



# 泓博医药

NEEQ : 837359

上海泓博智源医药股份有限公司

PharmaResources (Shanghai) Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公 司 年 度 大 事 记

2019 年 5 月，奥拉西坦原料药注册登记获得批准在上市制剂使用，登记号 Y20170000126。

报告期内，公司获得发明专利授权 1 项。截止到报告期末，公司累计提交发明专利申请 44 项，获得授权 23 项。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 16 |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                                                                                    |
|---------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海泓博          | 指 | 上海泓博智源医药股份有限公司                                                                                                        |
| 开原泓博          | 指 | 泓博智源(开原)药业有限公司                                                                                                        |
| 苏州景泓          | 指 | 苏州景泓生物技术有限公司                                                                                                          |
| 香港泓博          | 指 | 泓博智源(香港)医药技术有限公司                                                                                                      |
| CRO           | 指 | Contract Research Organization(合同研发组织)                                                                                |
| CDMO          | 指 | Contract Development & Manufacture Organization(合同开发及生产组织)                                                            |
| FTE           | 指 | Full Time Equivalent, 相当于全时员工的一种服务收费模式                                                                                |
| FFS           | 指 | Fee For Service, 按任务计费的一种服务收费模式                                                                                       |
| 《公司法》         | 指 | 中华人民共和国公司法                                                                                                            |
| 《公司章程》        | 指 | 上海泓博智源医药股份有限公司章程                                                                                                      |
| 医药中间体         | 指 | 原料药合成工艺过程中的中间物质,属于医药精细化学品,生产不需要药品生产许可证。                                                                               |
| 原料药/API       | 指 | Active Pharmaceutical Ingredients, 又称活性药物成份,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过添加辅料、加工,制成可直接使用的制剂。                 |
| 药品上市许可人制度/MAH | 指 | MAH 制度是国际较为通行的药品上市、审批制度,是将上市许可与生产许可分离的管理模式。在这种机制下,上市许可与生产许可相互独立,上市许可持有人可以将产品委托给不同的生产商生产,药品的安全性、有效性和质量可控性均由上市许可人对公众负责。 |
| 临床一致性评价       | 指 | 对已经批准上市或申报过程中的仿制药,按与原研药品质量和疗效一致的原则进行质量一致性评价,以确保仿制药在质量与药效上达到与原研药一致的水平。                                                 |
| 4+7 带量采购      | 指 | 国家组织的由北京、天津、上海、重庆等 4 个直辖市和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安等 7 个省会或计划单列市(即 4+7 个城市)参与的药品集中采购试点。                                    |

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

|        |             |
|--------|-------------|
| 文件存放地点 | 公司董秘办       |
| 备查文件   | 公司财务报表及报表附注 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|                     |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 蒋胜力                            |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                              |
| 电话                  | 021-50720098                   |
| 传真                  | 021-50720058                   |
| 电子邮箱                | jiangsl@pharmaresources.cn     |
| 公司网址                | www.pharmaresources.cn         |
| 联系地址及邮政编码           | 上海浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲 邮编:201201 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn                |
| 公司半年度报告备置地          | 公司董秘办                          |

### 三、 企业信息

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

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                            |   |
|----------|----------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91310000669391074C         | 否 |
| 注册地址     | 上海市浦东新区瑞庆路 528 号 9 幢甲号 2 层 | 否 |
| 注册资本（元）  | 55,553,333.00              | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 主办券商           | 申万宏源            |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否               |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期          | 增减比例      |
|------------------------------------------|----------------|---------------|-----------|
| 营业收入                                     | 103,731,080.13 | 59,390,625.01 | 74.66%    |
| 毛利率%                                     | 48.22%         | 42.86%        | —         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 23,923,649.71  | 1,232,138.83  | 1,841.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 21,509,155.93  | 2,408,947.07  | 792.89%   |
| 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）           | 13.84%         | 0.78%         | —         |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.44%         | 1.52%         | —         |
| 基本每股收益                                   | 0.43           | 0.02          | 2,050.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 224,510,204.96 | 196,338,368.86 | 14.35% |
| 负债总计            | 39,654,181.48  | 35,405,995.09  | 12.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 184,856,023.48 | 160,932,373.77 | 14.87% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.33           | 2.90           | 14.83% |
| 资产负债率%（母公司）     | 4.50%          | 5.71%          | —      |
| 资产负债率%（合并）      | 17.66%         | 18.03%         | —      |
| 流动比率            | 3.4705         | 3.1595         | —      |
| 利息保障倍数          | 49.85          | 8.45           | —      |

### 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 | 22,123,903.37 | 3,692,510.58 | 499.16% |
| 应收账款周转率       | 3.29          | 2.3          | —       |
| 存货周转率         | 2.38          | 1.35         | —       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 14.35% | -4.64% | —    |

|          |           |         |   |
|----------|-----------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 74.66%    | -11.16% | - |
| 净利润增长率%  | 1,841.64% | -87.27% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | 5,138.78            |
| 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 | 2,136,704.72        |
| 投资收益                                                       | 650,536.46          |
| 除上述各项之外的其他营业外收支                                            | -15,000.00          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>2,777,379.96</b> |
| 所得税影响数                                                     | 362,886.18          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>2,414,493.78</b> |

## 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 □其他原因 （空） √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司系一家新药研发服务提供商，由多位留学归国博士领衔创建。公司主营业务涉及创新药 CRO/CDMO/CMO 以及仿制药 API、关键中间体生产销售等领域，拥有泓博智源（开原）药业有限公司、苏州景泓生物技术有限公司两家全资子公司。公司上海总部拥有一支约 200 多名科研人员的研发团队，先后为海外多家生物制药公司成功开发了 14 个 1.1 类临床候选药，其中 2 个已批准上市，2 个在临床 III 期，2 个在临床 II 期，3 个在临床 I 期，4 个项目在临床前毒理阶段。公司在仿制药工艺创新领域也取得了杰出的成就，公司生产的替格瑞洛、维帕他韦等药物关键中间体因质量出色、供货稳定及时，先后成为全球多家大型仿制药巨头的第一供应商。公司历年来非常重视对创新研究的投入，截至报告期末，公司已累计提交了 44 项发明专利申请，其中 23 项已获得授权，使得药品生产过程更加绿色环保、更加经济合理，同时也使得公司产品在市场上更具有竞争优势。公司充分利用国际化管理团队的优势，通过自身营销团队直接和客户建立联系，同时也借助中间贸易商的客户网络来拓展业务。公司收入来源主要由创新药研发服务和关键医药中间体生产销售两部分组成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 103,731,080.13 元，较上年同期增加 74.66%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 23,923,649.71 元，较上年同期增加 1841.64%。主要原因：1）报告期内，公司 CRO/CDMO 业务板块及仿制药业务板块营业收入均取得了较快增长，其中 CRO/CDMO 业务板块同比增长 59.81%，仿制药业务板块同比增长了 97.26%；2）公司通过持续精细化管理，运营效率也有明显提高。

报告期内，毛利率与上年同比由 42.86%提高到 48.22%，主要原因是 CRO/CDMO 业务板块毛利率有较大幅度提升，同比从 52.08%提高到 59.50%。一方面营业收入跟去年同期相比有较大幅度提升，摊薄了管理成本。另一方面，通过持续优化业务流程及结构、提高劳动生产率等精细化管理措施，较好的控制了营业成本。

报告期内，存货周转率与上年同比从 1.35 提高到 2.38，主要原因是公司优化了业务流程，通过技改提升了产能，加快了在制品的生产速度，从而较好的控制了存货数量。与上年同比，虽然营业成本有较大幅度增长，但存货金额反而略有下降。

报告期末公司资产总计 224,510,204.96 元，较期初增加 14.35%，归属于挂牌公司股东的净资产 184,856,023.48 元，较期初增加 14.87%，总资产和净资产增加的主要原因是报告期内公司经营业绩增长产生的贡献。资产负债率 17.66%，仍然保持在稳健的区间。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 22,123,903.37 元，较上年同期大幅增加。主要原因是报告期内营业收入大幅提升。

### 三、 风险与价值

### 1) 新的医药法规带来的风险

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

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

### 2) 汇率风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入 87.29%，汇兑净收益 21,600.63 元，占净利润的 0.09%。由于与海外客户的收入结算均以美元进行，成本按照人民币计价，故受到人民币对美元的汇率波动的有一定的影响，且变动趋势具有一定的不确定性。

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

### 3) 主要客户集中的风险

报告期内公司前五大客户合计销售金额占主营业务收入的比重为 51.90%，跟上年同期的 56.16% 相比略有下降，前五大客户的销售金额占比仍然较大，存在主要客户较为集中的情形。如果公司的主要客户发生经营困难，资不抵债等无法继续经营下去的情形，或者公司与主要客户之间的合作关系发生变化，不再与公司保持合作关系，将对公司的经营状况产生不利影响。

