



慈瑞医药

NEEQ : 872713

上海慈瑞医药科技股份有限公司

SHANGHAI CRMED SCIENCE CO.,LTD.



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、慈瑞医药	指	上海慈瑞医药科技股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金丝利、江苏金丝利	指	江苏金丝利药业股份有限公司
董事会	指	上海慈瑞医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海慈瑞医药科技股份有限公司监事会
律师、锦天城律师	指	上海市锦天城律师事务所
四川慈瑞	指	四川慈瑞药业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《上海慈瑞医药科技股份有限公司章程》
药品	指	用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质。
药品注册	指	依照法定程序和相关要求，药品注册申请人（以下简称申请人）提出药品注册申请，食品药品监督管理部门（以下简称食品药品监管部门）对拟上市药品的安全性、有效性、质量可控性等进行综合性评价，作出行政许可决定的过程。
注射剂	指	药物制成的供注入体内的无菌溶液（包括乳浊液和混悬液）以及供临用前配成溶液或混悬液的无菌粉末或浓溶液。
1类创新药	指	境内外均未上市的创新药。指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品。
补充申请（28号令）	指	是指新药申请、仿制药申请或者进口药品申请经批准后，改变、增加或者取消原批准事项或者内容的注册申请。
仿制药申请（28号令）	指	生产国家食品药品监督管理局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请；但是生物制品按照新药申请的程序申报。
药品生产许可证	指	国家通过对药品生产企业条件的审核，确定企业是否具有药品生产或继续生产的资格，对符合条件的企业发给《药品生产许可证》。
GMP	指	药品生产质量管理规范，Good Manufacturing Practices。国家药监局制定的对国内药品行业的

		药品生产的相关标准及条理，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
GSP	指	药品经营质量管理规范， <b>Good Supply Practices</b> 。国家药监局制定的对药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的管理制度。
原料药	指	药物活性成分，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质。
一致性评价	指	对仿制药质量和疗效一致性评价，即仿制药品与原研药品或参比制剂应质量和疗效一致。
药品上市许可持有人、持有人	指	拥有药品技术，提出药品上市许可申请并获得药品上市许可批件，承担药品法律责任的单一主体，可以是药品研发机构、科研人员或者药品生产企业。
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心

## 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。

公司负责人金幸、主管会计工作负责人朱丹及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海慈瑞医药科技股份有限公司资料室
备查文件	1. 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。 2. 半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。 3. 2018年半年报 4. 其他资料

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海慈瑞医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI CRMED SCIENCE CO.,LTD.
证券简称	慈瑞医药
证券代码	872713
法定代表人	金幸
办公地址	上海市闵行区元江路 3599 号 1 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱丹
电话	021-54700599
传真	021-54704243
电子邮箱	cryyjojo@163.com
公司网址	www.ciruiyiyao.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区元江路 3599 号 1 号楼 203 室 201109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海慈瑞医药科技股份有限公司

### 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	2004 年 5 月 11 日
挂牌时间	2018 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	药物制剂及原料药
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	金幸
实际控制人及其一致行动人	金幸、金慧菁

### 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	913100007622441249	否
金融许可证机构编码		否

注册地址	上海市闵行区光华路 598 号 2 幢 B2116 室	否
注册资本（元）	26,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,223,346.83	8,121,694.32	50.50%
毛利率	95.70%	93.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,803,310.81	272,728.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,903,441.14	-293,442.46	-
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）	-17.07%	1.45%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.68%	-1.56%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,299,419.74	19,227,979.66	-10.03%
负债总计	2,279,490.19	1,404,739.30	62.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,019,929.55	17,823,240.36	-15.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.69	-15.73%
资产负债率（母公司）	3.83%	0.37%	-
资产负债率（合并）	13.18%	7.31%	-
流动比率	6.27	11.36	-
利息保障倍数	-		-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,495,096.19	687,409.09	-
应收账款周转率	5.10	7.15	-
存货周转率	0.53	0.61	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.03%	33.65%	-
营业收入增长率	50.50%	11,118.98%	-
净利润增长率	-	99.07%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000.00	26,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

##### （一）商业模式

医药产业的产业链主要包括研发、生产、销售三大关键环节。公司采取“抓两头、放中间”的轻资产“哑铃型”的商业运作模式，将企业的资源主要投入在研发和销售两个环节。慈瑞医药将药物研发作为公司的核心竞争力，以市场为导向进行项目开题和立项，重点投入有较高的技术壁垒、市场竞争力强的产品，企业立足于自主研发，把控核心技术，确保逐年有竞争力强的产品陆续投放市场，形成了丰富的上市产品储备链。

公司与江苏金丝利药业股份有限公司、上海上药新亚药业有限公司和国药集团宜宾制药有限责任公司业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国总经销。

公司负责合作产品的研究开发工作，提供药品注册申请所需的全套技术资料（包括生产工艺、质量标准等），为取得合作产品的药品批准文号提供技术支持，并承担全部相关费用（包括临床试验费用）。公司享有合作产品的经销权和处置权。

合作企业合法持有药品生产资质，在公司技术支持下申请并取得药品批准文号，按照公司的通知要求生产合作产品，负责产品的出厂检验，并保证产品质量符合质量标准。

公司负责合作产品的市场推广和销售。未经公司书面许可，合作企业不得自行生产和销售合作产品。

公司原有的购销模式中，合作方生产的合作产品须销售给公司取得《药品经营许可证》的子公司四川慈瑞，再由四川慈瑞进行分销。在实施“两票制”政策的省份，由于从生产企业到流通企业只能开一次发票，公司对合作产品原有的购销关系进行了调整。公司已与合作企业就“两票制”政策下的业务运行达成一致，合作方应销售给公司指定的经销商，并根据公司的发货通知进行发货。针对该部分产品销售，公司通过与合作方明确约定产品销售具体收入分配的方式，公司根据合同约定获得相应的专有技术使用费。

公司将通过收取专有技术使用费来获取相关收益，公司和合作方的利润来源和收益水平均无重大改变。

合作产品注射用兰索拉唑是公司独家投资研制的药品，金丝利应根据公司的销售计划进行生产，不得私自生产、销售该合作产品，并不得将经销权售给或授赠给慈瑞医药以外

的其他单位。在非两票制区域公司以直销或经销的模式销售，在两票制区域公司负责销售网络组建和运维，由合作厂家负责直接供货。

为了确保合作方严格按协议要求进行生产、进出库等活动，公司与合作方制定了标准操作规程，同时，公司向合作方派驻专职驻厂代表，在生产、进出库等一系列方面进行监督，公司要求合作方在进行上述活动时，必须有公司驻厂代表书面签字或本人到场方可实施。

## （二）采购模式

目前，公司销售的产品均直接采购自合作的药品和食品生产企业。除此之外，公司还采购研发相关的试剂、耗材等。公司采取统一采购制，由各使用部门按照具体需要提出采购申请，经审核批准后，交由采购部门进行采购。采购时，要求对供应商的供货、资信、履约、价格及服务能力进行综合评估，经多级审核后，由采购员进行采购。目前公司已形成了包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节较为完善的采购体系。

## （三）生产模式

公司产品主要通过合作方进行生产，公司负责生产计划的安排和生产过程的技术支持，以及产品质量检验的监控。采用以销定产的模式制订生产计划，根据销售单位的销售预测或销售订单来安排生产计划，并下发给生产合作方。合作方依据公司生产计划指令安排生产计划，并据此安排生产。在生产过程中，公司派员进行指导和监督，确保合作方严格按照药品生产质量管理规范组织生产和确保产品质量。

## （四）销售模式

我国实行处方药与非处方药（OTC）区别管理。处方药购买需要执业医师开具处方，并指导用药，其购买决策很大程度上由执业医师决定。而处方药专业性较强，临床用药配伍、代谢毒性、给药时间控制等问题较为复杂，直接关系到患者的用药安全。新药创制又始终处在不断进步过程中。因此，临床医师在用药过程中需要不断加强对具体药品了解，以便在治疗过程中发挥其最大效用。针对上述需求，国际医药领先企业率先采用了学术推广模式，借助学术交流等形式，使临床医师能够充分了解产品特点及相关领域的业务技术发展趋势，提高产品的临床使用效果，从而间接刺激产品销售。目前，学术推广已经成为了国内外处方药应用最为广泛、效果最为明显的营销模式。

依据医药产品所有人与医药经销商的关系、学术推广完成的方式、各自在销售过程中起到的作用，处方药销售模式可以分为经销制和直销制两大类，具体情况如下：

类别	经销制	直销制
模式特点	经销商向医药产品所有人购买产品，自行组织学术推广和销售协调。	医药产品所有人自行组织学术推广和销售协调。
向医院供货的产品流	由经销商组织，视经销商的规模，由经销商自行委托配送商将产品供应到医院。大型经销商通常再分销给次级经销商，最后由末端经销商委托配送商向医院供货。	由医药产品所有人直接委托配送商向医院供货，物流环节少。
供货价格	较低。	较高，一般为产品的中标价扣除少量的配送费。

