给正海磁材。

报告期内，公司向烟台供电公司提交了新装用电申请，烟台供电公司已受理上述申请，并将配合公司完成相关用电改造。用电改造完成后，公司将在烟台供电公司单独开户和结算电费。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,061,090.92	1,565,258.94

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	估值技术
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,862,693.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,643,782.25

3、以现金结算的股份支付情况 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,417,518.23	100.00%	353,486.40	0.85%	41,064,031.83	34,942,043.42	100.00%	247,940.75	0.71%	34,694,102.67
合计	41,417,518.23	100.00%	353,486.40	0.85%	41,064,031.83	34,942,043.42	100.00%	247,940.75	0.71%	34,694,102.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	40,129,766.49	200,648.83	0.50%
1 至 2 年	1,167,439.74	116,743.97	10.00%
2 至 3 年	120,312.00	36,093.60	30.00%
合计	41,417,518.23	353,486.40	0.85%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,545.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	5,050,933.00	12.20	25,254.67
第二名	2,319,920.00	5.60	89,822.60
第三名	2,027,562.00	4.90	10,137.81
第四名	1,878,300.00	4.54	9,391.50
第五名	1,843,180.00	4.45	9,215.90
合计	13,119,895.00	31.69	118,567.81

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,625.30	100.00%	61,458.13	13.73%	386,167.17	684,728.26	100.00%	40,298.64	5.89%	644,429.62
合计	447,625.30	100.00%	61,458.13	13.73%	386,167.17	684,728.26	100.00%	40,298.64	5.89%	644,429.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	375,625.30	1,878.13	0.50%
1 至 2 年	7,500.00	750.00	10.00%
2 至 3 年	7,100.00	2,130.00	30.00%
3 至 4 年	1,400.00	700.00	50.00%
4 年以上	56,000.00	56,000.00	100.00%
合计	447,625.30	61,458.13	13.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,159.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	140,289.69	195,384.50
押金、保证金	298,900.00	481,920.40
其他	8,435.61	7,423.36
合计	447,625.30	684,728.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
烟台经济技术开发区热力有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	20.37%	500.00
李红岩	押金、保证金	63,000.00	1 年以内	12.84%	315.00
苏州工业园区生物产业发展有限公司	押金、保证金	43,200.00	1 年-3 年	8.80%	8,640.00
山东金卫医药信息有限公司	押金、保证金	40,000.00	1 年以内	8.15%	200.00
中国人民解放军 65112 部队	押金、保证金	40,000.00	4 年以上	8.15%	40,000.00
合计	--	286,200.00	--	58.31%	49,655.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
苏州正海生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

上海昆宇生物科 技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	5,100,000.00			5,100,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,090,193.22	5,192,247.72	70,476,305.14	5,135,142.84
合计	84,090,193.22	5,192,247.72	70,476,305.14	5,135,142.84

5、投资收益

无

6、其他

无

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,442.06	
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）	1,487,539.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,643,782.25	

减：所得税影响额	205,762.50	
合计	-395,547.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人秘波海先生签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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告文本；
- (三) 其他相关资料

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室