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

### 4) 存货余额较高、未来发生减值的风险

2017 年半年度、2018 年半年度、2019 年半年度公司存货期末余额分别为 27,670,881.19 元、25,598,428.88 元、23,502,852.22 元，占总资产的比例分别为 14.81%、12.87%、10.47% 存货余额占比较高。由于目前的产品生产周期较长，为全面打开市场，保证满足客户的需求及减少缺货风险，部分产品保有一定的库存；同时，公司会随着市场情况的变化以及公司经营策略，逐步调整库存的持有量，在保证安全库存量的同时逐步降低持有成本。从目前公司的存货结构以及产品的市场售价来看，不存在跌价的风险，但是，如果未来公司的目标客户群对公司的产品需求大幅减少，或者随着市场环境以及技术发展的变化，公司的产品竞争力大幅下降，则未来存在存货跌价减值的风险。

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

#### 5) 人才资源风险

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

应对措施:报告期内,公司一方面不断拓展招聘渠道,通过人才引进,提升和满足公司对各类专业管理人才需求。通过网络招聘、校园招聘、社交平台、职介所、内部推荐等渠道,母公司完成了 6 个岗位 42 人次的招聘;另一方面,加强人才引进培养机制创新,为企业的可持续发展创造动力。重视优先从内部选拔人才,避免从源头流失,建立技术骨干培养通道,同时做好骨干人才的引进储备工作。在满足企业发展需要的同时,建立了良好的人才梯队,为未来的增长打下了坚实基础。

#### 6) 公司内部控制的风险

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

应对措施:随着公司 2016 年 5 月于全国中小企业股份转让系统挂牌以及公司规模的扩张,公司管理层将加强内部管理,在主办券商的协助下,不断加强学习,严格遵守各项规章制度,以提高公司规范化水平。报告期内,公司系统梳理了各类业务流程,上线了项目管理及在线办公系统,进一步完善了内控制度。

#### 7) 子公司主要资产处于抵押状态的风险

截止 2019 年 6 月 30 日,子公司开原泓博部分土地、建筑物、管道及构筑物处于抵押状态,账面价值总计 25,429,948.37 元。其中被抵押的建筑物、管道及构筑物,账面价值合计 17,576,191.04 元,占总资产的 7.83%;开原泓博 2 宗土地使用权被抵押,合计 59,947 平方米,账面价值为 7,853,757.33,占总资产的 3.50%。目前上述抵押物均在抵押期内,若公司到期不能偿还银行贷款,将面临土地、房产被银行收回的风险,将会影响公司的经营活动。

应对措施:随着公司业务的发展,报告期内,子公司的业务与上年同期相比取得了明显增长,抗风险能力、偿债能力得到显著增强。

#### 8) 净利润受非经常性损益一定程度的影响

报告期内,公司非经常性损益的净额为 2,414,493.78 元,扣除非经常性损益影响,公司报告期内的净利润为 21,509,155.93 元,公司非经常性损益的净额占净利润的比例为 10.09%,净利润受非经常性损益有一定的影响,但不存在净利润对非经常性损益有重大依赖的情形。

应对措施:随着公司 CRO/CDMO 业务的不断增长,仿制药中间体一期项目改造完成持续投入生产,非经常性损益在利润总额中的占比将被大大稀释。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司尚未与社会福利机构建立联系，公司将根据发展情况做相应安排。

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

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

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

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

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <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 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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               |            |         |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 11,000,000 | 880,000 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |            |         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |            |         |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |            |         |
| 6. 其他                        |            |         |
|                              |            |         |

## (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体      | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型                    | 承诺具体内容             | 承诺履行情况 |
|-----------|-----------|--------|------|-------------------------|--------------------|--------|
| 董监高       | 2015/12/8 | -      | 挂牌   | 避免同业竞争承诺函               | 避免同业竞争             | 正在履行中  |
| 董监高       | 2015/12/8 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺函               | 规范关联交易             | 正在履行中  |
| 公司及子公司管理层 | 2015/12/8 | -      | 挂牌   | 关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺 | 不占用公司资产、资金或由公司提供担保 | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

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

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产              | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因             |
|-----------------|--------|---------------|---------|------------------|
| 固定资产（泓博开原厂房）    | 抵押     | 17,576,191.04 | 7.83%   | 子公司开原泓博葫芦岛银行抵押贷款 |
| 银行存款            | 质押     | 1,450,000.00  | 0.65%   | 银行承兑保证金          |
| 无形资产（泓博开原土地使用权） | 抵押     | 7,853,757.33  | 3.50%   | 银行借款抵押           |
| 应收账款            | 质押     | 5,854,050.55  | 2.61%   | 短期借款质押           |
| 总计              | -      | 32,733,998.92 | 14.59%  | -                |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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  | 泓博智源(香港)医药技术有限公司 | 21,250,000 | 0    | 21,250,000 | 38.25% | 14,166,667  | 7,083,333   |
| 2  | 沈阳富邦投资有限责任公司     | 6,460,000  | 0    | 6,460,000  | 11.63% | 4,306,667   | 2,153,333   |
| 3  | 安荣昌              | 5,885,000  | 0    | 5,885,000  | 10.59% | 4,413,750   | 1,471,250   |
| 4  | 北京中富基石投资中心(有限合伙) | 4,155,000  | 0    | 4,155,000  | 7.48%  | 0           | 4,155,000   |
| 5  | 蒋胜力              | 4,050,000  | 0    | 4,050,000  | 7.29%  | 3,037,500   | 1,012,500   |
| 合计 |                  | 41,800,000 | 0    | 41,800,000 | 75.24% | 25,924,584  | 15,875,416  |

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

安荣昌担任富邦投资执行董事、法定代表人；

除此之外，公司前五名或持股 5%及以上股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一） 控股股东情况

泓博智源（香港）医药技术有限公司持有 2,125 万股，占公司总股本的 38.25%，为公司控股股东，其基本情况如下：泓博智源（香港）医药技术有限公司于 2008 年 6 月 13 日在香港成立，Ping Chen 任首席执行官，公司编号 1246850，注册资本为 10.00 港币，注册地址为 UNIT A1 7/F CheUK NANG PLAZA 250 HENNESSY ROAD WANCHAI HK。

报告期内公司控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

Ping Chen、安荣昌、蒋胜力为公司实际控制人。

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

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

2015年11月至今，于上海泓博智源医药股份有限公司担任董事、副总经理。  
现任公司董事、副总经理，任期三年，自2018年12月7日至2021年12月6日。

（3）蒋胜力，男，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。  
1985年9月至1988年7月，于岳阳县第一中学学习；  
1988年9月至1992年7月，于四川大学（原成都科技大学）化学专业学习，获学士学位；  
2013年5月至2015年10月，于中欧国际工商学院学习，获高级工商管理硕士（EMBA）学位；  
1992年10月至1995年5月，于浙江江南制药厂担任技术员、车间主任；  
1995年5月至2002年5月，于台州市兴业化工厂担任总工程师；  
2002年7月至2004年6月，于上海璩珈生物技术有限公司担任总经理；  
2004年7月至2007年6月，于上海晨扬凯国际贸易有限公司担任总经理；  
2007年12月至2015年11月，于上海泓博智源医药技术有限公司担任副总经理。  
2015年11月至今，于上海泓博智源医药股份有限公司担任董事、副总经理兼董事会秘书。  
现任公司董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年，自2018年12月7日至2021年12月6日。

报告期内，企业实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月    | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|---------|----|---------------------|-----------|
| PING CHEN | 董事长/总经理    | 男  | 1958.11 | 博士 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 安荣昌       | 董事/副总经理    | 男  | 1965.07 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 否         |
| 蒋胜力       | 董事/副总经理/董秘 | 男  | 1971.07 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 费征        | 董事         | 女  | 1973.09 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 否         |
| 孔慧霞       | 董事         | 女  | 1968.11 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 刘国东       | 监事会主席      | 男  | 1978.10 | 硕士 | 2018.12.7-2021.12.6 | 否         |
| 董学军       | 监事         | 男  | 1964.11 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 林友刚       | 监事         | 男  | 1981.04 | 硕士 | 2018.12.7-2019.7.31 | 是         |
| 夏迪        | 监事         | 男  | 1985.09 | 硕士 | 2018.12.7-2019.8.8  | 否         |
| 庄银枪       | 监事         | 男  | 1982.11 | 硕士 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 王辉祖       | 监事         | 男  | 1989.03 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 否         |
| 李世成       | 财务总监       | 男  | 1977.02 | 本科 | 2018.12.7-2021.12.6 | 是         |
| 董事会人数：    |            |    |         |    |                     | 5         |
| 监事会人数：    |            |    |         |    |                     | 6         |
| 高级管理人员人数： |            |    |         |    |                     | 4         |

公司于 2019 年 7 月 23 日收到职工代表监事林友刚递交的辞职报告，于 2019 年 7 月 31 日起辞职生效。公司于 2019 年 8 月 8 日收到监事夏迪递交的辞职报告。经 2019 年职工代表大会第一次会议，选举何晓晶为公司职工代表监事，任职期限自 2019 年 8 月 8 日起至 2021 年 12 月 6 日。

