



泓博医药

NEEQ : 837359

上海泓博智源医药股份有限公司

PharmaResources (Shanghai) Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年3月，完成替格瑞洛一致性评价临床试验工作，结果符合预期。

2018年3月，公司顺利通过上海市科技小巨人（培育）验收，超额完成任务约定书各项指标，验收结果评定为优秀。

2018年4月，Mark Xu (徐忠民)博士加盟泓博医药，担任公司副总裁（工艺部）。

2018年6月，子公司开原泓博药品生产许可证更新，有效期至2023年6月。

2018年7月，公司客户 Agios Pharm. 的抗癌新药 Ivosidenib 获美国 FDA 批准上市。公司参与了该新药的设计工作，为其构效关系研究做出了重要贡献。

2018年8月，子公司开原泓博被辽宁省工业和信息化委、省财政厅、省税务局认定为省级企业技术中心。

报告期内，公司新提交发明专利申请 1 项。截止到报告期末，公司累计提交发明专利申请 44 项，获得授权 22 项。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息.....	31
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	36

释义

释义项目	指	释义
上海泓博	指	上海泓博智源医药股份有限公司
开原泓博	指	泓博智源(开原)药业有限公司
苏州景泓	指	苏州景泓生物技术有限公司
香港泓博	指	泓博智源(香港)医药技术有限公司
CRO	指	Contract Research Organization(合同研发组织)
CDMO	指	Contract Development & Manufacture Organization(合同开发及生产组织)
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	上海泓博智源医药股份有限公司章程
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
医药中间体	指	原料药合成工艺过程中的中间物质,属于医药精细化学品,生产不需要药品生产许可证。
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 又称活性药物成份,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过添加辅料、加工,制成可直接使用的制剂。
药品上市许可人制度/MAH	指	MAH 制度是国际较为通行的药品上市、审批制度,是将上市许可与生产许可分离的管理模式。在这种机制下,上市许可与生产许可相互独立,上市许可持有人可以将产品委托给不同的生产商生产,药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许可人对公众负责。
临床一致性评价	指	对已经批准上市或申报过程中的仿制药,按与原研药品质量和疗效一致的原则进行质量一致性评价,以确保仿制药在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
4+7 带量采购	指	国家组织的由北京、天津、上海、重庆等 4 个直辖市和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安等 7 个省会或计划单列市(即 4+7 个城市)参与的药品集中采购试点。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人Ping Chen、主管会计工作负责人李世成及会计机构负责人（会计主管人员）李世成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新的医药法规带来的风险	2015年8月9日发布的国务院44号文(《国务院关于改革药品医疗器械审批制度的意见》)和2016年2月6日发布的国务院8号文(《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》)关于药品一致性评价和上市许可持有人制度相关意见必将对药品研发和生产产生深远的影响,可谓挑战与机遇并存。上述意见出台后,大量的在研和在售药品需要通过一致性评价,同时国家药监局也加大了对临床数据造假的打击力度,临床基地承接新的临床任务能力大幅下降,合格的临床任务承接机构成为紧缺资源,造成了临床成本的急剧攀升。由于临床成本过高,药企为了降低临床失败的风险,不得不将临床前研究做得更细致,其结果是药品研发成本和难度都大幅上升,使得药企不得不放弃一些非战略性或关键性品种,将有限的资源集中在重要的品种上。
汇率风险	报告期内,公司外销收入占主营业务收入79.91%,汇兑净损失319,206.47元,占净利润的4.10%。由于与海外客户的收入结算均以美元进行,成本按照人民币计价,故受到人民币对美元的汇率波动的影响较大,财务费用变动趋势具有一定的不确定性。
主要客户集中的风险	报告期内公司前五大客户合计销售金额占主营业务收入的比重为56.38%,跟上年度同期的51.21%相比,有所上升,公司前五大客户的销售金额占比仍然较大,存在主要客户较为集中的情形。如果公司的主要客户发生经营困难,资不抵债等无法继续经营下去的情形,或者公司与主要客户之间的合作关系发生变化,不再与公司保持合作关系,将对公司的经营状况产生不利影响。
人才资源风险	公司所处行业为轻资产的知识密集型行业。企业只有拥有CRO/CMO核心技术人才,才能保证在行业中处于优势地位。公司拥有大量海外专业背景的CRO/CMO专业人才,在本行业具有较明显的竞争优势,通过加强企业文化建设,提升企业凝聚力,运用合理的激励机制,保障公司员工的向心力,通过业务目标与公司目标相结合,保证了员工的积极性和稳定性。但是,随着该行业的不断发展,CRO/CMO企业间的竞争将日趋激烈,国内、国际知名CRO/CMO企业会进一步加大对CRO/CMO人才的挖掘力度,公司面临人才流失的风险。如果核心人才流失,将会对公司的生产经营产生一定影响。
公司内部控制的的风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制欠缺,股份有限公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是,随着公司业务规模的不断扩大,公司需要对物资采购、市场开拓、财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模,这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要,组织模式和管理制

	度未能随公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理风险。
子公司主要资产处于抵押状态的风险	截止 2018 年 12 月 31 日,子公司开原泓博部分土地、建筑物、管道及构筑物处于抵押状态,账面价值总计 12,316,717.82 元,占开原泓博总资产的 13.35%;开原泓博 2 宗土地其中 1 宗使用权被抵押,合计 28,300 平方米,账面价值为 3,622,752.98 元,占开原泓博总资产的 3.92%。目前上述抵押物均在抵押期内,若公司到期不能偿还银行贷款,将面临土地、房产被银行收回的风险,将会影响公司的经营活动。
净利润受非经常性损益一定程度的影响	报告期内,公司非经常性损益的净额为 2,692,684.56 元,扣除非经常性损益影响,公司报告期内的净利润为 5,106,805.42 元,公司非经常性损益的净额占净利润的比例为 32.45%,净利润受非经常性损益有一定的影响,但报告期内非经常性损益的净额占净利润的比例逐年降低,不存在净利润对非经常性损益有重大依赖的情形。
存货余额较高、未来发生减值的风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度公司存货期末余额分别为 21,463,145.26 元、24,685,641.45 元、21,660,478.48 元占总资产的比例分别为 15.02%、11.83%、11.03%,存货余额占比较高。由于目前的产品生产周期较长,为全面打开市场,保证满足客户的需求,公司报告期内采取了增加库存的方式来应对不能及时供货的风险;同时,公司会随着市场情况的变化以及公司经营策略,逐步调整库存的持有量,在保证安全库存量的同时逐步降低持有成本。从目前公司的存货结构以及产品的市场售价来看,不存在跌价的风险,但是,如果未来公司的目标客户群对公司的产品需求大幅减少,或者随着市场环境以及技术发展的变化,公司的产品竞争力大幅下降,则未来存在存货跌价减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海泓博智源医药股份有限公司
英文名称及缩写	PharmaResources (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	泓博医药
证券代码	837359
法定代表人	Ping Chen
办公地址	上海浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋胜力
职务	董事/副总经理/董秘
电话	021-50720098
传真	021-50720058
电子邮箱	jiangsl@pharmaresources.cn
公司网址	www.pharmaresources.cn
联系地址及邮政编码	上海浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲 邮编:201201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

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	2007 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和试验发展-M734 医学研究和试验发展-M7340 医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	创新药研发外包服务、仿制药及关键中间体研发生产。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,553,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	泓博智源(香港)医药技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	Ping Chen、安荣昌、蒋胜力

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	91310000669391074C	否
注册地址	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲号 2 层	否
注册资本	55,553,333.00	否

--

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	全普、李砚南
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 17 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,360,798.51	134,702,401.43	-6.19%
毛利率%	41.97%	51.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,799,489.98	19,921,121.14	-60.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,106,805.42	19,194,680.27	-73.39%
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）	4.79%	15.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.14%	14.94%	-
基本每股收益	0.14	0.37	-62.16%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	196,338,368.86	208,590,270.84	-5.87%
负债总计	35,405,995.09	45,457,787.11	-22.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,932,373.77	163,132,483.73	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.94	-1.35%
资产负债率%（母公司）	5.71%	10.40%	-
资产负债率%（合并）	18.03%	21.79%	-
流动比率	315.95%	272.55%	-
利息保障倍数	8.45	15.66	-

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	17,630,446.74	28,773,270.41	-38.73%
应收账款周转率	454.62%	514.64%	-
存货周转率	316.42%	284.28%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.87%	46.01%	-
营业收入增长率%	-6.19%	25.87%	-
净利润增长率%	-60.85%	47.52%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,553,333	55,553,333	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-263,314.76
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,648,482.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,373,433.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,238,246.74
非经常性损益合计	3,520,353.77
所得税影响数	827,669.21
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,692,684.56

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收账款	2,946,752,243.00			
应收票据	730,000.00			
应收票据及应收账款		30,197,522.43		
应付票据及应付账款		13,920,434.01		
管理费用	38,159,360.21	28,388,227.26		
研发费用		9,771,132.95		
利息费用		1,513,072.22		
利息收入		119,981.99		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司系一家新药研发服务提供商，由多位留学归国博士领衔创建。公司主营业务涉及创新药 CRO、CDMO、CMO 以及仿制药 API、关键中间体生产销售等领域，拥有泓博智源（开原）药业有限公司、苏州景泓生物技术有限公司两家全资子公司。公司上海总部拥有一支约 200 多名科研人员的研发团队，先后为海外多家生物制药公司成功开发了 13 个 1.1 类临床候选药，其中 2 个已批准上市，2 个在临床 III 期，1 个在临床 II 期，1 个在临床 I 期，7 个项目在临床前毒理阶段。公司在仿制药工艺创新领域也取得了杰出的成就，公司生产的替格瑞洛、维帕他韦等药物关键中间体因质量出色、供货稳定及时，先后成为全球多家大型仿制药巨头的的第一供应商。公司历年来非常重视对创新研究的投入，截至报告期末，公司已累计提交了 44 项发明专利申请，其中 22 项已获得授权，使得药品生产过程更加绿色环保、更加经济合理，同时也使得公司产品在市场上更具有竞争优势。

公司充分利用国际化管理团队的优势，通过自身营销团队直接和客户建立联系，同时也借助中间贸易商的客户网络来拓展业务。公司收入来源主要由创新药研发服务和关键医药中间体生产销售两部分组成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 126,360,798.51 元，较上年同期减少 6.19%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,799,489.98 元，较上年同期减少 60.85%。主要原因：