公司销售模式兼有分级经销制和直销制。公司在销的产品不多，故而在产品启动前期较多的采用分级经销制模式，通过选择实力较强的区域经销商构建销售网络，通过对区域经销商的学术培训，提高其专业水平，并指导其完成区域市场开拓工作，从而快速构建高效的销售网络。同时，公司也在逐步增加直销制的占比，因为这一模式下，公司对产品的整体控制更强，产品规划更为统一，从长期而言更有利于产品的推广和销售。

在学术推广方面，公司制定学术推广的总计划，在各目标区域，选择有实力的学术推广商，针对公司产品特点拟定学术推广的具体实施方式。公司在选择确定学术推广商后，会与其签订合作框架协议。然后，公司提出学术推广的目标，由学术推广商根据该目标拟定具体的实施方案和预算，经公司审批通过后，学术推广商进行实施，学术推广的实施效果以书面报告的方式呈报公司，由公司确认后支付相关费用。公司对学术推广商进行学术推广行为进行管理和引导，通过合同约定等方式，要求学术推广商合法合规运行。

“两票制”实施以后，按绝大多数省份的要求，必须由生产企业开具第一票，配送企业开具第二票。公司不能再按照原来的销售模式，即：公司从金丝利药业购入注射用兰索拉唑，再对外销售给配送企业以实现收益。在两票制下，各企业的角色发生转变，金丝利药业不再销售给公司而是直接发货、开票给配送企业，慈瑞医药负责学术推广和销售协调，慈瑞医药和金丝利药业按照技术使用费进行结算。

在这样的情况下，公司与金丝利药业双方经友好协商，本着合作共赢的原则，针对 2007

年双方签订的《兰索拉唑冻干粉针合作申报委托加工协议》达成补充协议。在补充协议中就技术使用费的收取方式做了如下约定：金丝利药业按照双方约定的方式销售注射用兰索拉唑的总销售额，在扣除流转税后，再扣除原辅料、包材费用和加工费用，其剩余部分均作为专有技术使用费。其中“按照双方约定的方式销售”是指：金丝利药业按照公司给出的书面通知，将注射用兰索拉唑销售给第三方，在完成销售后向甲方直接支付专有技术使用费。在没有甲方书面通知的情况下，金丝利药业不得自行销售注射用兰索拉唑。

#### （五）盈利模式

公司以药物研发为核心竞争力，积极开发新药和大健康保健品并以此来获取利润，通过与药品和食品生产企业的深度合作，以授权加工的方式，轻资产的方式贯穿全医药产业的产业链。搭建具有 GSP 资质的销售平台，始终将产品的总经销权牢牢地掌握在自己手中，以产品为纽带积极有效的整合市场销售资源，使公司的利润最大化。公司将加大后续产品的研发力度，加快现有产品的一致性评价研究，提高产品的技术含量获取更高的技术附加值。同时，公司将进一步提升内部管理水平，实施精细化管理，最大限度地减少管理所占用的资源和降低管理成本，进而增强企业盈利的水平。

报告期初至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营层在董事会的正确决策下，召开了 2017 年度总结会以及 2018 年度战略会议，制定了《二零一八年工作计划》，加快新产品开发，深化运行管理机制，外拓市场增收入，多元化全面进军保健、美容行业，争取经营业绩持续稳步提升。

### 1、报告期内经营情况回顾

2018 年 1-6 月实现营业收入 12,223,346.83 元，比上年同期增加 4,101,652.51 元，同比增长 50.50%；净利润-2,803,310.81 元。截止至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 26,000,000.00 元，净资产 15,019,929.55 元，总资产 17,299,419.74 元，资产负债率 13.18%。

### 2、报告期内发生的对企业经营有重大影响的事项

2018 年上半年，公司业务稳步推进，重点产品注射用兰索拉唑的销售情况符合预期，2018 年上半年，在巩固原有主业的基础上，结合宏观形势、自身实际情况以及行业经验，为更好地优化公司的产业结构，培育新的利润增长点，按照公司统筹规划，公司先后与知名供应商、广告公司合作，成功将公司自有健康产品 pollrey 胶原蛋白液态饮推向市场，并取得可观销售成绩。上半年药品研发进展正常，多个健康产品研发进度符合预期，下半年预计有多个健康产品顺利上市。

3、报告期内，公司主营业务收入相较于上年同期增幅 52.71%，主要系药品销售、大健康美容饮品供货份额增加所致：

(1) 注射用兰索拉唑市场需求稳定，截至 2018 年上半年销售市场火热持续。非两票制区域公司以直销或经销的模式销售，上半年实现主营业务收入 871,119.37 元，执行两票制地区，公司以收取专有技术使用权费的方式实现主营业务收入，报告期内实现 10,505,575.12 元。较上期增幅 45.70%；

(2) 在做好药品销售以外，公司也努力开发在大健康方面的业务，2018 年上半年胶原蛋白美容饮品的销售实现 547,507.05 元，占主营业务收入的 5.00%。

(3) 2018 年上半年其他业务收入较上期减少 14,000 元，降幅 4.47%。报告期内减少了医疗器械的销售。

4、2018 年 1-6 月营业成本 525,941.42 元，比上年同期的 561,248.14 元减少了 35,306.72 元，降幅 6.29%。降低的原因主要是因为本报告期内药品销售的两票制全面推广的原因所致，直销或经销的销售模式在逐步缩小，采用专有技术收费的模式逐步扩大。

5、报告期内，公司产品毛利率为 95.70%，比上年同期的 93.09%上升了 2.61%。主要原因由于营业收入的上升、营业成本的下降以致毛利率略有提升。

6、营业利润：营业利润-2,804,612.28 元，比上年同期的-182,590.53 元减少了 2,622,021.75 元。主要原因是：销售费用、管理费用、研发费用本年较上年同期增加了 6,664,861.18 元，直接影响营业利润。

(1) 管理费用、研发费用：报告期与上年同期相比，增幅 29.02%，主要由于新三

板上市，券商、律师和审计事务所的中介机构费用增加 1,717,040.47 元所致。

(2) 销售费用：报告期内增加 5,369,812.54 元，较上年增加 164.99%，主要原因是项目咨询费增加了 2,799,931.39 元，推广费增加了 2,457,260.00 元。随着注射用兰索拉唑销售市场的产品推广范围扩大，因而报告期内推广费比上年度有所上涨；报告期内，公司的其他后续未来上市的产品开始逐步在各地区做前期市场调研与国家政策分析，因而造成咨询费有所增加。本报告期新上市的美容饮品 Pollrey 的营销费、运营费增加近 500,000.00 元。

7、2018 年 1—6 月经营活动产生的现金流量净额-3,495,096.19 元，较上年 687,409.09 元，减少了 4,182,505.28 元，主要原因是：

(1) 因上年同期缴纳了 945,800.00 元的税款，本期由于销售模式比重的变化，本期支付的各项税费较上年同期增加 647,500.00 元。

(2) 本期管理费用、研发费用、销售费用与上年同期相比，增幅 29.02%，造成经营性现金流净额出现负值，其中，管理费用中中介服务费同期较上年增加主要由于新三板上市，券商、律师和审计事务所的中介机构费用增加所致。

8、本期投资活动产生的现金流量净额-3,905,617.80 元，较上年减少 1,001,173.96 元，主要原因是：保本型理财产品的购买量有所降低。

### 三、 风险与价值

#### (一) 实际控制人不当控制的风险

公司股东金幸和金慧菁合计持有公司 65.17%的股份，金幸和金慧菁为父女关系，二人依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。如果金幸和金慧菁利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。

应对措施：有限公司整体变更至股份公司时，建立了完善、规范的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》及《对外担保管理制度》等，以

规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

## （二）产业政策风险

医药产业是一个受监管程度极高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门，它们在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。同时，我国医疗体制正处在变革阶段，相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展，但也有可能不同程度地增加医药制造企业的运营成本，并将对医药制造企业的生产和销售产生影响。

应对措施：公司积极关注和高度重视行业政策的更新，并根据行业标准不断增加公司相关方面的投入，以保证公司及时快速应对政策的变化。

## （三）研发及新产品开发的风险

公司在发展过程中，始终将新产品开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。医药产品的研发、注册和各种认证都需要巨额、持续的资金投入，新产品从研制开发到投入生产需要通过临床前试验、临床试验、生产验证、上市后临床研究等多个环节。新产品研发的过程需进行大量的实验研究，存在研发周期长、成本高、开发失败概率大的风险。