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

PING CHEN 为公司控股股东泓博智源（香港）医药技术有限公司董事长、实际控制人。Ping Chen、安荣昌、蒋胜力 2016 年 12 月 31 日于上海签署《一致行动人协议》，约定成为公司一致行动人，有效期至 2023 年 12 月 31 日，为公司共同实际控制人。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 安荣昌 | 董事/副总经理    | 5,885,000 | 0    | 5,885,000 | 10.5934%  | 0          |
| 蒋胜力 | 董事/副总经理/董秘 | 4,050,000 | 0    | 4,050,000 | 7.2903%   | 0          |
| 合计  | -          | 9,935,000 | 0    | 9,935,000 | 17.8837%  | 0          |

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类    | 期初人数 | 期末人数 |
|------------|------|------|
| 母公司行政管理人员  | 21   | 23   |
| 母公司财务人员    | 5    | 5    |
| 母公司研发人员    | 184  | 215  |
| 母公司销售人员    | 5    | 4    |
| 开原泓博行政管理人员 | 21   | 20   |
| 开原泓博财务人员   | 4    | 4    |
| 开原泓博质量管理人员 | 21   | 23   |
| 开原泓博采购人员   | 3    | 4    |
| 开原泓博生产人员   | 89   | 117  |
| 开原泓博研发人员   | 5    | 10   |
| 苏州景泓销售人员   | 6    | 6    |
| 员工总计       | 364  | 431  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 14   | 14   |
| 硕士      | 57   | 66   |
| 本科      | 146  | 179  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科   | 40  | 48  |
| 专科以下 | 107 | 124 |
| 员工总计 | 364 | 431 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 不断拓展招聘渠道，通过人才引进，提升和满足公司对各类专业管理人才需求。2019 年通过网络招聘、校园招聘、社交平台、职介所、内部推荐等渠道，完成了 6 个岗位 42 人次的招聘，其中研发人员 36 人占整个招聘人数的 85.7%，行政后勤销售等人员 6 人，占 14.3%。
2. 加强人才引进培养机制创新，为企业的可持续发展创造动力。重视优先从内部选拔人才，避免从源头流失，建立技术骨干培养通道，同时做好骨干人才的引进储备工作。努力为员工提供充足的个人发展空间，引导员工树立与企业共同发展的理念，提高人力资源的利用率。
3. 加强员工教育培训体系创新，创建学习型、知识型企业。根据公司的实际情况，利用一切有利资源，加大全员培训力度，紧贴工作和岗位需求，并将实现企业的经营战略目标和满足员工个人发展需要结合起来。2019 年公司层面实施的培训，包括入职培训、消防培训、安全培训、各类岗位技能课程培训、危化品从业人员培训、安全员证书培训等，共计 61 场次，2300 多人次。各部门利用组会时间，积极开展业务专业培训。
4. 加强薪酬制度改革创新，探索建立与企业发展战略相一致，以劳动力市场为参照，以岗位价值为基础，以工作绩效为导向，以企业效益为前提的薪酬制度和体系，稳定员工队伍，激发工作热情，创造高绩效。并通过绩效考核向员工传递组织压力以激活整个组织的活力，进一步健全员工薪酬的增长与企业效益同步增长的激励约束机制。

由于公司历史尚短，目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 20,596,802.32         | 23,292,341.83         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 36,873,481.71         | 27,961,339.08         |
| 其中：应收票据                | 六、2 |                       | 1,838,690.80          |
| 应收账款                   | 六、2 | 36,873,481.71         | 26,122,648.28         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、3 | 6,188,910.13          | 1,361,435.00          |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、4 | 1,628,467.47          | 1,106,729.44          |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、5 | 23,502,852.22         | 21,660,478.48         |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、6 | 48,829,635.88         | 36,482,279.53         |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>137,620,149.73</b> | <b>111,864,603.36</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 债权投资                   |     |                       |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产               |      | -              |                |
| 其他债权投资                 |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      | -              |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 六、7  | 999,289.77     | 999,289.77     |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 六、8  | 63,269,240.61  | 64,863,219.57  |
| 在建工程                   | 六、9  | 819,979.26     | 170,000.00     |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 六、10 | 8,559,466.67   | 8,422,040.44   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     | 六、11 |                |                |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 7,310,631.30   | 8,178,612.36   |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 99,849.62      | 95,203.36      |
| 其他非流动资产                | 六、14 | 5,831,598.00   | 1,745,400.00   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 86,890,055.23  | 84,473,765.50  |
| <b>资产总计</b>            |      | 224,510,204.96 | 196,338,368.86 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、15 | 15,446,168.03  | 17,052,096.80  |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 六、16 | 16,545,962.71  | 8,829,267.68   |
| 其中：应付票据                | 六、16 | 2,900,000.00   |                |
| 应付账款                   | 六、16 | 13,645,962.71  | 8,829,267.68   |
| 预收款项                   | 六、17 | 1,741,392.79   | 907,246.41     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、18 | 4,021,345.83   | 6,690,951.60   |
| 应交税费                   | 六、19 | 1,899,312.12   | 1,613,386.69   |
| 其他应付款                  | 六、20 |                | 313,045.91     |
| 其中：应付利息                |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 合同负债                 |      |                |                |
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                |                |
| 其他流动负债               | 六、21 |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 39,654,181.48  | 35,405,995.09  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 |      |                |                |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 39,654,181.48  | 35,405,995.09  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、22 | 55,553,333.00  | 55,553,333.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、23 | 61,844,097.74  | 61,844,097.74  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、24 | 5,105,115.79   | 5,105,115.79   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、25 | 62,353,476.95  | 38,429,827.24  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 184,856,023.48 | 160,932,373.77 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 184,856,023.48 | 160,932,373.77 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 224,510,204.96 | 196,338,368.86 |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 15,514,311.07         | 22,316,780.54         |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |
| 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                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 十二、1 | 16,610,437.07         | 13,493,905.61         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 538,590.28            | 269,100.00            |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 39,388,299.95         | 36,320,761.92         |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 247,782.62            | 259,985.93            |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 48,571,656.52         | 35,691,648.09         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>120,871,077.51</b> | <b>108,352,182.09</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 35,901,032.08         | 35,901,032.08         |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 13,521,955.80         | 15,597,330.42         |
| 在建工程                   |      | 225,976.58            |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 424,982.98            | 187,969.98            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 6,988,349.52          | 7,764,832.80          |
| 递延所得税资产                |      | 99,849.62             | 95,203.36             |
| 其他非流动资产                |      | 5,123,298.00          |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>62,285,444.58</b>  | <b>59,546,368.64</b>  |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>资产总计</b>            |  | 183,156,522.09 | 167,898,550.73 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  |                |                |
| 交易性金融负债                |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -              |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 1,649,794.40   | 1,357,350.46   |
| 预收款项                   |  | 974,488.32     |                |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 3,264,782.35   | 5,449,078.36   |
| 应交税费                   |  | 1,281,602.43   | 1,284,375.03   |
| 其他应付款                  |  | 1,065,561.02   | 1,498,115.99   |
| 其中：应付利息                |  |                |                |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 合同负债                   |  |                |                |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 8,236,228.52   | 9,588,919.84   |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 租赁负债                   |  |                |                |
| 长期应付款                  |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  |                |                |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 8,236,228.52   | 9,588,919.84   |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 55,553,333     | 55,553,333.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 资本公积                   |  | 61,704,740.05  | 61,704,740.05  |
| 减：库存股                  |  |                |                |
| 其他综合收益                 |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 5,105,115.79          | 5,105,115.79          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 52,557,104.73         | 35,946,442.05         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>174,920,293.57</b> | <b>158,309,630.89</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>183,156,522.09</b> | <b>167,898,550.73</b> |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                 |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>103,731,080.13</b> | <b>59,390,625.01</b> |
| 其中：营业收入                       | 六、26 | 103,731,080.13        | 59,390,625.01        |
| 利息收入                          |      |                       |                      |
| 已赚保费                          |      |                       |                      |
| 手续费及佣金收入                      |      |                       |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>79,653,516.96</b>  | <b>56,529,179.51</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、26 | 53,710,776.16         | 33,934,707.61        |
| 利息支出                          |      |                       |                      |
| 手续费及佣金支出                      |      |                       |                      |
| 退保金                           |      |                       |                      |
| 赔付支出净额                        |      |                       |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                       |                      |
| 保单红利支出                        |      |                       |                      |
| 分保费用                          |      |                       |                      |
| 税金及附加                         | 六、27 | 492,239.65            | 726,766.11           |
| 销售费用                          | 六、28 | 2,285,435.05          | 2,058,338.26         |
| 管理费用                          | 六、29 | 14,656,416.65         | 14,169,256.10        |
| 研发费用                          | 六、30 | 7,637,601.13          | 5,737,527.07         |
| 财务费用                          | 六、31 | 633,655.14            | -131,228.72          |
| 其中：利息费用                       |      | 549,704.42            | 605,912.51           |
| 利息收入                          |      | 27,427.79             | 992,574.93           |
| 信用减值损失                        |      |                       |                      |
| 资产减值损失                        | 六、32 | 237,393.18            | 33,813.08            |
| 加：其他收益                        | 六、33 | 2,136,704.72          | 204,282.00           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、34 | 650,536.46            |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                       |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                      |