- 1) 主要产品替格瑞洛仍处于专利保护期，尚未形成商业化销售；
- 2) 受供给侧改革、环保、安全监管趋严等大环境影响，上游供应链发生较大变化，原材料价格上涨直接影响了生产成本，部分关键原材料一度出现断供，造成工厂停产；
- 3) 为扩大母公司业务承接能力，报告期内增加了固定资产投资，造成折旧费用增加；
- 4) 报告期内因薪资调整、人才储备等原因造成人力成本同比有较大幅度上升。新增业务课题陆续启动，同时通过更加精细化的管理，提高运营效率，公司业绩有望企稳回升。

报告期末公司资产总计 196,338,368.86 元，较期初减少 5.87%，归属于挂牌公司股东的净资产 160,932,373.77 元，较期初减少 1.35%，总资产和净资产减少的主要原因是公司本年度分红 9,999,599.94 元。资产负债率 18.03%，仍然保持在比较稳健的区间。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 17,630,446.74 元，较上年同期大幅减少。主要原因是报

告期内运营成本增加，营业收入较上年同期有所下降。

（二）行业情况

公司主要从事新药研发 CRO/CDMO 业务，CRO (Contract Research Organization) 是合同研发组织的简称，而 CDMO (Contract Development & Manufacture Organization) 则是合同开发生产组织的简称。

在欧美、日、韩等地区创新药研发领域非常活跃，大量的中小型生物制药公司为了灵活运营，往往公司内部只保留核心的项目管理团队，大量的研发工作需要外包。同时，大型制药公司为了提高研发效率、降低研发成本也需要将部分研发工作外包。在中国众多制药公司没有研发团队，或研发力量薄弱，依托外部的研发力量能迅速提升企业的研发能力。对于大多数制药公司而言，部分或全部委托 CRO/CDMO 公司是现代专业分工的必然选择，这样更专业、更有效、更易得结果、更易成功和降低成本。随着全球经济的发展，各国政府对医疗卫生水平的重视程度提高，不断加大医疗卫生投入，医保政策逐步完善，医疗需求得以释放。在此背景下，全球医疗支出不断增加，医药市场稳定发展。根据 IMS 数据显示，2008 年全球医药支出约为 0.78 万亿美元，2015 年全球医药支出增长至约 1.07 万亿美元，年均复合增长率约为 4.56%。据相关预测，至 2020 年全球医药支出将达约 1.4 万亿美元。稳定增长的全球医药市场极大的激发了企业的研发活力，2005 年全球医药研发投入约为 964 亿美元，2014 年增长至 1,384 亿美元，为 CRO 行业提供了巨大的发展空间，带动了 CRO/CMO 市场的快速成长。据统计，目前 CRO 企业已经承担了全球超过一半的新药研究开发工作，CRO 企业数量也快速增长。2008 年全球 CRO 市场规模约为 173.5 亿美元，2010 年增长到 214.2 亿美元，预计 2017 年全球 CRO 市场规模将达 430.9 亿美元。

2015 年 8 月 9 日国务院发布 44 号文(《国务院关于改革药品医疗器械审批制度的意见》)，2016 年 2 月 6 日发布 8 号文(《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》)，2016 年 6 月 6 日，国务院办公厅印发《药品上市许可持有人制度试点方案》(“MAH”制度)，在北京、天津、河北、上海、江苏、浙江、福建、山东、广东、四川等 10 省(市)开展试点工作。这一系列文件的发布对鼓励药品创新、提升药品质量具有重要意义。随着 MAH 试点的逐步展开，国内药企对 CRO/CDMO 的需求大幅增长，给 CRO/CDMO 企业带来了新的发展机遇。

2018 年 12 月国家推出了 4+7 带量采购试点，拟中选价平均降幅 52%，最高降幅达 96%。中选企业将迅速扩大相关产品的销售，提高市场占有率，从而促进行业集中度的提升。目前在 11 个城市试点的第一批带量采购的品种只有 31 个，预计未来会扩大范围，但仍受限于目前一致性评价进展。随着集中带量采购进一步推广，必将对仿制药行业产生深刻影响，从某种程度上改变行业生态。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,292,341.83	11.86%	10,981,833.12	5.26%	112.10%
应收票据与应收账款	27,961,339.08	14.24%	30,197,522.43	14.48%	-7.41%
预付款项	1,361,435.00	0.69%	477,756.71	0.23%	184.96%
其他流动资产	36,482,279.53	18.58%	56,394,013.24	27.04%	-35.31%
存货	21,660,478.48	11.03%	24,685,641.45	11.83%	-12.25%

投资性房地产					
长期股权投资	999,289.77	0.51%	1,500,000.00	0.72%	-33.38%
固定资产	64,863,219.57	33.04%	64,474,111.44	30.91%	0.60%
在建工程	170,000.00	0.09%	174,600.00	0.08%	-2.63%
短期借款	17,052,096.80	8.69%	20,525,495.04	9.84%	-16.92%
长期借款					
应付票据及应付账款	8,829,267.68	4.50%	13,920,434.01	6.67%	-36.57%
预收款项	907,246.41	0.46%	3,901.76	0.00%	23,152.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金增加：为补充流动资金，母公司赎回部分闲置资金购买的理财，报告期内减少理财金额1,975万、理财期末金额3,320万。
- 2) 应收账款减少：报告期营业收入比同期减少6.19%，持续加大应收账款清收力度；
- 3) 存货减少：营业收入同期减少，为减少流动资金占用，适当减少了存货备库量；
- 4) 长期股权投资：主要是公司投资厦门中富150万，占比46.88%，权益法核算减少长投50.07万；
- 5) 预付款项增加：2018年底，开原工厂产能提升，预付款项增加主要为开原工厂原材料及设备预付款；
- 6) 其他流动资产减少：主要为母公司上海泓博银行理财产品金额减少1,975万；
- 7) 应付票据及应付账款减少：主要为开原工厂集中清欠部分原料和设备供应商的欠款；
- 8) 预收款项增加：开原工厂产品供不应求，预收款项增加主要为开原工厂预收货款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	126,360,798.51	-	134,702,401.43	-	-6.19%
营业成本	73,323,939.76	58.03%	65,594,827.97	48.70%	11.78%
毛利率	41.97%	-	51.30%	-	-
管理费用	29,339,939.40	23.22%	28,388,227.26	21.07%	3.35%
研发费用	8,059,444.43	6.38%	9,771,132.95	7.25%	-17.52%
销售费用	5,244,837.74	4.15%	5,316,602.70	3.95%	-1.35%
财务费用	1,019,702.56	0.81%	2,747,771.92	2.04%	-62.89%
资产减值损失	2,033,385.59	1.61%	455,145.90	0.34%	346.75%
其他收益	3,648,482.00	2.89%	906,605.00	0.67%	302.43%
投资收益	1,373,433.27	1.09%	439,644.82	0.33%	212.40%
公允价值变动收益					

资产处置收益	-263,314.76	-0.21%	41,897.09	0.03%	-728.48%
汇兑收益					
营业利润	10,623,076.73	8.41%	22,700,025.85	16.85%	-53.20%
营业外收入	219.00	0.00%			
营业外支出	1,238,465.74	0.98%	516,384.00	0.38%	139.83%
净利润	7,799,489.98	6.17%	19,921,121.14	14.79%	-60.85%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入减少、营业成本增加、营业利润减少、净利润减少：报告期内国家环境监察力度持续加大，部分原材料供应商停产整顿造成原料供应不连续，推高原料采购成本并且影响公司持续生产。报告期内因薪资调整、人才储备等原因造成人力成本同比有较大幅度上升；
- 2) 研发费用减少：报告期内再次评估在研项目，根据重要性优先安排重点项目的研究开发；
- 3) 财务费用减少：报告期内公司归还银行借款减少了银行利息支出；
- 4) 资产减值损失：报告期内坏账损失 1,399,246.05 元，存货跌价损失 634,139.54 元；
- 5) 其他收益：报告期内积极申报政府扶持类项目，新增获得上海市科技小巨人工程 2,000,000.00 元，张江园区科技专项配套 150,000.00 等；
- 6) 投资收益：理财收益 1,874,143.50 元，权益法确认的长期股权投资损失 500,710.23 元；
- 7) 资产处置收益：主要为响应国家绿色能源号召，开原工厂锅炉煤改气旧锅炉变卖净损失；
- 8) 营业外支出：开原工厂超过大气污染物排放标准排放污染物处罚和未依法提交建设项目环境影响评价文件 213,703.00 元，开原工厂工伤赔偿 1,020,762.74 元；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	124,664,270.98	133,479,650.18	-6.60%
其他业务收入	1,696,527.53	1,222,751.25	38.75%
主营业务成本	71,925,016.87	64,987,660.60	10.67%
其他业务成本	1,398,922.89	607,167.37	130.40%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医药研发服务	83,619,356.74	66.18%	83,738,083.11	62.17%
医药中间体销售	41,044,914.24	32.48%	49,741,567.07	36.93%
合计	124,664,270.98	98.66%	133,479,650.18	99.09%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
海外业务	99,613,213.62	79.91%	109,676,521.51	81.42%

国内业务	25,051,057.36	20.01%	23,803,128.67	17.67%
------	---------------	--------	---------------	--------

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务占比、按产品或区域进行分类的收入构成指标未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Agios Pharmaceuticals, Inc.	40,566,888.27	32.10%	否
2	KSQ Therapeutics, Inc.	11,874,683.45	9.40%	否
3	Zafgen, Inc.	9,350,191.70	7.40%	否
4	Dr. Reddy's Laboratories Ltd	5,338,739.67	4.22%	否
5	Divis Laboratories Limited	4,112,651.91	3.25%	否
合计		71,243,155.00	56.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沃特斯中国有限公司	1,732,280.96	3.08%	否
2	苏州元兴生物医药有限公司	1,566,133.38	2.78%	否
3	江苏威凯尔医药科技有限公司	1,380,000.00	2.45%	否
4	沈阳飞凯化学科技有限公司	1,332,366.00	2.37%	否
5	安捷伦科技新加坡(销售)私人有限公司	1,291,006.34	2.29%	否
合计		7,301,786.68	12.97%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,630,446.74	28,773,270.41	-38.73%
投资活动产生的现金流量净额	9,810,124.40	-75,941,214.72	112.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,722,040.79	35,780,869.90	-141.15%

现金流量分析：

经营活动现金流量减少：主要是营业收入减少引起销售商品、提供劳务收到的现金减少7,037,103.59元；

投资活动现金流量增加：报告期赎回理财产品19,750,000.00元及购买期限较去年同期较长的理财；

筹资活动现金流量减少：母公司归还江苏银行借款5,000,000.00元，分配股利9,999,599.94元；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 2 家全资子公司，1 家参股有限合伙企业：

1) 泓博智源（开原）药业有限公司

为本公司全资子公司，注册资本 3,250.00 万元。主要从事仿制药 API 及关键中间体生产，为公司主要的生产基地及科研成果转化基地。报告期内开原泓博实现营业收入 4207.26 万元，净利润 -645.35 万元。

