



瑞一科技

NEEQ : 836193

上海瑞一医药科技股份有限公司
(Shanghai Ruiyi Medical Tech Co.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

公司于 2018 年 12 月 27 日收到中钰资本变更后的营业执照扫描件，2019 年 1 月 2 日公司在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上披露了《实际控制人变更公告》(公告编号：2019-003)。公司实际控制人发生变更，由施延军变更为禹勃。

公司 2018 年共计申请了 14 项专利：3,3,3-三氟-2,2-二甲基丙酸的合成方法、5-溴-1-戊烯的制备工艺、一种便于出料的化工处理桶、一种防震效果好的离心机、一种高温箱式电阻炉保护装置、一种化工车间尾气处理装置、一种化工行业用冷冻机、一种混合效果好的化工反应釜、一种具备短程精馏功能的精馏塔、一种均匀干燥的电热鼓风干燥箱、一种离心机的密封装置、一种密封效果好的化工反应釜、一种内置刮板式蒸发器的精馏塔、一种水冲泵装置。以上项目均已收到专利申请受理通知书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞一科技	指	上海瑞一医药科技股份有限公司
海门瑞一	指	海门瑞一医药科技有限公司
瑞一投资	指	上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)
鄞州钰瑞	指	宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业(有限合伙)
鄞州钰祥	指	宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业(有限合伙)
金字火腿	指	金字火腿股份有限公司
武汉励合	指	武汉励合化学新材料有限公司
本公开转让说明书	指	上海瑞一医药科技股份有限公司公开转让说明书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《上海瑞一医药科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人薛嵩、主管会计工作负责人张忠美及会计机构负责人（会计主管人员）张忠美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司所处行业为技术密集型行业, 经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础, 对公司的持续发展和产品创新起着关键作用, 是公司的竞争优势之一。公司经过多年的发展, 已建立了完备的管理、研发、技术人才梯队, 与管理层以及技术研发人才签订了《保密及竞业禁止协议》, 并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是, 随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加, 如果公司管理人员和核心技术人员流失, 将可能削弱公司的竞争优势, 对公司生产经营和发展造成较大的负面影响。
汇率风险	报告期内, 公司部分产品直接销往海外客户, 以外币结算收入, 以人民币结算成本。因为中国经济的持续发展与人民币汇率形成机制的改革, 导致了人民币的持续升值。若人民币持续升值, 会对公司未来的盈利能力产生一定的影响。当人民币升值幅度较大时, 可能导致以外币计价的公司产品收入下降, 将对公司的利润带来负面影响, 故公司将面临汇率风险。
环保安全风险	海门瑞一的生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物, 若处理不当, 会对周边环境造成一定的不利影响。同时, 部分原

	<p>材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,对生产操作的要求较高,如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位,可能会导致发生安全事故。目前海门瑞一已通过 ISO14001:2004 和 ISO9001:2008 环境质量管理体系认证以及国际上比较权威的“SGS”认证。海门瑞一2018 年在海门市环境保护局企业环境行为评级中均获得蓝色评级结果(意为:企业环境行为良好),各项指标均达标。但是,海门瑞一依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生,不仅客户可能会中止与海门瑞一的合作,而且海门瑞一还将面临政府有关监管部门的处罚、责令关闭或停产的可能,进而严重影响公司的业务经营。海门瑞一于 2018 年 1 月 24 日收到海门市环境保护局出具的《行政处罚决定书》([2018]海环罚字第 28 号),2018 年 5 月 29 日收到海门市安全生产监督管理局出具的《行政处罚决定书》((海)安监罚[2018]39A 号)。海门瑞一认真吸取教训,严格学习并执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国安全生产法》以及相关法律法规的要求,完善各项内部控制制度。公司及海门瑞一加强日常管理工作,开展各类检查活动,定期对设备设施等进行维护检测;组织员工培训教育,督促员工严格按照工艺操作规程进行操作;及时关注天气变化,对极端天气做出相应的措施,必要时做出停车停产,确保安全。公司及海门瑞一加强固废处理工作,对暂时不利用或不能利用的工业固体废物建设专门的贮存设施、场所安全分类存放。危险废物堆放在危废仓库,交由有资质单位处置。通过实施具有针对性的应对措施,公司及海门瑞一目前风险管理效果较好。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司全资子公司海门瑞一于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。海门瑞一在 2018 年减按 15%的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策,或未通过高新技术企业复审,海门瑞一可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司整体的税负、盈利带来一定程度影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海瑞一医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ruiyi Medical Technology Co., Ltd.
证券简称	瑞一科技
证券代码	836193
法定代表人	薛嵩
办公地址	上海市闵行区剑川路 955 号 1205 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张忠美
职务	董事会秘书、财务总监
电话	021-54718380
传真	021-54718380
电子邮箱	accounts@ruiyitech.com
公司网址	www.ruiyitech.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区剑川路 955 号 1205 室 200240
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海瑞一医药科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 10 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-271/2710 化学药品原料药制造、272/2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	主要从事为国内外著名制药公司提供创新药的定制研发生产服务, 主要产品为创新药医药中间体
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	禹勃

