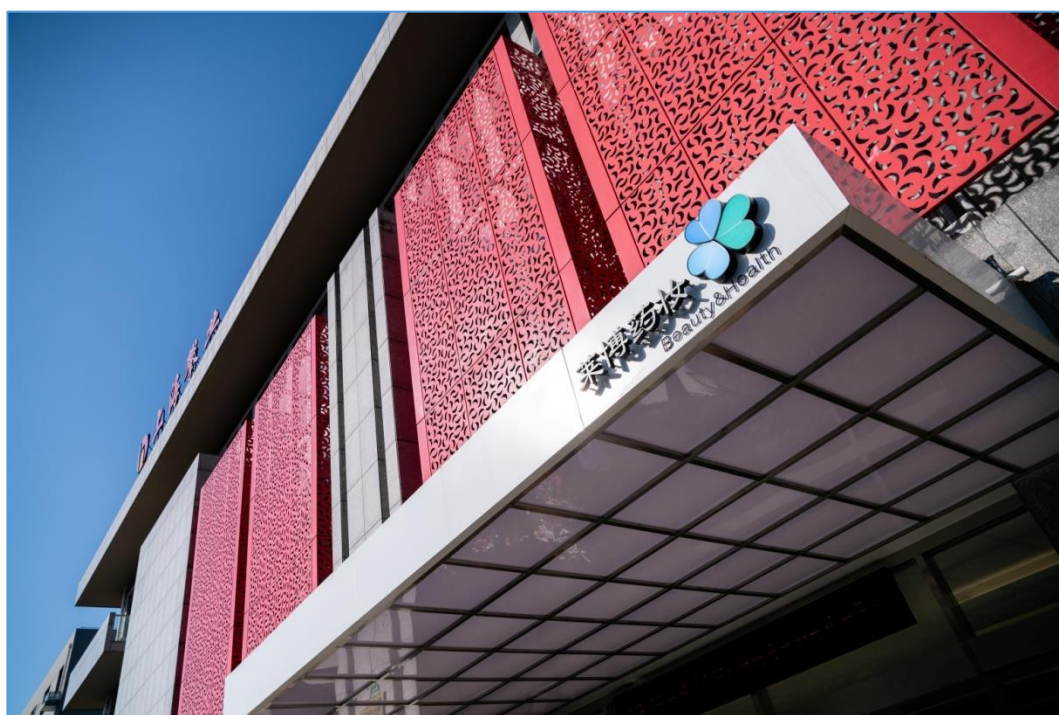




莱博股份

NEEQ : 430650

莱博药妆技术（上海）股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

莱博药妆技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）本次股票发行股票总额为 847,200 股，其中限售 0 股，不予限售 847,200 股。公司股票发行新增股票于 2018 年 4 月 2 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2018 年 4 月 19 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，决定投资设立晟薇药业（上海）有限公司，晟薇药业（上海）有限公司为公司的全资子公司，注册资金 2,000 万元，经营范围包括从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品生产，主要用于开发药妆新剂型，将制药技术引入药妆领域。公司前次募集资金 11,707,408.00 元人民币的用途也变更为用于对控股子公司晟薇药业（上海）有限公司实缴出资并用于建设项目。

2018 年 5 月 28 日，经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，出售芮莱制药科技浙江有限公司部分股份，本次股份出售后，公司持有芮莱制药科技浙江有限公司 18%的股份，不再拥有控制权。

2018 年 10 月 22 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，出售司上海南岸药妆科技发展有限公司部分股份，本次股份出售后，公司持有上海南岸药妆科技发展有限公司 7%的股份。

2018 年 11 月 23 日，经公司 2018 年第四次临时股东会审议通过，公司对公司章程做了部分修订，公司注册地址变更为上海市徐汇区桂平路 301 号 202 室；经营范围：化妆品、医疗器械、医疗科技领域内和植物提取技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试剂，天然植物提取物（除食品、药

品)、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的研发，销售化学产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、植物添加剂、化妆品。

目 录

第一节	声明与提示	6
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	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、莱博药妆	指	莱博药妆技术（上海）股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《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
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《莱博药妆技术（上海）股份有限公司章程》

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。

公司负责人李成亮、主管会计工作负责人谢逸澍及会计机构负责人（会计主管人员）谢逸澍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
公司治理的风险	公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
行业竞争加剧的风险	目前，国内共有 600 多家植物提取物出口企业，但多数为医药保健食品公司或外贸公司，生产企业约有 200 多家，企业数量多，规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。
技术人员流失风险	天然产物提取物行业为技术密集型行业，研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

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	莱博药妆技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	LB Cosmeceucital Technology Co., Ltd.
证券简称	莱博股份
证券代码	430650
法定代表人	李成亮
办公地址	上海市奉贤区陈桥路 1979 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢逸澍
职务	董事会秘书
电话	021-51086802-6353
传真	021-64430998
电子邮箱	ys-xie@laibo.com.cn
公司网址	www.lbnature.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区陈桥路 1979 号 201499
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	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 16 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 26 化学原料和化学制品制造业 266 专用化学产品制造 2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	化妆品、医疗器械、医疗科技领域内和植物提取技术领域的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试剂，天然植物提取物（除食品、药品）、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的研发，销售化学产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、植物添加剂、化妆品。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	11,812,112
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	李成亮
实际控制人及其一致行动人	李成亮

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	913100007550361919	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 301 号 202 室	是
注册资本（元）	11,812,112	是

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 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金建海、田晶
会计师事务所办公地址	上海静安区北京西路 1399 号信达大厦 2 楼 E 区

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，公司的控股子公司 DR. 有田株式会社召开临时股东会，股东一致同意 DR. 有田株式会社解散并清算注销。

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	49,854,858.00	36,616,561.85	36.15%
毛利率%	55.86%	56.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,446,597.29	749,958.20	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,634,999.58	442,419.53	-
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）	-7.98%	0.41%	-
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）	-10.62%	-0.44%	-
基本每股收益	-0.29	0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,223,535.89	57,649,417.78	16.61%
负债总计	20,692,364.51	20,777,918.77	-0.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,244,823.08	35,984,012.37	22.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.28	14.33%
资产负债率%（母公司）	25.39%	33.83%	-24.95%
资产负债率%（合并）	30.78%	36.04%	-14.59%
流动比率	2.11	2.45	-13.88%
利息保障倍数		8.24	-367.48%

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	-2,905,497.83	-5,287,378.56	45.05%
应收账款周转率	7.49%	12.14	-25.12%
存货周转率	2.65	2.84	-3.17%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.61%	21.60%	-23.11%
营业收入增长率%	36.15%	-28.06%	-228.84%
净利润增长率%	-	-97.83%	-

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	11,812,112	10,964,912	7.73%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,910,805.64
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	225,104.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,538.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-681,717.46
非经常性损益合计	1,402,653.28
所得税影响数	214,250.99
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,188,402.29

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	3,346,572.36	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	3,346,572.36		
应付账款	2,720,128.05	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	2,720,128.05		
应付利息	3,987.50	0.00		
其他应付款	12,309,501.25	12,313,488.75		
研发费用	0.00	5,780,936.93		
管理费用	16,893,773.11	11,112,836.18		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要提供药妆化妆品的解决方案，从天然植物原料的研究与生产、化妆品产品研发、成品生产三大领域的整体解决方案。三个业务体系的核心是“创新、安全”。三大业务紧密相联，互为补充，能够全方位的为客户提供化妆品的整体解决方案。公司战略定位于建立“药妆的创新与产业化平台”，并提出“以服务提升附加价值”的理念，以自主研发和生产产品为核心，结合国际先进的产品创新及服务理念，主要服务于国内客户。公司定位于建立“药妆的创新与产业化平台”，目的是打造一个能够和客户进行持续合作并逐步提高盈利能力的业务体系。通过为客户提供持续的粘性服务建立客户信任感，降低业务推广成本，从而提高公司收入及盈利能力。公司盈利的核心来源为以解决方案为导向中草药天然原料、研发技术服务、化妆品成品业务。公司业务模式，致力于从网络端口扩大公司的知名度。销售部致力于维护和拓展客户，深耕现有客户，提高服务响应速度及服务质量。另一方面加快拓展全国市场布局。公司拥有一批经验丰富的研发人员，公司的研发以市场需求为导向，并持续研发创新，研发过程及应用测试环节严谨。目前公司拥有授权专利 15 项，受理专利 15 项。公司被评为高新技术企业，与国内多所高校开展项目合作。

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

公司于 2018 年初成立了晟薇药业（上海）有限公司，注册资金 2000 万元，主要从事药妆成品的生产，公司的实际办公地址也于 2018 年 9 月搬迁至上海市奉贤区。2018 年，公司加大了营销的力度，向市场推出冻干粉等新的产品，由此实现销售 4985.48 万元，同比增长 36.15%。

同时由于公司行政总部及研发中心从上海徐汇搬迁至上海奉贤，添置资产、场地装修、实验室设备及仪器的拆装，造成一次性的偶发费用大幅上升，使得 2018 年的净利润为-358.47 万元。

2019 年，公司无扩大产能的计划，预计 2019 年的销售及利润情况会有明显改善。

(二) 行业情况

近年来，受我国经济持续快速发展，城市化进度不断推进，日常生活水平的提高，人均支出的增长等有利因素的促进，我国已经成为全球最大的日化产品消费市场之一，我国化妆品市场发展潜力巨

大。从国家监控力度看，我国政府对化妆品行业的监管力度随着行业的发展不断加强走向规范化，更好的促进化妆品行业的健康、快速发展。监管日趋严格所导致的成本增加使得部分无良好生产资源、管理不规范的化妆品企业被逐渐淘汰，使重视产品品质及规范管理的化妆品企业则获得了快速发展的机会，同时随着中国化妆品行业无尽的发展潜力，许多国家化妆品巨头正通过收购本土品牌等方式力求在中国市场上新兴垄断地位，国内化妆品企业面临严峻挑战。随着国民素质的提高和消费理念的转变，社会消费结构逐渐向发展型、享受型升级，给本土品牌提供了新的发展机会。同时零售业在多元化发展路径有效地促进了快速消费品市场的发展，满足了新的消费需求，包括化妆品行业在内的快速消费品行业的发展提供了渠道支撑。公司在技术方面的风险主要集中在技术人员流失。研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

综合上述，外部环境对企业发展各有利弊，企业要充分利用外部资源，发挥自身优势为企业发展拓宽思路。公司积极研究开发以天然产物为载体，并具备安全、有功效的天然产物产品，并顺应市场发展趋势，在研发立项时，充分分析市场需求及产品核心价值。公司启用 PLM 研发管理系统，将资料完全由系统保留和跟进项目，减少因为人员流失而造成的数据丢失和交接不详尽等事宜，从而避免项目进度受到影响。同时，通过合理的薪资与激励机制，尽最大可能将核心研发人员留住，确保研发团队的基本稳定，降低技术风险。