2) 苏州景泓生物技术有限公司

为本公司全资子公司，注册资本 200.00 万元。主要从事药品及相关生物技术领域内的技术咨询和技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。报告期内苏州景泓实现营业收入 124.68 万元，净利润 -220.74 万元。

3) 厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）

为本公司参股有限合伙企业，公司作为有限合伙人，投资人民币 150 万元，占份额比例 46.875%。报告期内取得和处置子公司的情况：无

2、委托理财及衍生品投资情况

委托理财报告期初金额 5,295 万，本期累计购买 30,085 万，累计赎回 32,060 万，期末金额 3,320 万，累计投资收益 1,874,143.50 元。委托的理财属于低风险产品（本金有保障，收益相对稳定，但收益的获取仍存在一定的不确定性）。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日财政部发布《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）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司按照财政部要求的格式披露财务报表，并对前期比较数据的列报按照相关要求进行了调整。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司尚未与社会福利机构建立联系，公司将根据发展情况做相应安排。

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益。

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，重视社会责任，充分尊重和维护公司相关利益者的合法权益，积极加强相互沟通和交流，实现股东、员工、客户和社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

同时，公司致力于开发更加绿色环保、安全可靠、经济合理的生产工艺，在为社会创造财富和价值的同时，减少对环境的影响。作为一家新药研发服务提供商及医药中间体生产企业，公司的服务及产品将为减轻千万病人的痛苦做出杰出贡献。

2019年度，公司将紧紧围绕公司发展战略，加快自身发展，进一步提升公司经济实力，在做好股东资本增值和企业价值提升的同时，积极承担社会责任，以实际行动回馈、答谢社会。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；公司内部治理较为规范、资源要素较为稳定、行业前景较为良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1) 新的医药法规带来的风险

2015年8月9日发布的国务院44号文（《国务院关于改革药品医疗器械审批制度的意见》）和2016年2月6日发布的国务院8号文（《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》）关于药品一致性评价和上市许可持有人制度相关意见必将对药品研发和生产产生深远的影响，可谓挑战与机遇并存。上述意见出台后，大量的在研和在售药品需要通过一致性评价，同时国家药监局也加大了对临床数据造假的打击力度，临床基地承接新的临床任务能力大幅下降，合格的临床任务承接机构成为紧缺资源，造成了临床成本的急剧攀升。由于临床成本过高，药企为了降低临床失败的风险，不得不将临床前研究做得更细致，其结果是药品研发成本和难度都大幅上升，使得药企不得不放弃一些非战略性或关键性品种，将有限的资源集中在重要的品种上。事实上新政的影响已经体现，由于下游配套的制剂合作伙伴战略性收缩、主动撤回批文申请，公司申报中的左乙拉西坦等原料药批文申请也不得不同步撤回。

应对措施：上述两个意见出台后，公司将根据自身的特点调整研发策略，结合并充分利用企业位于最近出台的“上市许可持有人制度”试点区的地域优势，同步申请原料药和制剂批文，从而摆脱以往依赖下游制剂合作伙伴来共同申报制剂的困境，降低后者可能产生不可控因素所带来的风险。

2) 汇率风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入公司外销收入占主营业务收入 79.91%，汇兑收益 319,206.47 元，占净利润的 4.09%。由于与海外客户的收入结算均以美元进行，成本按照人民币计价，故受到人民币对美元的汇率波动的影响较大，财务费用变动趋势具有一定的不确定性。

应对措施：报告期内，公司主要通过跟踪外汇远期合约的变化趋势来选择合适的结汇时点以控制汇兑损益。结汇后暂时闲置的资金及时配置低风险人民币理财产品获得理财收益来对冲部分汇兑损益。随着业务量的快速增长，未来公司将根据需要根据需要及时调整公司的汇率风险管理策略，如跟银行签订外汇远期合约等措施。

3) 主要客户集中的风险

报告期内公司前五大客户合计销售金额占主营业务收入的比重为 56.38%，跟上年同期的 51.21% 相比略有上升，前五大客户的销售金额占比仍然较大，存在主要客户较为集中的情形。如果公司的主

要客户发生经营困难，资不抵债等无法继续经营下去的情形，或者公司与主要客户之间的合作关系发生变化，不再与公司保持合作关系，将对公司的经营状况产生不利影响。

应对措施：随着公司的业务规模的不断扩大，以及替格瑞洛、维帕他韦等主打产品逐步商业化，未来公司前五大客户销售额占比将逐步降低。

4) 存货余额较高、未来发生减值的风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度公司存货期末余额分别为 21,463,145.26 元、24,685,641.45 元、21,660,478.48 元占总资产的比例分别为 15.02%、11.83%、11.03%。由于目前的产品生产周期较长，为全面打开市场，保证满足客户的需求，公司报告期内采取了增加库存的方式来应对不能及时供货的风险；同时，公司会随着市场情况的变化以及公司经营策略，逐步调整库存的持有量，在保证安全库存量的同时逐步降低持有成本。从目前公司的存货结构以及产品的市场售价来看，不存在跌价的风险，但是，如果未来公司的目标客户群对公司的产品需求大幅减少，或者随着市场环境以及技术发展的变化，公司的产品竞争力大幅下降，则未来存在存货跌价减值的风险。

应对措施：报告期内，公司一方面加强了营销团队的建设和管理，销售渠道更加畅通；另一方面，公司也加强了生产计划和调度管理。销售端和生产端双管齐下，取得了一定的效果，存货占总资产比例呈现逐年降低趋势。

5) 人才资源风险

公司所处行业为轻资产的知识密集型行业。企业只有拥有 CRO 核心技术人才，才能保证在行业中处于优势地位。公司拥有大量海外专业背景的 CRO 专业人才，在本行业具有较明显的竞争优势，通过加强企业文化建设，提升企业凝聚力，运用合理的激励机制，保障公司员工的向心力，通过业务目标与公司目标相结合，保证了员工的积极性和稳定性。但是，随着该行业的不断发展，CRO 企业间的竞争将日趋激烈，国内、国际知名 CRO 企业会进一步加大对 CRO 人才的挖掘力度，公司面临人才流失的风险。如果核心人才流失，将会对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：报告期内，公司一方面不断拓展招聘渠道，通过人才引进，提升和满足公司对各类专业管理人才需求。通过网络招聘、校园招聘、社交平台、职介所、内部推荐等渠道，母公司完成了 9 个岗位 99 人次的招聘；另一方面，加强人才引进培养机制创新，为企业的可持续发展创造动力。重视优先从内部选拔人才，避免从源头流失，建立技术骨干培养通道，同时做好骨干人才的引进储备工作。在满足企业发展需要的同时，建立了良好的人才梯队，为未来的增长打下了坚实基础。

6) 公司内部控制的的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对媒体采购、市场开拓、财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

应对措施：随着公司 2016 年 5 月于全国中小企业股份转让系统挂牌以及公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

7) 子公司主要资产处于抵押状态的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，子公司开原泓博部分土地、建筑物、管道及构筑物处于抵押状态，账面价值总计 12,316,717.82 元，占开原泓博总资产的 13.35%；开原泓博 2 宗土地其中 1 宗使用权被抵押，

合计 28,300 平方米,账面价值为 3,622,752.98 元,占开原泓博总资产的 3.92%。目前上述抵押物均在抵押期内,若公司到期不能偿还银行贷款,将面临土地、房产被银行收回的风险,将会影响公司的经营活动。

应对措施:随着公司业务的发展,子公司的抗风险能力、偿债能力得到显著增强,原被抵押的 2 宗土地使用权其中 1 处已解除抵押,风险已显著降低。

8) 净利润受非经常性损益一定程度的影响

报告期内,公司非经常性损益的净额为 2,692,684.56 元,扣除非经常性损益影响,公司报告期内的净利润为 5,106,805.42 元,公司非经常性损益的净额占净利润的比例为 34.52%,报告期内净利润受非经常性损益的影响较大,但不存在净利润对非经常性损益有重大依赖的情形。

应对措施:随着公司 CRO/CDMO 业务的不断增长,仿制药中间体新项目持续投入生产,非经常性损益在利润总额中的占比将被大大稀释。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在股份回购事项	<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	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	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（五）
是否存在失信情况	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江昂利泰制药有限公司	技术开发服务	230,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-015
安荣昌	银行贷款担保	0.00	已事前及时履行	2018年4月10日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

以上关联交易系公司日常生产经营业务需要，符合公司和全体股东的利益。

（二）本次关联交易对公司的影响

以上交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

（二）股权激励情况

2018年3月26日，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过《上海泓博智源医药股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，公司将新建一有限合伙企业，拟向激励对象授予新建有限合伙企业的合伙份额对应总计不超过175.00万股公司股票，约占公告时公司股本总额5555.3333万股的3.15%；其中首次授予最多不超过87.50万股，预留不少于87.50万股，激励计划激励的对象首期授予不超过32人，授予价格为5.50元/股。股权激励计划详见公司2018年3月8日于全国股份

转让系统指定信息披露平台上披露的《限制性股票激励计划(草案)的公告》，公告编号 2018-002。
该计划正在实施过程中，尚未完成。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司及子公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 12 月 8 日出具了《避免同业竞争承诺函》；
 - 2、公司及子公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 12 月 8 日出具了《规范关联交易承诺函》；
 - 3、公司及子公司管理层于 2015 年 12 月 8 日出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。
- 报告期内，以上承诺都得到了切实履行，未发现违反承诺事项。

(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
子公司开原泓博部分土地及房产	抵押	12,316,717.92	6.28%	子公司开原泓博葫芦岛银行抵押贷款
应收账款	抵押	2,052,096.80	1.04%	子公司开原泓博中信银行抵押贷款
总计	-	14,368,814.72	7.32%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(五) 调查处罚事项

1、2018 年 3 月 23 日，本公司全资子公司泓博智源（开原）药业有限公司收到开原市安监局行政处罚决定书（开安监【2018】事故-001 号），因 2017 年 10 月 3 日发生一起一般生产安全事故，被处以罚款人民币叁拾万元整；

公司立即组织分析事故原因，加强了 EHS 体系建设以及员工安全培训，停产 1 个半月，全员开展隐患排查、整改，聘请第三方安全评价机构进行安全生产现状评价和现场验收，并于 2017 年 11 月中旬达到复产条件。事故造成直接经济损失 103 万元。

2、2018 年 6 月 12 日，本公司全资子公司泓博智源（开原）药业有限公司收到铁岭市环境保护局行政处罚决定书（铁市环监罚字【2018】第 5 号），因锅炉总排口废气超过大气污染物排放标准，被责令加强监管，并处以罚款人民币贰拾万元整；