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	913100007878860785	否
注册地址	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室	否

注册资本	48,400,000.00	否
------	---------------	---

五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	韩频、郑刚
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,881,462.14	43,795,206.25	57.28%
毛利率%	48.86%	54.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,879,367.31	8,521,643.78	27.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,131,045.99	6,599,090.80	53.52%
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）	16.46%	14.93%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.32%	11.56%	-
基本每股收益	0.22	0.18	22.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,623,486.97	99,898,999.04	11.74%
负债总计	40,033,211.34	39,263,389.46	1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,590,275.63	60,635,609.58	18.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.25	18.07%
资产负债率%（母公司）	17.70%	1.16%	-
资产负债率%（合并）	35.86%	39.30%	-
流动比率	166.65%	813.00%	-
利息保障倍数	7.13	55.89	-

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	6,719,660.03	8,829,427.61	-23.89%
应收账款周转率	671.47%	416.00%	-
存货周转率	111.98%	92.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.74%	59.98%	-
营业收入增长率%	57.28%	15.83%	-
净利润增长率%	27.67%	211.82%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	48,400,000	48,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-296,469.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	967,747.23
除同公司正常经营业务相关的有效期间保值业务外，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	284,789.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,834.42
非经常性损益合计	862,233.53
所得税影响数	113,912.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	748,321.32

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	400,000.00	-	-	-
应收账款	9,076,302.38	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	9,476,302.38	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	4,235,331.14	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	4,235,331.14	-	-
应付利息	60,000.00	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	821,621.68	881,621.68	-	-
管理费用	12,857,391.47	7,375,804.79	-	-
研发费用	-	5,481,586.68	-	-

管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业商业模式为“定制研发+定制生产”，即公司接受客户委托，第一步对客户请求进行定制研发，具体包括创新药中间体的生产工艺研究开发、质量研究、安全性研究等；第二步在定制研发成功的基础上按照客户订单进行定制生产，这一步将实现公斤级到吨级的产品生产需求；最后将生产的产品全部销售给客户。相对于传统的仅提供定制生产服务的企业来说，公司的商业模式使其与客户建立了更加长期、更加稳定的合作关系。

（一）采购模式

公司作为医药定制研发生产企业，根据行业的特殊性，除了对日常生产经营中常用的通用化学原料以及商业化阶段项目处于生产连续性考虑需要一定的原材料储备外，主要根据客户个性化的定制需求和供应量进行采购。同时，公司建立了完善的供应商管理体系，最大程度上保证公司上游原材料的质量。

（二）生产模式

公司主要为客户提供定制的医药生产研发外包服务，因此主要采取以销定产的经营模式，生产项目绝大部分按客户定制化需求进行生产。由于商业化阶段创新药中间体与临床阶段创新药中间体客户需求区别较大，临床阶段创新药中间体的定制产品品种较多，批量大小不等，公司根据创新药不同阶段对定制生产需求的多样性，建立了从小到大多种规模生产能力。另外，由于生产规模差异、质量等级差异与产品特征的差异，对公司提出了较强的生产管理能力和满足客户的定制生产需求，具体来说，公司根据客户的不同需求，合理安排生产设施与生产组织，根据客户订单，确定生产车间及设备，制定严格的生产计划，形成生产过程各种控制文件与记录，并组织实施，以实现在保证生产进度、产品质量等要求的前提下，充分优化资源配置，提高生产设备利用率，以节约生产成本。

（三）销售模式

公司以客户需求为出发点，根据客户需要进行研发及生产。公司目前主要通过参加各类国际展会、研讨会等方式，将公司的综合服务实力向国内外制药市场展示。另外通过多年的积累，公司在诸多的生产过程中，逐步形成了一些多用途的功能性的产品，在相关领域拓展销售。与此同时，公司建立了完善的客户管理体系，针对客户不同的需求制定不同的标准，满足国内外客户的生产需要。在满足下游客户生产工艺需求的同时为其提供了及时、优质、低成本的创新药研发定制服务，日益积累的市场声誉也成为了公司重要的营销渠道，吸引了更多客户主动寻求业务合作。