(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	11,569,034.71	17.21%	17,700,871.91	30.70%	-34.64%
应收票据与应收账款	7,624,423.59	11.34%	3,346,572.36	5.81%	127.83%
预付账款	5,457,315.57	8.12%	6,227,002.16	10.80%	-12.36%
其他应收款	7,297,302.67	10.86%	5,337,490.66	9.26%	36.72%
存货	10,714,291.36	15.94%	5,316,353.51	9.22%	101.53%
投资性房地产					
其他流动资产	949,526.46	1.41%	12,809,123.29	22.22%	-92.59%
长期股权投资	0.00	0.00%	681,717.46	1.18%	-100.00%
固定资产	5,842,497.83	8.69%	1,771,672.38	3.07%	229.77%
在建工程	10,400,000.00	15.47%		0.00%	0%
长期待摊费用	3,503,780.73	5.21%	214,082.48	0.37%	1,536.65%
短期借款	6,000,000.00	8.93%	3,000,000.00	5.20%	100%
应付票据及应付账款	7,006,264.08	10.42%	2,720,128.05	4.72%	157.57%
长期借款					
预收账款	2,730,521.79	4.06%	1,231,288.81	2.14%	121.76%
其他应付款	2,852,764.51	4.24%	12,313,488.75	21.36%	-76.83%
资产总计	67,223,535.89		57,649,417.78	-	

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金比上年减少了-6,131,837.20元,减少了34.64%,主要是固定资产投资较大,造成流动资金减少。
2. 应收票据与应收账款比上年增加了4,277,851.23元,比上年增加了127.83%,主要是对重点客户延长了账期,造成应收款增加。
3. 预付账款比上年减少了769,686.59元,主要是预付款项已经收到发票,计入资产或成本。
4. 其他应收款比上年增加了1,959,812.01元,主要是应收的股权转让款。
5. 存货比上年增加了5,397,937.85元,增加了101.53%,主要是应对销售增长,增加了原料和包材的备货。
6. 其他流动资产比上年减少了11,859,596.83元,主要是减少了理财产品的购买。
7. 长期股权投资比上年减少了681,717.46元,主要是按照企业会计准则,对于长期股权投资计提了减值准备。
8. 固定资产比上年增加了4,070,825.45元,在建工程比上年增加了10,400,000.00元,长期待摊费用增加了3,289,698.25元,主要是新建晟薇药业的工厂,添置了新的设备,增加了装修费用。
9. 短期借款比上年增加了3,000,000.00元,主要是为弥补流动资金不足,扩大了借款的规模。
10. 应付票据和应付账款比上年增加了4,286,136.03元,主要是应付的设备款和材料款。
11. 预收账款比上年增加了1,499,232.98元,主要是预收的客户销售订金。
12. 其他应付款比上年减少9,460,724.24元,主要是上年末已经完成定增,尚未出具验资报告,定增募集资金暂宕在其他应付款科目中。

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	49,854,858.00	-	36,616,561.85	-	36.15%
营业成本	22,007,751.89	44.14%	16,016,917.21	43.74%	37.40%
毛利率%	55.86%	-	56.26%	-	- 0.71%
管理费用	10,436,718.17	20.93%	11,112,836.18	30.35%	-6.08%
研发费用	13,408,077.46	26.89%	5,780,936.93	15.79%	131.94%
销售费用	7,813,745.58	15.67%	3,432,934.42	9.38%	127.61%
财务费用	52,458.43	0.11%	-243,317.51	-0.66%	-121.56%
资产减值损失	810,005.01	1.62%	488,732.78	1.33%	65.74%
其他收益	1,314.96	0.0026%			
投资收益	1,229,088.18	2.47%	-369,707.45	-1.01%	-432.45%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-24,886.81	-0.07%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-3,752,213.39	-7.53%	-671,816.98	-1.83%	458.52%

营业外收入	225,104.00	0.45%	805,572.05	2.20%	-72.06%
营业外支出	51,538.90	0.10%	43,650.00	0.12%	18.07%
净利润	-3,584,705.73	-7.19%	148,626.90	-	-2511.88%

项目重大变动原因:

1. 与上年相比,公司的销售收入和销售成本分别增加了36.15%和37.40%,毛利率基本保持稳定。
2. 公司的管理费用有所减少,主要是公司加强了对费用的事前预算和事后控制。
3. 公司的销售费用增加了127.61%,主要是公司新设了市场部,参加了诸如中国美容博览会、PCHI展会等一系列会议,并与行业内的多家微信公众号签订合作协议,推广公司的新产品。
4. 研发费用增加了131.94%,主要是公司扩充了研发部门,并与温州大学、华东师范大学等机构签订了研发合作协议,加强了对皮肤脂质代谢、 β -葡聚糖制备技术等项目的研究,由于研发中心的搬迁,专业仪器和设备的拆装、调试也造成费用的增加。

(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	47,584,001.88	36,531,946.40	30.25%
其他业务收入	2,270,856.12	84,615.45	2,583.74%
主营业务成本	19,600,003.20	15,934,670.42	23.00%
其他业务成本	2,407,748.69	82,246.79	2,827.47%

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%
贸易销售	3,223,554.93	6.77%	4,641,183.54	12.70%
自产销售	27,863,970.37	58.56%	21,251,526.34	58.17%
服务收入	16,496,476.58	34.67%	10,639,236.52	29.12%

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%
华东地区	24,321,257.65	51.11%	18,625,617.52	50.98%
华南地区	23,262,744.23	48.89%	17,906,328.88	49.02%

收入构成变动的的原因:

本期与上期相比,产品区域分类基本保持不变;从产品分类看,贸易类的销售逐步减少,研发服务类的收入呈现上升的趋势。

(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	无限极（中国）有限公司	10,093,229.96	20.25%	否
2	美莲妮生物科技有限公司	3,313,082.34	6.65%	否
3	广州市柏图化工科技有限公司	2,609,467.78	5.23%	否
4	广东芭薇生物科技股份有限公司	2,101,462.46	4.22%	否
5	完美（广东）日用品有限公司	2,046,049.15	4.10%	否
合计		20,163,291.69	40.45%	-

(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	上海亿江实业发展有限公司	3,115,932.34	14.16%	否
2	上海锦旭生物科技有限公司	1,847,889.93	8.40%	否
3	浙江横店普洛进出口有限公司	1,710,048.53	7.77%	否
4	上海嫣蓉生物科技有限公司	1,246,301.72	5.66%	否
5	上海美莲妮生物科技有限公司	910,363.91	4.14%	否
合计		8,830,536.43	40.13%	-

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	-2,905,497.83	-5,287,378.56	45.05%
投资活动产生的现金流量净额	-9,964,458.54	-15,034,396.78	-33.72%
筹资活动产生的现金流量净额	6,738,119.17	13,018,740.37	-48.24%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量比上年同期增加 2,381,880.72 元，主要是对外销售有所提升。
2. 投资活动产生的现金流量比上年同期增加 5,069,938.24 元，主要上年公司有大额的理财产品购买，造成投资活动现金流出，投资活动产生的现金流量为负数。本年公司对外投资主要是支付的设备款、与上年年度相比，投资活动产生的现金流量反而有所增加。
3. 筹资活动产生的现金流量比上年减少-6,280,621.20 元，主要 2017 年度是股票发行募集资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股公司

- 1、上海蔻漫生物科技有限公司，公司注册资金 50 万元，公司持有其股权 100%。公司的经营范围为：从事生物领域的技术咨询服务，化工原料及产品（除危险品），化妆品，通讯器材，装潢材料销售（涉

及行政许可的凭许可证经营)。

2、东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，公司持有其股份 75.00%。经营范围为从事化妆品科技、医药科技、美容科技、生物科技、医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品检测，化妆品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售，企业管理咨询，商务信息咨询，展览展示服务，会务服务，文化艺术交流策划，公关活动策划，知识产权代理。【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】

3、本公司控股子公司东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司设立上海东方美谷化妆品技术研究中心，开办资金 20.00 万元。组织类型为民办非企业单位，业务范围为：化妆品市场研究、咨询服务、合作交流、经验推广、社会宣传、承接政府购买项目。

4、上海晟薇生物科技有限公司，注册资本为人民币 200 万元，公司持有股权 90.00%，经营范围为从事生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，化妆品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）批发、零售。

5、上海莱浦森生物科技有限公司：公司注册资金 100 万元，公司持有其股权 57.50%。公司的经营范围为：生物、化学专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，生物试剂（除医疗、诊断试剂）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。

6、Dr. 有田株式会社，注册地为日本，注册资本为日元 19,733,334 元，其中本公司出资折合日元 11,840,000.00 元，占注册资本的 60.00%，有田宁铃出资日元 7,893,334.00 元，占注册资本的 40.00%。因公司与有田宁铃女士对 DR. 有田株式会社未来发展战略出现分歧，DR. 有田株式会社目前已无实际经营，2019 年 4 月 19 日，经双方协商决定，注销上述子公司 Dr. 有田株式会社。

7. 晟薇药业（上海）有限公司，注册资本 2000.00 万元，由本公司全额出资控股，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），住所位于上海市奉贤区陈桥路 1979 号 4 幢，经营范围为：从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品生产，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、包装材料的批发、零售。【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】

参股公司

1. 上海南岸药妆科技发展有限公司，注册资本为人民币 500 万元，公司持有其股份 7.00%，经营范围为食品、医药、化妆品、医疗器械科技专业领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、市场营销策划、知识产权代理、投资管理、会务服务，展览展示服务，人才咨询（除职业中介），广告设计、制作，企业登记代理，物业管理，房地产经营，房地产经纪，实业投资，化妆品的销售。

2、芮莱制药科技浙江有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，公司持有其股份 18.00%。经营范围为从事药品、化妆品、保健食品、医疗器械领域内的技术开发、生产、销售、技术咨询；投资管理（未经金融等监管部门批准、不得从事向公众金融存款、融资担保、代客理财等金融服务）；生物技术研发。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

1. 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

2. 其他会计政策变更、会计估计变更、重大会计差错更正：无。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内新增子公司两家，新增子公司下属的民办非企业单位一家，减少子公司一家。

本公司于2018年3月1日设立晟薇药业（上海）有限公司，统一社会信用代码：91310120MA1HNLNR43，法定代表人为黄超，注册资本2000.00万元，由本公司全额出资控股，截至2018年12月31日已全额实际出资。公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），住所位于上海市奉贤区陈桥路1979号4幢，经营范围为：从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品生产，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、包装材料的批发、零售。【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】

本公司于2017年11月20日设立东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司，统一社会信用代码：91310120MA1HN9E97Y，法定代表人为蔡艳，注册资本1000.00万元，本公司出资750.00万元，占注册资本的比例为75%。截至2018年12月31日已实际出资25.00万元。公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所位于上海市奉贤区岚丰路1150号1幢3509室，经营范围为：从事化妆品科技、医药科技、美容科技、生物科技、医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化妆品检测，化妆品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备、仪器仪表、一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售，企业管理咨询，商务信息咨询，展览展示服务，会务服务，文化艺术交流策划，公关活动策划，知识产权代理。【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】

本公司控股子公司东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司于2018年8月13日独家发起设立上海东方美谷化妆品技术研究中心，统一社会信用代码：52310120MJ5323975A，法人代表为蔡艳，注册资金20.00万元，截至2018年12月31日已实际出资20.00万元。组织类型为民办非企业单位，业务范围为：化妆品市场研究、咨询服务、合作交流、经验推广、社会宣传、承接政府购买项目。

本公司将持有的控股子公司芮莱制药科技浙江有限公司（统一社会信用代码为91330382MA285PCN81）33%的股份转让给秭复林（杭州）生物科技有限公司，。本次股份出售后，公司对芮莱持有18%的股份，不再拥有控制权，不纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司努力践行企业社会责任，兼顾经济效益与社会责任的使命，公司始终坚持诚信经营、履行依法纳税的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