应对措施：由于新药研发的风险不可忽视，公司自2009年开始转型为医药研发企业以来，充分考察市场，准确定位市场，拓宽信息渠道，及时了解信息，保证研发的药物都是很有发展潜力的产品。为了规避新药研发失败的风险，公司尽量利用新药研发阶段所取得的中间成果或阶段性成果。通过一些化学结构改造或研究手性药物重新确立新的研究方向。

## （四）业务合作风险

公司在研发技术优势和新产品品种优势的基础上，采取了与江苏金丝利药业股份有限公司、上海上药新亚药业有限公司和国药集团宜宾制药有限责任公司业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家代理销售。目前合作方与公司签订的均为代理销售协议，该合作模式在增强公司整体盈利能力的同时，也带来了合作方违反经销协议、销售政策发生变化等商业风险。一旦风险发生，将影响公司主导产品的市场供应，进而影响公司经营。

应对措施：公司通过签订协议，控制着业务合作中涉及到的专利权、商标权，保证产品的产权归属。并牢牢掌控着合作产品的核心技术，保证公司技术输出的地位。公司在稳

固与现有合作伙伴的合作关系的前提下，也和其他多家医药制造企业保持良好的关系。同时，《药品上市许可持有人制度试点方案》已经开始在上海张江地区试行，未来公司将以药品上市许可持有人的身份，进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间。

#### **（五）核心技术人员流失风险**

公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质核心技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：为防止核心技术人员流失，公司建立了严格的技术保密制度，从制度上首先进行保障；构建了科学的富有吸引力的薪酬体系，从薪酬上进行了有效的激励；同时，强调广泛的知识共享，利于企业技术人员的培养，如果出现核心技术人员离职，企业也有候补的人才能够担起重任。

#### **（六）市场竞争风险**

随着市场竞争的优胜劣汰以及国家推进产业结构优化升级、防止盲目投资和低水平扩张的法规 and 政策的推动，国内已经发展出不少资金和人才雄厚、技术和工艺领先的药品生产企业，在规范国内竞争秩序的同时，也可能会加剧市场竞争。新的竞争者加入以及竞争者实力增强，特别是竞争者产品领域以及新开发产品领域与公司相同或相似时，公司所面临的竞争风险也将增加。

应对措施：公司注重提高产品质量，质量过硬的产品，是确保公司市场竞争力的坚实基础。同时加快技术创新的步伐，不断提高企业的综合实力，从源头降低风险。并努力做好营销调研，加强市场预测。公司内部建立了风险预防的规章制度制定风险应对策略，在日常管理工作中定期进行风险处理演练，强化职工的风险防范意识。

#### **（七）“两票制”政策影响公司业绩的风险**

2016年4月，国务院办公厅印发《关于深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务的通知》，明确要求医改省份全范围内推广“两票制”。在“两票制”改革实施省份，由于从生产企业到流通企业只能开一次发票，公司与江苏金丝利药业股份有限公司原有关于合作产品的购销关系不再继续。公司已与金丝利就“两票制”政策下的业务运行达成一致，公司将通

过收取专有技术使用费等获取相关收益，公司与合作方金丝利的利润来源和收益水平均无重大改变。但是，在未来执行过程中存在不确定性，可能会对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司已与合作方金丝利就“两票制”政策下的业务运行达成一致，签订了新的业务协议，约定在“两票制”政策实施的省份，公司与合作方原有关于合作产品的购销关系不再继续，公司将通过收取专有技术使用费等获取相关收益。同时，公司及时调整经营策略，以适应医疗卫生体制改革带来的市场规则和监管政策的变化。

#### （八）公司对江苏金丝利药业股份有限公司依赖的风险

由于公司自身不具备药品生产条件，因此必须与具有药品生产资质的公司进行合作。公司选择与江苏金丝利药业股份有限公司合作主要是因为江苏金丝利具有生产注射用兰索拉唑所需的化学药品冻干品生产线，且该企业为国有企业，信誉良好。关于注射用兰索拉唑的生产，报告期内以及在可预见的未来公司对江苏金丝利药业股份有限公司具有较强的依赖性。目前，双方合作融洽且互惠互利，但是一旦金丝利药业选择与公司终止合作关系，公司所拥有的注射用兰索拉唑的生产专有技术将面临因没有生产批件而无法实现收益的情况。

应对措施：药品上市许可持有人制度已于 2016 年实施，除公司在此之前已申请的项目外，公司其他项目均拟以上市许可持有人的方式申请。届时，公司将获得对药品批准文号自由支配的权利和自由选择生产企业的权利，对合作企业的依赖性将大为减少。

## 四、 企业社会责任

公司秉持“慈泽万物、瑞祥生命”的企业宗旨，本着“以人为本、对生命负责”的精神，开发良心产品，产品上市以来，已为无数患者解除了病患之苦。公司高度重视员工权益保护，除按照国家法律法规为员工提供保障外，还为员工提供了一系列额外的福利，通过科学化、人性化的管理，获得了较高的员工满意度。公司及公司主要负责人热心公益事业，积极参加创业、扶贫等相关社会活动，取得积极的成果，体现了公司是一家乐于承担社会责任的企业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人金幸、金慧菁在报告期内不存在违法违规行为，控股股东、实际控制人已就此出具承诺，承诺的具体内容为：

承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚，或者证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；《公司法》第 146 条规定的情形及规范性文件规定禁止任职的情形，或违反法律法规规定或任职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，或最近 24 个月内存在重大违法违规行为；存在尚未了结的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或

行政处罚案件或者其他足以影响股份公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让股票的事项；存在潜在及可预见的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件；存在除股份公司《公开转让说明书》中披露的对外投资、兼职外的其他对外投资及兼职情形；本人加入公司时违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

公司现任董事、监事和高级管理人员具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司现任董事、监事和高级管理人员已就此出具声明。

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

2、为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》；董事、监事、高级管理人员均出具了《竞业禁止承诺函》。

具体内容如下：

(1) 公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为上海慈瑞医药科技股份有限公司（简称“公司”）的实际控制人/持股 5%以上的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

(2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺内容如下：“本人作为上海慈瑞医药科技股份有限公司（简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员未从事或参与和公司存在竞争性的业务。为避免与公司产生新的或潜在的竞争性的行为，本人承诺如下：1、未经股东或股东大会同意，不会利用职务便利为自己或为他人谋取属于公司的商业机会，自营或为他人经营与所任职公司同类的业务。2、本人与已离职企业未曾签订竞业禁止协议等类似文件，或上述竞业禁止期限已到期。3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

3、董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

(1) 报告期内，本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；(3) 报告期内，本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,563,699	48.32%	0	12,563,699	48.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,236,114	16.29%	0	4,236,114	16.29%	
	董事、监事、高管	4,478,765	17.23%	0	4,478,765	17.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,436,301	51.68%	0	13,436,301	51.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,708,346	48.88%	0	12,708,346	48.88%	
	董事、监事、高管	13,436,301	51.68%	0	13,436,301	51.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							0

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金幸	15,051,426	0	15,051,426	57.89%	11,288,570	3,762,856
2	杨松涛	5,449,054	0	5,449,054	20.96%	0	5,449,054
3	金慧菁	1,893,034	0	1,893,034	7.28%	1,419,776	473,258
4	蒋坤	1,015,040	0	1,015,040	3.9%	0	1,015,040
5	张艳辉	970,606	0	970,606	3.73%	727,955	242,651
合计		24,379,160	0	24,379,160	93.76%	13,436,301	10,942,859

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：金幸与金慧菁为父女关系，其他股东之间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，金幸持有公司 15,051,426 股股份，占公司总股本的 57.89%，为公司的控股股东。认定公司控股股东的依据如下：

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条之（五）规定控股股东指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

《公司法》第二百一十六条规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

报告期内，控股控股未发生变更。

金幸，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海第二工业大学工业自动化专业，本科学历，工程师，1973 年 11 月至 1984 年 6 月，就职于上海石油化工总厂化工二厂，任生产组长；1984 年 7 月至 1993 年 12 月，就职于上海闵行发电厂，任工程师、科研项目负责人；1994 年 1 月至 1998 年 7 月，就职于上海振电自控工程有限公司，任董事长、总经理；1998 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于上海龙头股份有限公司证券部，任业务经理；2000 年 5 月至 2006 年 12 月，就职于上海华拓医药科技发展股份有限公司，任董事、财务总监；2007 年 1 月至 2015 年 12 月，历任上海慈瑞医药科技有限公司公司总经理、执行董事。股份公司成立后，任上海慈瑞医药科技股份有限公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司的控股股东为金幸，直接持有公司 15,051,426 股股份，占公司总股本的 57.89%，金慧菁直接持有公司 1,893,034 股股份，占公司总股本的 7.28%。金幸和金慧菁为父女关系，二人合计持有公司 65.17% 的股份，依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，同时金幸担任公司的董事长和总经理，能对公司经营、治理等产生重大影响，因此，