|                            |      |               |              |
|----------------------------|------|---------------|--------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、35 | 5,138.78      |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 26,869,943.13 | 3,065,727.50 |
| 加：营业外收入                    |      |               |              |
| 减：营业外支出                    | 六、36 | 15,000.00     | 1,227,593.51 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 26,854,943.13 | 1,838,133.99 |
| 减：所得税费用                    | 六、37 | 2,931,293.42  | 605,995.16   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |              |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |               |              |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -            |
| 1.少数股东损益                   |      |               |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |              |
| （一）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         |      |               |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |              |
| 5.其他                       |      |               |              |
| （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.其他债权投资公允价值变动             |      |               |              |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -             |              |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |              |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -             |              |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |               |              |
| 7.现金流量套期储备                 |      |               |              |
| 8.外币财务报表折算差额               |      |               |              |
| 9.其他                       |      |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |               |              |

|                |      |      |      |
|----------------|------|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |      |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.43 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.43 | 0.02 |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、4 | 57,268,458.99 | 35,836,207.46 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 23,190,969.36 | 17,173,769.34 |
| 税金及附加                         |      | 18,430.10     | 9,761.07      |
| 销售费用                          |      | 819,772.10    | 810,316.14    |
| 管理费用                          |      | 11,766,799.94 | 10,737,147.13 |
| 研发费用                          |      | 4,263,274.58  | 3,925,768.10  |
| 财务费用                          |      | 55,522.92     | -661,070.84   |
| 其中：利息费用                       |      |               | 131,950.00    |
| 利息收入                          |      | 19,406.52     | 989,742.59    |
| 加：其他收益                        |      | 1,768,704.72  | 204,282.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | 650,536.46    |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -30,975.07    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 19,541,956.10 | 4,044,798.52  |
| 加：营业外收入                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                       |      |               | 4,830.77      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 19,541,956.10 | 4,039,967.75  |
| 减：所得税费用                       |      | 2,931,293.42  | 605,995.16    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 16,610,662.68 | 3,433,972.59  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 16,610,662.68 | 3,433,972.59  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |

|                          |  |               |              |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| (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      |  |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |              |
| 5. 其他                    |  |               |              |
| (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. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |              |
| 7. 现金流量套期储备              |  |               |              |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |               |              |
| 9. 其他                    |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 16,610,662.68 | 3,433,972.59 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.30          | 0.06         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.30          | 0.06         |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 92,431,315.55 | 57,879,221.54 |
| 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                  |    |               |               |
| 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                   |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |    |               |               |
| 收到的税费返还                      |    | 1,707,995.18  | 101,034.68    |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、38 | 19,217,396.87  | 9,059,995.77   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 113,356,707.60 | 67,040,251.99  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 30,979,651.63  | 15,349,138.60  |
| 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            |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 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           |      | 23,830,681.81  | 22,187,442.81  |
| 支付的各项税费                   |      | 4,171,688.86   | 4,429,157.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、38 | 32,250,781.93  | 21,382,002.38  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 91,232,804.23  | 63,347,741.41  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、39 | 22,123,903.37  | 3,692,510.58   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 95,700,000.00  | 145,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 650,536.46     | 875,358.55     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,000.00      | 21,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 96,360,536.46  | 146,046,358.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 10,909,440.51  | 6,341,308.91   |
| 投资支付的现金                   |      | 108,000,000.00 | 145,150,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 118,909,440.51 | 151,491,308.91 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -22,548,904.05 | -5,444,950.36  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,998,743.48  | 31,317,333.97  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 18,808.15      |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 21,017,551.63  | 31,317,333.97  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 22,710,079.59  | 30,534,684.13  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 569,745.87     | 498,253.11     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 23,279,825.46  | 31,032,937.24  |

|                    |      |               |               |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |      | -2,262,273.83 | 284,396.73    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |      | -8,265.00     |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 六、39 | -2,695,539.51 | -1,468,043.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 六、39 | 23,292,341.83 | 19,731,833.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 六、39 | 20,596,802.32 | 18,263,790.07 |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 53,826,617.34  | 36,604,887.53  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 45,821,201.45  | 33,887,311.91  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 99,647,818.79  | 70,492,199.44  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,753,002.05   | 4,425,226.09   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 17,431,413.28  | 16,010,715.02  |
| 支付的各项税费                   |    | 3,654,270.78   | 2,514,797.42   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 59,875,511.21  | 44,286,513.96  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 88,714,197.32  | 67,237,252.49  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 10,933,621.47  | 3,254,946.95   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 95,700,000.00  | 145,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 650,536.46     | 875,358.55     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 21,000.00      |
| 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                |    | 96,350,536.46  | 146,046,358.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,097,170.55   | 4,518,962.66   |
| 投资支付的现金                   |    | 108,000,000.00 | 145,150,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 114,097,170.55 | 149,668,962.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -17,746,634.09 | -3,622,604.11  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 18,808.15     |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 18,808.15     |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 22,475.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 22,475.00     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 18,808.15     | -22,475.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -8,265.00     |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -6,802,469.47 | -390,132.16   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,316,780.54 | 18,135,755.53 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 15,514,311.07 | 17,745,623.37 |

法定代表人：Ping Chen

主管会计工作负责人：李世成

会计机构负责人：李世成

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 上海泓博智源医药股份有限公司 2019 年上半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事新药及相关生物技术研究、开发、自有技术转让, 提供相关技术服务和咨询; 以及医药及其中间体的技术研究、技术开发、技术转让、技术服务; 原料药及医药中间体生产销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 药物及相关生物技术领域内的技术咨询和技术服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 二、财务报表的编制基础

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

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其

附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

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

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、合并财务报表的编制方法

###### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

###### （2）合并财务报表编制的方法

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

且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移

而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目        | 确定组合的依据                    |
|-----------|----------------------------|
| 押金及备用金等组合 | 以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合    |
| 关联方组合     | 以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合 |
| 无回收风险款项组合 | 单项测算，如无减值迹象，不予计提           |
| 账龄组合      | 按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合        |

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

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

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

**（3）坏账准备的转回**

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

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

**9、存货****（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

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

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则

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

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

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

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20       | 5          | 4.75-9.5    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10        | 5-10       | 9-19        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3           | 5-10       | 30-31.67    |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5         | 5-10       | 18-23.75    |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5           | 5-10       | 18-19       |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑

差额计入当期损益。

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

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

#### **14、无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

##### **(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

#### **15、长期待摊费用**

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

#### **16、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

公司内销以交付为风险转移；外销收入确认有以下几种方式：

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

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

公司提供劳务收入确认有以下几种方式：

**FTE 模式**：按月结算的服务费，每月确认服务提供完成后开票确认收入。

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

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 19、政府补助

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

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

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

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

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 23、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于

评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

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

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直

线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

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

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据财政部公告 2019 年 39 号自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。根据《关于 2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》（财税[2018]70 号）规定，上海泓博智源医药股份有限公司期末留抵的增值税税额可退还。

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

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

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

额的 25%计缴企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

根据上海市浦东新区国家税务局及地方税务局企业所得税政策规定，本公司为高新技术企业，自2017年1月1日起至2019年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

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

根据开原国家税务局及地方税务局出具的企业所得税税收优惠备案审核表，子公司泓博智源（开原）医药有限公司自2016年1月1日至2018年12月31日享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。2019年度公司已重新申报高企认定，目前审核中。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年上半年度，“上年同期”指2018年上半年度。

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 17,703.14     | 1,424.05      |
| 银行存款 | 20,579,099.18 | 23,290,917.78 |
| 合计   | 20,596,802.32 | 23,292,341.83 |

### 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | -             | 1,838,690.80  |
| 应收账款 | 36,873,481.71 | 26,122,648.28 |
| 合计   | 36,873,481.71 | 27,961,339.08 |

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 1,838,690.80 |
| 合计     | -    | 1,838,690.80 |

##### ②期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | -        | -         |

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| 合计 | -        | -         |

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -         | -            | -           | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 账龄组合                  | 38,661,610.20 | 100.00    | 1,788,128.49 | 4.63        | 36,873,481.71 |
| 关联方组合                 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 组合小计                  | 38,661,610.20 | 100.00    | 1,788,128.49 | 4.63        | 36,873,481.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 合计                    | 38,661,610.20 | 100.00    | 1,788,128.49 | 4.63        | 36,873,481.71 |