化妆品行业是朝阳行业,是美丽的产业,是发展的行业,整个化妆品行业的发展趋势是一个不断上升的趋势。根据国家统计局统计,2018年1-12月社会消费品零售总额同比增长9.0%,其中化妆品类同比增长9.6%(限额以上单位消费品零售额)。据Euromonitor预测,中国化妆品行业将在未来几年继续保持稳定增长态势,2018年至2022年年均复合增长率5.4%。庞大的市场吸引了国内外企业纷纷入驻,,中国化妆品行业的持续发展壮大,其内在逻辑,一方面,随着我国城镇人均可支配收入的增长,我国消费者在化妆品领域人均支出保持快速增长的趋势,化妆品领域消费的重要性显著提升;另一方面,目前我国消费者化妆品领域人均支出占其可支配收入的比重仍处于较低水平。随着我国国民收入倍增计划,城镇化战略实施的深入,我国城镇居民总量将进一步扩大,人均可支配收入将进一步提高,预计将会带动化妆品领域人均支出进一步增加,我国人均年消费有着巨大的成长空间。未来随着我国经济的持续快速发展,市场需求潜力将不断释放,考虑到我国庞大的人口基数,化妆品行业具有巨大的成长空间。

(二) 公司发展战略

公司打造三大业务部门,塑造化妆品上游供应链专家。第一、原料事业部—专业呈献天然活性原料;产品功效覆盖保湿、美白、抗衰老、祛痘、控油、抗敏、防脱生发、头皮护理、植物提取物系列(其中部分标定活性含量)等,为客户提供更多选择。第二、ODM部—专注于中草药药妆的ODM服务,特别擅长功效产品系列开发,满足客户抢占市场商机的需求。第三、研发服务部—综合一站式服务,由资深研发专家带领全面的研发团队,帮助客户解决困扰、产品缩短研发周期、帮助客户大幅节省管理费用。

(三) 经营计划或目标

1、业绩提升计划:公司通过发展新产品,开拓新客户等一系列方式,扭转原料板块销售下降的局面;调整收入结构,扩展研发服务、化妆品设计开发的业务的销售占比;
2、研发持续投入:公司持续加大对研发的投入,包括中草药植物活性成分的持续研究、专利授权、国家项目申请。全面建设研发团队,以此夯实基础,为业绩提升做充分保障。
3、战略实施:为了打造中草药药妆创新平台,公司拟进行产业资源整合,联合政府、高校共同推动药妆产业的发展。
上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

目前尚未发现对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济风险

风险描述：中国的宏观经济面临的形势依然十分复杂。中国成为最主要的全球生产中心，接受着国际资本流入，享受了新技术的自发性扩散，发挥着低成本的劳动力优势，逐步形成大国开发经济的实力。未来的宏观经济政策应按十八大的部署做出一定调整，由需求管理为主的宏观经济政策转向以需求管理与供给管理相结合的宏观政策体系。需求管理在应对经济危机上取得了一定成效，但也容易引发通胀等问题。因此，需求管理必须与供给管理相结合。简单来说，如果在宏观经济影响下发生通胀等问题，势必对公司的经营造成影响。

应对措施：公司与行业内的上下游企业保持密切的联系，了解行业的最新动向，同时关注中央的各种财政、税收、经济政策。

2、市场风险

风险描述：目前天然、健康是日化产品市场未来 10 年的大趋势，公司的主营产品天然活性原料及新项目开发时的天然、安全理念是非常顺应这个趋势的。

应对措施：在研发立项时，我们充分考虑到市场需求及未来发展，生产的产品以天然、安全为主，满足消费者的需求。

3、技术风险

风险描述：公司在技术方面的风险主要集中在技术人员流失。研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司启用 PLM 研发管理系统，通过系统的管理整个研发过程，将资料完全由系统保留和跟进项目，即便有人员流失，接收人也能在系统中清楚的看到项目进程及研发进展。同时，通过合理的薪资与激励机制，尽最大可能将核心研发人员留住，确保研发团队的基本稳定，提高项目成功率，降低技术风险。

4、行业竞争加剧的风险

风险描述：国内企业具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。

应对措施：我们从市场扩张、技术创新、人员激励、强化管理和内控等方面提升公司竞争力。

(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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(六)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

单位：元									
债务人	借款期限	初期余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质	债务人与公司

							程序	押	的关联关系
上海莱格生物科技有限公司	2017.5-2018.10	1,974,703.00			1,974,703.00	7%	已履行程序	否	非关联关系
合计	-	1,974,703.00			1,974,703.00	-			-

上海莱格生物科技有限公司成立于2007年，是一家集研发、销售为一体的生物高新技术企业。旗下拥有贝蜜清 CLEARAYS 品牌，为广大消费者提供天然高效、健康安全的功能性祛痘产品。公司向上海莱格生物科技有限公司提供借款，双方原约定上海莱格生物科技有限公司2018年10月还款，现双方正在协商上海莱格生物科技有限公司延期还款事宜。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	145,194.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(四) 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
上海皓轩投资管理中心（普通合伙）	委外研发	3,015,117	尚未履行	2019年4月26日	2019-011
上海东富龙科技股份有限公司	购买机器设备	6,452,000	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-002
李成亮	关联担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年4月19日	2018-012
李成亮	关联担保	3,000,000	已事前及时履	2018年7月30	2018-027

			行	日	
李成亮	关联担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年8月3日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

- 1、报告期内关联方为公司无偿提供担保，利于公司向银行融资，促使公司资金周转更灵活，利于公司扩大经营规模、开发新客户。该偶发性关联交易，只在公司新增银行贷款的时候发生，全年发生频率较低。
- 2、报告期内公司委外研发，系公司委托的消费者体验测试，采购价格按照市场定价。
- 3、报告期内公司向上海东富龙科技股份有限公司采购机器设备，主要用于扩大公司的生产规模，采购价格按照市场定价。

(五) 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

1. 本公司设立全资子公司晟薇药业（上海）有限公司，注册地为上海市奉贤区，注册资本为人民币20,000,000.00元。上述事项已经2018年年度股东大会审议通过。
2. 公司将其持有的控股公司芮莱制药科技浙江有限公司（以下简称“芮莱”，统一社会信用代码为91330382MA285PCN81）33%的股份转让给林复林（杭州）生物科技有限公司，转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定，共计133万元人民币。本次交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司对芮莱持有18%的股份，不再拥有控制权。上述事项已经第二届董事会第十二次会议审议通过。
3. 公司将其控股公司上海南岸药妆科技发展有限公司（以下简称“南岸”，统一社会信用代码为91310104350799318T）以实缴资本的金额转让26%的股份给朱建栋，其对应实缴金额为1,300,000元人民币。经双方协定本次交易价格为1,456,000元人民币，交易对价以现金支付。本次股份出售后，公司仍持有南岸7%的股份。上述事项已经第二届董事会第十六次会议审议通过。

(六) 承诺事项的履行情况

根据2013年11月公司公告的《公开转让说明书》内容，相应承诺事项的履行情况如下：

1、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人李成亮于2013年11月6日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为莱博实业（上海）股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》、《保密协议》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

3、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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	4,619,078	42.13%	847,200	5,466,278	46.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,037,500	9.46%		1,037,500	8.78%	
	董事、监事、高管	1,837,500	16.76%		1,837,500	15.56%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,345,834	57.87%		6,345,834	53.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,112,500	28.39%		3,112,500	26.35%	
	董事、监事、高管	5,512,500	50.27%		5,512,500	46.67%	
	核心员工						
总股本		10,964,912	-	847,200	11,812,112	-	
普通股股东人数							7

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李成亮	4,150,000	0	4,150,000	35.1334%	3,112,500	1,037,500
2	沈丽	3,200,000	0	3,200,000	27.0908%	2,400,000	800,000
3	上海凌熙投资管理中心(普通合伙)	2,500,000	0	2,500,000	21.1647%	833,334	1,666,666
4	上海雍贤投资管理中心(有限合伙)	964,912	0	964,912	8.1688%		964,912
5	上海东富龙科技股份有限公司	0	707,200	707,200	5.9871%		707,200
合计		10,814,912	707,200	11,522,112	97.5448%	6,345,834	5,176,278

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东，凌熙投资由李成亮和沈丽出资设立，分别持有凌熙投资 92%和 8%的出资。其余股东无关联关系。

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

公司控股股东为李成亮，1965年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，农工民主党员；1988年6月毕业于山东轻工学院精细化工专业，本科学历；1991年7月毕业于华东理工大学应用化学专业，硕士研究生学历。1991年7月至1993年11月于上海庄臣有限公司任化学师；1993年4月至1998年4月于上海伊思丽化妆品公司历任副总工程师、研究所所长等职；1998年5月至2008年4月于德之馨（上海）有限公司历任市场经理、大中华区销售总监；2008年5月至2013年10月于上海莱博生物科技有限公司任执行董事、董事长、总经理；2008年9月至今于上海德嘉生物科技有限公司任监事；2008年12月至今于上海汝莱蒂生物科技有限公司任执行董事、经理；2009年7月至今于上海蔻漫生物科技有限公司任执行董事、经理；2013年7月至今于上海凌熙投资管理中心（普通合伙）任执行事务合伙人；现任股份公司第二届董事长兼总经理，任期三年。
公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

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6月27日	2018年4月2日	14.14	847,200	11,979,408.00	0	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

2018年4月27日，公司召开第二届董事会第十一次会议，公司拟将全部募集资金即11,707,408.00元的用途变更为对控股子公司晟薇药业（上海）有限公司实缴出资并用于建设项目，并经2017年年度股东大会同意。截至2018年12月31日，上述募集资金已全部使用完毕。

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

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	交通银行股份有限公司上海徐汇支行	3,000,000	4.79%	2017.9.29- 2018.3.27	否
短期借款	中国银行股份有限公司徐汇支行	3,000,000	5.17%	2018.8.1- 2019.7.30	否
短期借款	兴业银行股份有限公司	3,000,000	6.09%	2018.8.20-	否

	公司上海华山支行			2019.8.19	
合计	-	9,000,000	-	-	-

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

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
李成亮	董事长、总经理	男	1965年7月	硕士	2016/10~2019/9	是
沈丽	董事、副总经理	女	1976年11月	本科	2016/10~2019/9	是
蔡艳	董事、副总经理	女	1983年10月	本科	2017/12~2019/9	是
刘捷	董事	男	1982年11月	本科	2016/10~2019/9	是
付启勇	董事	男	1984年2月	硕士	2018/11~2019/9	是
邵菁	监事会主席	女	1977年11月	硕士	2018/11~2019/9	是
吴勇峰	职工监事	男	1969年12月	大专	2015/4~2019/9	是
王伟华	监事	男	1973年12月	本科	2018/11~2019/9	是
谢逸澍	财务总监	男	1975年6月	本科	2016/1~2019/9	是
谢逸澍	董事会秘书	男	1975年6月	本科	2017/12~2019/9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员中,不存在关联关系。

(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
李成亮	董事长、总经理	4,150,000	0	4,150,000	35.13%	0
沈丽	董事、副经理	3,200,000	0	3,200,000	27.09%	0

	理					
合计	-	7,350,000	0	7,350,000	62.22%	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
贺改英	董事	离任		辞职
袁园	监事	离任		辞职
孙玉翡	监事	离任		辞职
付启勇		新任	董事	原董事辞职
邵菁		新任	监事	原监事辞职
王伟华		新任	监事	原监事辞职