金幸和金慧菁父女为公司的实际控制人。

从报告期开始到股份公司改制前，有限公司由金幸和金慧菁分别持股 57.89%和 7.28%，公司控股股东为金幸，实际控制人为金幸和金慧菁父女；股份公司改制后，公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。报告期内，实际控制人未发生变更。

金幸，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海第二工业大学工业自动化专业，本科学历，工程师，1973 年 11 月至 1984 年 6 月，就职于上海石油化工总厂化工二厂，任生产组长；1984 年 7 月至 1993 年 12 月，就职于上海闵行发电厂，任工程师、科研项目负责人；1994 年 1 月至 1998 年 7 月，就职于上海振电自控工程有限公司，任董事长、总经理；1998 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于上海龙头股份有限公司证券部，任业务经理；2000 年 5 月至 2006 年 12 月，就职于上海华拓医药科技发展股份有限公司，任董事、财务总监；2007 年 1 月至 2015 年 12 月，历任上海慈瑞医药科技有限公司公司总经理、执行董事。股份公司成立后，任上海慈瑞医药科技股份有限公司董事长、总经理。

金慧菁，女，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于杉达大学劳动与社会保障专业，本科学历，人力资源管理师三级，2014 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于上海中云资产管理有限公司，任职员；2016 年 3 月至 2017 年 4 月，就职于金恪投资控股股份有限公司，任分析员；2017 年 5 月至今，就职于上海慈瑞医药科技股份有限公司，任总经理助理；2015 年 11 月 28 日股份公司成立后，任股份公司董事，任期三年。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金幸	董事长、总经理	男	1956-01-29	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
金慧菁	董事	女	1991-06-01	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
王百成	董事	男	1979-05-18	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
许宇	董事	男	1988-08-06	硕士	2017.02.24-2018.11.27	否
李智鹏	董事	男	1984-08-05	本科	2015.11.28-2018.11.27	否
张艳辉	监事会主席	男	1964-12-02	本科	2015.11.28-2018.11.27	否
凌龙	监事	男	1970-01-01	本科	2015.11.28-2018.11.27	否
赵蕾	监事	女	1987-12-10	硕士	2015.11.28-2018.11.27	是
王琰	副总经理	男	1981-01-01	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
朱丹	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1977-01-02	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
朱益锋	副总经理	男	1979-09-18	本科	2015.11.28-2018.11.27	是
许洁	副总经理	女	1981-08-23	博士	2015.11.28-2018.11.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事金幸和金慧菁为父女关系。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金幸	董事长、总经理	15,051,426	0	15,051,426	57.89%	15,051,426

金慧菁	董事	1,893,034	0	1,893,034	7.28%	1,893,034
张艳辉	监事会主席	970,606	0	970,606	3.73%	970,606
<b>合计</b>	-	17,915,066	0	17,915,066	68.9%	17,915,066

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
技术人员	26	25
财务人员	5	5
生产人员	6	5
销售人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>42</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	6	6
本科	19	19
专科	7	6
专科以下	6	5
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>42</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策 报告期内，公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及 公积金；从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，同时提供工作必要的交通、 用餐补助以及相关福利。

2、培训计划 公司注重员工的自身潜力的发掘以及各项能力的提高，通过公司培训及自我的学习，不断提高自己，以求在不断的磨合中找到其在公司最合适的位置，增强公司的技术团队和管理队伍。为了保证员工适应公司快速发展的需要，在报告期内完善了培训体系以及培训制度，各部门根据岗位特点及要求，制定了相应的年度培训计划，同时为保证培训质量建立培训考核机制，使员工的整体素质得到了有效提升。

报告期末没有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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

# 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六 1	4,932,295.65	12,333,009.64
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	3,325,194.15	2,158,612.52
预付款项	六 3	203,391.32	110,437.93
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 6	274,429.99	270,293.00
买入返售金融资产			
存货	六 5	1,138,665.03	845,225.20
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	4,410,823.23	239,724.40
<b>流动资产合计</b>		<b>14,284,799.37</b>	<b>15,957,302.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六 7	2,988,368.84	3,253,635.29
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	六 8	26,251.53	17,041.68
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,014,620.37</b>	<b>3,270,676.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,299,419.74</b>	<b>19,227,979.66</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	
应付票据及应付账款	六 9	1,406,292.13	341,432.16
预收款项		-	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六 10	14,703.83	30,412.59
应交税费	六 11	203,313.03	28,396.95
其他应付款	六 12	655,181.20	1,004,497.60

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		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,279,490.19</b>	<b>1,404,739.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	
<b>负债合计</b>		<b>2,279,490.19</b>	<b>1,404,739.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六 13	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六 14	2,196,192.08	2,196,192.08
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	六 15	-13,176,262.53	-10,372,951.72
归属于母公司所有者权益合计		<b>15,019,929.55</b>	<b>17,823,240.36</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,019,929.55</b>	<b>17,823,240.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,299,419.74</b>	<b>19,227,979.66</b>

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		2,143,217.51	9,874,527.89
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	十五 1	5,445,259.75	4,390,260.94
预付款项		26,363.92	98,887.93
其他应收款	十五 2	274,429.99	270,293.00
存货		511,477.36	497,747.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,405,685.30	123,694.84
<b>流动资产合计</b>		<b>12,806,433.83</b>	<b>15,255,411.68</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
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	十五 3	7,600,000.00	7,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,979,715.01	3,242,927.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		42,988.89	17,041.68
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,622,703.90</b>	<b>10,859,969.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,429,137.73</b>	<b>26,115,381.20</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		633,705.44	38,321.03
预收款项		-	-
应付职工薪酬		12,144.83	29,152.59
应交税费		251,231.54	28,233.53
其他应付款		592.00	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>897,673.81</b>	<b>95,707.15</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>897,673.81</b>	<b>95,707.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,389,822.12	2,389,822.12
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		-5,858,358.20	-2,370,148.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,531,463.92</b>	<b>26,019,674.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>23,429,137.73</b>	<b>26,115,381.20</b>

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

### (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		12,231,285.60	8,135,136.34
其中：营业收入	六 16	12,223,346.83	8,121,694.32
利息收入		7,938.77	13,442.02
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		15,132,417.07	8,440,150.71
其中：营业成本		525,941.42	561,248.14
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 17	44,888.94	79,145.13
销售费用	六 18	8,624,459.03	3,254,646.49
管理费用	六 19	3,898,564.17	2,537,498.12
研发费用	六 20	1,859,490.53	1,925,507.94
财务费用	六 21	4,062.76	4,958.80
资产减值损失	六 22	175,010.22	77,146.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六 23	96,519.19	122,423.84
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,804,612.28	-182,590.53
加：营业外收入	六 24	3,511.14	509,825.00
减：营业外支出	六 25	-	66,077.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,801,101.14	261,156.51
减：所得税费用	六 26	2,209.67	-11,571.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,803,310.81	272,728.42
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(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		-2,803,310.81	272,728.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,803,310.81</b>	<b>272,728.42</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,803,310.81	272,728.42
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		<b>-0.11</b>	<b>0.01</b>
(一) 基本每股收益		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.11	0.01

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五 4	<b>10,505,574.72</b>	<b>9,089,725.55</b>
减：营业成本		-	-
税金及附加		32,120.51	-
销售费用		8,437,887.14	3,630,250.86
管理费用		3,601,128.13	2,324,926.38
研发费用		1,762,258.51	1,923,636.76
财务费用		-3,225.10	-6,295.18
其中：利息费用		-	-
利息收入		-4,514.49	-7,810.18
资产减值损失		286,592.62	117,246.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 5	96,519.19	122,423.84
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,514,667.90</b>	<b>1,222,383.76</b>
加：营业外收入		510.56	509,825.00

减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,514,157.34</b>	<b>1,732,208.76</b>
减：所得税费用		-25,947.21	-17,587.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,488,210.13</b>	<b>1,749,795.78</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,488,210.13</b>	<b>1,749,795.78</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益		-0.13	0.07
（二）稀释每股收益		-0.13	0.07

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,845,160.14	9,102,074.77
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	六 27	490,425.43	4,132,418.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,335,585.57</b>	<b>13,234,493.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		587,950.39	5,098,903.63
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		2,572,214.45	2,218,880.03
支付的各项税费		298,332.95	945,806.50
支付其他与经营活动有关的现金	六 27	12,372,183.97	4,283,494.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,830,681.76</b>	<b>12,547,084.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,495,096.19</b>	<b>687,409.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,382.20	95,556.16
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,094,382.20</b>	<b>21,095,556.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		25,000,000.00	24,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,905,617.80</b>	<b>-2,904,443.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,400,713.99	-2,217,034.75
加：期初现金及现金等价物余额		12,333,009.64	9,109,475.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,932,295.65	6,892,441.01