(续)

| 类别                   | 期初余额          |           |              |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |
| 账龄组合                 | 27,493,617.52 | 99.17     | 1,600,969.24 | 5.82        | 25,892,648.29 |
| 关联方组合                | 230,000.00    | 0.83      | -            | -           | 230,000.00    |
| 组合小计                 | 27,723,617.52 | 100.00    | 1,600,969.24 | 5.77        | 26,122,648.28 |

| 类别                    | 期初余额          |           |              |             | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 合计                    | 27,723,617.52 | 100.00    | 1,600,969.24 | 5.77        | 26,122,648.28 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 35,913,980.08 | 359,139.80   | 1        |
| 1 至 2 年 | 1,402,878.67  | 210,431.80   | 15       |
| 2 至 3 年 | 252,389.12    | 126,194.56   | 50       |
| 3 年以上   | 1,092,362.33  | 1,092,362.33 | 100      |
| 合计      | 38,661,610.20 | 1,788,128.49 | 4.63     |

注：公司应收账款受限情况情况详见附注六、40。

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 187,159.25 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,161,251.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 171,612.51 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,188,910.13 | 100.00 | 1,348,235.00 | 99.03  |
| 1 至 2 年 | -            | -      | 13,200.00    | 0.97   |
| 合计      | 6,188,910.13 | 100.00 | 1,361,435.00 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,563,200.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.57%。

## 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,628,467.47 | 1,106,729.44 |
| 合计    | 1,628,467.47 | 1,106,729.44 |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |           |      |             |              |
|------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                        | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -         | -    | -           | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |           |      |             |              |
| 押金备用金组合                | 1,628,467.47 | 100.00    | -    | -           | 1,628,467.47 |
| 无回收风险组合                | -            | -         | -    | -           | -            |
| 组合小计                   | 1,628,467.47 | 100.00    | -    | -           | 1,628,467.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -         | -    | -           | -            |
| 合计                     | 1,628,467.47 | 100.00    | -    | -           | 1,628,467.47 |

(续)

| 类别                    | 期初余额         |           |      |             |              |
|-----------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                       | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -         | -    | -           | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |              |           |      |             |              |
| 押金备用金组合               | 1,101,235.64 | 99.50     | -    | -           | 1,101,235.64 |
| 无回收风险组合               | 5,493.80     | 0.50      | -    | -           | 5,493.80     |
| 组合小计                  | 1,106,729.44 | 100.00    | -    | -           | 1,106,729.44 |

| 类别                     | 期初余额         |           |      |             |              |
|------------------------|--------------|-----------|------|-------------|--------------|
|                        | 账面余额         |           | 坏账准备 |             | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -         | -    | -           | -            |
| 合计                     | 1,106,729.44 | 100.00    | -    | -           | 1,106,729.44 |

## ②其他应收款按账龄列示

| 项目      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 564,811.83   | 34.68  | 135,010.80   | 12.20  |
| 1 至 2 年 | -            | -      | -            | -      |
| 2 至 3 年 | 91,937.00    | 5.65   | 199,863.00   | 18.06  |
| 3 年以上   | 971,718.64   | 59.67  | 771,855.64   | 69.74  |
| 合计      | 1,628,467.47 | 100.00 | 1,106,729.44 | 100.00 |

## ③其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及备用金 | 1,628,467.47 | 1,101,235.64 |
| 其他     | -            | 5,493.80     |
| 未收到补助款 | -            | -            |
| 合计     | 1,628,467.47 | 1,106,729.44 |

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 上海唐举实业有限公司          | 房屋押金 | 457,818.40   | 1 年以内   | 0.28                 | -        |
| 威杰仓储(上海)有限公司        | 房屋押金 | 91,937.00    | 2 至 3 年 | 0.06                 | -        |
| 威杰仓储(上海)有限公司        | 房屋押金 | 599,588.00   | 3 年以上   | 0.37                 | -        |
| 上海张江东区高科技技术联合发展有限公司 | 房屋押金 | 372,130.64   | 3 年以上   | 0.23                 | -        |
| 公司员工张博              | 备用金  | 56,000.00    | 1 年以内   | 0.03                 | -        |
| 合计                  |      | 1,577,474.04 |         | 0.97                 | -        |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 8,051,570.96  | 688,929.89   | 7,362,641.07  |
| 半成品  | 6,665,692.58  | 431,262.67   | 6,234,429.91  |
| 产成品  | 1,859,221.75  | 267,266.63   | 1,591,955.12  |
| 周转材料 | 354,187.17    |              | 354,187.17    |
| 在产品  | 7,959,638.95  |              | 7,959,638.95  |
| 合计   | 24,890,311.41 | 1,387,459.19 | 23,502,852.22 |

## (续)

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

## (2) 存货跌价准备

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
|     |              | 计提         | 其他 | 转回           | 其他 |              |
| 原材料 | 399,256.06   | 289,673.83 | -  | -            | -  | 688,929.89   |
| 在产品 | 2,105,353.39 |            | -  | 2,105,353.39 | -  | -            |
| 半成品 | 146,972.08   | 284,290.59 | -  | -            | -  | 431,262.67   |
| 产成品 | 141,738.14   | 125,528.49 | -  | -            | -  | 267,266.63   |
| 合计  | 2,793,319.67 | 699,492.91 | -  | 2,105,353.39 | -  | 1,387,459.19 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目  | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|-----|---------------|---------------|
| 原材料 | 长库龄的存货计提跌价    | -             |
| 产成品 | 长库龄的存货计提跌价    | -             |
| 半成品 | 长库龄的存货计提跌价    | -             |
| 在产品 | 单项计提跌价准备      | 在制品用于新产品生产    |

## 6、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 45,500,000.00 | 33,200,000.00 |
| 待摊费用   | 1,527,024.17  | 1,955,531.52  |
| 待抵扣进项税 | 1,802,611.71  | 1,326,748.01  |
| 合计     | 48,829,635.88 | 36,482,279.53 |

## 7、长期股权投资

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

（续）

| 被投资单位              | 本期增减变动      |        |    | 期末余额       | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------------|--------|----|------------|--------------|
|                    | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |              |
| 一、联营企业             |             |        |    |            |              |
| 厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙） | -           | -      | -  | 999,289.77 | -            |
| 合计                 | -           | -      | -  | 999,289.77 | -            |

## 8、固定资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 63,269,240.61 | 64,863,219.57 |
| 合计   | 63,269,240.61 | 64,863,219.57 |

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子及办公设备      | 合计             |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |               |              |              |                |
| 1、期初余额   | 44,675,061.24 | 50,176,544.10 | 2,355,244.84 | 8,477,397.46 | 105,684,247.64 |
| 2、本期增加金额 | -             | 3,121,729.24  | -89,225.96   | 212,210.21   | 3,244,713.49   |
| （1）购置    | -             | 3,121,729.24  | -            | 212,210.21   | 3,333,939.45   |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子及办公设备      | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 在建工程转入 | -             | -             | -            | -            | 0.00           |
| 3、本期减少金额   | -             | -             | 89,225.96    | -            | 89,225.96      |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | 89,225.96    | -            | 89,225.96      |
| 4、期末余额     | 44,675,061.24 | 53,298,273.34 | 2,176,792.92 | 8,689,607.67 | 108,839,735.17 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |              |                |
| 1、期初余额     | 13,790,210.36 | 19,468,972.62 | 1,450,033.10 | 6,111,811.99 | 40,821,028.07  |
| 2、本期增加金额   | 974,051.55    | 3,064,199.66  | 34,084.07    | 765,805.16   | 4,838,140.44   |
| (1) 计提     | 974,051.55    | 3,064,199.66  | 122,758.02   | 765,805.16   | 4,926,814.39   |
| 3、本期减少金额   | -             | -             | 88,673.95    | -            | 88,673.95      |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | 88,673.95    | -            | 88,673.95      |
| 4、期末余额     | 14,764,261.91 | 22,533,172.28 | 1,395,443.22 | 6,877,617.15 | 45,570,494.56  |
| 三、减值准备     |               |               |              |              |                |
| 1、期初余额     | -             | -             | -            | -            | -              |
| 2、本期增加金额   | -             | -             | -            | -            | -              |
| 3、本期减少金额   | -             | -             | -            | -            | -              |
| 4、期末余额     | -             | -             | -            | -            | -              |
| 四、账面价值     |               |               |              |              |                |
| 1、期末账面价值   | 29,910,799.33 | 30,765,101.06 | 781,349.70   | 1,811,990.52 | 63,269,240.61  |
| 2、期初账面价值   | 30,884,850.88 | 30,707,571.48 | 905,211.74   | 2,365,585.47 | 64,863,219.57  |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40。

## 9、在建工程

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 实验室装修     | 225,976.58 | -          |
| 在安装专业生产设备 | 424,002.68 | -          |
| 环保水池      | 170,000.00 | 170,000.00 |
| 合计        | 819,979.26 | 170,000.00 |

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项目    | 期末余额       |      |            | 期初余额 |      |      |
|-------|------------|------|------------|------|------|------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 实验室装修 | 225,976.58 |      | 225,976.58 |      |      |      |

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 在安装专业生产设备 | 424,002.68 | -    | 424,002.68 | -          | -    | -          |
| 环保水池      | 170,000.00 | -    | 170,000.00 | 170,000.00 | -    | 170,000.00 |
| 合计        | 819,979.26 | -    | 819,979.26 | 170,000.00 | -    | 170,000.00 |

## ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|------------|----------|------------|
| 实验室装修     | -          | 225,976.58 |            |          | 225,976.58 |
| 在安装专业生产设备 | -          | 424,002.68 | -          | -        | 424,002.68 |
| 环保水池      | 170,000.00 | -          | -          | -        | 170,000.00 |
| 合计        | 170,000.00 | 649,979.26 | -          | -        | 819,979.26 |

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | 软件         | 合计            |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |            |               |
| 1、期初余额   | 9,565,564.73 | 690,803.10 | 10,256,367.83 |
| 2、本期增加金额 |              | 245,283.02 | 245,283.02    |
| (1) 购置   |              | 245,283.02 | 245,283.02    |
| 3、本期减少金额 |              |            |               |
| 4、期末余额   | 9,565,564.73 | 936,086.12 | 10,501,650.85 |
| 二、累计摊销   |              |            |               |
| 1、期初余额   | 1,638,618.14 | 195,709.25 | 1,834,327.39  |
| 2、本期增加金额 | 73,189.26    | 34,667.53  | 107,856.79    |
| (1) 计提   | 73,189.26    | 34,667.53  | 107,856.79    |
| 3、本期减少金额 | -            | -          | -             |
| 4、期末余额   | 1,711,807.40 | 230,376.78 | 1,942,184.18  |
| 三、减值准备   | -            | -          | -             |
| 四、账面价值   |              |            |               |
| 1、期末账面价值 | 7,853,757.33 | 705,709.34 | 8,559,466.67  |
| 2、期初账面价值 | 7,926,946.59 | 495,093.85 | 8,422,040.44  |

**11、商誉****(1) 商誉账面原值**

| 被投资单位名称        | 期初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------|------|--------------|
|                |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 泓博智源（开原）医药有限公司 | 1,457,878.74 | -       | -    | 1,457,878.74 |
| 合计             | 1,457,878.74 | -       | -    | 1,457,878.74 |

**(2) 商誉减值准备**

| 被投资单位名称        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 泓博智源（开原）医药有限公司 | 1,457,878.74 | -    | -    | 1,457,878.74 |
| 合计             | 1,457,878.74 | -    | -    | 1,457,878.74 |

**12、长期待摊费用**

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 8,178,612.36 | -      | 867,981.06 | -      | 7,310,631.30 |
| 合计  | 8,178,612.36 | -      | 867,981.06 | -      | 7,310,631.30 |

**13、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项目         | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|            | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备     | 164,953.91 | 24,743.09 | 133,978.84 | 20,096.83 |
| 长期股权投资损益调整 | 500,710.23 | 75,106.53 | 500,710.23 | 75,106.53 |
| 内部交易未实现利润  | -          | -         | -          | -         |
| 合计         | 665,664.14 | 99,849.62 | 634,689.07 | 95,203.36 |

**14、其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付设备工程款 | 5,831,598.00 | 1,745,400.00 |
| 合计      | 5,831,598.00 | 1,745,400.00 |

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 抵押保证借款 | 15,000,000.00 | 17,052,096.80 |
| 信用借款   | 446,168.03    | -             |
| 合计     | 15,446,168.03 | 17,052,096.80 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40。

#### 16、应付票据及应付账款

| 种类   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 13,645,962.71 | 8,829,267.68 |
| 应付票据 | 2,900,000.00  | -            |
| 合计   | 16,545,962.71 | 8,829,267.68 |

##### (1) 应付账款

| 项目 | 期末余额          | 期初余额         |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 16,545,962.71 | 8,829,267.68 |
| 合计 | 16,545,962.71 | 8,829,267.68 |

#### 17、预收款项

##### (1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额         | 期初余额       |
|----|--------------|------------|
| 货款 | 1,741,392.79 | 907,246.41 |
| 合计 | 1,741,392.79 | 907,246.41 |

#### 18、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         | 6,690,951.60 | 33,584,224.13 | 36,253,829.90 | 4,021,345.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,930,010.51  | 1,930,010.51  | -            |
| 合计             | 6,690,951.60 | 35,514,234.64 | 38,183,840.41 | 4,021,345.83 |

##### (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 | 6,257,943.60 | 29,025,335.04 | 31,461,523.81 | 3,821,754.83 |
| 2、职工福利费       | -            | 1,764,607.67  | 1,764,607.67  | -            |
| 3、社会保险费       | -            | 1,006,918.99  | 1,006,918.99  | -            |
| 其中：医疗保险费      | -            | 873,860.94    | 873,860.94    | -            |
| 工伤保险费         | -            | 52,381.74     | 52,381.74     | -            |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费         | -            | 80,676.31     | 80,676.31     |              |
| 4、住房公积金       | 433,008.00   | 740,755.18    | 974,172.18    | 199,591.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -            | 39,688.26     | 39,688.26     | -            |
| 合计            | 6,690,951.60 | 33,584,224.13 | 36,253,829.90 | 4,021,345.83 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 期年增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 1,880,564.98 | 1,880,564.98 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 49,445.53    | 49,445.53    | -    |
| 合计       | -    | 1,930,010.51 | 1,930,010.51 | -    |

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

## 19、应交税费

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,413,043.34 | 1,412,689.02 |
| 个人所得税 | 134,176.61   | 134,291.89   |
| 土地使用税 | 44,960.25    | 44,960.25    |
| 房产税   | 22,355.16    | 20,413.13    |
| 增值税   | 245,288.93   | -            |
| 其他    | 39,487.83    | 1,032.40     |
| 合计    | 1,899,312.12 | 1,613,386.69 |

## 20、其他应付款

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 其他应付款 | -    | 313,045.91 |
| 合计    | -    | 313,045.91 |

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项目      | 期末余额 | 期初余额       |
|---------|------|------------|
| 尚未支付的费用 | -    | 313,045.91 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额       |
|----|------|------------|
| 合计 | -    | 313,045.91 |

**21、其他流动负债**

| 项目      | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------|
| 尚未支付的罚款 | -    | -    |
| 合计      | -    | -    |

**22、股本**

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

**23、资本公积**

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 61,844,097.74 | -    | -    | 61,844,097.74 |
| 合计   | 61,844,097.74 | -    | -    | 61,844,097.74 |

**24、盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,105,115.79 | -    | -    | 5,105,115.79 |
| 合计     | 5,105,115.79 | -    | -    | 5,105,115.79 |

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

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

**25、未分配利润**

| 项目               | 本期            | 上年同期          |
|------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润          | 38,429,827.24 | 42,309,929.57 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 23,923,649.71 | 1,232,138.83  |
| 减：提取法定盈余公积       |               | -             |
| 应付普通股股利          |               | 9,999,599.94  |
| 年末未分配利润          | 62,353,476.95 | 33,542,468.46 |

**26、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |               | 上年同期发生额       |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 102,235,017.27 | 52,586,015.25 | 58,712,314.34 | 33,272,302.99 |
| 其他业务 | 1,496,062.86   | 1,124,760.91  | 678,310.67    | 662,404.62    |
| 合计   | 103,731,080.13 | 53,710,776.16 | 59,390,625.01 | 33,934,707.61 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称    | 本期发生额          |               | 上年同期发生额       |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 医药中间体销售 | 46,462,621.14  | 30,519,806.80 | 23,554,417.55 | 16,760,938.27 |
| 医药研发服务  | 57,268,458.99  | 23,190,969.36 | 35,836,207.46 | 17,173,769.34 |
| 合计      | 103,731,080.13 | 53,710,776.16 | 59,390,625.01 | 33,934,707.61 |

## (3) 本期前五名客户的营业收入情况

| 客户                                     | 营业收入          | 占当期营业收入的比例（%） |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Agios Pharmaceuticals, Inc             | 23,832,132.89 | 22.97%        |
| Ksq Therapeutics, Inc                  | 9,814,758.30  | 9.46%         |
| Krka, d. d., Novo mesto                | 7,644,137.61  | 7.37%         |
| Sun Pharmaceuticals Industries Limited | 6,585,280.89  | 6.35%         |
| Zion Pharma Limited                    | 5,961,634.33  | 5.75%         |
| 合计                                     | 53,837,944.02 | 51.90%        |

## 27、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上年同期发生额    |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 269,761.50 | 269,761.50 |
| 城市维护建设税 | 31,287.88  | 174,994.89 |
| 房产税     | 134,130.96 | 122,478.78 |
| 教育费附加   | 13,409.09  | 12,5001.81 |
| 其他      | 43,650.22  | 34,529.13  |
| 合计      | 492,239.65 | 726,766.11 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 1,107,755.06 | 1,076,541.88 |
| 佣金   | 416,003.19   | 300,061.64   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 70,250.17    | 89,629.92    |
| 快递费   | 284,208.17   | 131,680.96   |
| 社保公积金 | 138,283.58   | 121,431.79   |
| 展位费   | 98,066.04    | 0.00         |
| 运保费   | 5,834.00     | 120,407.02   |
| 服务费   |              | 4,450.94     |
| 房租    |              | -            |
| 业务招待费 | 60,746.56    | 49,494.70    |
| 其他    | 52,016.18    | 150,748.14   |
| 福利    |              | 4,170.00     |
| 办公费   | 52,272.10    | 3,660.52     |
| 折旧费   |              | 6,060.75     |
| 合计    | 2,285,435.05 | 2,058,338.26 |