报告期内，商业模式各项要素均无明显变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司经营情况

(1) 公司财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 111,623,486.97 元，较上年末增长了 11.74%，主要原因为公司利润增加所致。

净资产为 71,590,275.63 元，较上年末增长 18.07%，主要原因为 2018 年净利润增加了 10,879,367.31 元；

资产负债率为 35.86%，较上年末减少 3.44%，主要原因为资产总额增加。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 68,881,462.14 元，同比增长了 57.28%，净利润为 10,879,367.31 元；同比上升了 27.67%；主要原因为市场创新药发展较快，对中间体需求激增，致使临床类产品销售额比往年大幅上升。

以上数据表明，公司财务状况基本良好。

2、报告期内公司业务情况

报告期内，公司业务上获得了平稳发展。公司以客户服务质量为基础，以研发创新为动力，以管理效率为核心，实现了产品和技术的积累。

报告期内，公司人员基本稳定，研发能力和销售能力得到很大加强，同时生产效率和质量管理得到很大的提高。

报告期内，公司接待了几十家国内外大型制药公司的参观并获得了认可，为将来的增长打下了坚实的基础。同时公司通过参加国内外的展会，接触了数个新的大客户，并有了良好的开端。

(二) 行业情况

一、公司所处行业市场规模

按照服务阶段划分，医药外包服务可以分为医药 CRO 服务与医药 CDMO/CMO 服务，其中医药 CRO 服务侧重于实验室阶段小批量新药化合物的合同，临床前研究，以及各类临床试验服务。医药 CDMO/CMO 企业侧重于临床及商业化阶段制药工艺的开发和药物的制备，在临床阶段解决了实验室研究成果无法放大的技术难题，在商业化阶段不断优化制药工艺持续降低生产成本。

CDMO 企业利用自身技术优势及产能规模，承接了药企的工艺开发和生产职能，让药企可以更专注于创新药开发。本质上 CDMO 的存在提升了药品全球产能资源的使用效率。

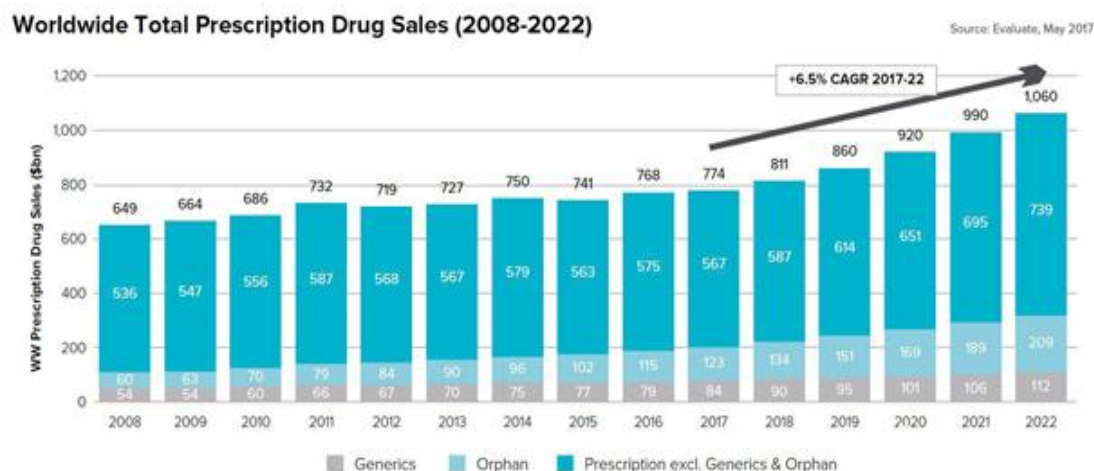
医药 CDMO/CMO 行业的技术要求较高，尤其体现在制药工艺的研发。区别于医药 CRO 行业在临床前阶段以研发人员为主的计时服务模式，医药 CDMO/CMO 行业以技术驱动制药工艺的升级，能带来更大的经济效益，拥有商业前景更为广阔的临床后期及商业化阶段的市场空间，有更为丰富的规模化生产经验及更完善的生产配套设备支持。