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		9,870,000.00	8,349,867.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		499,907.60	2,937,080.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,369,907.60	11,286,948.38
购买商品、接受劳务支付的现金		100,299.09	470,217.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,209,673.55	1,943,166.80
支付的各项税费		196,188.68	106,812.34
支付其他与经营活动有关的现金		11,689,438.86	5,749,998.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,195,600.18	8,270,195.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,825,692.58	3,016,753.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,382.20	95,556.16
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,094,382.20	21,095,556.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		25,000,000.00	24,500,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,000,000.00	24,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,905,617.80	-3,404,443.84

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,731,310.38	-387,690.73
加：期初现金及现金等价物余额		9,874,527.89	4,510,018.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,143,217.51	4,122,327.37

法定代表人：金幸

主管会计工作负责人：朱丹

会计机构负责人：朱丹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

合并范围发生变更的说明

增加合并单位 1 家：

2018 年 2 月 23 日兰戈生物 100% 全资新设趣狗电子商务（上海）有限公司取得营业执照，注册资本 200 万元人民币，故自 2018 年 2 月起，将其纳入合并报表范围。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海慈瑞医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系上海慈瑞医药科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

公司原名“上海慈瑞医药咨询有限公司”，系 2004 年 5 月 11 日由自然人陈礼芳和金坚共同出资设立。其中陈礼芳出资 27.50 万元，占注册资本 55.00%；金坚出资 22.50 万元，占注册资本的 45.00%。本次实收资本已经上海兆信会计师事务所有限公司验证，并出具兆会验字(2004)第 20582 号《验资报告》。

2005 年 4 月 26 日，经上海市工商行政管理局核准，上海慈瑞医药咨询有限公司更名为上海慈瑞医药科技有限公司。

2006 年 11 月 28 日，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元。新增注册资本 450.00 万元由自然人股东奚鸣鸣以货币资金实缴出资，占注册资本的 90.00%。本次增资已经上海骁天诚会计师事务所有限公司验证，并出具上骁审内验(2006)第 225 号《验资报告》。

2009 年 6 月 28 日，公司股东会通过决议，同意原股东奚鸣鸣将其所持公司 90.00% 的股权转让给金幸；其他股东放弃优先购买权。同日，奚鸣鸣与金幸签订《股权转让协议》，将所持有的公司 90.00% 的股权无偿转让给金幸。

2009 年 12 月 12 日，公司股东会通过决议，同意原股东陈礼芳、金坚将所持股的公司全部股权转让给金慧菁。陈礼芳、金坚与金慧菁签订《股权转让协议》，陈礼芳将所持有的公司 5.50% 的股权作价人民币 27.5 万元的价格转让给金慧菁，金坚将所持有的公司 4.50% 的股权作价人民币 22.50 万元的价格转让给金慧菁。同日，公司再次召开临时股东会，决议通过公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,500.00 万元，增资部分全部由金幸一人出资。增资后，金幸出资 1,450.00 万元，占注册资本 96.67%；金慧菁出资 50.00 万元，占注册资本 3.33%。本次增资已经

上海锦航会计师事务所有限责任公司验证，并出具沪锦航验字(2009)第 21149 号《验资报告》。

2010 年 10 月 28 日，公司股东会通过决议，同意原股东金慧菁将所持有的公司 3.33% 的股权转让给奚鸣鸣，股东金幸将所持有的公司 24.67% 的股权转让给奚鸣鸣，其他股东放弃优先购买权。同日，金慧菁、金幸与奚鸣鸣签订《股权转让协议》，金慧菁将所持有的公司 3.33% 的股权作价 1 元转让给奚鸣鸣，金幸将所持有的公司 24.67% 的股权作价 1 元转让给奚鸣鸣。

2012 年 3 月 16 日，公司股东会通过决议，同意原股东奚鸣鸣将所持有的公司 6.67% 的股权转让给禹勃，所持有的公司 21.33% 的股权转让给金幸。同日，奚鸣鸣分别与金幸、禹勃签订《股权转让协议》，将持有的公司 21.33% 的股权作价 1 元转让给金幸，将持有的公司 6.67% 的股权作价 100.00 万元转让给禹勃。

2012 年 3 月 19 日，公司股东会通过决议，同意公司注册资金由 1,500.00 万元增至 28,597,561.00 元。吸收天津力天融金投资有限公司(以下简称“力天融金”)为公司新股东，其缴纳注册资本 9,146,342.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 31.9829%；吸收欧擎欣锦(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(后更名为“上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)”，以下简称“欧擎一期”)为公司新股东，其缴纳注册资本 3,048,780.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 10.661%；吸收张艳辉为公司新股东，其缴纳注册资本 1,219,512.00 元，以货币出资，增加后出资比例为 4.2644%；吸收胡文刚为公司新股东，其缴纳注册资本 182,927.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 0.6397%。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具会师报字(2012)第 150496 号《验资报告》。

截至 2012 年 4 月 11 日，公司已收到力天融金、欧擎一期、张艳辉、胡文刚缴纳的新增注册资本合计人民币 13,597,561.00 元，全部以货币出资。截至 2012 年 4 月 11 日止，变更后的累计注册资本人民币 28,597,561.00 元，实收资本 28,597,561.00 元。本次发行的每股价格为 1.64 元，股本溢价共计 8,702,439.00 元计入资本公积。

2012年5月21日，公司股东会通过决议，同意股东力天融金将其所持有的公司31.9829%的股权作价1,500.00万元转让给新疆澳达新展股权投资有限合伙企业(以下简称“澳达新展”)，其他股东放弃优先购买权；同意股东金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚分别将持有的公司4.8955%、0.3497%、3.1983%、1.0661%、0.4264%、0.064%股权转让给奚鸣鸣，其他股东放弃优先购买权。同日，金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚与奚鸣鸣签订《股权转让协议》，金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚分别将持有的公司4.8955%、0.3497%、3.1983%、1.0661%、0.4264%、0.064%、4.8955%的股权都作价0.00元转让给奚鸣鸣。

2013年3月22日，公司股东会通过决议，同意将公司资本公积8,702,439.00元转为实收资本，公司注册资金变更为人民币3,730.00万元。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证，并出具沪汇会验(2013)031号《验资报告》。

2013年7月15日，公司股东会通过决议，同意公司注册资本由人民币3,730.00万元增至3,870.00万元。新增注册资本由自然人丁强以货币资金出资，丁强实际出资196.00万，其中56.00万元计入资本公积。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证，并出具沪汇会验(2013)150号《验资报告》。

2014年1月6日，公司股东会通过决议，同意原股东奚鸣鸣将持有的公司9.6382%股权转让给金慧菁，其他股东放弃优先购买权。同日，奚鸣鸣与金慧菁签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司9.6382%股权无偿转让给金慧菁。

2014年4月11日，公司股东会通过决议，同意原股东禹勃将其所持公司3.0333%的股权转让给金幸，其他股东放弃优先购买权。同日，禹勃与金幸签订《股权转让协议》，约定将持有的公司3.0333%股权作价100.00万元转让给金幸。

2014年4月25日，公司股东会通过决议，同意公司注册资本由38,700,000.00元增至51,229,712.00元；其中：金幸货币资金增资19,278,105.60元(12,048,816.00元计入注册资本，7,229,289.60元计入资本公积)；张艳辉货币资金增资769,433.60元(480,896.00元计入注册资本，288,537.60元计入资本公积)。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证，并出具汇会会验(2014)030号《验资报告》。

同日，公司股东会通过决议，同意股东澳达新展将其所持公司 20.9579%的股权作价 1,500.00 万元转让给杨松涛，其他股东放弃优先购买权。

2015 年 3 月 30 日，公司股东会通过决议，同意公司股东欧擎一期将其所持公司 3.904%的股权作价 880.00 万元转让给蒋坤，其他股东放弃优先购买权；同意公司注册资本由人民币 5,122.9712 万元减少至人民币 2,561.4856 万元，公司全体股东按其持有的公司原出资额同比例进行减资。本次减资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具信会师报字(2015)151930 号《验资报告》。

2015 年 11 月 13 日，公司股东会通过决议，同意以 2015 年 9 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司。公司已经审计确认的截止 2015 年 9 月 30 日净资产为 27,389,822.12 元按 1.05345470：1 的比例折合股份总额为 26,000,000.00 股，每股 1 元，共计股本 26,000,000.00 元，大于股本部分 1,389,822.12 元计入资本公积。2015 年 12 月 30 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字(2015)第 152117 号)。设立的股份有限公司名称为“上海慈瑞医药科技股份有限公司”，注册资本为人民币 2,600.00 万元。

公司于 2018 年 2 月 2 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意上海慈瑞医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股票于 2018 年 3 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券代码：872713。

报告期末，公司股东名单及持股数量、持股比例如下：

<u>股本名称</u>	实收资本（元）	占注册资本总额比例
金 幸	15,051,426.00	57.890%
杨松涛	5,449,054.00	20.958%
上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	801,320.00	3.082%