## 29、管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|----------|--------------|--------------|
| 工资薪金     | 4,128,011.34 | 5,778,119.88 |
| 职工福利费    | 1,764,607.67 | 1,125,787.42 |
| 社会保险金    | 376,206.18   | 666,221.84   |
| 工会经费     | 2,467.35     | 5,900.42     |
| 职工教育经费   | 3,094.34     | 16,985.40    |
| 办公费      | 963,542.53   | 885,030.77   |
| 差旅费      | 378,590.24   | 469,181.09   |
| 车辆费用     | 187,055.26   | 181,909.83   |
| 通讯费      | 55,351.78    | 27,892.26    |
| 业务招待费    | 220,727.84   | 141,591.33   |
| 审计咨询、评估费 | 1,140,647.94 | 744,561.27   |
| 技术服务费    | 129,042.40   | 39,925.92    |
| 环保费      | 0.00         |              |
| 排污费      | 0.00         | 8,637.00     |
| 相关税费     | 1,380.00     | 1,380.00     |
| 固定资产折旧   | 1,105,855.85 | 1,265,932.11 |
| 无形资产摊销   | 114,534.81   | 107,225.70   |
| 低值易耗品摊销  | 8,926.29     | 12,230.52    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 注册登记费   | 3,331.00      | 3,300.00      |
| 水电取暖费   | 186,956.91    | 262,370.59    |
| 劳动保护    | 103,774.65    | 93,873.00     |
| 财产保险费   | 363,625.87    | 106,593.63    |
| 劳务费     | 256,488.27    |               |
| 土地测绘费   | 77,651.89     |               |
| 维修、维护费  | 680,083.29    | 155,897.85    |
| 存货盘亏    | 10.79         |               |
| 宿舍改造装修费 | 91,497.78     | 62,824.62     |
| 培训费     | 12,474.53     | 13,574.75     |
| 租赁费     | 2,280,006.44  | 1,937,401.81  |
| 其他      | 20,473.41     | 54,907.09     |
| 合计      | 14,656,416.65 | 14,169,256.10 |

**30、研发费用**

| 项目           | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|--------------|--------------|--------------|
| 直接投入费用材料、检测等 | 3,089,641.48 | 1,027,149.62 |
| 直接人工费用       | 2,821,422.77 | 3,699,946.49 |
| 与研发活动相关的其他费用 | 1,726,536.88 | 1,010,430.96 |
| 合计           | 7,637,601.13 | 5,737,527.07 |

**31、财务费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上年同期发生额     |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 549,704.42 | 605,912.51  |
| 减：利息收入 | -27,427.79 | -992,574.93 |
| 汇兑损益   | -21,600.63 | 192,455.17  |
| 银行手续费  | 87,777.88  | 62,978.53   |
| 开票费用   | 2,000.00   | -           |
| 合计     | 633,655.14 | -131,228.72 |

**32、资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额      | 上年同期发生额   |
|--------|------------|-----------|
| 坏账损失   | 194,363.36 | 33,813.08 |
| 存货跌价损失 | 43,029.82  | -         |
| 合计     | 237,393.18 | 33,813.08 |

**33、其他收益**

| 项目             | 本期发生额        | 上年同期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 上海市新三板挂牌补贴     | 1,600,000.00 |            | 1,600,000.00  |
| 专利资助费补贴        |              | 7,925.00   |               |
| 上海市科技创新券       | 82,200.00    |            | 82,200.00     |
| 张江园区科技专项配套     |              | 150,000.00 |               |
| 上海市中小企业扶持      | 10,400.00    |            | 10,400.00     |
| 稳岗补贴           |              | 46,357.00  |               |
| 上海科技履约贷保费补贴    | 52,600.00    |            | 52,600.00     |
| 进项加计扣除         | 23,504.72    |            | 23,504.72     |
| 出口信用保费补贴       | 78,000.00    |            | 78,000.00     |
| 辽宁科技经费增量奖及专项资金 | 290,000.00   |            | 290,000.00    |
| 合计             | 2,136,704.72 | 204,282.00 | 2,136,704.72  |

**34、投资收益**

| 项目     | 本期发生额      | 上年同期发生额 |
|--------|------------|---------|
| 理财产品收益 | 650,536.46 | -       |
| 合计     | 650,536.46 | -       |

**35、资产处置收益**

| 项目           | 本期发生额    | 上年同期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------|---------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失） | 5,138.78 | -       | 5,138.78      |
| 合计           | 5,138.78 | -       | 5,138.78      |

**36、营业外支出**

| 项目             | 本期发生额     | 上年同期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|--------------|---------------|
| 罚款             | -         | 200,000.00   | -             |
| 对外捐赠支出         | -         | 2,000.00     | -             |
| 税收滞纳金          | -         | 4830.77      | -             |
| 事故赔偿           |           | 1,020,762.74 |               |
| 泓博（开原）设计合同终止补偿 | 15,000.00 |              | 15,000.00     |
| 合计             | 15,000.00 | 1,277,593.51 | 15,000.00     |

**37、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上年同期发生额    |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 2,931,293.42 | 605,995.16 |
| 上年所得税调整 |              | -          |
| 递延所得税费用 |              | -          |
| 合计      | 2,931,293.42 | 605,995.16 |

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上年同期发生额       |
|----------|----------------|---------------|
| 收到关联方往来款 | 19,246,425.29  | 9,756,868.21  |
| 收到第三方往来款 | 92,431,315.55  | 57,879,221.54 |
| 营业外收入    | 1,707,995.18   | 204,282.00    |
| 利息收入     | -7,427.79      | -992,574.93   |
| 汇兑损益     | -21,600.63     | 192,455.17    |
| 合计       | 113,356,707.60 | 67,040,251.99 |

## (2) 支付与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 支付关联方往来款 | 32,128,211.14 | 20,937,021.47 |
| 支付第三方往来款 | 30,979,651.63 | 15,349,138.60 |
| 支付的费用    | 28,002,370.67 | 26,616,600.43 |
| 银行手续费    | 87,777.88     | 62,978.53     |
| 其他       | 34,792.91     | 382,002.38    |
| 合计       | 91,232,804.23 | 63,347,741.41 |

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额          | 上年同期金额       |
|---------------------------|---------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |              |
| 净利润                       | 23,923,649.71 | 1,232,138.83 |
| 加：资产减值准备                  |               |              |
| 固定资产折旧                    | 4,749,466.49  | 4,291,273.89 |
| 无形资产摊销                    | 107,856.81    | 107,225.70   |
| 长期待摊费用摊销                  | 867,981.06    | 2,988,985.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收   | -5138.78      | -            |

| 补充资料                    | 本期金额          | 上年同期金额        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 益以“—”号填列)               |               |               |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)        | -633,655.14   | -131,228.72   |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)        | -650,536.46   |               |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)   | -4,646.26     |               |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)       | -1,842,373.74 | -912,787.43   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)  | -8,912,142.63 | 4,159,400.79  |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)  | 7,716,695.03  | -5,446,782.28 |
| 其他                      | -5,761,635.92 | -2,595,715.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 22,123,903.37 | 3,692,510.58  |
| <b>2、现金及现金等价物净变动情况:</b> |               |               |
| 现金的年末余额                 | 20,596,802.32 | 18,263,790.07 |
| 减: 现金的年初余额              | 23,292,341.83 | 10,981,833.12 |
| 现金及现金等价物净增加额            | -2,695,539.51 | 7,281,956.95  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           |               |               |
| 其中: 库存现金       | 17703.14      | 1,424.05      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 19,129,099.18 | 23,290,917.78 |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 20,596,802.32 | 23,292,341.83 |

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。子公司泓博(开原)银行承兑保证金 1,450,000.00 元受限。

**40、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目               | 期末账面价值        | 受限原因    |
|------------------|---------------|---------|
| 银行存款             | 1,450,000.00  | 银行承兑保证金 |
| 固定资产             | 17,576,191.04 | 短期借款抵押  |
| 无形资产 (泓博开原土地使用权) | 7,853,757.33  | 短期借款抵押  |
| 应收账款             | 5,854,050.55  | 短期借款质押  |
| 合计               | 32,733,998.92 |         |

**41、政府补助**

## (1) 政府补助基本情况

| 种 类   | 金 额          | 列报项目           | 计入当期损益的金额    |
|-------|--------------|----------------|--------------|
| 与收益相关 | 1,600,000.00 | 上海市新三板挂牌补贴     | 1,600,000.00 |
| 与收益相关 | 82,200.00    | 上海市科技创新券       | 82,200.00    |
| 与收益相关 | 10,400.00    | 上海市中小企业扶持      | 10,400.00    |
| 与收益相关 | 52,600.00    | 上海科技履约贷保费补贴    | 52,600.00    |
| 与收益相关 | 23,504.72    | 进项加计扣除         | 23,504.72    |
| 与收益相关 | 78,000.00    | 出口信用保费补贴       | 78,000.00    |
| 与收益相关 | 290,000.00   | 辽宁科技经费增量奖及专项资金 | 290,000.00   |
| 合计    | 2,136,704.72 |                | 2,136,704.72 |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