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

<p>付启勇先生，1984年2月出生，中共党员，苏州大学物理化学专业硕士，2010年4月至2012年4月，上海乐宝日化有限公司担任研发工程师；2012年4月加入本公司，担任研发工程师，配方工程师，现任洗护研究部高级经理。</p> <p>邵菁女士，1977年11月出生，中国人民大学世界经济专业硕士，人力资源管理师（二级），2001年8月至2005年5月，法国欧尚超市中国区总部担任技术部助理；2006年至2009年，通力律师事务所担任人事行政经理；2009年至2011年，润枫广告有限公司担任高级人力资源经理；2011年8月至2014年2月，历任财通电子商务有限公司人力资源总监，2014年4月至2017年2月，历任英国默林集团HRBP，2017年9月加入本公司，担任人事行政部经理。</p> <p>王伟华先生，1973年12月出生，中共党员，毕业于上海师范大学贸易经济专业，1993年至2016年3月，上海联吉合纤有限公司担任车间主任、生产部经理；2016年3月加入本公司，担任生产部经理。</p>
--

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
行政管理人員	2	8
生产人員	16	37
销售人員	37	40
技术人員	20	43

财务人员	7	7
员工总计	82	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	16	21
本科	37	59
专科	20	38
专科以下	7	16
员工总计	82	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>(一) 员工薪酬政策</p> <p>本公司按照国家相关法律规定本着客观、公正、规范理念制定了薪酬及绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资和岗位津贴。基本工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定。同时，公司按照国家法律规定为员工缴纳社会保险。</p> <p>(二) 培训计划</p> <p>公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>(三) 需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

核心人员的变动情况

原产品研究部经理贺改英离职，公司已采用对外招聘等方式，弥补其离职所带来的损失。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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有限责任公司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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司还在2018年通过了《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程做了如下修改：

1. 注册资本从 10,964,912 元增加至 11,812,112 元。
2. 公司注册地址变更为：上海市徐汇区桂平路 301 号 202 室
- 3 公司经营范围变更为：化妆品、医疗器械、医疗科技领域内和植物提取技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试剂，天然植物提取物（除食品、药品）、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的研发，销售化学产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、植物添加剂、化妆品。

(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	9	1. 审议通过《关于通过防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度议案》，2. 审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案，3. 审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，4. 审议通过《关于出售芮莱制药科技浙江有限公司部分股份的议案》，5. 审议通过《关于申请银行贷款并接受关联方提供担保的议案》议案6. 审议通过《关于出售上海南岸药妆科技发展有限公司股份的议案》，7. 审议通过《关于变更公司注册地址、经营范围及修改公司章程的议案》。
监事会	4	1、审议《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案；2、审议《2018年半年度报告》的议案。3. 审议通过《关于补选公司监事会监事的议案》。
股东大会	5	1.审议通过《关于通过防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度议案》2.审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》的议案，3. 审议通过《关于变更公司注册地址、经营范围及修改公司章程的议案》4. 审议通过《关于补选公司董事会董事的议案》5. 审议通过《关于补选监事会监事的议案》。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照规范的公司治理结构运行，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事长作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司设董事会秘书一职，负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性

(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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	中兴财光华审会字（2019）第 334009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海静安区北京西路 1399 号信达大厦 2 楼 E 区
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	金建海、田晶
会计师事务所是否变更	否

莱博药妆技术（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莱博药妆技术（上海）股份有限公司（以下简称莱博股份）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，公允反映了莱博股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于莱博股份，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

莱博股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱博股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，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

莱博股份管理层（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，管理层负责评估莱博股份的持续经营能力，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莱博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱博股份的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对莱博股份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莱博股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就莱博股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2019年4月26日日

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	五、1	11,569,034.71	17,700,871.91
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	7,624,423.59	3,346,572.36
其中：应收票据			
应收账款	五、4	7,624,423.59	3,346,572.36
预付款项	五、3	5,457,315.57	6,227,002.16
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	7,297,302.67	5,337,490.66
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	10,714,291.36	5,316,353.51
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	73,516.41
其他流动资产	五、7	949,526.46	12,809,123.29
流动资产合计		43,611,894.36	50,810,930.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	1,800,000	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9 十一、3	0.00	681,717.46
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,842,497.83	1,771,672.38
在建工程	五、11	10,400,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	81,926.91	107,076.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,503,780.73	214,082.48
递延所得税资产	五、14	689,268.34	548,438.98
其他非流动资产	五、15	1,294,167.72	3,515,500
非流动资产合计		23,611,641.53	6,838,487.48
资产总计		67,223,535.89	57,649,417.78
流动负债：			

短期借款	五、16	6,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、17	7,006,264.08	2,720,128.05
其中：应付票据			
应付账款		7,006,264.08	2,720,128.05
预收款项	五、18	2,730,521.79	1,231,288.81
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、19	651,165	449,693.08
应交税费	五、20	1,451,649.13	1,063,320.08
其他应付款	五、21	2,852,764.51	12,313,488.75
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			
流动负债合计		20,692,364.51	20,777,918.77
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		20,692,364.51	20,777,918.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	11,812,112	10,964,912
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、23	27,907,404.09	17,047,196.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,116,741.18	1,116,741.18
一般风险准备			
未分配利润	五、25	3,408,565.81	6,855,163.10
归属于母公司所有者权益合计		44,244,823.08	35,984,012.37
少数股东权益		2,286,348.3	887,486.64
所有者权益合计		46,531,171.38	36,871,499.01
负债和所有者权益总计		67,223,535.89	57,649,417.78

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(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	五、1	6,934,015.26	17,119,317.79
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	五、2	7,945,118.96	3,394,235.77
其中：应收票据			
应收账款		7,945,118.96	3,394,235.77
预付款项	五、3	792,037.48	5,047,307.11
其他应收款	五、4 十一、2	17,270,746.10	9,598,726.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	3,917,324.32	3,469,997.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		47,760
其他流动资产	五、7	153,201.01	12,575,415.97
流动资产合计		37,012,443.13	51,252,760.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	1,800,000	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	23,581,494.88	5,773,212.34

投资性房地产			
固定资产	五、10	1,193,592.73	1,405,394.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	81,926.91	107,076.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13		139,300
递延所得税资产	五、14	512,366.54	423,107.45
其他非流动资产	五、15	109,272.72	
非流动资产合计		27,278,653.78	7,848,090.64
资产总计		64,291,096.91	59,100,851.17
流动负债：			
短期借款	五、16	6,000,000	3,000,000
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	五、17	5,926,086.84	1,910,713.91
其中：应付票据			
应付账款		5,926,086.84	1,910,713.91
预收款项	五、18	521,027.47	366,980.4
应付职工薪酬	五、19	288,799.44	351,044.12
应交税费	五、20	565,156.55	557,062.42
其他应付款	五、21	3,022,399.31	13,805,585.35
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		16,323,469.61	19,991,386.20
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		16,323,469.61	19,991,386.20
所有者权益：			
股本	五、22	11,812,112	10,964,912
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	27,887,257.75	17,027,049.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,116,741.18	1,116,741.18
一般风险准备			
未分配利润	五、25	7,151,516.37	10,000,762.04
所有者权益合计		47,967,627.30	39,109,464.97
负债和所有者权益合计		64,291,096.91	59,100,851.17

(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		49,854,858.00	36,616,561.85
其中：营业收入	五、26	49,854,858.00	36,616,561.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,837,474.53	36,893,784.57
其中：营业成本		22,007,751.89	16,016,917.21
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	五、27	308,717.99	304,744.56
销售费用	五、28	7,813,745.58	3,432,934.42
管理费用	五、29	10,436,718.17	11,112,836.18
研发费用	五、30	13,408,077.46	5,780,936.93
财务费用	五、31	52,458.43	-243,317.51
其中：利息费用	五、31	162,890.42	41,917.63

利息收入	五、31	134,169.16	308,956.62
资产减值损失	五、32	810,005.01	488,732.78
加：其他收益	五、33	1,314.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,229,088.18	-369,707.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0	-24,886.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,752,213.39	-671,816.98
加：营业外收入	五、36	225,104.00	805,572.05
减：营业外支出	五、37	51,538.90	43,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,578,648.29	90,105.07
减：所得税费用	五、38	6,057.44	-58,521.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,584,705.73	148,626.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,584,705.73	148,626.90
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		-138,108.44	-601,331.30
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,446,597.29	749,958.20
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		-3,584,705.73	148,626.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,446,597.29	749,958.20
归属于少数股东的综合收益总额		-138,108.44	-601,331.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.29	0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十一、2	-0.29	0.07
------------------	------	-------	------

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(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	五、26	35,652,342.03	31,218,570.22
减：营业成本	五、26	17,678,158.20	12,347,420.22
税金及附加	五、27	221,529.76	259,293.97
销售费用	五、28	5,593,613.75	3,339,630.12
管理费用	五、29	6,751,087.05	8,183,050.35
研发费用	五、30	8,485,400.58	4,886,239.47
财务费用	五、31	50,329.67	-248,726.69
其中：利息费用	五、31	162,890.42	41,917.63
利息收入	五、31	123,905.82	305,025.06
资产减值损失	五、32	595,060.69	442,615.97
加：其他收益	五、33	1,198.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	774,282.54	-357,857.48
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）	五、35		-21,786.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,947,356.36	1,629,402.99
加：营业外收入	五、36	186,574.00	755,572.05
减：营业外支出	五、37	51,538.90	43,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,812,321.26	2,341,325.04
减：所得税费用	五、38	36,924.41	-72,390.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,849,245.67	2,413,715.73
（一）持续经营净利润		-2,849,245.67	2,413,715.73
（二）终止经营净利润		0	0
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			

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		-2,849,245.67	2,413,715.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.29	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.29	0.07

(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		52,681,495.58	42,194,918.20
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	五、39	8,170,781.79	6,986,310.29
经营活动现金流入小计		60,852,277.37	49,181,228.49
购买商品、接受劳务支付的现金		20,704,347.61	16,436,488.61
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		9,369,717.03	10,791,837.53
支付的各项税费		3,301,382.83	5,045,790.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	30,382,327.73	22,194,490.39
经营活动现金流出小计		63,757,775.20	54,468,607.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,905,497.83	-5,287,378.56

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,780,000.00	600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-85,052.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-15,046.69	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,764,953.31	514,947.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,689,411.85	3,769,343.85
投资支付的现金		40,000.00	11,780,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,729,411.85	15,549,343.85
投资活动产生的现金流量净额		-9,964,458.54	-15,034,396.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	175,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	3,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	4,700,000.00	11,884,208.00
筹资活动现金流入小计		12,800,000.00	15,109,208.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,880.83	40,467.63
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	五、39	2,900,000	
筹资活动现金流出小计		6,061,880.83	2,090,467.63
筹资活动产生的现金流量净额		6,738,119.17	13,018,740.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,131,837.20	-7,303,034.97
加：期初现金及现金等价物余额		17,700,871.91	25,003,906.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,569,034.71	17,700,871.91

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(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		34,430,373.13	36,113,854.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、 39	7,790,288.98	6,953,892.95
经营活动现金流入小计		42,220,662.11	43,067,747.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,111,267.1	12,996,399.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6,717,458.15	9,151,162.59
支付的各项税费		2,129,105.29	4,505,712.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、 39	20,519,709.60	18,865,805.99
经营活动现金流出小计		40,477,540.14	45,519,080.33
经营活动产生的现金流量净额		1,743,121.97	-2,451,332.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,780,000.00	600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,780,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		609,718.67	118,093.16
投资支付的现金		21,660,000.00	16,453,355.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,269,718.67	16,571,448.86
投资活动产生的现金流量净额		-10,489,718.67	-15,971,448.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	3,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 39	4,761,000.00	13,484,208.00
筹资活动现金流入小计		10,761,000.00	16,534,208.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,880.83	40,467.63
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 39	9,037,825	3,095,000.00
筹资活动现金流出小计		12,199,705.83	5,185,467.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,438,705.83	11,348,740.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-10,185,302.53	-7,074,041.21
加：期初现金及现金等价物余额		17,119,317.79	24,193,359.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,934,015.26	17,119,317.79