张艳辉	970,606.00	3.733%
胡文刚	108,992.00	0.419%
金慧菁	1,893,034.00	7.281%
丁 强	710,528.00	2.733%
蒋 坤	<u>1,015,040.00</u>	<u>3.904%</u>
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司现持有统一社会信用代码为 913100007622441249 的营业执照。

公司地址：上海市闵行区光华路 598 号 2 幢 B2116 室。

法定代表人：金幸。

公司经营范围为：从事医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，商务咨询(除经纪)，市场营销策划，化工产品(除危险品)的销售；批发：生化药品、生物制品(不含预防性生物制品)、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、中药饮片、化学原料药、抗生素原料药；销售：三类医疗器械；食用农产品(不含生猪、牛、羊等家畜产品)、食品添加剂、包装制品销售，食品流通。电子商务(不得从事增值电信、金融业务)，市场营销策划，商务咨询，电脑图文设计、制作、企业形象策划，从事货物和技术的进出口业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)公司目前主要销售的药品为注射用兰索拉唑，Pollrey 胶原蛋白液态饮。

## 二、合并财务报表范围

本年度与上年度相比增加合并单位 1 家。详见本附注七、在其他主体中的权益披

露。

### **三、财务报表编制基础**

#### **1、财务报表的编制基础**

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### **2、持续经营**

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### **四、主要会计政策及会计估计**

#### **1、遵循企业会计准则的声明**

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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有关信息。

#### **2、会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **3、记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 在同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方取得对其他参与合并企

业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

① 对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

② 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务与外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即

期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

2) 其他金融负债。

#### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

#### ④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末前五名的款项。

单项金额重大应收款项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，按组合计提坏帐准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据及坏账准备计提方法

组合 1 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2 期末对关联方、押金、保证金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	30.00%	30.00%

3 年以上

100.00%

100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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，按组合计提坏帐准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在

合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### 12、持有待售的非流动资产和处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时

计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### （1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

③ 通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 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》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
专用设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使

选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

## 15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，

计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

② 内部研究开发项目在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：

3) 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；

4) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

6) 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；

7) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 18、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，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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转

回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、经营租赁和融资租赁

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业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。

(3) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

1) 已完工作的测量；

- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

- ① 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ② 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；

④ 成本能够可靠地计量。

(6) 收入确认具体方法：

① 药品销售收入

公司根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方在签收单上签字确认时，作为商品所有权上主要风险和报酬转移给购货方的时点，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

② 技术服务费收入

技术服务是指公司提供的医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，商务咨询等服务。提供技术服务的，服务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认服务收入的实现。

③ 专有技术使用费收入

专有技术使用费是指公司提供专有技术的使用权取得的收入。发货方按照合同约定的专有技术使用费在结算单上签字，公司收到价款或取得收到价款的依据时，确认专有技术使用费收入的实现。

## 24、政府补助

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

补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司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。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司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。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 26 日发布的《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)的规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日根据新的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和收入准则的企业)编制财务报表，并对比较期间财务报表进行了追溯列报。(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

<u>税种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率</u>
增值税	按税法规定计算的销售收入为基础的销项税额，在扣 17%、16%、6% 除当期允许的进项税额后，差额部分为应交增值税	

城市维护建设税	按当期应交流转税额计征	7%
教育费附加	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见本附注五/2

## 2、合并报表内公司企业所得税率

公司名称	2018 年度	
	法定税率	执行税率
上海慈瑞医药科技股份有限公司	15.00%	15.00%
上海兰戈生物科技有限公司	25.00%	25.00%
四川慈瑞药业有限公司	25.00%	25.00%
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	25.00%	25.00%
趣狗电子商务有限公司	25.00%	25.00%

## 3、报告期内公司税收优惠情况

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、

《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年 11 月 23 日，上海慈瑞医药科技股份有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201731001831，认定有效期三年，2018 年度公司执行 15% 的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,614.3	10,874.45
银行存款	4,875,482.38	12,322,135.19
其他货币资金-微信及支付宝	47,198.97	=
合计	<u>4,932,295.65</u>	<u>12,333,009.64</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2018 年 06 月 30 日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	3,500,204.3	100.00%	175,010.22	5.00%	3,325,194.15
	7-				
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	3,500,204.3	<u>100.00%</u>	175,010.22	<u>5.00%</u>	3,325,194.15
	<u>7</u>				

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合 1 计提坏账准备的应收账款	2,272,223.71	100.00%	113,611.19	5.00%	2,158,612.52
	-				
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	2,272,223.71	100.00%	113,611.19	5.00%	2,158,612.52

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含一年)	3,325,194.15	175,010.22	5.00%	2,158,612.52	113,611.19	5.00%
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=	=	=
合计	3,325,194.15	175,010.22	5.00%	2,158,612.52	113,611.19	5.00%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 175,010.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏金丝利药业股份有限公司	非关联方	3,325,194.15	175,010.22	1 年以内	100.00%

### 3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	203,391.32	100.00%	110,437.93	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>203,391.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>110,437.93</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例	时间	未结算原因
浙江微一案信息科技有限公司	非关联方	107,860.00	53.03%	1年以内	预付软件费
上海葡萄王企业有限公司	非关联方	66,000.00	32.45%	1年以内	预付材料费
北京坦路来专利代理有限公司	非关联方	10,400.00	5.11%	1年以内	预付专利费
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	10,107.73	4.97%	1年以内	预付加油费
中国食品药品检定研究院	非关联方	5,323.00	2.62%	1年以内	预付检验费
合计		199,690.73	98.18%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合1计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合2计提坏账准备的其他应收款	272,293.00	100.00%	-	-	272,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	272,293.00	100.00%	-	-	272,293.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合1计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合2计提坏账准备的其他应收款	270,293.00	100.00%	-	-	270,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	270,293.00	100.00%	-	-	270,293.00

按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合内容	期末余额	坏账准备金额	期初余额	坏账准备金额
备用金	2,000.00	-	-	-
租赁保证金	265,773.00	-	265,773.00	-
押金	<u>4,520.00</u>	=	<u>4,520.00</u>	=
合计	<u>272,293.00</u>	=	<u>270,293.00</u>	=

② 报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

③ 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

④ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,000.00	-
租赁保证金	265,773.00	265,773.00
押金	<u>4,520.00</u>	<u>4,520.00</u>
合计	<u>272,293.00</u>	<u>270,293.00</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额 合计数比例	性质或内容
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	2-3 年	97.61%	租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	3 年以上	1.54%	押金
苏州欧特化工有限公司	非关联方	200.00	3 年以上	0.07%	押金
上海昊顶国际贸易有限公司	非关联方	<u>120.00</u>	1 年以上	<u>0.04%</u>	押金
备用金	非关联方	<u>2,000.00</u>	1 年内	<u>0.73%</u>	暂借款
合计		<u>272,293.00</u>		<u>100.00%</u>	

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品利息		2,136.99	-
合计		<u>2,136.99</u>	=

## 5、存货及存货跌价准备

### (1) 项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	1,010,823.56	-	1,010,823.56	811,577.59	-	811,577.59
库存商品	<u>127,841.47</u>	=	<u>127,841.47</u>	<u>33,647.61</u>	=	<u>33,647.61</u>
合计	<u>1,138,665.03</u>	=	<u>1,138,665.03</u>	<u>845,225.20</u>	=	<u>845,225.20</u>

(2) 本报告期内，存货未计提跌价准备。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销租赁费	<u>405685.3</u>	=
理财产品	<u>4,000,000.00</u>	-
待抵扣进项税	<u>5,137.93</u>	<u>239,724.40</u>
合计	<u>4,410,823.23</u>	<u>239,724.40</u>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值				
期初余额	<u>5,372,103.56</u>	<u>867,329.86</u>	<u>319,436.04</u>	<u>6,558,869.46</u>
本期增加金额	-	-	19,331.74	19,331.74
其中：购置	-	-	19,331.74	19,331.74
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>5,372,103.56</u>	<u>867,329.86</u>	<u>338,767.78</u>	<u>6,578,201.2</u>

② 累计折旧				
期初余额	<u>2,684,770.79</u>	<u>403,686.32</u>	<u>216,777.06</u>	<u>3,305,234.17</u>
本期增加金额	211,181.08	54,699.42	18,717.69	284,598.19
其中：计提	211,181.08	54,699.42	18,717.69	284,598.19
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>2,895,951.87</u>	<u>458,385.74</u>	<u>235,494.75</u>	<u>3,589,832.36</u>
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末余额	<u>2,476,151.69</u>	<u>408,944.12</u>	<u>103,273.03</u>	<u>2,988,368.84</u>
期初余额	<u>2,687,332.77</u>	<u>463,643.54</u>	<u>102,658.98</u>	<u>3,253,635.29</u>