公司采取了增大脱硫除尘药剂喷淋频次，加强监测等措施以保证达标排放，并已于 2018 年 9 月进行改造，用燃气锅炉替代了燃煤锅炉，从源头解决了废气超标问题。该处罚未对公司生产造成直接影响，除罚款以外未对公司财务造成其他直接影响。

3、2018 年 11 月 20 日，本公司全资子公司泓博智源（开原）药业有限公司收到开原市环境保护局责令改正违法行为决定书（开环责改字【2018】055 号），因未依法提交建设项目环境影响评价文件，擅自开工建设，被责令立即停止建设，补办环保审批手续，并处以罚款人民币壹万贰仟元整；

公司补办了相应的环保审批手续该处罚未对公司生产造成直接影响，除罚款以外未对公司财务造成其他直接影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,162,082	43.49%	0	24,162,082	43.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,567,083	17.22%	0	9,567,083	17.22%
	董事、监事、高管	2,483,750	4.47%	0	2,483,750	4.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,391,251	56.51%	0	31,391,251	56.51%
	其中：控股股东、实际控制人	21,617,917	38.91%	0	21,617,917	38.91%
	董事、监事、高管	7,451,250	13.41%	0	7,451,250	13.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,553,333	-	0	55,553,333	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泓博智源(香港)医药技术有限公司	21,250,000	0	21,250,000	38.25%	14,166,667	7,083,333
2	沈阳富邦投资有限责任公司	6,460,000	0	6,460,000	11.63%	4,306,667	2,153,333
3	安荣昌	5,885,000	0	5,885,000	10.59%	4,413,750	1,471,250
4	北京中富基石投资中心(有限合伙)	4,155,000	0	4,155,000	7.48%	0	4,155,000
5	蒋胜力	4,050,000	0	4,050,000	7.29%	3,037,500	1,012,500
合计		41,800,000	0	41,800,000	75.24%	25,924,584	15,875,416

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

安荣昌担任富邦投资执行董事、法定代表人；

除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□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

泓博智源（香港）医药技术有限公司持有 2,125 万股，占公司总股本的 38.25%，为公司控股股东，其基本情况如下：

泓博智源（香港）医药技术有限公司于 2008 年 6 月 13 日在香港成立，Ping Chen 任首席执行官，公司编号 1246850，注册资本为 10.00 港币，注册地址为 UNIT A1 7/F CheUK NANG PLAZA 250 HENNESSY ROAD WANCHAI HK。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

Ping Chen、安荣昌、蒋胜力为公司实际控制人。

（1）Ping Chen，中文名陈平，男，1958 年 11 月出生，美国国籍，博士学位。1976 年 2 月至 1978 年 2 月，于上海市南汇东海农场工作；1978 年 2 月至 1982 年 2 月，于北京大学学习有机化学，获学士学位；1982 年 2 月至 1984 年 8 月，于中科院上海植物生理研究所担任助理研究员；1984 年 8 月至 1988 年 8 月，于美国杜克大学取得有机化学博士学位；1988 年 8 月至 1990 年 11 月，于加拿大 Montreal 大学担任有机化学博士后研究员；1990 年 11 月至 2007 年 11 月，于美国百时美施贵宝制药公司担任资深首席科学家；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，于上海泓博智源医药技术有限公司担任董事长、总经理。2015 年 11 月至 2018 年 12 月，于上海泓博智源医药股份有限公司担任董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2018 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日。

（2）安荣昌，男，1965 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 6 月，于复旦大学学习物理化学专业，获学士学位；1988 年 7 月至 1997 年 10 月，于东北制药总厂担任研发、销售；1997 年 11 月至 2001 年 2 月，于沈阳东宇精细化工有限公司担任经营副总经理；2002 年 1 月至 2017 年 2 月，于开原亨泰化工有限公司担任执行董事；2002 年 1 月至今，于开原亨泰精细化工厂（普通合伙）担任执行事务合伙人；2008 年 9 月至今，于泓博智源（开原）药业有限公司担任执行董事；2008 年 8 月至今，于沈阳富邦投资有限责任公司担任执行董事；2012 年 7 月至今，于浙江昂利泰制药有限公司担任董事；2014 年 7 月至 2016 年 2 月，于开原亨泰科技开发有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 1 月至 2015 年 11 月，于上海泓博智源医药技术有限公司担任董事、副总经理。2015 年 11 月至今，于上海泓博智源医药股份有限公司担任董事、副总经理。现任公司董事、副总经理，任期三年，自 2018 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日。

（3）蒋胜力，男，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1985 年 9 月至 1988 年 7 月，于岳阳县第一中学学习；1988 年 9 月至 1992 年 7 月，于四川大学（原成都科技大学）化学专业学习，获学士学位；2013 年 5 月至 2015 年 10 月，于中欧国际工商学院学习，获高级工商管理硕士（EMBA）学位；1992 年 10 月至 1995 年 5 月，于浙江江南制药厂担任技术员、车间主任；1995 年 5 月至 2002 年 5 月，于台州市兴业化工厂担任总工程师；

2002年7月至2004年6月，于上海璩珈生物技术有限公司担任总经理；
2004年7月至2007年6月，于上海晨扬凯国际贸易有限公司担任总经理；
2007年12月至2015年11月，于上海泓博智源医药技术有限公司担任副总经理。
2015年11月至今，于上海泓博智源医药股份有限公司担任董事、副总经理兼董事会秘书。
现任公司董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年，自2018年12月7日至2021年12月6日。

报告期内，企业实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月23日	2017年7月18日	9.00	5,553,333	49,979,997.00	0	0	0	2	0	是

募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，募集资金使用情况具体如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	49,979,997.00	
发行费用	533,867.92	
募集资金净额	49,446,129.08	
具体用途：	累计使用金额	其中：2018年度
1、补充流动资金	50,835,986.08	37,719,854.00
2、参股投资创新药孵化公司	0.00	0.00
加：截止期末银行利息扣除手续费净额	1,390,606.19	
截至2018年12月31日募集资金余额	749.19	

注：累计使用金额与募集资金净额之差1,923,944.92元系闲置募集资金理财所致。

鉴于拟投资的创新药孵化公司由于技术原因目前处于停滞状态，而公司业务扩大、人员增加且公司CDMO业务发展迅速，故公司拟对部分募集资金变更用途。2018年4月10日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》（以下简称“第一次变更”）。

第一次变更前募集资金用途如下：

序号	项目名称	拟分配金额(万元)	拟分配比例(%)
1	参股投资创新药孵化公司	1,500.0000	30.01
2	补充流动资金	3,497.9997	69.99
	合计	4,997.9997	100.00

第一次变更后募集资金用途如下：

序号	项目名称	拟分配金额(万元)	拟分配比例(%)
1	新CDMO及原料药生产基地建设	1,500.0000	30.01
2	补充流动资金	3,497.9997	69.99
	合计	4,997.9997	100.00

第一次变更于 2018 年 5 月 2 日公司年度股东大会经全体与会股东审议通过。

鉴于公司拟通过其他方式来弥补 CDMO 产能不足的问题，故公司拟对部分募集资金用途进行第二次变更。2018 年 8 月 28 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》（以下简称“第二次变更”）。

第二次变更后募集资金用途如下：

序号	项目名称	拟分配金额(万元)	拟分配比例(%)
1	补充流动资金	1,500.0000	30.01
2	补充流动资金	3,497.9997	69.99
合计		4,997.9997	100.00

第二次变更于 2018 年 9 月 17 日公司 2018 年第二次临时股东大会经全体与会股东审议通过。

报告期内募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证借款	葫芦岛银行股份有限公司沈阳和平支行	15,000,000.00	6.96%	2018-5-18 至 2019-5-15	否
抵押保证借款	中信银行股份有限公司沈阳支行	2,052,096.80	5.49%	2018-11-5 至 2019-2-2	否
信用借款	江苏银行股份有限公司上海南汇支行	5,000,000.00	5.22%	2017-12-22 至 2018-11-15	否
抵押保证借款	大连银行股份有限公司沈阳分行	13,100,000.00	5.87%	2017-5-3 至 2018-5-2	否
信用借款	中信银行股份有限公司沈阳支行	363,140.64	4.72%	2017-11-29 至 2018-2-5	否
信用借款	中信银行股份有限公司沈阳支行	2,062,354.40	4.70%	2017-11-9 至 2018-1-16	否

合计	-	37,577,591.84	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 2 日	1.80	0	0
合计	1.80	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**一、 董事、监事、高级管理人员情况****（一） 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
PING CHEN	董事长/总经理	男	1958.11	博士	2018.12.7-2021.12.6	是
安荣昌	董事/副总经理	男	1965.07	本科	2018.12.7-2021.12.6	否
蒋胜力	董事/副总经理/董秘	男	1971.07	本科	2018.12.7-2021.12.6	是
费征	董事	女	1973.09	本科	2018.12.7-2021.12.6	否
孔慧霞	董事	女	1968.11	本科	2018.12.7-2021.12.6	是
刘国东	监事会主席	男	1978.10	硕士	2018.12.7-2021.12.6	否
董学军	监事	男	1964.11	本科	2018.12.7-2021.12.6	是
林友刚	监事	男	1981.04	硕士	2018.12.7-2021.12.6	是
夏迪	监事	男	1985.09	硕士	2018.12.7-2021.12.6	否
庄银枪	监事	男	1982.11	硕士	2018.12.7-2021.12.6	是
王辉祖	监事	男	1989.03	本科	2018.12.7-2021.12.6	否
李世成	财务总监	男	1977.02	本科	2018.12.7-2021.12.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						6
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：

PING CHEN 为公司控股股东泓博智源（香港）医药技术有限公司董事长、实际控制人。

Ping Chen、安荣昌、蒋胜力 2016 年 12 月 31 日于上海签署《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人，有效期至 2023 年 12 月 31 日，为公司共同实际控制人。

（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
安荣昌	董事/副总经理	5,885,000	0	5,885,000	10.59%	0
蒋胜力	董事/副总经理/董秘	4,050,000	0	4,050,000	7.29%	0
合计	-	9,935,000	0	9,935,000	17.88%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡运刚	监事	换届	无	换届
王辉祖	无	换届	监事	换届

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

王辉祖简历

王辉祖，男，籍贯山东省济南市，1989 年 3 月出生，毕业于山东财经大学会计学专业，本科学历。现为鼎泰海富投资管理有限公司项目经理，历任正海集团有限公司财务主管，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所高级审计员职位；曾任企业财务主管，具有多年的财务经验，熟悉企业财务核算流程、内部控制制度、企业融资管理等，对于优化企业财务核算流程、风险控制程序以及税务筹划等均有较丰富的实战经验；亦曾在国内知名会计师事务所担任高级审计员职位，常年接触上市公司年报审计、并购重组审计、IPO 审计等各项业务，熟悉各类企业的治理架构、管理模式、组织结构特点，对财经制度及政策法规也有较深刻的认识，在企业风险把控、财务规范等方面有着丰富的理论认识和深刻的实战经验。