(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	10,964,912.00				17,047,196.09				1,116,741.18		6,855,163.10	887,486.64	36,871,499.01
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	10,964,912.00				17,047,196.09				1,116,741.18		6,855,163.10	887,486.64	36,871,499.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	847,200.00				10,860,208.00						-3,446,597.29	1,398,861.66	9,659,672.37
(一) 综合收益总额											-3,446,597.29	-138,108.44	-3,584,705.73
(二) 所有者投入和减少资本	847,200.00				10,860,208.00				-		-	2,100,000.00	13,807,408.00
1. 股东投入的普通股	847,200.00				10,860,208.00							2,100,000.00	13,807,408.00
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. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-			-			-		-			
(四) 所有者权益内部结转										-563,029.90		-563,029.90
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他										-563,029.90		-563,029.90
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
四、本年期末余额	11,812,112.00			27,907,404.09			1,116,741.18		3,408,565.81	2,286,348.30		46,531,171.38

项目	上期												
	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	10,964,912.00				17,047,196.09				875,369.61		6,346,576.47	1,149,601.95	36,383,656.12
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	10,964,912.00				17,047,196.09				875,369.61		6,346,576.47	1,149,601.95	36,383,656.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				241,371.57		508,586.63	-262,115.31	487,842.89
(一) 综合收益总额											749,958.20	-601,331.30	148,626.90
(二) 所有者投入和减少资本	-								-		-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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	-						241,371.57	-241,371.57	-			
1. 提取盈余公积							241,371.57	-241,371.57				
2. 提取一般风险准备	-											
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									-660,784.01	-660,784.01		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他									-660,784.01	-660,784.01		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,964,912.00				17,047,196.09		1,116,741.18	6,855,163.10	887,486.64	36,871,499.01		

法定代表人：李成亮

主管会计工作负责人：谢逸澍

会计机构负责人：谢逸澍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,964,912.00				17,027,049.75				1,116,741.18		10,000,762.04	39,109,464.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,964,912.00				17,027,049.75				1,116,741.18		10,000,762.04	39,109,464.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	847,200.00				10,860,208.00			-			-2,849,245.67	8,858,162.33
（一）综合收益总额											-2,849,245.67	-2,849,245.67
（二）所有者投入和减少资本	847,200.00				10,860,208.00							11,707,408.00
1. 股东投入的普通股	847,200.00				10,860,208.00							11,707,408.00
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. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	11,812,112.00			27,887,257.75			1,116,741.18		7,151,516.37	47,967,627.30	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,964,912.00				17,027,049.75				875,369.61		7,838,842.94	36,706,174.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,964,912.00				17,027,049.75				875,369.61		7,838,842.94	36,706,174.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				241,371.57		2,161,919.10	2,403,290.67
(一) 综合收益总额											2,413,715.73	2,413,715.73
(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	-								241,371.57		-241,371.57	-
1. 提取盈余公积									241,371.57		-241,371.57	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-10,425.06	-10,425.06
四、本年年末余额	10,964,912.00				17,027,049.75				1,116,741.18	10,000,762.04	39,109,464.97

财务报表附注

一、 公司基本情况

莱博药妆技术（上海）股份有限公司（以下简称公司或莱博股份）由上海莱博生物科技有限公司整体变更设立。公司股票于2014年02月18日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：430650。截至2018年12月31日，公司股本总数为1181.2112万股。实际控制人为李成亮。

公司注册地：上海市。

公司住所：上海市徐汇区桂平路301号202室

法定代表人姓名：李成亮。

注册资本：人民币1181.2112万元，股本：人民币1181.2112万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

业务性质：日用化学产品制造中的专项化学用品制造。

公司经营范围：化妆品、医疗器械、医药科技领域内和植物提取技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试制，天然植物提取物（除食品、药品）、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的研发，销售化学产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、植物添加剂、化妆品。【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】

财务报告批准报出日：2019年4月26日。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共七户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较比上年度变动：新增三户，减少一户。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产与销售。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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。

除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、14、(2)④)和“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”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	应收账款余额占应收账款合计 50%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合,包括集团合并范围内的各单位之间的内部往来款以及实际控制人的往来款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
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款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；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的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

如：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。

(4) 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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物及低值易耗品、自制半成品、库存商品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。）

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**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；**（2）**本公司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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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三、10“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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。）

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.7-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40
实验设备	年限平均法	5	3.00	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、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。

24、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养

老保险、失业保险以及年金等，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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

以公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入，即项目按照合同完成一定进度后，公司和客户进行确认，确认结果后按照规定开具发票，确认收入。

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。

本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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

32、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收账款	-3,346,572.36	
	应收票据及应收账款	3,346,572.36	
2	应付账款	-2,720,128.05	
	应付票据及应付账款	2,720,128.05	
3	应付利息	-3,987.50	
	其他应付款	-3,987.50	
4	管理费用	-5,780,936.93	
	研发费用	5,780,936.93	

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16①
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20②
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2、1

注：① 根据财政部、税务总局下发的财税[2018]32号文件--《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，原适用17%、11%增值税税率的应税销售行为，税率分别调整为16%、10%。

②本报告期内，除母公司适用15%所得税税率、子公司东方美谷技术研究中心适用10%所得税税率外，其余子公司适用25%所得税税率。

2、优惠税负及批文

①根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）规定，企业于2017年10月23日取得编号为GR201731000054的高新技术企业证书，有效期三年。上海市科学技术委员会、上海财政局、上海市国家税务

局、上海市地方税务局认定本公司为高新技术企业，本年度尚在所得税优惠期，按照 15.00% 缴纳企业所得税。

②自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	43,257.57	75,729.58
银行存款	11,525,777.14	17,625,142.33
其他货币资金		
合 计	11,569,034.71	17,700,871.91
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	7,624,423.59	3,346,572.36
合 计	7,624,423.59	3,346,572.36

(1) 应收票据情况

本期无应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				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	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,933,065.73	100.00	1,308,642.14	14.65	7,624,423.59
其中：账龄组合	8,933,065.73	100.00	1,308,642.14	14.65	7,624,423.59
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,933,065.73	100.00	1,308,642.14	--	7,624,423.59

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	23.44	3,346,572.36
其中：账龄组合	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	23.44	3,346,572.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	--	3,346,572.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,758,554.16	86.85	387,927.71	5.00	3,438,112.25	78.66	171,905.61	5.00
1至2年	245,203.75	2.74	36,780.56	15.00	94,547.91	2.16	14,182.19	15.00
2至3年	90,747.91	1.02	45,373.96	50.00				
3年以上	838,559.91	9.39	838,559.91	100.00	838,559.91	19.18	838,559.91	100.00
合计	8,933,065.73	100.00	1,308,642.14	--	4,371,220.07	100.00	1,024,647.71	--

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

应收账款坏账准备	1,024,647.71	283,994.43		1,308,642.14
----------	--------------	------------	--	--------------

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,724,253.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 523,070.81 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,457,315.57	100.00	6,075,619.39	97.57
1 至 2 年			151,382.77	2.43
合 计	5,457,315.57	100.00	6,227,002.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海尧重管理咨询中心	非关联方	2,129,900.00	39.03	1 年以内	合同未完成
如皋市通天包装材料厂	非关联方	344,598.00	6.31	1 年以内	合同未完成
上海宵均实业有限公司	非关联方	298,800.00	5.48	1 年以内	合同未完成
和图(上海)艺术包装有限公司	非关联方	264,734.00	4.85	1 年以内	合同未完成
楚天科技股份有限公司	非关联方	240,000.00	4.40	1 年以内	合同未完成
合 计		3,278,032.00	60.07		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,297,302.67	5,337,490.66
合 计	7,297,302.67	5,337,490.66

(1) 应收利息情况

本期无应收利息。

(2) 应收股利情况

本期无应收股利。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,249,728.38	12.74	1,249,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,561,788.86	87.26	1,264,486.19	14.77	7,297,302.67
其中：账龄组合	8,561,788.86	87.26	1,264,486.19	14.77	7,297,302.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,811,517.24	100.00	2,514,214.57	25.63	7,297,302.67

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,249,728.38	17.04	1,249,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,084,629.46	82.96	747,138.80	12.28	5,337,490.66
其中：账龄组合	6,084,629.46	82.96	747,138.80	12.28	5,337,490.66
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					--
合计	7,334,357.84	100.00	1,996,867.18	27.23	5,337,490.66

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计无法收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因

南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计无法收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,105,431.97	71.31	305,271.59	5.00	4,015,341.17	65.99	200,767.06	5.00
1至2年	1,024,215.27	11.96	153,632.29	15.00	1,724,938.29	28.35	258,740.74	15.00
2至3年	1,253,118.62	14.64	626,559.31	50.00	113,438.00	1.86	56,719.00	50.00
3年以上	179,023.00	2.09	179,023.00	100.00	230,912.00	3.80	230,912.00	100.00
合计	8,561,788.86	100.00	1,264,486.19	--	6,084,629.46	100.00	747,138.80	--

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,996,867.18	517,347.39			2,514,214.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	2,220,207.20	2,319,978.29
往来款	1,251,437.78	1,335,971.78
押金	939,190.00	445,854.00
股权转让款	1,456,000.00	
备用金	3,944,682.26	3,232,553.77
合计	9,811,517.24	7,334,357.84

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海莱格生物科技有限公司	否	暂借款	1,974,703.00	1至2年	20.13	296,205.45
朱建栋	否	股权转让款	1,456,000.00	1年以内	14.84	72,800.00
上海亿江实业发展有限公司	否	押金保证金	800,000.00	1年以内	8.15	40,000.00
史佳琰	否	员工备用金	300,000.00	1年以内	3.06	15,000.00

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
夏天	否	员工备用金	279,500.00	1年以内	2.85	13,975.00
合 计	—	—	4,810,203.00		49.03	437,980.45

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,713,638.66	49,681.62	3,663,957.04
在产品			
库存商品	2,166,731.82	19,637.11	2,147,094.71
周转材料	307.69		307.69
在途物资	1,978.45		1,978.45
产成品	2,085,923.07	36,576.88	2,049,346.19
自制在产品	333,814.35		333,814.35
发出商品	431,022.39		431,022.39
委托加工物资	2,281,402.40	194,631.86	2,086,770.54
合 计	11,014,818.83	300,527.47	10,714,291.36

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,046,979.98	49,681.62	997,298.36
在产品			
库存商品	463,347.78	19,637.11	443,710.67
周转材料	307.69		307.69
在途物资	6,666.66		6,666.66
产成品	1,944,623.42	36,576.88	1,908,046.54
自制在产品	184,742.51		184,742.51
发出商品	91,339.51		91,339.51

委托加工物资	1,878,873.43	194,631.86	1,684,241.57
合 计	5,616,880.98	300,527.47	5,316,353.51