1、全球医药行业发展情况

医药定制研发生产行业的下游为医药行业，因此全球医药行业的发展情况对于医药定制研发生产行业来说有着决定性的影响。

医药产业是世界经济的重要组成部分，承担着重要的社会责任，随着全球经济的发展、人民生活水平的提高以及平均寿命的延长，老龄化的加剧，全球医药消费支出不断提升，进一步促进了医药行

业的发展。根据 IMS 统计的 2008 年至 2017 年全球医药市场处方药销售额以及研究机构预测至 2022 年的处方药销售情况如下：

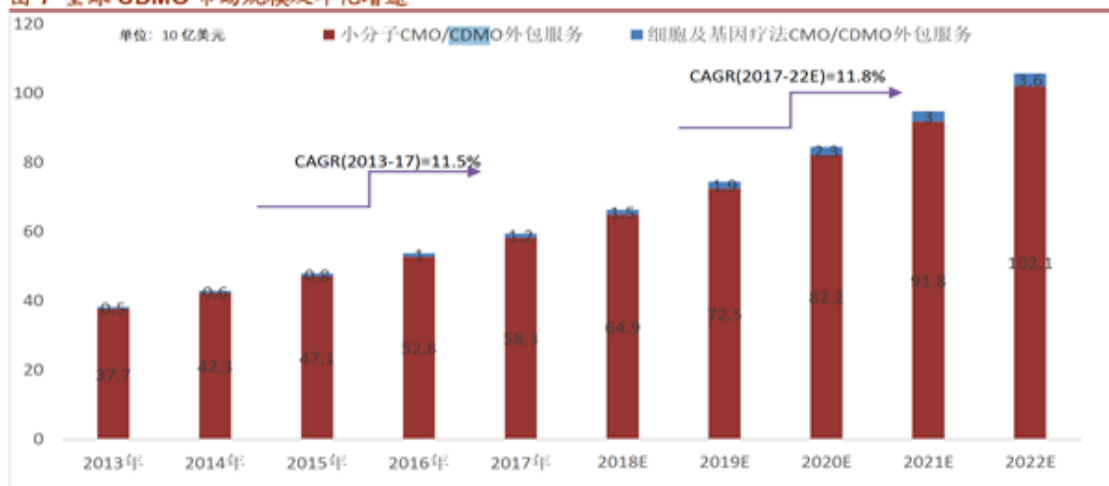


根据统计，2008 年至 2017 年，全球医药市场处方药的销售额从 6,490 亿美元增长至 7,740 亿美元，年均复合增长率（CAGR）为 6%。研究机构预测到 2020 年全球医药市场处方药总容量将达到 1.06 万亿美元，按此估算 2017 年至 2022 年全球医药市场处方药市场的年均复合增长率为 6.5%，增长主要动力为新兴国家。

2、全球医药 CDMO 市场情况

Frost & Sullivan 数据显示，2017 年全球 CDMO 市场规模近 600 亿美元。其中主要为小分子 CDMO 服务，市场规模 583 亿美元；，2013-2017 年年化增速 11.5%，远高于同期全球医药市场年化增速 4.9%；预计 2017-2022 年年化增速 11.8%，同样高于全球预计年化增速 5.7%。

图 7 全球 CDMO 市场规模及年化增速



3、医药 CDMO 行业特征

(1) 产业区域由欧美国家向新兴国家转移

虽然全球医药 CDMO 市场增长速度较快，但是其增长是不均衡的，受制于高额的研发成本，欧洲、北美和日本等发达国家或地区的医药定制研发生产企业一般不主动和制药企业共同承担技术创新和工艺优化失败带来的风险，以中国为代表的新兴国家则凭借研发成本优势，建立完整研发体系，正在抢占医药定制研发生产市场，其增长速度高于全球医药定制研发生产行业的平均水平。

由此可见，全球医药定制研发生产行业的发展速度高于全球医药行业，而中国的医药定制研发生产行业的发展速度又高于全球的医药定制研发生产行业，因此，中国在医药定制研发生产行业面临巨大的发展机会。