工作经历如下：

2012 年 7 月 毕业于山东财经大学会计学专业

2012 年-2015 年 正海集团有限公司财务主管

2015 年-2018 年 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所高级审计员

2018 年-至今 鼎泰海富投资管理有限公司项目经理

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
母公司行政管理人员	23	21
母公司财务人员	5	5
母公司研发人员	155	184
母公司销售人员	6	5
开原泓博行政管理人员	28	21
开原泓博财务人员	3	4
开原泓博质量管理人员	25	21
开原泓博采购人员	2	3
开原泓博生产人员	68	89
开原泓博研发人员	5	5
苏州景泓销售人员	5	6
员工总计	325	364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	14
硕士	50	57
本科	119	146
专科	39	40
专科以下	106	107
员工总计	325	364

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、不断拓展招聘渠道，通过人才引进，提升和满足公司对各类专业管理人才需求。2018 年通过网络招聘、校园招聘、社交平台、职介所、内部推荐等渠道，完成了 9 个岗位 99 人次的招聘，其中研发人员 94 人占整个招聘人数的 95%，行政后勤销售等人员 3 人，占 3%，中高层管理人员 2 人占 2%。
- 2、继续本着精简、统一、高效的原则，合理调整设置部门岗位，力求组织结构进一步扁平化。2018 年度对内部现有部门的岗位进行了梳理，撤销了工艺部技术员岗位，进行了人员重新配置，并将保洁、保安等岗位进行了人事外包，同时加强定员定编管理，提高工作效率。
- 3、加强人才引进培养机制创新，为企业的可持续发展创造动力。重视优先从内部选拔人才，避免从源头流失，建立技术骨干培养通道，同时做好骨干人才的引进储备工作。努力为员工提供充足的个人发展空间，引导员工树立与企业共同发展的理念，提高人力资源的利用率。
- 4、加强员工教育培训体系创新，创建学习型、知识型企业。根据公司的实际情况，利用一切有利资源，加大全员培训力度，紧贴工作和岗位需求，并将实现企业的经营战略目标和满足员工个人发展需要结合起来。2018 年公司层面实施的培训，包括入职培训、消防培训、安全培训、应届新员工成长营、各类岗位技能课程培训、危化品从业人员培训、安全员证书培训等，共计 87 场次，1100 多人次。各部门利用组会时间，积极开展业务专业培训。

5、加强薪酬制度改革创新，探索建立与企业发展战略相一致，以劳动力市场为参照，以岗位价值为基础，以工作绩效为导向，以企业效益为前提的薪酬制度和体系，稳定员工队伍，激发工作热情，创造高绩效。并通过绩效考核向员工传递组织压力以激活整个组织的活力，进一步健全员工薪酬的增长与企业效益同步增长的激励约束机制。

由于公司历史尚短，目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在原有管理制度的基础上，新制定并实施了《工程项目内部控制制度》、《工程项目授权批准制度》、《市场部业务流程管理制度》、《泓博医药人员录解制度》、《泓博医药出差管理制度》、《泓博医药加班管理制度》、《采购管理制度与工作流程》、《废弃物管理制度》、《职业健康管理制度》等新的管理制度，进一步完善了公司的治理体系。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定共召开了4次股东大会会议、4次董事会会议、3次监事会会议。职工代表监事通过出席监事会会议和列席股东大会、董事会会议履行了监督责任。公司及子公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。

公司不断完善治理机制，严格执行了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行对外投资、等事项时严格按照公司制定的《公司章程》等规则的要求。

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序，程序完整、合规。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1) 第一届董事会第十二次会议（2018年3月8日） 《上海泓博智源医药股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》 《关于启动新CDMO及原料药生产基地选址、建设的议案》 《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2) 第一届董事会第十三次会议（2018年4月10日） 《2017年度董事会工作报告》 《2017年年度报告及年度报告摘要》 《2017年度总经理工作报告》 《2017年度财务决算报告》 《2018年度财务预算报告》 《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》 《2017年度利润分配方案》 《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》 《2017年度募集资金存放与使用情况专项报告》 《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》</p> <p>3) 第一届董事会第十四次会议（2018年8月28日） 《2018年半年度报告》 《2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 《关于变更部分募集资金使用用途的议案》 《关于泓博医药与浙江昂利泰制药有限公司关联交易的议案》 《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4) 第一届董事会第十五次会议（2018年11月21日） 《关于董事换届的议案》 《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>1) 第一届监事会第八次会议（2018年4月10日） 《2017年度监事会工作报告》 《2017年年度报告及年度报告摘要》 《关于变更<2017年第一次股票发行>部分募集资金使用用途的议案》</p> <p>2) 第一届监事会第九次会议（2018年8月28日） 《2018年半年度报告》</p> <p>3) 第一届监事会第十次会议（2018年11月21日） 《关于监事换届的议案》</p>
股东大会	4	<p>1) 2018年第一次临时股东大会（2018年3月26日） 《上海泓博智源医药股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》 《关于启动新CDMO及原料药生产基地选址、建设的议案》</p>

		<p>2) 2017 年年度股东大会（2018 年 5 月 2 日）</p> <p>《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>《2017 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>《2017 年度财务决算报告》</p> <p>《2018 年度财务预算报告》</p> <p>《2017 年度利润分配方案》</p> <p>《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>《关于利用公司募集资金购买理财产品的议案》</p> <p>《关于向银行申请 2018 年度综合授信额度贷款的议案》</p> <p>《关于为子公司泓博智源（开原）药业有限公司银行授信提供担保的议案》</p> <p>《关于变更部分募集资金使用用途的议案》</p> <p>3) 2018 年第二次临时股东大会（2018 年 9 月 17 日）</p> <p>《关于变更部分募集资金使用用途的议案》</p> <p>《关于泓博医药与浙江昂利泰制药有限公司关联交易的议案》</p> <p>4) 2018 年第三次临时股东大会（2018 年 12 月 7 日）</p> <p>《关于董事换届的议案》</p> <p>《关于监事换届的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

（三） 公司治理改进情况

公司建立、健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构、明确了各项议事规则和决策程序，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定认真履行各项职责。

报告期内公司未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。同时，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了行之有效的内部管理制度,包括《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等,以上内部控制制度使得公司的内部管理民主、透明,内部监督和反馈系统健全、有效,从而保障了公司治理的不断完善发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》,报告期内,公司未出现年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】31200013号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦17层
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	全普、李砚南
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海泓博智源医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海泓博智源医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括股东会审议讨论中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与上海泓博智源医药股份有限公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：全普

中国·北京

中国注册会计师：李砚南

2019年4月25日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	23,292,341.83	10,981,833.12
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			
应收票据及应收账款	六、2	27,961,339.08	30,197,522.43
其中：应收票据		1,838,690.80	730,000.00
应收账款		26,122,648.28	29,467,522.43
预付款项	六、3	1,361,435.00	477,756.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,106,729.44	1,158,798.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,660,478.48	24,685,641.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	36,482,279.53	56,394,013.24
流动资产合计		111,864,603.36	123,895,565.52
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	六、7	999,289.77	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	64,863,219.57	64,474,111.44
在建工程	六、9	170,000.00	174,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	8,422,040.44	8,545,611.46
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	8,178,612.36	9,968,632.68
递延所得税资产	六、13	95,203.36	31,749.74
其他非流动资产	六、14	1,745,400.00	
非流动资产合计		84,473,765.50	84,694,705.32
资产总计		196,338,368.86	208,590,270.84
流动负债：			
短期借款	六、15	17,052,096.80	20,525,495.04
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			
应付票据及应付账款	六、16	8,829,267.68	13,920,434.01
其中：应付票据			
应付账款		8,829,267.68	13,920,434.01
预收款项	六、17	907,246.41	3,901.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	6,690,951.60	8,250,881.73
应交税费	六、19	1,613,386.69	2,185,390.72
其他应付款	六、20	313,045.91	255,683.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21		316,000.00
流动负债合计		35,405,995.09	45,457,787.11
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,405,995.09	45,457,787.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	55,553,333.00	55,553,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	61,844,097.74	61,844,097.74
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	5,105,115.79	3,425,123.42
一般风险准备			
未分配利润	六、25	38,429,827.24	42,309,929.57
归属于母公司所有者权益合计		160,932,373.77	163,132,483.73
少数股东权益			
所有者权益合计		160,932,373.77	163,132,483.73
负债和所有者权益总计		196,338,368.86	208,590,270.84

法定代表人：Ping Chen 主管会计工作负责人：李世成 会计机构负责人：李世成

（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		22,316,780.54	9,385,755.53
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			
应收票据及应收账款	十二、1	13,493,905.61	13,780,284.71
其中：应收票据			
应收账款		13,493,905.61	13,780,284.71
预付款项		269,100.00	282,625.00
其他应收款	十二、2	36,320,761.92	30,393,838.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		259,985.93	148,181.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,691,648.09	56,170,206.57
流动资产合计		108,352,182.09	110,160,892.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	35,901,032.08	36,401,742.31
投资性房地产			
固定资产		15,597,330.42	12,854,718.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		187,969.98	70,120.59

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,764,832.80	9,591,685.16
递延所得税资产		95,203.36	19,364.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,546,368.64	58,937,630.15
资产总计		167,898,550.73	169,098,522.17
流动负债：			
短期借款			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			
应付票据及应付账款		1,357,350.46	1,118,300.24
其中：应付票据			
应付账款		1,357,350.46	1,118,300.24
预收款项			
应付职工薪酬		5,449,078.36	6,511,491.56
应交税费		1,284,375.03	1,144,853.79
其他应付款		1,498,115.99	3,814,569.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,588,919.84	17,589,215.03
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,588,919.84	17,589,215.03
所有者权益：			
股本		55,553,333.00	55,553,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		61,704,740.05	61,704,740.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,105,115.79	3,425,123.42
一般风险准备			
未分配利润		35,946,442.05	30,826,110.67
所有者权益合计		158,309,630.89	151,509,307.14
负债和所有者权益合计		167,898,550.73	169,098,522.17

(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		126,360,798.51	134,702,401.43
其中：营业收入	六、26	126,360,798.51	134,702,401.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,496,322.29	113,390,522.49
其中：营业成本	六、26	73,323,939.76	65,594,827.97
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	六、27	1,475,072.84	1,116,813.79
销售费用	六、28	5,244,837.74	5,316,602.70
管理费用	六、29	29,339,939.40	28,388,227.26
研发费用	六、30	8,059,444.43	9,771,132.95
财务费用	六、31	1,019,702.56	2,747,771.92
其中：利息费用		1,259,328.21	1,513,072.22
利息收入		42,616.87	119,981.99
资产减值损失	六、32	2,033,385.59	455,145.90
加：其他收益	六、33	3,648,482.00	906,605.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,373,433.27	439,644.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-263,314.76	41,897.09