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回 或转销	其他	
原材料	49,681.62					49,681.62
在产品						
库存商品	19,637.11					19,637.11
周转材料						
在途物资						
产成品	36,576.88					36,576.88
自制在产品						
发出商品						
委托加工物资	194,631.86					194,631.86
合 计	300,527.47					300,527.47

(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	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值低于账面价值		
在产品			
库存商品	期末可变现净值低于账面价值		
周转材料			
在途物资			
产成品	期末可变现净值低于账面价值		
自制在产品			
发出商品			
委托加工物资	期末可变现净值低于账面价值		

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期待摊费用		73,516.41

项 目	2018.12.31	2017.12.31
合 计		73,516.41

7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	676,875.15	71,951.01
银行理财产品		11,780,000.00
待认证进项税	28,257.66	127,736.70
待摊费用	244,393.65	829,435.58
合 计	949,526.46	12,809,123.29

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	
其他						
合 计	2,500,000.00	700,000.00	1,800,000.00	700,000.00	700,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本期 现金 红利
	期初	本期增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
南通康麦生 物科技有限 公司	700,000.00			700,000.00	700,000.00			700,000.00	65.00	
芮莱制药科 技浙江有限 公司		1,800,000.00		1,800,000.00					18.00	
上海南岸药 妆科技发展 有限公司				0.00					7.00	
合 计	700,000.00	1,800,000.00		2,500,000.00	700,000.00			700,000.00	—	

注：本公司对南通康麦生物科技有限公司没有实际控制。

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	700,000.00		700,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	—		
期末已计提减值余额	700,000.00		700,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对联营、合营企 业投资				681,717.46		681,717.46
合 计				681,717.46		681,717.46

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动				
		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、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海南岸药妆科技 发展有限公司	681,717.46			-681,717.46		
小计	681,717.46			-681,717.46		
合计	681,717.46			-681,717.46		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
上海南岸药妆科技发展有限公司					
小计					
合计					

注：对联营、合营企业投资其他项的说明：本公司与朱建栋共同出资设立控股子公司上海南岸药妆科技发展有限公司注册资本为 500 万元，其中本公司出资人民币 165 万元，占注册资本的 33.00%，朱建栋出资人民币 335 万元，占注册资本 67.00%。本年度本公司将所持有 26% 的股权出售给朱建栋，变更后本公司持有上海南岸药妆科技发展有限公司 7% 的股权，后续计量由权益法核算变更为可供出售金融资产-成本法核算。

10、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	5,842,497.83	1,771,672.38
固定资产清理		
合 计	5,842,497.83	1,771,672.38

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	实验设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额		584,250.65	535,923.10	1,916,807.73	1,440,171.15	4,477,152.63
2、本年增加金额		3,865,066.69		447,932.75	740,826.74	5,053,826.18
(1) 购置		3,865,066.69		447,932.75	740,826.74	5,053,826.18
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			75,305.65	39,658.08	124,134.55	239,098.28
(1) 处置或报废				39,658.08	87,492.32	127,150.40
(2) 合并范围减少			75,305.65		36,642.23	111,947.88
(3) 转让						
4、年末余额		4,449,317.34	460,617.45	2,325,082.40	2,056,863.34	9,291,880.53
二、累计折旧						
1、年初余额		260,096.85	289,925.74	1,222,264.71	933,192.95	2,705,480.25

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	实验设备	电子及办公 设备	合 计
2、本年增加金额		238,431.49	62,881.95	344,655.61	228,897.39	874,866.44
(1) 计提		238,431.49	62,881.95	344,655.61	228,897.39	874,866.44
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额			15,826.73	26,286.74	88,850.52	130,963.99
(1) 处置或报废				26,286.74	85,024.76	111,311.50
(2) 合并范围减少			15,826.73		3,825.76	19,652.49
(3) 转让						
4、年末余额		498,528.34	336,980.96	1,540,633.58	1,073,239.82	3,449,382.70
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		3,950,789.00	123,636.49	784,448.82	983,623.52	5,842,497.83
2、年初账面价值		324,153.80	245,997.36	694,543.02	506,978.20	1,771,672.38

11、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	10,400,000.00	
工程物资		
合 计	10,400,000.00	

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备安装	10,400,000.00		10,400,000.00			
合 计	10,400,000.00		10,400,000.00			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程进度
生产设备安装	10,400,000.00	募股资金、自有资金	生产设备已安装完成， 截止2018年12月31日设 备还在调试中

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	车牌	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	190,316.23	68,800.00				259,116.23
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	190,316.23	68,800.00				259,116.23
二、累计摊销						
1、年初余额	152,040.05					152,040.05
2、本年增加金额	25,149.27					25,149.27
(1) 摊销	25,149.27					25,149.27
(2) 企业合并增加						
(3) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	177,189.32					177,189.32
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	13,126.91	68,800.00				81,926.91

2、年初账面价值	38,276.18	68,800.00			107,076.18
----------	-----------	-----------	--	--	------------

13、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	214,082.48	3,618,750.22	329,051.97		3,503,780.73	
合 计	214,082.48	3,618,750.22	329,051.97		3,503,780.73	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	689,268.34	4,123,384.19	548,438.98	3,322,042.36
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	689,268.34	4,123,384.19	548,438.98	3,322,042.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,020,871.93	2,952,304.40
合 计	8,020,871.93	2,952,304.40

(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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年		16,569.49	
2020 年	113,849.86	1,380,168.74	
2021 年		1,555,566.17	
2022 年			
2023 年	7,907,022.07		

15、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
预付设备款	3,515,500.00	1,294,167.72	3,515,500.00	1,294,167.72
合 计	3,515,500.00	1,294,167.72	3,515,500.00	1,294,167.72

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		
保证借款	6,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日的短期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款日期	到期日期	抵（质）押/担保人
中国银行股份有限公司徐汇支行	3,000,000.00	5.17%	2018-8-1	2019-7-31	股东李成亮提供连带责任保证
兴业银行股份有限公司上海华山支行	3,000,000.00	6.09%	2018-8-20	2019-8-19	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、股东李成亮及其配偶陆建英提供连带责任保证
合计	6,000,000.00	--	--	--	

17、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	7,006,264.08	2,720,128.05
合计	7,006,264.08	2,720,128.05

(1) 应付票据分类列示：

本期无应付票据。

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	7,006,264.08	2,720,128.05
合计	7,006,264.08	2,720,128.05

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通康麦生物科技有限公司	133,228.22	公司已公告清算
合计	133,228.22	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
销售货款	2,730,521.79	1,231,288.81
合 计	2,730,521.79	1,231,288.81

本期无账龄超过 1 年的重要预收账款

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	446,149.28	8,305,681.60	8,147,967.54	603,863.34
二、离职后福利-设定提存计划	3,543.80	1,218,619.55	1,174,861.69	47,301.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	449,693.08	9,524,301.15	9,322,829.23	651,165.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	442,478.88	6,569,914.71	6,444,927.65	567,465.94
2、职工福利费		409,874.55	409,874.55	
3、社会保险费	906.40	649,632.05	625,551.05	24,987.40
其中：医疗保险费	536.04	573,677.95	552,294.15	21,919.84
工伤保险费	219.96	15,294.07	14,755.07	758.96
生育保险费	150.40	60,660.03	58,501.83	2,308.60
4、住房公积金	2,764.00	392,763.00	384,117.00	11,410.00
5、工会经费和职工教育经费		283,497.29	283,497.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	446,149.28	8,305,681.60	8,147,967.54	603,863.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,421.60	1,188,504.00	1,145,777.40	46,148.20
2、失业保险费	122.20	30,115.55	29,084.29	1,153.46
3、企业年金缴费				
合 计	3,543.80	1,218,619.55	1,174,861.69	47,301.66

20、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,103,584.77	412,348.32
环境保护税	3,625.85	
消费税		
企业所得税	277,769.50	608,313.64
个人所得税	2,295.06	12,729.84
城市维护建设税	35,069.43	12,782.67
河道管理费		
印花税	300.00	2,680.00
教育费附加	29,004.52	14,465.61
合 计	1,451,649.13	1,063,320.08

21、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	4,997.09	3,987.50
应付股利		
其他应付款	2,847,767.42	12,309,501.25
合 计	2,852,764.51	12,313,488.75

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	4,997.09	3,987.50
合 计	4,997.09	3,987.50

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴款项	112,564.34	70,107.83
应付费用	2,053,214.73	169,497.79
应付构建非流动资产款项	656,522.00	
应付暂借款	4,873.95	30,487.63
押金	20,592.40	60,000.00
增资款		11,979,408.00
合计	2,847,767.42	12,309,501.25

22、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,964,912.00	847,200.00					11,812,112.00

注：2017年7月13日，公司召开2017年第三次临时股东大会，通过股东会决议，决定新增注册资本人民币847,200.00元，新增股份847,200股。其中：圣多金基-上海奉贤中小企业传新发展基金以每股人民币14.14元以现金方式认购，认购股数为140,000股，占新增注册资本总额的16.53%；上海东富龙科技股份有限公司以每股人民币14.14元以现金方式认购，认购股数为707,200股占新增注册资本总额的83.47%。变更后公司的注册资本为人民币11,812,112.00元，股本为人民币11,812,112.00元，股份总数为11,812,112股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年1月29日出具了编号为中兴财光华审验字（2018）第334001号验资报告。

截至2018年12月31日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	6,345,834	53.72
高管锁定股	5,512,500	46.67
挂牌前个人类限售股		
挂牌前机构类限售股	833,334	7.05
二、无限售流通股	5,466,278	46.28
合计	11,812,112	100.00

23、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	17,027,085.93	10,860,208.00		27,887,293.93
其他资本公积	20,110.16			20,110.16
合计	17,047,196.09	10,860,208.00		27,907,404.09

注：2017年7月13日，公司召开2017年第三次临时股东大会，通过股东会决议，决定新增注册资本人民币847,200.00元，新增股份847,200股。其中：圣多金基-上海奉贤中小企业传新发展基金以每股人民币14.14元以现金方式认购，认购股数为140,000股，占新增注册资本总额的16.53%；上海东富龙科技股份有限公司以每股人民币14.14元以现金方式认购，认购股数为707,200股占新增注册资本总额的83.47%。变更后公司的注册资本为人民币11,812,112.00元，股本为人民币11,812,112.00元，股份总数为11,812,112股。扣除发行费人民币272,000.00元，增加资本公积人民币10,860,208.00元。

24、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,116,741.18		1,116,741.18
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
合 计	1,116,741.18		1,116,741.18

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,855,163.10	
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	6,855,163.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,446,597.29	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份制改造转作资本公积		
期末未分配利润	3,408,565.81	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,584,001.88	19,600,003.20	36,531,946.40	15,934,670.42
其他业务	2,270,856.12	2,407,748.69	84,615.45	82,246.79
合 计	49,854,858.00	22,007,751.89	36,616,561.85	16,016,917.21

注：其他业务收入主要为销售材料收入

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	47,379,535.84	19,574,389.52	36,531,946.40	15,934,670.42
商业	204,466.04	25,613.68		
合 计	47,584,001.88	19,600,003.20	36,531,946.40	15,934,670.42

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
贸易销售	3,223,554.93	2,178,984.97	4,641,183.54	3,252,721.38
自产销售	27,863,970.37	11,618,407.10	21,251,526.34	9,775,556.88
服务收入	16,496,476.58	5,802,611.13	10,639,236.52	2,906,392.16
合计	47,584,001.88	19,600,003.20	36,531,946.40	15,934,670.42