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

## 8、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	175,010.22	26,251.53	113,611.19	17,041.68-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,040,156.65-	31,040,156.65-

(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	期末余额	期初余额
2018 年	3,503,863.77	3,503,863.77

2019年	12,306,556.55	12,306,556.55
2020年	6,187,062.08	6,187,062.08
2021年	7,170,794.15	7,170,794.15
2022年	4,041,558.86	4,041,558.86
合计	31,040,156.65	31,040,156.65

## 9、应付账款

### (1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,406,292.13	341,432.16
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	1,406,292.13	341,432.16

(2) 无重要的账龄超过1年的应付账款。

## 10、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,892.70	2,467,022.82	2,484,738.74	3,176.78
离职后福利-设定提存计划	9,519.89	147,397.36	145,390.2	11,527.05
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>30,412.59</u>	<u>2,614,420.18</u>	<u>2,630,128.94</u>	<u>14,703.83</u>

其中：短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,652.69	2,389,420.6	2,407,436.36	636.93
职工福利费	-	9,843.00	9,843.00	-
社会保险费	2,240.01	77,602.22	77,302.38	2,539.85
其中：医疗保险费	2,240.01	68,396.92	68,064.18	2,572.75
工伤保险费	-	2,064.02	2,070.6	-6.58

生育保险费	-	7,141.28	7,167.6	-26.32
住房公积金	-	50,400.00	50,400.00	
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>20,892.70</u>	<u>2,467,022.82</u>	<u>2,484,738.74</u>	<u>3,176.78</u>

#### 设定提存计划列示

<u>设定提存计划项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	8,959.89	143,770.4	141,899.5	10,830.79
失业保险金	<u>560.00</u>	<u>3,626.96</u>	<u>3,490.7</u>	<u>696.26</u>
合计	<u>9,519.89</u>	<u>147,397.36</u>	<u>145,390.2</u>	<u>11,527.05</u>

### 11、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
企业所得税	17,041.68	-
增值税	133,971.18	-
城市维护建设税	11,448.67	-
教育费附加	6,499.87	-
地方教育费附加	4,333.25	-
个人所得税	29,303.39	28,371.75
印花税	<u>715.00</u>	<u>25.20</u>
合计	<u>203,313.03</u>	<u>28,396.95</u>

### 12、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
往来款	135,181.20	134,497.60
房租及物业管理费	-	-
保证金	<u>520,000.00</u>	<u>870,000.00</u>
合计	<u>655,181.20</u>	<u>1,004,497.60</u>

注：保证金为区域经销商为保证市场健康发展等支付给本公司的保证金。

#### (2) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

### 13、股本

<u>股东名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
金 幸	15,051,426.00	57.890%	15,051,426.00	57.890%
杨松涛	5,449,054.00	20.958%	5,449,054.00	20.958%
上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	801,320.00	3.082%	801,320.00	3.082%
张艳辉	970,606.00	3.733%	970,606.00	3.733%
胡文刚	108,992.00	0.419%	108,992.00	0.419%
金慧菁	1,893,034.00	7.281%	1,893,034.00	7.281%
丁 强	710,528.00	2.733%	710,528.00	2.733%
蒋 坤	<u>1,015,040.00</u>	<u>3.904%</u>	<u>1,015,040.00</u>	<u>3.904%</u>
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

### 14、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	2,196,192.08	-	-	2,196,192.08

### 15、未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期</u>	<u>期初</u>	<u>提取或分配比例</u>
调整前上期末未分配利润	-10,372,951.72	-9,551,211.52	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-10,372,951.72	-9,551,211.52	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,803,310.81	272,728.42	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-13,176,262.53	-9,278,483.10	-

### 16、营业收入、营业成本

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,924,201.54	376,369.42	7,808,549.03	379,265.95
其他业务	<u>299,145.29</u>	<u>149,572.00</u>	<u>313,145.29</u>	<u>181,982.19</u>
合计	<u>12,223,346.83</u>	<u>525,941.42</u>	<u>8,121,694.32</u>	<u>561,248.14</u>

## (2) 主营业务(分产品).

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售收入	871,119.37	195,844.12	6,809,022.21	397,273.57
专有技术使用费	10,505,575.12	-	999,526.82	-
健康饮品 销售收入	547,507.05	180,525.3		
技术服务费	=	=	=	=
合计	<u>11,924,201.54</u>	<u>376,369.42</u>	<u>7,808,549.03</u>	397,273.57

## (3) 报告期内公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏金丝利药业股份有限公司	9,610,466.05	78.62%
湖南星浩医药物流有限公司	505,452.40	4.14%
福州片仔癀宏仁医药有限公司	320,512.78	2.62%
济南广林药业有限公司	140,854.7	1.15%
江西一心医药有限公司	<u>103,821.99</u>	<u>0.85%</u>
合计	<u>10,681,107.92</u>	<u>87.38%</u>

## 17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	21,420.04	44,547.14
教育费附加	10,663.57	19,091.62
地方教育费附加	7,109.05	12,727.77
印花税	3,901.29	2,778.6
车船使用税	<u>1,795.00</u>	=
合计	<u>44,888.94</u>	<u>79,145.13</u>

## 18、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
咨询费	5,509,222.05	2,709,290.66
业务推广费	3,055,544.89	442,740.00
存储费	23,034.75	35,914.00
差旅费	12,081.05	42,695.61
运输费	15,445.45	17,351.22
业务招待费	727.6	3,907.00
包装费	<u>8,403.24</u>	<u>76.00</u>
交通费		<u>2,269.00</u>
会务费		<u>479.00</u>
其他		<u>0.00</u>
合计	<u>8,624,459.03</u>	<u>3,254,646.49</u>

2018年1-6月销售费用8,624,459.03元,与上年同期相比增加了5,369,812.54元,变化项目的主要原因有:

(1)随着公司经营发展,主要产品兰索拉唑冻干粉针剂的产品市场销售范围扩展和销售量的上涨,市场推广费也随之增加,比上年同期增加了2,457,260.00元。

(2)随着业务的发展,主要产品兰索拉唑冻干粉针剂的产品市场相比去年,新开拓了新市场,为此前期配套的市场调查费,政策咨询费比上年同期增加2,799,931.39元。

## 19、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,135,309.65	1,274,428.33
中介服务费	1,885,818.55	168,778.08
租赁费及物业管理费	601,941.62	173,166.03
差旅费	69,748.83	70,746.45
固定资产折旧费	73,080.97	63,789.42
办公费	19,523.91	3,594.18
业务招待费	4,495.00	16,294.43
车辆使用费	13,580.84	27,890.74
其他	<u>95,064.8</u>	<u>738,810.46</u>
合计	<u>3,898,564.17</u>	<u>2,537,498.12</u>

2018年1-6月管理费用3,898,564.17元,与上年同期2,537,498.12元相比增加了1,361,066.05元,变化项目的主要原因有:

(1)随着公司经营发展需要,公司于2018年3月挂牌新三板,为此支付的中介服务费相比上年同期增加1,295,048.64元。

(2)随着经济的发展，物价上涨，与上海福克斯资产管理有限公司签订的租赁合同按原定计划房租物业费有所上涨，本期为 601,941.62 元，上年同期为 173,166.03 元，增加 428,775.59 元。本期的房租物业费没有分摊到研发费用，所以同比增加数额较大。

(3)其他项目明细相比上年同期变动较小。

## 20、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	1,290,397.94	1,117,491.12
原辅材料	39,339.68	133,504.33
检测验证测试费	94544.79	58,579.1
其他研发	435,208.12	1,227,923.57
合计	1,859,490.53	2,537,498.12

## 21、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	-	-
减：利息收入	7,938.77	13,442.02
手续费	2,392.45	1,480.00
其他	<u>1,670.31</u>	<u>3,478.80</u>
合计	<u>-3,876.01</u>	<u>-8,483.22</u>

## 22、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	175,010.22	77,146.09
合计	<u>175,010.22</u>	<u>77,146.09</u>

## 23、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
购买理财产品的利息收入	<u>96,519.19</u>	<u>122,423.84</u>
合计	<u>96,519.19</u>	<u>122,423.84</u>

## 24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,510.56	509,825.00	3,000.00
其他	<u>0.58</u>	=	<u>511.24</u>
合计	<u>3,511.14</u>	<u>509,825.00</u>	<u>3,511.24</u>

### 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助费	3000.00	9,825.00	与收益相关
个税奖励	510.56		与收益相关
共享设备奖励	-	-	与资产相关
股改补贴	-	500,000.00	与收益相关
项目补贴(基于境内创新药物牛磺熊去氧胆酸的合成及产品开发)	-		与收益相关
微信账户测试费转入			
中小企业创新资金	=	=	与收益相关
合计	<u>3,510.56</u>	<u>509,825.00</u>	