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,623,076.73	22,700,025.85
加：营业外收入		219.00	
减：营业外支出	六、36	1,238,465.74	516,384.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,384,829.99	22,183,641.85
减：所得税费用	六、37	1,585,340.01	2,262,520.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,799,489.98	19,921,121.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,799,489.98	19,921,121.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,799,489.98	19,921,121.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		7,799,489.98	19,921,121.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,799,489.98	19,921,121.14
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	十三、2	0.14	0.37
（二）稀释每股收益	十三、2	0.14	0.37

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	83,619,356.74	83,739,026.51

减：营业成本	十二、4	44,290,157.40	34,831,266.52
税金及附加		23,158.77	25,690.80
销售费用		2,157,864.00	1,768,504.11
管理费用		19,585,560.81	19,239,434.26
研发费用		4,117,148.49	7,380,142.52
财务费用		84,788.68	678,670.53
其中：利息费用		238,525.00	5,075.00
利息收入		37,045.78	111,396.90
资产减值损失		4,885.06	52,102.64
加：其他收益		3,648,482.00	866,605.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,373,433.27	439,644.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			41,897.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,377,708.80	21,111,362.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,830.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,372,878.03	21,111,362.04
减：所得税费用		1,572,954.34	2,206,933.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,799,923.69	18,904,428.58
（一）持续经营净利润		16,799,923.69	18,904,428.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		16,799,923.69	18,904,428.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.35
（二）稀释每股收益		0.30	0.35

（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	-	126,644,738.92	133,681,752.51
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	-	2,830,087.08	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	3,691,317.87	6,083,486.99
经营活动现金流入小计	-	133,166,143.87	139,765,239.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,594,915.94	34,629,013.50
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	-	53,617,523.85	41,782,530.84
支付的各项税费	-	4,535,716.67	5,171,132.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	17,787,540.67	29,409,292.39
经营活动现金流出小计	-	115,535,697.13	110,991,969.09
经营活动产生的现金流量净额	六、39	17,630,446.74	28,773,270.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	320,600,000.00	51,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,874,143.50	439,644.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,258.44	61,776.70
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	-	322,529,401.94	52,001,421.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,869,277.54	21,992,636.24
投资支付的现金	-	300,850,000.00	104,450,000.00
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	-		1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-

投资活动现金流出小计	-	312,719,277.54	127,942,636.24
投资活动产生的现金流量净额	-	9,810,124.40	-75,941,214.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		49,446,129.08
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	-	25,391,377.53	30,075,648.98
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	-	25,391,377.53	79,521,778.06
偿还债务支付的现金	-	28,854,490.17	42,227,835.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,258,928.15	1,513,072.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	40,113,418.32	43,740,908.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,722,040.79	35,780,869.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-408,021.64	-342,824.16
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	12,310,508.71	-11,729,898.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	10,981,833.12	22,711,731.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	23,292,341.83	10,981,833.12

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

(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	-	84,538,044.27	80,031,314.59
收到的税费返还	-	2,592,355.60	
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,685,527.78	978,001.90
经营活动现金流入小计	-	90,815,927.65	81,009,316.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,532,897.30	14,155,778.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	40,234,925.49	33,073,619.13
支付的各项税费	-	1,532,558.93	3,591,260.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,776,588.16	26,868,907.86
经营活动现金流出小计	-	77,076,969.88	77,689,566.18
经营活动产生的现金流量净额	-	13,738,957.77	3,319,750.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	320,600,000.00	51,939,644.82
取得投资收益收到的现金	-	1,874,143.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,592.23	61,776.70
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	-	322,494,735.73	52,001,421.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,880,423.52	12,228,192.64
投资支付的现金	-	300,850,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		104,450,000.00
投资活动现金流出小计	-	307,730,423.52	118,178,192.64
投资活动产生的现金流量净额	-	14,764,312.21	-66,176,771.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		49,446,129.08
取得借款收到的现金	-		5,000,000.00
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	-		54,446,129.08
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,238,124.94	5,075.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	15,238,124.94	5,075.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,238,124.94	54,441,054.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-334,120.03	-342,824.16
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,931,025.01	-8,758,790.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,385,755.53	18,144,546.42
六、期末现金及现金等价物余额		22,316,780.54	9,385,755.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,553,333.00				61,844,097.74				3,425,123.42		42,309,929.57		163,132,483.73
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	55,553,333.00				61,844,097.74				3,425,123.42		42,309,929.57		163,132,483.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,679,992.37		-3,880,102.33		-2,200,109.96
（一）综合收益总额											7,799,489.98		7,799,489.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,679,992.37		-11,679,592.31		-9,999,599.94
1. 提取盈余公积									1,679,992.37		-1,679,992.37		

(六) 其他												
四、本年期末余额	55,553,333.0 0				61,704,740.0 5				3,425,123.42		30,826,110.67	151,509,307. 14

上海泓博智源医药股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海泓博智源医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2007年12月在上海浦东注册成立, 现总部位于上海市瑞庆路528号9幢。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事新药及相关生物技术的研发、开发、自有技术转让, 提供相关技术服务和咨询; 以及医药及其中间体的技术研究、技术开发、技术转让、技术服务; 原料药及医药中间体生产销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 药物及相关生物技术领域内的技术咨询和技术服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(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、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新药及相关生物技术的研发、开发、自有技术转让，提供相关技术服务和咨询；以及医药及其中间体的技术研究、技术开发、技术转让、技术服务；原料药及医药中间体生产销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；药物及相关生物技术领域内的技术咨询和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差

额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础

不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金及备用金等组合	以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合

关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金及备用金等组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	0
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
电子设备	年限平均法	3	5-10	30-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公设备	年限平均法	5	5-10	18-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

公司内销以交付为风险转移；外销收入确认有以下几种方式：

①**CIF** 到岸价销售结算：公司根据报关单上发出日期计算存货到客户港口日期，联系客户确认收货后，确认收入结转成本。在 **CIF** 结算下，卖方必须承担货物丢失或损坏的一切风险，直至货物到达目的港为止。

②**FOB** 离岸价销售结算：公司以收到报关单上的出口日期作为收入的实现时点，若报关单上的日期为下个月，公司作发出商品处理，待次月再结转收入成本。在 **FOB** 结算下，货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移给买方。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

公司提供劳务收入确认有以下几种方式：

FTE 模式：按月结算的服务费，每月确认服务提供完成后开票确认收入。

医药研发服务：包括药代、工艺改进及其他，按照合同约定的提供服务完成标志确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

2018 年 6 月 15 日财政部发布《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)。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司按照财政部要求的格式披露财务报表，并对前期比较数据的列报按照相关要求进行了调整。

23、重大会计判断和估计

本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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本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。

本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，本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。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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。使用寿命是本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。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。[注2]
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。[注3]
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《关于 2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》（财税[2018]70 号）规定，上海泓博智源医药股份有限公司期末留抵的增值税税额可退还。

根据《国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事医药行业技术服务业务的收入适用税率为 6%。

注 2：本公司按实际缴纳的流转税的 1%计缴城市维护建设税，本公司下属子公司苏州景泓生物技术有限公司和泓博智源（开原）医药有限公司按实际缴纳的流转税的 7%

计缴城市维护建设税。

注 3：本公司及下属子公司泓博智源（开原）医药有限公司为高新技术企业，按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税，子公司苏州景泓生物技术有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据上海市浦东新区国家税务局及地方税务局出具的浦税 35 所备(2015)第 1504040093 号批文，本公司为技术先进服务企业，自 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

根据上海市浦东新区国家税务局及地方税务局出具的沪地税浦十四[2014]000012 号批文，本公司自营业税改征增值税以后自 2015 年 7 月 31 日享受（应税服务）离岸服务外包项目免征增值税的优惠政策，此后公司只要对项目进行备案即可享受免征增值税的优惠政策，无期限限定。

根据开原国家税务局及地方税务局出具的企业所得税税收优惠备案审核表，子公司泓博智源（开原）医药有限公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受高新技术企业企业 15% 的优惠企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,424.05	44,699.10
银行存款	23,290,917.78	10,937,134.02
合 计	23,292,341.83	10,981,833.12

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,838,690.80	730,000.00
应收账款	26,122,648.28	29,467,522.43
合 计	27,961,339.08	30,197,522.43

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,838,690.80	730,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,838,690.80	730,000.00

②年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	997,287.50	-
合 计	997,287.50	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	27,493,617.52	99.17	1,600,969.24	5.82	25,892,648.29
关联方组合	230,000.00	0.83	-	-	230,000.00
组合小计	27,723,617.52	100.00	1,600,969.24	5.77	26,122,648.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	27,723,617.52	100.00	1,600,969.24	5.77	26,122,648.28

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,275,426.75	96.70	807,904.32	2.76	28,467,522.43
关联方组合	1,000,000.00	3.30	-	-	1,000,000.00
组合小计	30,275,426.75	100.00	807,904.32	2.67	29,467,522.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,275,426.75	100.00	807,904.32	2.67	29,467,522.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,726,397.10	247,263.97	1.00
1 至 2 年	1,662,959.00	249,443.85	15.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	1,104,261.42	1,104,261.42	100.00
合计	27,493,617.52	1,600,969.24	5.82

注：公司应收账款受限情况情况详见附注六、40。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 793,064.92 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,473,667.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 84,736.68 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,348,235.00	99.03	477,756.71	100.00
1 至 2 年	13,200.00	0.97	-	-
合 计	1,361,435.00	100.00	477,756.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 1,188,500.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.30%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,106,729.44	1,158,798.57
合 计	1,106,729.44	1,158,798.57

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金备用金组合	1,101,235.64	99.50	-	-	1,101,235.64
无回收风险组合	5,493.80	0.50	-	-	5,493.80
组合小计	1,106,729.44	100.00	-	-	1,106,729.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,106,729.44	100.00	-	-	1,106,729.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金备用金组合	974,312.07	84.08	-	-	974,312.07
无回收风险组合	184,486.50	15.92	-	-	184,486.50
组合小计	1,158,798.57	100.00	-	-	1,158,798.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,158,798.57	100.00	-	-	1,158,798.57

②其他应收款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	135,010.80	12.20	187,079.93	16.14
1 至 2 年	-	-	199,863.00	17.25
2 至 3 年	199,863.00	18.06	399,725.00	34.49
3 年以上	771,855.64	69.74	372,130.64	32.12
合计	1,106,729.44	100.00	1,158,798.57	100.00