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	24,321,257.65	8,305,034.06	18,625,617.52	9,986,816.50
华南地区	23,262,744.23	11,294,969.14	17,906,328.88	5,947,853.92
合计	47,584,001.88	19,600,003.20	36,531,946.40	15,934,670.42

27、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税		146,673.46
河道管理费		4,381.67
城市维护建设税	135,462.33	
教育费附加	127,316.15	131,635.63
环境保护税	13,397.79	
车船使用税	2,220.00	2,820.00
印花税	26,419.90	19,233.80
残疾人保障金	3,901.82	
合 计	308,717.99	304,744.56

28、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,329,165.06	1,125,378.11
社会保险费	399,503.67	288,468.02
住房公积金	95,575.00	69,070.00
福利费	33,665.73	118,415.90
物料消耗费	49,277.51	5,205.50
网络维护费	15,694.34	6,650.52
邮电通讯费	24,042.27	26,592.51
教育经费	123,411.49	70,642.70
业务招待费	450,354.66	252,049.63
会务费	318,480.58	191,612.32

租赁费	336,505.71	106,764.00
差旅费	386,335.37	241,992.92
折旧费	28,115.98	34,825.44
运费	376,275.71	11,912.36
办公费	97,889.34	382,941.89
广告宣传费	423,058.50	92,694.71
咨询费	11,000.00	96,760.00
水电费		6,445.81
劳动保护费		46,098.00
车辆使用费	166,212.09	134,269.11
检测费	113,825.47	-
低值易耗品摊销	5,762.85	9,196.00
样品费	38,444.04	69,123.43
仓储费		29,516.10
其他杂费	6,256.64	6,813.84
市场推广费	2,979,386.99	
摊销费	5,506.58	
其他		9,495.60
合计	7,813,745.58	3,432,934.42

29、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	2,420,015.94	2,331,076.50
社会保险费	652,632.45	547,478.39
住房公积金	144,900.00	126,531.00
福利费	360,310.52	410,722.86
教育经费	151,268.38	427,126.86
网络维护费	527,683.61	142,977.33
邮电通讯费	72,284.56	68,010.19
会务费	20,156.40	293,276.79
办公费	406,175.03	593,690.59
专利使用费	26,334.41	38,300.00
检测费	7,919.06	74,091.74
商标费		51,524.39

折旧费	103,427.30	141,079.00
运输费		89,869.83
业务招待费	539,543.21	531,994.86
差旅费	926,636.19	1,226,789.20
租赁费	2,191,660.36	2,055,567.16
保险费	19,489.22	26,375.47
维修费	14,701.36	26,881.57
车辆使用费	344,405.75	315,054.81
低值易耗品摊销	198,260.52	79,067.60
水电费	149,902.03	130,514.79
物业费	47,782.26	104,266.03
办公楼装修费	118,422.32	21,440.00
中介服务费	714,375.92	1,054,422.17
劳动保护费	22,317.54	9,215.91
残疾人保障金		54,949.55
欠薪保障金		4,426.19
环评费	17,281.55	100,970.87
其他杂费	147,912.51	9,388.12
摊销费	90,919.77	25,756.41
合计	10,436,718.17	11,112,836.18

30、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接人工	102,071.17	28,486.77
直接材料	282,654.01	426,376.04
累计折旧及摊销	513,865.02	4,091,313.54
其他费用	3,300,821.05	1,234,760.58
委外研发	9,208,666.21	
合 计	13,408,077.46	5,780,936.93

31、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	162,890.42	41,917.63
减：利息收入	134,169.16	308,956.62
承兑汇票贴息		

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	23,737.17	23,721.48
担保融资手续费		
合 计	52,458.43	-243,317.51

32、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	810,005.01	488,732.78
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	810,005.01	488,732.78

33、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助		
代扣代缴个人所得税手续费	1,314.96	
其他		
合 计	1,314.96	

34、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-681,717.46	-957,857.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,910,805.64	600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益 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取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-11,849.97
合 计	1,229,088.18	-369,707.45

35、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-24,886.81	
其中：固定资产处置利得		-24,886.81	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计		-24,886.81	

36、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	225,104.00	719,569.00	225,104.00
税收优惠			
无需支付的其他应付款		86,000.00	
其他		3.05	
合 计	225,104.00	805,572.05	225,104.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	21,704.00	
徐汇区级财政补助	80,000.00	
2017 年度市级财政扶持政策资金	88,000.00	
2018 年 1 季度专项扶持资金	31,500.00	
2018 年 2 季度专项扶持资金区政策扶持金	3,900.00	

项目	2018 年度	2017 年度
收专利资助		1,216.00
上海市专利工作试点示范项目		120,000.00
2016 年度第二批高新技术成果转化项目扶持		19,000.00
科技创新发展 2017		16,300.00
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目		300,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		160,000.00
华泾镇企业发展退税		103,053.00
合计	225,104.00	719,569.00

37、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	35,000.00	41,000.00	35,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,838.90		15,838.90
罚款支出	700.00	2,650.00	700.00
合计	51,538.90	43,650.00	51,538.90

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	149,052.62	19,133.36
递延所得税费用	-142,995.18	-77,655.19
合计	6,057.44	-58,521.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,578,648.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-536,797.24
子公司适用不同税率的影响	58,364.66
对以前期间所得税的调整影响	-128,716.88
研发费用加计扣除等影响	-758,556.20
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	131,649.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,427.58
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	1,409,541.57

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	
所得税费用	6,057.44

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
罚款收入		
押金收入		
财务费用-利息收入	134,169.16	308,956.62
补贴收入	225,104.00	719,569.00
个税手续费返还	1,314.96	
营业外收入-其他		3.05
收回的押金、保证金	318,746.40	106,000.00
收回的员工备用金	201,473.76	28,485.78
收到其他往来款	7,289,973.51	5,823,295.84
合计	8,170,781.79	6,986,310.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
财务费用-银行手续费支出	23,737.17	23,721.48
罚金、滞纳金支出	700.00	2,650.00
押金/保证金支出		
赞助支出	35,000.00	41,000.00
管理费用/销售费用-付现费用支出	22,628,672.42	14,621,958.10
退回的押金、保证金	882,897.60	150,000.00
支出的员工备用金	893,352.25	316,645.38
支出其他往来款	5,917,968.29	7,038,515.43
合计	30,382,327.73	22,194,490.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
定向增资款		11,779,408.00
收到非金融企业借款	2,900,000.00	
收到关联方往来款	1,800,000.00	104,800.00
合计	4,700,000.00	11,884,208.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
支付非金融企业借款	2,900,000.00	
合 计	2,900,000.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,584,705.73	148,626.90
加：资产减值准备	810,005.01	488,732.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	882,105.72	764,586.45
无形资产摊销	25,149.27	38,063.16
长期待摊费用摊销	329,051.97	73,516.41
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)		
资产处置损失(收益以“-”号填列)		24,886.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,838.90	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	162,890.42	41,917.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,229,088.18	369,707.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-142,995.18	-77,655.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,397,937.85	631,284.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,325,345.18	-5,322,115.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,549,533.00	-2,468,929.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,905,497.83	-5,287,378.56
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	11,569,034.71	5,716,922.14

减：现金的期初余额	5,716,922.14	25,003,906.88
加：现金等价物的期末余额		11,983,949.77
减：现金等价物的期初余额	11,983,949.77	
现金及现金等价物净增加额	-6,131,837.20	-7,303,034.97

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：芮莱制药科技浙江有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,046.69
其中：芮莱制药科技浙江有限公司	15,046.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：芮莱制药科技浙江有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-15,046.69

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	11,569,034.71	5,716,922.14
其中：库存现金	43,257.57	75,729.58
可随时用于支付的银行存款	11,525,777.14	5,641,192.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		11,983,949.77
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,569,034.71	17,700,871.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	21,704.00					21,704.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
徐汇区级财政补助	80,000.00					80,000.00		是
2017年度市级财政扶持政策资金	88,000.00					88,000.00		是
2018年1季度专项扶持资金	31,500.00					31,500.00		是
2018年2季度专项扶持资金区政策扶持金	3,900.00					3,900.00		是
合计	225,104.00					225,104.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关		21,704.00	
徐汇区级财政补助	与收益相关		80,000.00	
2017年度市级财政扶持政策资金	与收益相关		88,000.00	
2018年1季度专项扶持资金	与收益相关		31,500.00	
2018年2季度专项扶持资金区政策扶持金	与收益相关		3,900.00	
合计			225,104.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

本期无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
芮莱制药科技浙江有限公司	1,330,000.00	33.00	股权转让	2018-6-30	资产交接丧失控制权	454,805.64

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
芮莱制药科技浙江有限公司	18.00	1,800,000.00	1,800,000.00		按照双方交易价格	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 投资设立子公司的情况

本公司于2018年3月1日设立晟薇药业(上海)有限公司,统一社会信用代码:91310120MA1HNLNR43,法定代表人为黄超,注册资本2000.00万元,由本公司全额出资控股,截至2018年12月31日已全额实际出资。公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资),住所位于上海市奉贤区陈桥路1979号4幢,经营范围为:从事医药科技、制药科技、生物科技、化工科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,化妆品生产,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、包装材料的批发、零售。【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】

本公司于2017年11月20日设立东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司,统一社会信用代码:91310120MA1HN9E97Y,法定代表人为蔡艳,注册资本1000.00万元,本公司出资750.00万元,占注册资本的比例为75%。截至2018年12月31日已实际出资25.00万元。公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股),住所位于上海市奉贤区岚丰路1150号1幢3509室,经营范围为:从事化妆品科技、医药科技、美容科技、生物科技、医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,化妆品检测,化妆品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、实验室设备、仪器仪表、一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售,企业管理咨询,商务信息咨询,展览展示服务,会务服务,文化艺术交流策划,公关活动策划,知识产权代理。【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】

本公司控股子公司东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司于2018年8月13日设立上海东方美谷化妆品技术研究中心,统一社会信用代码:52310120MJ5323975A,法人代表为蔡艳,注册资金20.00万元,截至2018年12月31日已实际出资20.00万元。组织类型为民办非企业单位,业务范围为:化妆品市场研究、咨询服务、合作交流、经验推广、社会宣传、承接政府购买项目。

(2) 其他原因导致对子公司失去控制权的情况

本公司将持有的控股子公司芮莱制药科技浙江有限公司(统一社会信用代码为91330382MA285PCN81)33%的股份转让给秭复林(杭州)生物科技有限公司,转让价格以该部分股权对应的实缴金额确定,共计133万元人民币。交易对价以现金支付。本次股份出售后,公司对芮莱持有18%的股

份，不再拥有控制权。

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	
上				100.00		同一控制下企业合并
上海莱浦森生物科技有限公司	上海市	上海市		57.50		非同一控制下企业合并
Dr.有田株式会社	日本	日本		60.00		投资成立
上海晟薇生物科技有限公司	上海市	上海市		90.00		投资成立
晟薇药业(上海)有限公司	上海市	上海市		100.00		投资设立
东方美谷企业集团 上海药妆技术有限公司	上海市	上海市		75.00		投资成立
上海东方美谷化妆品 技术研究中心	上海市	上海市			75.00	投资成立

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	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海晟薇生物科技有限公司	10.00			-46,704.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晟薇生物科技有限公司	8,380,675.69	1,290,879.68	9,671,555.37	7,230,401.94		7,230,401.94

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海晟薇生物科技有限公司	6,952,599.22	972,865.09	972,865.09	-772,382.46	2,096,842.63	-98,186.95	-98,186.95	-791,021.86