(2) 产业价值链由低端向高端转移

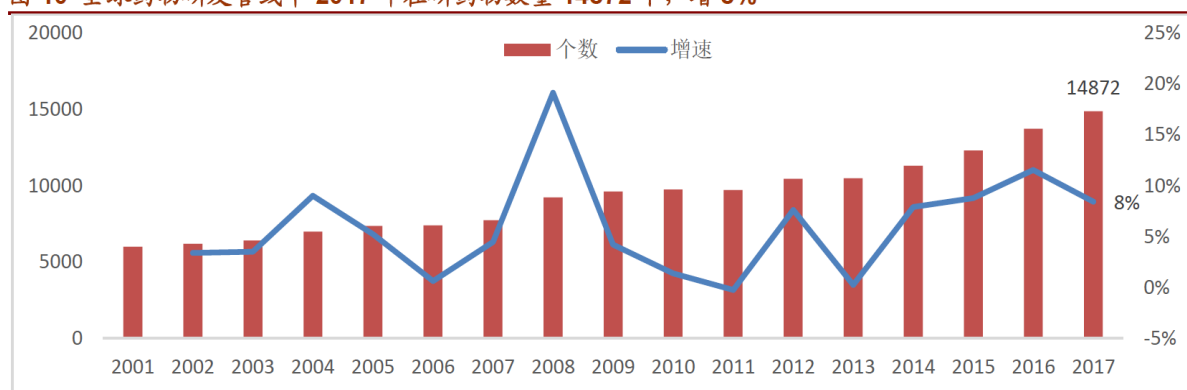
最初医药外包转移的环节是药品简单委托加工，众多外包服务商基本复制委托方的工艺路线，基本不涉及通过自有技术进行制药工艺创新。目前正在转移的环节是技术附加值更高的临床新药工艺创新和已上市药工艺优化，能为制药企业创造额外商业价值，但只有少数拥有自主创新能力的医药外包服务企业才能在此次产业转移中脱颖而出，获得更多利润空间。

4、医药 CDMO 行业发展趋势

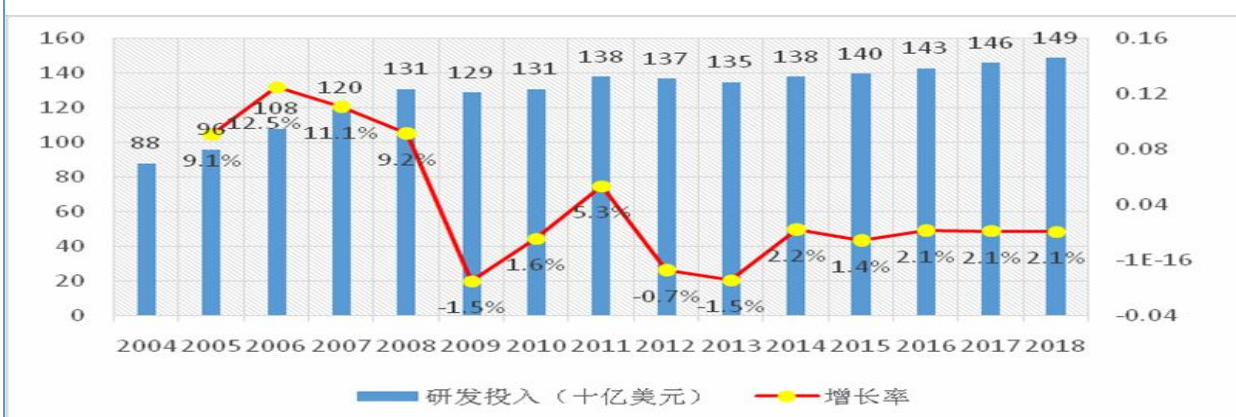
(1) 创新药研发的需求拉动

创新药研发产业是一个非常昂贵、费时漫长、耗费大量资源的过程。但全球范围来看，医药的研发已渐渐从金融危机中走了出来，在研创新药项目持续增长，Pharmaprojects 数据显示，全球药物研发管线中，2017 年在研药物数量达到 14,872 个，同比增 8%。