③其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及备用金	1,101,235.64	971,718.64
其他	5,493.80	7,879.93
未收到补助款	-	179,200.00
合计	1,106,729.44	1,158,798.57

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
威杰仓储(上海)有限公司	押金	691,525.00	三年以上	62.49	-
上海张江东区高科技技术联合发展有限公司	押金	372,130.64	三年以上	33.62	-
束秀丽	备用金	37,580.00	一年以内	3.40	-
代扣代缴-住房公积金	代扣代缴	3,788.00	一年以内	0.34	-
代扣代缴-社保	代扣代缴	1,705.80	一年以内	0.15	-
合计		1,106,729.44		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,190,495.91	399,256.06	4,791,239.85
半成品	8,403,403.77	146,972.08	8,256,431.69
产成品	2,679,499.56	141,738.14	2,537,761.42
周转材料	309,691.44	-	309,691.44
在产品	7,870,707.47	2,105,353.39	5,765,354.08
合计	24,453,798.15	2,793,319.67	21,660,478.48

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,247,860.62	28,735.73	7,219,124.89
半成品	11,441,888.38	1,503,271.85	9,938,616.53
产成品	2,216,266.99	20,991.42	2,195,275.57
周转材料	298,195.76	-	298,195.76
在产品	4,662,087.91	-	4,662,087.91
委托加工物资	372,340.79	-	372,340.79
合计	26,238,640.45	1,552,999.00	24,685,641.45

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	28,735.73	370,520.33	-	-	-	399,256.06
在产品	-	2,105,353.39	-	-	-	2,105,353.39
半成品	1,503,271.85	-	-	1,356,299.77	-	146,972.08
产成品	20,991.42	120,746.72	-	-	-	141,738.14
合 计	1,552,999.00	2,596,620.44	-	1,356,299.77	-	2,793,319.67

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	长库龄的存货计提跌价	-
产成品	长库龄的存货计提跌价	-
半成品	长库龄的存货计提跌价	半成品用于新产品生产
在产品	单项计提跌价准备	-

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	33,200,000.00	52,950,000.00
待摊费用	1,955,531.52	799,662.05
待抵扣进项税	1,326,748.01	2,644,351.19
合 计	36,482,279.53	56,394,013.24

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	500,710.23	-	-
合 计	1,500,000.00	-	-	500,710.23	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业					
厦门中富康泓投资合 伙企业（有限合伙）	-	-	-	999,289.77	-
合 计	-	-	-	999,289.77	-

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	64,863,219.57	64,474,111.44
合 计	64,863,219.57	64,474,111.44

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	44,500,303.96	44,021,789.77	2,366,396.98	7,561,184.78	98,449,675.49
2、本年增加金额	174,757.28	7,166,741.51	230,247.86	916,212.68	8,487,959.33
（1）购置	174,757.28	6,637,596.06	230,247.86	916,212.68	7,958,813.88
（2）在建工程转入	-	529,145.45	-	-	529,145.45
3、本年减少金额	-	1,011,987.18	241,400.00	-	1,253,387.18
（1）处置或报废	-	1,011,987.18	241,400.00	-	1,253,387.18
4、年末余额	44,675,061.24	50,176,544.10	2,355,244.84	8,477,397.46	105,684,247.64
二、累计折旧					
1、年初余额	11,513,686.77	15,888,178.38	1,431,535.73	5,142,163.17	33,975,564.05
2、本年增加金额	2,276,523.59	4,298,348.22	235,757.37	969,648.82	7,780,278.00
（1）计提	2,276,523.59	4,298,348.22	235,757.37	969,648.82	7,780,278.00
3、本年减少金额	-	717,553.98	217,260.00	-	934,813.98
（1）处置或报废	-	717,553.98	217,260.00	-	934,813.98
4、年末余额	13,790,210.36	19,468,972.62	1,450,033.10	6,111,811.99	40,821,028.07
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
1、年末账面价值	30,884,850.88	30,707,571.48	905,211.74	2,365,585.47	64,863,219.57
2、年初账面价值	32,986,617.19	28,133,611.39	934,861.25	2,419,021.61	64,474,111.44

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在安装专业生产设备	-	174,600.00
环保水池	170,000.00	-
合 计	170,000.00	174,600.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			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
在安装专业生产设备	-	-	-	174,600.00	-	174,600.00
环保水池	170,000.00	-	170,000.00	-	-	-
合 计	170,000.00	-	170,000.00	174,600.00	-	174,600.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
在安装专业生产设备	174,600.00	254,545.45	429,145.45	-	-
环保水池	-	270,000.00	100,000.00	-	170,000.00
合 计	174,600.00	524,545.45	529,145.45	-	170,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,565,564.73	552,872.07	10,118,436.80

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本年增加金额	-	137,931.03	137,931.03
(1) 购置		137,931.03	137,931.03
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	9,565,564.73	690,803.10	10,256,367.83
二、累计摊销			
1、年初余额	1,441,697.78	131,127.56	1,572,825.34
2、本年增加金额	196,920.36	64,581.69	261,502.05
(1) 计提	196,920.36	64,581.69	261,502.05
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	1,638,618.14	195,709.25	1,834,327.39
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,926,946.59	495,093.85	8,422,040.44
2、年初账面价值	8,123,866.95	421,744.51	8,545,611.46

注：本年及上年无形资产未用于抵押借款。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
泓博智源（开原）医药有限公司	1,457,878.74	-	-	1,457,878.74
合计	1,457,878.74	-	-	1,457,878.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泓博智源（开原）医药有限公司	1,457,878.74	-	-	1,457,878.74
合计	1,457,878.74	-	-	1,457,878.74

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	9,968,632.68	1,502,587.18	3,292,607.50	-	8,178,612.36
合 计	9,968,632.68	1,502,587.18	3,292,607.50	-	8,178,612.36

13、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明细

项 目	年末余额		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	133,978.84	20,096.83	129,093.78	19,364.07
长期股权投资损益调整	500,710.23	75,106.53	-	-
内部交易未实现利润	-	-	82,571.15	12,385.67
合 计	634,689.07	95,203.36	211,664.93	31,749.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,260,310.07	2,231,809.54
可抵扣亏损	15,180,461.35	33,783,648.36
合 计	19,440,771.43	36,015,457.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2017 年度	-	24,914,057.93
2018 年度	3,641,118.98	3,641,118.98
2020 年度	5,228,471.45	5,228,471.45
2023 年度	6,310,870.92	-
合 计	15,180,461.35	33,783,648.36

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	1,745,400.00	-
合 计	1,745,400.00	-

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	17,052,096.80	13,100,000.00
信用借款	-	7,425,495.04
合 计	17,052,096.80	20,525,495.04

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40。

16、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	8,829,267.68	13,920,434.01
合计	8,829,267.68	13,920,434.01

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	8,829,267.68	13,920,434.01
合计	8,829,267.68	13,920,434.01

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	907,246.41	3,901.76
合计	907,246.41	3,901.76

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,250,881.73	48,251,254.77	49,811,184.90	6,690,951.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,806,338.95	3,806,338.95	-
合计	8,250,881.73	52,057,593.72	53,617,523.85	6,690,951.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,172,627.73	42,029,472.35	42,944,156.48	6,257,943.60
2、职工福利费	730,000.00	2,326,149.48	3,056,149.48	-
3、社会保险费	-	1,661,645.22	1,661,645.22	-
其中：医疗保险费	-	1,427,998.49	1,427,998.49	-
工伤保险费	-	100,219.89	100,219.89	-
生育保险费	-	133,426.84	133,426.84	-
4、住房公积金	348,254.00	2,137,544.55	2,052,790.55	433,008.00
5、工会经费和职工教育经费	-	96,443.17	96,443.17	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	8,250,881.73	48,251,254.77	49,811,184.90	6,690,951.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	3,725,738.75	3,725,738.75	-
2、失业保险费	-	80,600.20	80,600.20	-
合 计	-	3,806,338.95	3,806,338.95	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，上海泓博分别按最低标准的 20%、0.5% 每月向该等计划缴存费用，苏州景泓分别按最低标准的 20%、1.5% 每月向该等计划缴存费用，开原分别按工资标准的 20%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,412,689.02	1,229,488.93
个人所得税	134,291.89	177,970.74
土地使用税	44,960.25	44,960.25
房产税	20,413.13	20,413.13
增值税	-	654,883.44
其他	1,032.40	57,674.23
合 计	1,613,386.69	2,185,390.72

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	313,045.91	255,683.85
合 计	313,045.91	255,683.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
尚未支付的费用	313,045.91	255,683.85
合 计	313,045.91	255,683.85

21、其他流动负债

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
尚未支付的罚款	-	316,000.00
合 计	-	316,000.00

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,553,333.00	-	-	-	-	-	55,553,333.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	61,844,097.74	-	-	61,844,097.74
合 计	61,844,097.74	-	-	61,844,097.74

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,425,123.42	1,679,992.37	-	5,105,115.79
合 计	3,425,123.42	1,679,992.37	-	5,105,115.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	42,309,929.57	24,279,251.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,799,489.98	19,921,121.14
减：提取法定盈余公积	1,679,992.37	1,890,442.86
应付普通股股利	9,999,599.94	-
年末未分配利润	38,429,827.24	42,309,929.57

26、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,664,270.98	71,925,016.87	133,479,650.18	64,987,660.60
其他业务	1,696,527.53	1,398,922.89	1,222,751.25	607,167.37
合 计	126,360,798.51	73,323,939.76	134,702,401.43	65,594,827.97

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体销售	41,044,914.24	27,634,859.47	49,741,567.07	30,156,394.08
医药研发服务	83,619,356.74	44,290,157.40	83,738,083.11	34,831,266.52
合 计	124,664,270.98	71,925,016.87	133,479,650.18	64,987,660.60

(3) 本年度前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本年发生额	71,243,155.01	56.38%

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	539,523.00	539,523.00
城市维护建设税	367,510.09	192,807.12
房产税	244,957.56	244,957.56
教育费附加	157,507.61	71,662.13
其他	165,574.55	67,863.98
合 计	1,475,072.81	1,116,813.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、社保、福利费	2,428,839.78	2,351,585.30
展位会务费	652,490.78	240,523.37
佣金	487,180.99	1,274,400.31
快递费	366,314.06	256,308.70
服务费	323,965.47	134,181.87
其他	324,002.58	239,617.69
差旅费	272,556.82	537,243.68

项 目	本年发生额	上年发生额
运保费	222,437.06	163,276.89
房租	167,050.20	119,464.89
合 计	5,244,837.74	5,316,602.70