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	职务/主营业务	注册地址
李成亮	股东	法定代表人、董事长兼总经理	--

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南通康麦生物科技有限公司	公司投资但无法实际控制的企业
沈丽	公司少数股东 (持股比例 27.09%)、董事
上海凌熙投资管理中心 (普通合伙)	公司少数股东 (持股比例 21.16%)
上海德嘉生物科技有限公司	同一控制人的其他企业
刘朝风	公司少数股东 (持股比例 1.27%)
上海雍贤投资管理中心 (有限合伙)	公司少数股东 (持股比例 8.17%)
邵菁	监事

圣多金基-上海奉贤中小企业创新发展基金	公司少数股东（持股比例 1.19%）
上海东富龙科技股份有限公司	公司少数股东（持股比例 5.99%）
蔡艳	董事
刘捷	董事
付启勇	董事
吴勇峰	职工监事
王伟华	监事
谢逸澍	财务总监、 董事会秘书
陆建英	实际控制人配偶
上海南岸药妆科技发展有限公司	本公司持股比例 7%
上海皓旰投资管理中心（普通合伙）	本公司员工控股的公司
泊恩诗（上海）化妆品有限公司	实际控制人担任执行董事

4、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/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
上海东富龙科技股份有限公司	购买机器设备	6,452,000.00	
上海皓旰投资管理中心（普通合伙）	委外研发	3,015,117.00	
合计		9,467,117.00	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海南岸药妆科技发展有限公司	房屋租赁	145,194.64	

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李成亮	3,000,000.00	2017/9/29	2018/3/27	是
李成亮	3,000,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
李成亮、陆建英、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2018/8/20	2019/8/19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
拆出:				
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38			1,249,728.38

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,805,672.00	1,927,600.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	1,249,728.38	1,249,728.38

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	南通康麦生物科技有限公司	168,500.73	168,500.73
其他应付款	李成亮	27,487.63	27,487.63
其他应付款	沈丽	17,579.04	93,455.04
其他应付款	吴勇峰	1.00	

6、关联方承诺

担保方	被担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	是否已经履行完毕
李成亮	莱博药妆技术(上海)股份有限公司	3,000,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
李成亮、陆建英、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	莱博药妆技术(上海)股份有限公司	3,000,000.00	2018/8/20	2019/8/19	否

注:

1、根据莱博药妆技术（上海）股份有限公司与中国银行股份有限公司徐汇支行签订的编号为徐汇 2018 年流字第 18109701-01 号的《流动资金借款合同》，公司于 2018 年 8 月 1 日借款 3,000,000.00 元，借款期限：2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日。该笔借款由股东李成亮为此笔借款提供最高额保证，最高额保证合同编号为徐汇 2018 年最高保字第 18109701 号。

2、根据莱博药妆技术（上海）股份有限公司与兴业银行股份有限公司上海华山支行签订的编号为 HSLD18-028 的《流动资金借款合同》，公司于 2018 年 8 月 20 日号借款 3,000,000.00 元，借款期限：2018 年 8 月 20 日至 2019 年 8 月 19 日。编号 HSBZ18-030 的《保证合同》，担保方式为保证，担保人为李成亮；编号 HSBZ18-031 的《保证合同》，担保方式为保证，担保人为陆建英；编号 110120181040016 的《保证合同》，担保方式为保证，担保人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心。

九、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 19 日本公司非全资子公司 Dr.有田株式会社召开 2019 年第一次临时股东大会形成以下决议：因股东对未来发展战略出现分歧，Dr.有田株式会社目前已无实际经营，决定停止经营活动，解散公司，并办理注销公司所需的全部手续工作，包括但不限于注销银行、税务账户，向公司登记机关办理注销手续。

十、其他重要事项

本公司子公司 Dr.有田株式会社本期没有发生经营业务，因而没有收入、费用的发生。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	7,945,118.96	3,394,235.77
合 计	7,945,118.96	3,394,235.77

(1) 应收票据情况

本期无应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				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	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,838,876.91	100.00	893,757.95	10.11	7,945,118.96
其中：账龄组合	5,110,386.74	57.82	893,757.95	17.49	4,216,628.79
无风险组合	3,728,490.17	42.18			3,728,490.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,838,876.91	100.00	893,757.95	10.11	7,945,118.96

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,194,646.84	100.00	800,411.07	19.08	3,394,235.77
其中：账龄组合	3,379,186.85	80.56	800,411.07	23.69	2,578,775.78
无风险组合	815,459.99	19.44			815,459.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,194,646.84	100.00	800,411.07	19.08	3,394,235.77

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,424,637.88	86.58	221,231.89	5.00	2,693,858.34	79.73	134,692.92	5.00
1至2年	4,220.35	0.08	633.05	15.00	23,071.01	0.68	3,460.65	15.00
2至3年	19,271.01	0.38	9,635.51	50.00				
3年以上	662,257.50	12.96	662,257.50	100.00	662,257.50	19.59	662,257.50	100.00
合计	5,110,386.74	100.00	893,757.95	--	3,379,186.85	100.00	800,411.07	--

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由

上海晟薇生物科技有限公司	1,387,413.96	--	--	合并范围内子公司
晟薇药业（上海）有限公司	174,878.80	--	--	合并范围内子公司
上海寇漫生物科技有限公司	2,166,197.41	--	--	合并范围内子公司
合计	3,728,490.17	--	--	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	800,411.07	93,346.88			893,757.95

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,087,548.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 463,555.00 元。

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,270,746.10	9,598,726.06
合计	17,270,746.10	9,598,726.06

本期无应收利息及应收股利。

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,249,728.38	6.34	1,249,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,441,609.10	93.66	1,170,863.00	6.35	17,270,746.10
其中：账龄组合	8,051,103.57	40.89	1,170,863.00	14.54	6,880,240.57
无风险组合	10,390,505.53	52.77			10,390,505.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,691,337.48	100.00	2,420,591.38	12.29	17,270,746.10

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,249,728.38	10.85	1,249,728.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,267,875.26	89.15	669,149.20	6.52	9,598,726.06
其中：账龄组合	5,878,462.06	51.04	669,149.20	11.38	5,209,312.86
无风险组合	4,389,413.20	38.11			4,389,413.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,517,603.64	100.00	1,918,877.58	16.66	9,598,726.06

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计无法收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	1,249,728.38	100.00	预计无法收回
合计	1,249,728.38	1,249,728.38		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,670,067.08	70.43	283,503.35	5.00	3,878,167.17	66.00	194,020.86	5.00
1至2年	1,020,138.27	12.67	153,020.74	15.00	1,724,938.29	29.35	258,740.74	15.00
2至3年	1,253,118.62	15.56	626,559.31	50.00	113,438.00	1.93	56,719.00	50.00
3年以上	107,779.60	1.34	107,779.60	100.00	159,668.60	2.72	159,668.60	100.00
合计	8,051,103.57	100.00	1,170,863.00	--	5,876,212.06	100.00	669,149.20	--

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海寇漫生物科技有限公司	1,553,500.00	--	--	关联方,不计提
上海晟薇生物科技有限公司	4,754,566.85			关联方,不计提
晟薇药业(上海)有限公司	4,056,825.00			关联方,不计提
东方美谷技术研究中心	25,613.68	--	--	关联方,不计提
合计	10,390,505.53	--	--	

(续)

其他应收款(按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海寇漫生物科技有限公司	2,533,500.00	--	--	关联方,不计提
上海晟薇生物科技有限公司	1,855,913.20	--	--	关联方,不计提
合计	4,389,413.20	--	--	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,918,877.58	501,713.80			2,420,591.38

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海晟薇生物科技有限公司	是	暂借款	4,754,566.85	3,787,523.04元1年以内; 967,043.81元1-2年	24.15	
晟薇药业(上海)有限公司	是	暂借款	4,056,825.00	1年以内	20.60	
上海莱格生物科技有限公司	否	暂借款	1,974,703.00	1-2年	10.03	296,205.45
上海寇漫生物科技有限公司	是	暂借款	1,553,500.00	780,000.00元1年以内; 773,500.00元1-2年	7.89	
朱建栋	否	股权转让款	1,456,000.00	1年以内	7.39	72,800.00
合计	—	—	13,795,594.85	--	70.06	369,005.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,033,478.93	1,451,984.05	23,581,494.88	6,543,478.93	1,451,984.05	5,091,494.88
对联营、合营企业投资				681,717.46		681,717.46
合 计	25,033,478.93	1,451,984.05	23,581,494.88	7,225,196.39	1,451,984.05	5,773,212.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海莱浦森生物科技有限公司	833,139.18			833,139.18
上海菟漫生物科技有限公司	1,451,984.05			1,451,984.05
芮莱制药科技浙江有限公司	1,760,000.00	1,370,000.00	3,130,000.00	
晟薇药业(上海)有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
东方美谷企业集团上海药妆技术有限公司		250,000.00		250,000.00
上海晟薇生物科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
Dr.有田株式会社	698,355.70			698,355.70
减：长期投资减值准备	1,451,984.05			1,451,984.05
合 计	5,091,494.88	21,620,000.00	3,130,000.00	23,581,494.88

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海南岸药妆科技发展有限公司	681,717.46			-681,717.46		
小计	681,717.46			-681,717.46		
合 计	681,717.46			-681,717.46		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
上海南岸药妆科技发展 有限公司				
小计				
合计				

注：对联营、合营企业投资其他项的说明：本公司与朱建栋共同出资设立控股子公司上海南岸药妆科技发展有限公司注册资本为 500 万元，其中本公司出资人民币 165 万元，占注册资本的 33.00%，朱建栋出资人民币 335 万元，占注册资本 67.00%。本年度本公司将所持有 26% 的股权出售给朱建栋，变更后本公司持有上海南岸药妆科技发展有限公司 7% 的股权，后续计量由权益法核算变更为可供出售金融资产-成本法核算。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海蔻漫生物科技有限公司	1,451,984.05			1,451,984.05
合计	1,451,984.05			1,451,984.05

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,993,453.68	16,990,898.36	31,133,954.77	12,265,173.43
其他业务	658,888.35	687,259.84	84,615.45	82,246.79
合 计	35,652,342.03	17,678,158.20	31,218,570.22	12,347,420.22

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	34,993,453.68	16,990,898.36	31,133,954.77	12,265,173.43
合 计	34,993,453.68	16,990,898.36	31,133,954.77	12,265,173.43

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
贸易收入	3,199,417.00	2,160,249.33	4,641,183.54	3,252,721.38
自产销售	17,100,827.10	9,302,941.79	15,853,534.71	6,106,059.89
服务收入	14,693,209.58	5,527,707.24	10,639,236.52	2,906,392.16
合计	34,993,453.68	16,990,898.36	31,133,954.77	12,265,173.43

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	11,730,709.45	9,475,089.06	13,227,625.89	6,317,319.51
华南地区	23,262,744.23	7,515,809.30	17,906,328.88	5,947,853.92
合计	34,993,453.68	16,990,898.36	31,133,954.77	12,265,173.43

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-681,717.46	-357,857.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,456,000.00	
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取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	774,282.54	-357,857.48

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,910,805.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	225,104.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		-51,538.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-681,717.46
非经常性损益总额		1,402,653.28
减：非经常性损益的所得税影响数		214,250.99
非经常性损益净额		1,188,402.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		1,188,402.29

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	-7.98	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.62	-0.39	-0.39

莱博药妆技术（上海）股份有限公司

2018年4月26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