### 2、在联营企业中的权益

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

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的主要股东情况

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

注：陈平、安荣昌、蒋胜力为公司一致行动人及实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系      |
|----------------|------------------|
| 刘岩             | 股东安荣昌亲属          |
| 浙江昂利泰制药有限公司    | 股东参股的其他公司        |
| 开原亨泰化工有限公司     | 股东控制的其他公司        |
| 愈磐生物科技（苏州）有限公司 | 间接股东担任法定代表人的其他公司 |

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------|--------|-------|---------|
| 开原亨泰化工有限公司 | 采购     | -     | -       |

#### 提供服务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年同期发生额    |
|----------------|--------|------------|------------|
| 浙江昂利泰制药有限公司    | 提供服务   | 80,000.00  | 130,000.00 |
| 愈磐生物科技（苏州）有限公司 | 提供服务   | 800,000.00 | 0          |

### （2）关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保权人 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保/抵押是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|------|-------|-------|---------------|
|     |      |      |      |       |       |               |

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

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

## (2) 应付项目

| 项目名称       | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 应付账款：      |      |      |
| 开原亨泰化工有限公司 | -    | -    |
| 合计         | -    | -    |

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目                | 年末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |              |              |
| 资产负债表日后第 1 年      | 3,931,485.09 | 3,931,485.09 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 2,384,235.67 | 2,384,235.67 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 2,746,910.40 | -            |
| 合计                | 9,062,631.16 | 6,315,720.76 |

## 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 16,610,437.07 | 13,493,905.61 |
| 合计   | 16,610,437.07 | 13,493,905.61 |

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |           |            |           | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备       |           |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -         | -          | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |           |            |           |               |
| 账龄组合                  | 16,495,390.98 | 98.33     | 164,953.91 | 1.00      | 16,330,437.07 |
| 关联方组合                 | 280,000.00    | 1.67      | -          | -         | 280,000.00    |
| 组合小计                  | 16,775,390.98 | 100.00    | 164,953.91 | 0.98      | 16,610,437.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -          | -         | -             |
| 合计                    | 16,775,390.98 | 100.00    | 164,953.91 | 0.98      | 16,610,437.07 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |           |            |           | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备       |           |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -         | -          | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |           |            |           |               |
| 账龄组合                  | 13,397,884.45 | 98.31     | 133,978.84 | 1.00      | 13,263,905.61 |
| 关联方组合                 | 230,000.00    | 1.69      | -          | -         | 230,000.00    |
| 组合小计                  | 13,627,884.45 | 100.00    | 133,978.84 | 0.98      | 13,493,905.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -          | -         | -             |
| 合计                    | 13,627,884.45 | 100.00    | 133,978.84 | 0.98      | 13,493,905.61 |

②应收账款按账龄列示

| 项目    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 16,775,390.98 | 100.00 | 13,627,884.45 | 100.00 |
| 合计    | 16,775,390.98 | 100.00 | 13,627,884.45 | 100.00 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |            |      |
|-------|---------------|------------|------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内 | 16,495,390.98 | 164,953.91 | 1.00 |
| 合计    | 16,495,390.98 | 164,953.91 | 1.00 |

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,975.07 元；本期未收回或转回坏账准备。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,630,820.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例 75.29 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 126,308.20 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 39,388,299.95 | 36,320,761.92 |
| 合计    | 39,388,299.95 | 36,320,761.92 |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |           |      |           | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|------|-----------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备 |           |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -         | -    | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |               |           |      |           |               |
| 关联方组合                 | 37,849,526.28 | 96.09     | -    | -         | 37,849,526.28 |
| 押金备用金组合               | 1,538,773.67  | 3.91      | -    | -         | 1,538,773.67  |
| 组合小计                  | 39,388,299.95 | 100.00    | -    | -         | 39,388,299.95 |

|                        |               |        |   |   |               |
|------------------------|---------------|--------|---|---|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | - | - | -             |
| 合计                     | 39,388,299.95 | 100.00 | - | - | 39,388,299.95 |

(续)

| 类别                     | 期初余额          |           |      |           | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-----------|------|-----------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备 |           |               |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -             | -         | -    | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |           |      |           |               |
| 关联方组合                  | 35,219,526.28 | 96.97     | -    | -         | 35,219,526.28 |
| 押金备用金组合                | 1,101,235.64  | 3.03      | -    | -         | 1,101,235.64  |
| 组合小计                   | 36,320,761.92 | 100.00    | -    | -         | 36,320,761.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -         | -    | -         | -             |
| 合计                     | 36,320,761.92 | 100.00    | -    | -         | 36,320,761.92 |

## ②其他应收款按账龄列示

| 项目      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 38,307,344.68 | 97.25  | 35,349,043.28 | 97.32  |
| 1 至 2 年 | 109,236.63    | 0.28   | -             | -      |
| 2 至 3 年 |               |        | 199,863.00    | 0.55   |
| 3 年以上   | 971,718.64    | 2.47   | 771,855.64    | 2.13   |
| 合计      | 39,388,299.95 | 100.00 | 36,320,761.92 | 100.00 |

## ③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 37,849,526.28 | 35,219,526.28 |
| 押金及备用金 | 1,538,773.67  | 1,101,235.64  |
| 其他     | -             | -             |
| 合计     | 39,388,299.95 | 36,320,761.92 |

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 年末余额          | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------------------|------|---------------|---------|-------------------------|--------------|
| 泓博智源（开原）医药有限公司      | 往来款  | 37,849,526.28 | 1 年以内   | 96.09                   | -            |
| 上海唐举实业有限公司          | 房屋押金 | 457,818.40    | 1 年以内   | 1.16                    | -            |
| 威杰仓储(上海)有限公司        | 房屋押金 | 91,937.00     | 2 至 3 年 | 0.23                    | -            |
| 威杰仓储(上海)有限公司        | 房屋押金 | 599,588.00    | 3 年以上   | 1.52                    | -            |
| 上海张江东区高科技技术联合发展有限公司 | 房屋押金 | 372,130.64    | 3 年以上   | 0.95                    | -            |
| 公司员工付立明             | 备用金  | 10,000.00     | 1 年以内   | 0.03                    | -            |
| 合计                  |      | 39,381,000.32 |         | 99.98                   | -            |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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

(续)

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

#### (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          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额     |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------|
| 苏州景泓生物技术有限公司   | 1,860,642.31  | -    | -    | 1,860,642.31  | -        | -            |
| 泓博智源（开原）医药有限公司 | 39,941,100.00 | -    | -    | 39,941,100.00 | -        | 6,900,000.00 |
| 合计             | 41,801,742.31 | -    | -    | 41,801,742.31 | -        | 6,900,000.00 |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 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、联营企业             |            |        |      |             |          |        |
| 厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙） | 999,289.77 | -      | -    | -           | -        | -      |
| 合计                 | 999,289.77 | -      | -    | -           | -        | -      |

(续)

| 被投资单位              | 本期增减变动      |        |    | 期末余额       | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------------|--------|----|------------|--------------|
|                    | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |              |
| 一、联营企业             |             |        |    |            |              |
| 厦门中富康泓投资合伙企业（有限合伙） | -           | -      | -  | 999,289.77 | -            |
| 合计                 | -           | -      | -  | 999,289.77 | -            |

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上年同期发生额       |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 57,268,458.994 | 23,190,969.36 | 35,836,207.46 | 17,173,769.34 |
| 其他业务 | -              | -             | -             | -             |
| 合计   | 57,268,458.994 | 23,190,969.36 | 35,836,207.46 | 17,173,769.34 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称   | 本期生额           |               | 上年同期发生额       |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 医药研发服务 | 57,268,458.994 | 23,190,969.36 | 35,836,207.46 | 17,173,769.34 |
| 合计     | 57,268,458.994 | 23,190,969.36 | 35,836,207.46 | 17,173,769.34 |

## 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上年同期发生额 |
|----------------|------------|---------|
| 银行理财产品         | 650,536.46 | -       |
| 权益法确认的长期股权投资损失 | -          | -       |
| 合计             | 650,536.46 | -       |

### 十三、补充资料

#### 1、 本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                                                                              | 5,138.78     |                     |
| 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                              | 2,136,704.72 |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 650,536.46   | 650,536.46 元为理财产品收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 15,000.00    |                     |
| 小计                                                                                      | 2,777,379.96 |                     |
| 所得税影响额                                                                                  | 362,886.18   |                     |
| 合计                                                                                      | 2,414,493.78 |                     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），参照以下格式说明原因。

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 13.84         | 0.43   | 0.43   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.44         | 0.39   | 0.39   |