图 10 全球药物研发管线中 2017 年在研药物数量 14872 个，增 8%

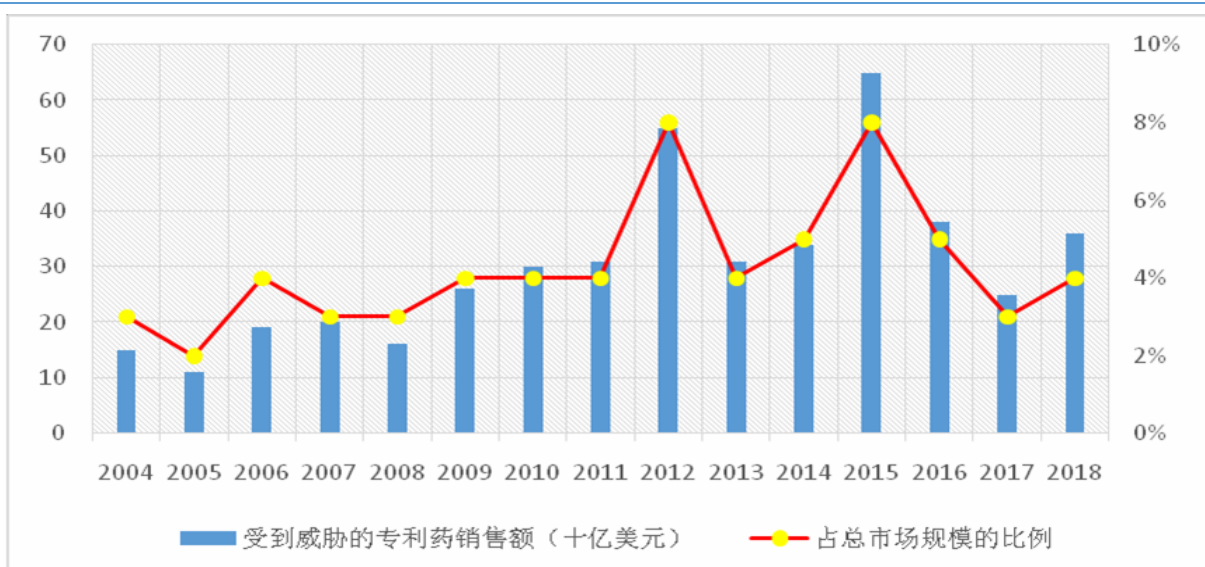


Evaluate Pharma 预计 2018 年全球新药研发支出将达到 1,490 亿美元，2011 年至 2018 年的复合增长率为 1.5%。全球医药 CDMO 市场前景一片光明，下表为 2004 年-2018 年全球医药研发投入统计及预测情况：



(2) 重磅药物专利逐渐到期及仿制药的涌现

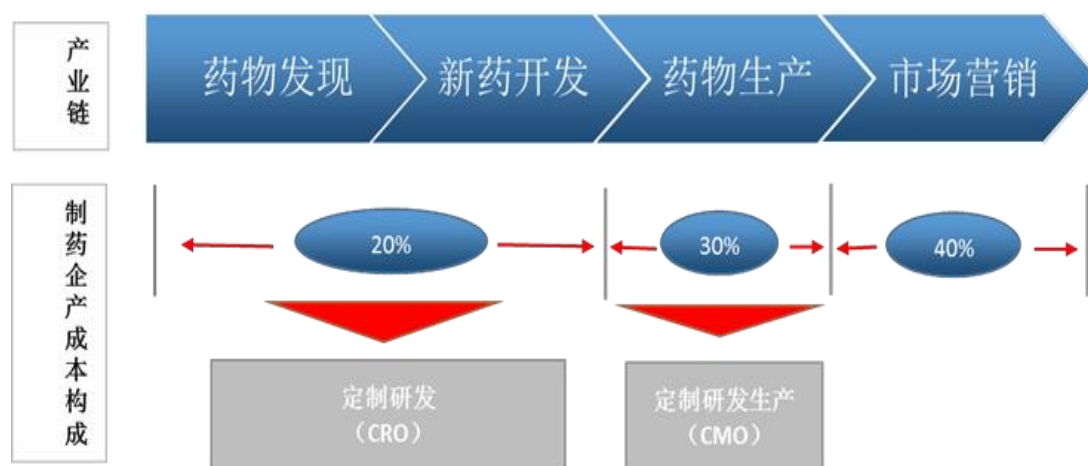
由于重磅药物的专利保护一旦到期，制药企业将不得不面对仿制药的重大冲击，迫使药品价格下降，并增加了制药企业的经营压力，这将促使其将自有生产供应链进行外包以求降低生产成本，同时给医药 CMO 产业带来更多的发展空间。2004 年—2018 年受到威胁的专利药销售额统计情况如下：



数据来源：Evaluate Pharma

受到上述因素的影响，未来制药企业将把成本控制和提高效率推向更为重要的战略地位，逐步将创新药的研究、开发、生产和销售等业务环节进行专业分解，形成开放合作业务模式，同时，制药企业出售或者关闭了大量研发和生产设施，以降低固定成本。在制药企业的业务模式转型升级过程中，医药 CMO 产业从零星交易转变为持续合作，这也促进了医药 CMO 行业的长足发展。