## 25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
滞纳金、罚金	-	-	-
其他	=	66,077.96	=
合计	=	<u>66,077.96</u>	=

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	11419.52	-
递延所得税费用	<u>-9209.85</u>	<u>-11,571.91</u>
合计	<u>2,209.67</u>	<u>-11,571.91</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	
利润总额	-2,801,101.14	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-420,165.17	
子公司适用不同税率的影响	60,235.94	
调整以前期间所得税的影响	-	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,000.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	1752,756.80	
加计扣除的研发费用	- 1,394,617.90	
所得税费用	<u>2,209.67</u>	

## 27、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存款利息收入	7938.77	13,442.02
收到的政府补助	3,510.56	509,825
收到的往来款	478976.1	3,609,151.81
收到的保证金	-	-
合计	<u>490,425.43</u>	<u>4,132,418.83</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
付现销售费用	8,624,459.03	3,254,646.49
付现管理费用	3,743,662.18	1,023,889.06
付现财务费用	4,062.76	4,958.8
支付的保证金		
往来款		
其他		
合计	<u>12,372,183.97</u>	<u>4,283,494.35</u>

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	-	-

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,637,510.44	338,302.6
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,598.19	169,843.14
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-94,382.2	-95,556.16
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-29,3439.83	319,963.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,201,958.77	8,022.08
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	573,377.93	-102,313.20
其他	-125,781.07	-49,147.59
经营活动产生的现金流量净额	-3,495,096.19	687,409.09
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	4,932,295.65	6,892,441.01
减：现金的期初余额	12,333,009.64	9,109,475.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,400,713.99	-2,217,034.75

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
⑥ 现金	4,932,295.65	6,892,441.01
其中：库存现金	9,614.3	9,297.42
可随时用于支付的银行存款	4,875,482.38	6,883,143.59
可随时用于支付的其他货币资金	47,198.97-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的投资	-	-
⑦ 年末现金及现金等价物余额	4,932,295.65	6,892,441.01

## 七、合并范围的变更

### 1、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
四川慈瑞药业有限公司	遂宁	遂宁	医药	100.00%	-	收购
上海兰戈生物科技有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立
趣狗电子商务（上海）有限公司	上海	上海	电子商务		100%	设立

注：2018年2月公司新设趣狗电子商务（上海）有限公司，注册资本200.00万元人民币，故自2018年2月起，将其纳入合并报表范围。

## 九、与金融工具相关的风险

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。

## 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

## 2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

# 十、关联方关系及其交易

## 1、关联方情况

### (1) 控制本公司的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本公司的</u>	<u>对本公司的</u>	<u>注册号/统一</u>
-------------	-------------	--------------	--------------	---------------

		<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>社会信用代码</u>
金 幸	控股股东、共同实际控制人	57.890%	57.890%	-
金慧菁	少数股东，共同实际控制人	7.281%	7.281%	-

本报告期内，公司的控股股东为金幸，直接持有公司 15,051,426.00 股股份，占公司总股本的 57.890%，金慧菁直接持有公司 1,893,034.00 股股份，占公司总股本的 7.281%。金幸和金慧菁为父女关系，二人合计持有公司 65.171% 的股份，依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，同时金幸担任公司的董事长和总经理，能对公司的经营、治理等产生重大影响。因此，金幸和金慧菁父女为公司的实际控制人。

## (2) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益披露。

## (3) 本公司的其他关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
奚鸣鸣	共同实际控制人金幸的配偶

## 2、关联方交易

(1) 报告期内无向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 报告期内无向关联方出售商品/提供劳务情况。

(3) 本报告期关联方应收应付款项往来及余额

### ① 关联方应收应付余额情况

其他应收款：

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
金 幸	-	-
奚鸣鸣	-	-

### ② 关联方应收应付往来情况

<u>资金往来</u>	<u>往来方与本公</u>	<u>公司核算</u>	<u>期初往</u>	<u>本年度往来累</u>	<u>本年度偿还累</u>	<u>期末往来</u>	<u>往来形成</u>
<u>方名称</u>	<u>司的关联关系</u>	<u>的会计科目</u>	<u>来资金余额</u>	<u>计发生金额</u>	<u>计发生金额</u>	<u>资金余额</u>	<u>原因</u>
奚鸣鸣	共同实际	其他应收款	-	-	-	-	-

	控制人配偶							
金 幸	控股股东、	其他应收款	-	-	-	-	-	-
	共同实际控制人							

## 十一、或有事项

- 1、本报告期内无未决诉讼或仲裁形式的或有负债。
- 2、截止报告日，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 3、本公司无需披露的其他或有事项。

## 十二、承诺事项

资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
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	1,248,480.00	1,248,480.00
资产负债表日后第 2 年	<u>640,398.00</u>	1,269,954.00
资产负债表日后第 3 年		<u>640,398.00</u>
以后年度	-	-
合计	<u>1,888,878.00</u>	<u>3,158,832.00</u>

本公司向上海福克斯资产管理有限公司租赁位于上海市闵行区元江路 3599 号福克斯创新园商务大厦 1 幢作为办公、药物研发实验室等用途，租赁建筑面积共 1,820.37 平方米，租赁期限为 5 年，从 2015 年 5 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止，其中 2015 年 5 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日为免租期。

## 十三、资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	3,500,204.37	61.07%	175,010.22	5%	3,325,194.15
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	2,231,648.00	38.93%	111,582.40	5%	2,120,065.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,731,852.37	-	286,592.62	-	5,445,259.75

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	2,272,223.71	50.45%	113,611.19	5.00%	2,158,612.52
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	2,231,648.42	49.55%	-	-	2,231,648.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,503,872.13	100.00%	113,611.19	5.00%	4,390,260.94

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3,500,204.37	175,010.22	5%	2,272,223.71	113,611.19	5.00%
-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,500,204.37	175,010.22	5%	2,272,223.71	113,611.19	5.00%

## 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

<u>组合内容</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
关联方	2,231,648.00	2,231,648.42

## (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 286,592.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
四川慈瑞药业有限公司	关联方	<u>2,231,648.00</u>	175,010.22	1 年以内	38.93%
江苏金丝利药业股份有限公司	非关联方	3,500,204.37	111,582.4	1 年以内	<u>61.07%</u>
合计		<u>5,731,852.37</u>	286,592.62		<u>100.00%</u>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>		<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	272,293.00	100.00%	-	-	272,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>272,293.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>272,293.00</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	270,293.00	100.00%	-	-	270,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>270,293.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>270,293.00</u>

#### 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合内容	期末余额	坏账准备金额	期初余额	坏账准备金额
备用金	2,000.00	-	-	-
租赁保证金	265,773.00	-	265,773.00	-
押金	<u>4,520.00</u>	=	<u>4,520.00</u>	=
合计	<u>272,293.00</u>	=	<u>270,293.00</u>	=

② 报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

③ 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

④ 本报告期无实际核销的其他应收款。

#### ④ 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,000.00	-
租赁保证金	265,773.00	265,773.00
押金	<u>4,520.00</u>	<u>4,520.00</u>
合计	<u>272,293.00</u>	<u>270,293.00</u>

⑧ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额 合计数比例	性质或内容
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	2-3 年	97.61%	租赁保证金

上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	3年以上	1.54%	押金
苏州欧特化工有限公司	非关联方	200.00	3年以上	0.07%	押金
上海昊顶国际贸易有限公司	非关联方	<u>120.00</u>	1年以上	<u>0.04%</u>	押金
备用金	非关联方	<u>2,000.00</u>	1年内	<u>0.73%</u>	暂借款
合计		<u>272,293.00</u>		<u>100.00%</u>	

## (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	2,136.99	-
合计	<u>2,136.99</u>	=

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海兰戈生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
四川慈瑞药业有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	成本法	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备			<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>
合计		<u>8,100,000.00</u>	<u>7,600,000.00</u>	=	<u>7,600,000.00</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
	持股比例	表决权比例			
上海兰戈生物科技有限公司	100.00%	100.00%	500,000.00	-	-
四川慈瑞药业有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	-	-	-
合计	-	-	<u>500,000.00</u>	-	-

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,505,574.72	-	9,089,725.55	-
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>10,505,574.72</u>	-	<u>9,089,725.55</u>	-

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专有技术使用费	10,505,574.72	-	7,704,079.58	-
技术服务费		-	414,381.85	-
商标使用费		-	971,264.12	-
合计	10,505,574.72	-	<u>9,089,725.55</u>	-

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏金丝利药业股份有限公司	10,505,574.72	100.00%
合计	10,505,574.72	<u>100.00%</u>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
购买理财产品的利息收入	<u>96,519.19</u>	<u>122,423.84</u>
合计	<u>96,519.19</u>	<u>122,423.84</u>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,510.56-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	96,519.19	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	<u>100.029.75</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-15.44%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.02%	-0.11	-0.11

## 十七、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

上海慈瑞医药科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日

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：

公司档案室。