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	15,757,862.39	15,606,917.57
服务咨询费	2,763,366.02	1,252,149.10
折旧摊销费	2,565,729.23	3,542,202.61
办公费	2,012,667.64	1,704,263.35
装修修理费	1,295,490.54	436,379.26
租赁费	1,235,319.75	1,807,840.10
其他	1,032,404.06	1,315,744.74
差旅费	796,564.97	432,792.58
水电费	536,619.30	426,530.87
保险费	380,149.47	625,618.12
汽车费用	358,191.86	375,716.18
业务招待费	340,879.20	585,429.82
物业费	264,694.97	276,642.96
合 计	29,339,939.40	28,388,227.26

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用材料、检测等	1,924,760.08	2,681,747.93
直接人工费用	3,820,273.57	5,519,991.73
与研发活动相关的其他费用	2,314,410.78	1,569,393.29
合 计	8,059,444.43	9,771,132.95

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,259,328.21	1,513,072.22
减：利息收入	42,616.87	119,981.99
汇兑损益	-319,206.47	1,253,789.10
银行手续费	122,197.69	100,892.59
合 计	1,019,702.56	2,747,771.92

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	793,064.92	419,589.52
存货跌价损失	1,240,320.67	35,556.38
合 计	2,033,385.59	455,145.90

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
上海市科技小巨人工程	2,000,000.00	-	2,000,000.00
出口贴息	670,800.00	430,000.00	670,800.00
专利资助费补贴	527,925.00	30,205.00	527,925.00
上海市科技创新券	152,200.00	100,000.00	152,200.00
张江园区科技专项配套	150,000.00	-	150,000.00
上海市服务外包专项资金配套	101,200.00	110,400.00	101,200.00
稳岗补贴	46,357.00	-	46,357.00
上海市服务外包专项资金	-	216,000.00	-
科技奖励经费	-	20,000.00	-
合 计	3,648,482.00	906,605.00	3,648,482.00

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	1,874,143.50	439,644.82
权益法确认的长期股权投资损失	-500,710.23	-
合 计	1,373,433.27	439,644.82

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失）	-263,314.76	41,897.09	-263,314.76
合 计	-263,314.76	41,897.09	-263,314.76

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款	1,020,762.74	-	1,020,762.74
罚款	213,703.00	516,384.00	213,703.00
对外捐赠支出	4,000.00	-	4,000.00
合 计	1,238,465.74	516,384.00	1,238,465.74

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,428,348.60	2,435,827.70
上年所得税调整	-779,554.97	-170,339.93
递延所得税费用	-63,453.62	-2,967.06
合 计	1,585,340.01	2,262,520.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	9,384,829.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,407,724.50
子公司适用不同税率的影响	-220,738.78
调整以前期间所得税的影响	-779,554.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,456.43
本年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	1,471,644.50
研发加计扣除	-429,191.67
所得税费用	1,585,340.01

38、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
其他收益、营业外收入	3,648,701.00	963,505.00
利息收入	42,616.87	119,981.99
收到第三方往来款	-	5,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,691,317.87	6,083,486.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	16,426,877.24	23,652,708.42
营业外支出	1,238,465.74	516,384.00
银行手续费	122,197.69	100,892.59
支付第三方往来款	-	5,000,000.000
其他	-	139,307.38
合 计	17,787,540.67	29,409,292.39

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,799,489.98	19,921,121.14
加：资产减值准备	2,033,385.59	455,145.90
固定资产折旧	7,780,278.00	6,261,208.12
无形资产摊销	261,502.05	231,907.93
长期待摊费用摊销	3,292,607.50	1,936,584.52
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）	263,314.76	-41,897.09
财务费用（收益以“-”号填列）	1,259,328.21	1,513,072.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,373,433.27	-439,644.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,453.62	-2,967.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,784,842.30	-3,258,052.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,181,264.62	-6,290,032.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,588,679.38	8,486,825.05
经营活动产生的现金流量净额	17,630,446.74	28,773,270.41
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,292,341.83	10,981,833.12
减：现金的年初余额	10,981,833.12	22,711,731.69
现金及现金等价物净增加额	12,310,508.71	-11,729,898.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,424.05	44,699.10
可随时用于支付的银行存款	23,290,917.78	10,937,134.02
二、年末现金及现金等价物余额	23,292,341.83	10,981,833.12

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	12,316,717.92	短期借款抵押
应收账款	2,052,096.80	短期借款质押
合 计	14,368,814.72	

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
与收益相关	2,000,000.00	上海市科技小巨人工程	2,000,000.00
与收益相关	670,800.00	出口贴息	670,800.00
与收益相关	527,925.00	专利资助费补贴	527,925.00
与收益相关	152,000.00	上海市科技创新券	152,000.00
与收益相关	150,000.00	张江园区科技专项配套	150,000.00
与收益相关	101,200.00	上海市服务外包专项资金配套	101,200.00
与收益相关	46,357.00	稳岗补贴	46,357.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州景泓生物技术有限公司	上海	江苏	销售药物、医药技术研发	100%	-	现金出资

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	
泓博智源（开原）医药有限公司	开原	辽宁	销售药物	100%	-	股权出资

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙）	福建	厦门	投资	46.875	-	权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
泓博智源（香港）医药技术有限公司	21,250,000.00	38.25%	38.25%
安荣昌	5,885,000.00	10.59%	10.59%
沈阳富邦投资有限责任公司	6,460,000.00	11.63%	11.63%
蒋胜力	4,050,000.00	7.29%	7.29%

注：陈平、安荣昌、蒋胜力为公司一致行动人及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘岩	股东安荣昌亲属
浙江昂利泰制药有限公司	股东参股的其他公司
开原亨泰化工有限公司	股东控制的其他公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
开原亨泰化工有限公司	采购	-36,923.08	36,923.08

提供服务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江昂利泰制药有限公司	提供服务	216,981.13	2,522,641.51

(2) 关联担保情况

① 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
安荣昌、刘岩	USD 2,000,000.00	2017.6.7	2018.6.6	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江昂利泰制药有限公司	230,000.00	-	1,000,000.00	-
合计	230,000.00	-	1,000,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
开原亨泰化工有限公司	-	43,200.00
合计	-	43,200.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,931,485.09	3,401,290.60
资产负债表日后第2年	2,384,235.67	2,398,356.00
资产负债表日后第3年	-	999,315.00
合计	6,315,720.76	6,798,961.60

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大事项。

十二、公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	13,493,905.61	13,780,284.71
合 计	13,493,905.61	13,780,284.71

(1) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	13,397,884.45	98.31	133,978.84	1.00	13,263,905.61
关联方组合	230,000.00	1.69	-	-	230,000.00
组合小计	13,627,884.45	100.00	133,978.84	0.98	13,493,905.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,627,884.45	100.00	133,978.84	0.98	13,493,905.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	12,909,378.49	92.81	129,093.78	1.00	12,780,284.71
关联方组合	1,000,000.00	7.19	-	-	1,000,000.00
组合小计	13,909,378.49	100.00	129,093.78	0.93	13,780,284.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,909,378.49	100.00	129,093.78	0.93	13,780,284.71

②应收账款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,627,884.45	100.00	13,909,378.49	100.00
合计	13,627,884.45	100.00	13,909,378.49	100.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,397,884.45	133,978.84	1.00
合计	13,397,884.45	133,978.84	1.00

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,885.06 元；本年未收回或转回坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 11,851,446.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例 86.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 118,514.47 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	36,320,761.92	30,393,838.35
合 计	36,320,761.92	30,393,838.35

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
关联方组合	35,219,526.28	96.97	-	-	35,219,526.28
押金备用金组合	1,101,235.64	3.03	-	-	1,101,235.64
组合小计	36,320,761.92	100.00	-	-	36,320,761.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	36,320,761.92	100.00	-	-	36,320,761.92

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
关联方组合	29,419,526.28	96.79	-	-	29,419,526.28
押金备用金组合	974,312.07	3.21	-	-	974,312.07
组合小计	30,393,838.35	100.00	-	-	30,393,838.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,393,838.35	100.00	-	-	30,393,838.35

②其他应收款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	35,349,043.28	97.32	28,482,593.43	93.71
1至2年	-	-	1,139,389.28	3.75
2至3年	199,863.00	0.55	399,725.00	1.32
3年以上	771,855.64	2.13	372,130.64	1.22
合计	36,320,761.92	100.00	30,393,838.35	100.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	35,219,526.28	29,419,526.28
押金及备用金	1,101,235.64	971,718.64
其他	-	2,593.43
合计	36,320,761.92	30,393,838.35

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泓博智源(开原)医药有限公司	往来款	35,219,526.28	1年以内	96.97	-
威杰仓储(上海)有限公司	房屋押金	91,937.00	1年以内	0.25	-
威杰仓储(上海)有限公司	房屋押金	199,863.00	2至3年	0.55	-
威杰仓储(上海)有限公司	房屋押金	399,725.00	3年以上	1.10	-
上海张江东区高科技技术联合发展有限公司	房屋押金	372,130.64	3年以上	1.02	-
公司员工束秀丽	备用金	37,580.00	1年以内	0.11	-
合计		36,320,761.92		100.00	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,801,742.31	6,900,000.00	34,901,742.31
对联营企业的投资	999,289.77	-	999,289.77
合计	42,801,032.08	6,900,000.00	35,901,032.08

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,801,742.31	6,900,000.00	34,901,742.31
对联营企业的投资	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	43,301,742.31	6,900,000.00	36,401,742.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州景泓生物技术有限 公司	1,860,642.31	-	-	1,860,642.31	-	-
泓博智源(开原)医药有 限公司	39,941,100.00	-	-	39,941,100.00	-	6,900,000.00
合计	41,801,742.31	-	-	41,801,742.31	-	6,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
厦门中富康泓投资合 伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	-	-	-500,710.23	-	-
合计	1,500,000.00	-	-	-500,710.23	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门中富康泓投资合 伙企业（有限合伙）	-	-	-	999,289.77	-
合 计	-	-	-	999,289.77	-

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,619,356.74	44,290,157.40	83,738,083.11	34,831,266.52
其他业务	-	-	943.40	-
合 计	83,619,356.74	44,290,157.40	83,739,026.51	34,831,266.52

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药研发服务	83,619,356.74	44,290,157.40	83,738,083.11	34,831,266.52
合 计	83,619,356.74	44,290,157.40	83,738,083.11	34,831,266.52

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	1,874,143.50	439,644.82
权益法确认的长期股权投资损失	-500,710.23	-
合 计	1,373,433.27	439,644.82

十三、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-263,314.76	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,648,482.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,373,433.27	其中 500,710.23 元为权益法确认的投资亏损；1,874,143.5 元为理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,238,246.74	
小 计	3,520,353.77	
所得税影响额	827,669.21	
合 计	2,692,684.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、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（包括计入当期损益的政府补助），参照以下格式说明原因。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.14	0.09	0.09

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办