据 Chemical Weekly 估计，生产环节占原研药全部成本的 30% 左右，而在低成本国家进行外包生产，这部分成本有望下降 40-60% 以上，合计可以减少总成本 15% 左右，这种成本节约对于制药企业的作用是巨大的。



数据来源：Chemical Weekly

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,287,248.31	10.11%	8,351,497.53	8.36%	35.15%
应收票据与应收账款	11,692,416.56	10.47%	9,476,302.38	9.49%	23.39%
存货	39,095,149.81	35.02%	23,818,831.79	23.84%	64.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,247,192.74	20.83%	21,289,023.21	21.31%	9.20%
在建工程	0.00	0.00%	1,806,603.05	1.81%	-100.00%
短期借款	8,000,000.00	7.17%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	30,000,000.00	30.03%	-100.00%
可供出售金融资产	18,000,000.00	16.13%	0.00	0.00%	-
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	10.75%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额11,287,248.31元与上年期末相较上涨35.15%原因为：收回应收款。

存货本期期末金额39,095,149.81元与上年期末相较上涨64.14%原因为：为19年已签订的订单准备库存。

在建工程本期期末金额0元与上年期末相较减少100.00%原因为：17年的在建工程为在建的生产车间工程，已于2018年度完工并全部结转为固定资产。

长期借款本期期末金额0元与上年期末相较减少100.00%原因为：提前偿还部分借款后，剩余借款因借款期限不足一年，即转入一年内到期的非流动负债。

可供出售金融资产本期期末金额为18,000,000.00元原因为：公司以现金18,000,000.00元投资大道隆达，投资后占其10%股权。

一年内到期的非流动负债本期期末金额为12,000,000.00元原因为：公司2017年向金字火腿借款30,000,000.00元为长期借款，于2018年10月、11月提前偿还18,000,000.00元后，剩余借款因借款期限不足一年，即转入一年内到期的非流动负债。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	68,881,462.14	-	43,795,206.25	-	57.28%
营业成本	35,224,259.24	51.14%	20,126,125.41	45.96%	75.02%

毛利率	48.86%	-	54.04%	-	-
管理费用	9,697,993.04	14.08%	7,375,804.79	16.84%	31.48%
研发费用	6,425,097.92	9.33%	5,481,586.68	12.52%	17.21%
销售费用	3,001,382.03	4.36%	1,896,251.56	4.33%	58.28%
财务费用	1,884,104.32	2.74%	409,823.11	0.94%	359.74%
资产减值损失	23,326.19	0.03%	346,206.44	0.79%	-93.26%
其他收益	932,747.23	1.35%	234,000.00	0.53%	298.61%
投资收益	284,789.77	0.41%	57,991.78	0.13%	391.09%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-94,169.55	-0.22%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,876,145.39	18.69%	7,684,801.61	17.55%	67.55%
营业外收入	36,183.09	0.05%	1,820,261.63	4.16%	-98.01%
营业外支出	391,486.56	0.57%	19,740.00	0.05%	1,883.21%
净利润	10,879,367.31	15.79%	8,521,643.78	19.46%	27.67%

项目重大变动原因：

营业收入本期期末金额68,881,462.14元与上年期末相较上涨57.28%原因为：市场创新药发展较快，对中间体需求激增，致使临床类产品销售额比往年增幅大幅上升。

营业成本本期期末金额35,224,259.24元与上年期末相较上涨75.02%原因为：营业收入增加，相应营业成本增加。

管理费用本期期末金额9,697,993.04元与上年期末相较上涨31.48%原因为：公司人员工资、咨询费、招待费等费用增加所致。

销售费用本期期末金额3,001,382.03元与上年期末相较上涨58.28%原因为：公司营业收入明显上升，致使相关的货物运费、销售人员工资、展会费用等也相应增加。

财务费用本期期末金额1,884,104.32元与上年期末相较上涨359.74%原因为：公司借款产生的利息支出。

资产减值损失本期期末金额23,326.19元与上年期末相较减少93.26%原因为：因前期已计提坏账损失的应收款项在2018年陆续收回，冲减了资产减值损失。

其他收益本期期末金额932,747.23元与上年期末相较上涨298.61%原因为：主要原因为公司注重人才引进，收到的补助金。

投资收益本期期末金额284,789.77元与上年期末相较上涨391.09%原因为：公司购买银行理财产品取得的收益。

资产处置收益本期期末金额0.00元与上年期末相较上涨100.00%原因为：因公司2019年度未发生此项处置收益。

营业利润本期期末金额12,876,145.39元与上年期末相较上涨67.55%原因为：营业收入大幅增加所致。

营业外收入本期期末金额36,183.09元与上年期末相较减少98.01%原因为：2017年发生的收入在2018年没有发生。

营业外支出本期期末金额391,486.56元与上年期末相较上涨1,883.21%原因为：公司因生产改良需要报废一批机器设备。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,881,462.14	43,791,360.10	57.29%
其他业务收入	-	3,846.15	-
主营业务成本	35,224,259.24	20,126,125.41	75.02%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
新药中间体（临床期）	60,601,680.84	87.98%	31,841,973.78	72.71%
新药中间体（商业化）	1,631,496.82	2.37%	1,847,470.02	4.22%
通用性产品	5,405,819.44	7.85%	8,562,950.47	19.55%
研发性产品	1,242,465.04	1.80%	1,538,965.83	3.51%
合计	68,881,462.14	100.00%	43,791,360.10	99.99%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	68,234,274.35	99.06%	37,548,124.58	85.74%
外销	647,187.79	0.94%	6,243,235.52	14.25%
合计	68,881,462.14	100.00%	43,791,360.10	99.99%

收入构成变动的的原因：

新药中间体（临床期）本期收入金额60,601,680.84元与上期收入金额相较上涨90.32%，原因为：市场创新药发展较快，对中间体需求激增，致使临床类产品销售额比往年大幅上升。

通用性产品本期收入金额5,405,819.44元与上期收入金额相较减少36.87%，原因为：有两个通用性产品客户项目延期所致。

内销本期收入金额68,234,274.35元与上期收入金额相较上涨81.72%，外销本期收入金额647,187.79元与上期收入金额相较减少89.63%原因为：内销新品种增加，临床期中间体销量大增。外销客户项目延期，致使内销明显上升，外销明显下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	常州合全药业有限公司	33,812,269.28	49.09%	否
2	上海合全药业股份有限公司	5,864,763.94	8.51%	否
3	南京欣康化工有限公司	2,435,842.11	3.54%	否

4	杭州福斯特药业有限公司	1,768,700.27	2.57%	否
5	凯惠药业（上海）有限公司	1,658,692.91	2.41%	否
合计		45,540,268.51	66.12%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东锐华氟业有限公司	12,749,627.20	20.00%	否
2	上海奥普迪诗化学科技有限公司	7,965,572.00	13.00%	否
3	江西科宁科技有限公司	5,515,650.00	9.00%	否
4	南通博腾化工有限公司	2,011,234.00	3.00%	否
5	上海氟谷医药科技有限公司	1,986,428.00	3.00%	否
合计		30,228,511.20	48.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,719,660.03	8,829,427.61	-23.89%
投资活动产生的现金流量净额	8,144,321.19	-34,002,358.35	123.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,063,824.16	28,885,304.85	-141.76%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 8,144,321.19 元与上年期末相比上涨 123.95%，原因：赎回前期投入的理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-12,063,824.16 元与上年期末相比减少 141.76%，原因：归还金字火腿借款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，海门瑞一实现营业收入 6,904.09 万元，净利润 1,318.74 万元。

公司拥有海门瑞一 100% 股权。公司通过股权投资关系决定子公司的经营方针、投资计划和财务方案，委派和变更执行董事、监事，聘任经理，制定管理制度，设置业务部门（包括人事、财务等）等方式实现对子公司的有效控制。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止到报告期末，公司购买的银行理财产品已全部到期赎回。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；</p> <p>“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；</p> <p>“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 11,692,416.56 元，上期金额 9,476,302.38 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,841,342.05 元，上期金额 4,235,331.14 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 37,644.44 元，上期金额 60,000.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；</p> <p>在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,425,097.92 元，上期金额 5,481,586.68 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	无

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，尤其是研发部门的努力下开拓了多个新产品，多个老产品都已很好的进入发展期，并通过持续不断地推进技术创新，使公司经营业绩稳步上升，销售额和利润双增长。

所以，本年度内公司经营稳定，净利润增长明显。

未来，瑞一科技结合自身已积累的优势及市场状况，制定了相关业务发展方向，具体说明如下：

1、夯实主营业务，扩大产品储备，增加商业化阶段产品

公司将在未来三年内坚持发展“定制研发+定制生产”的业务，逐步在业务中发展出一些核心技术和核心产品，通过更多的临床阶段创新药中间体储备，实现每年新增1至2个商业化创新药中间体产品。以商业化创新药中间体奠定利润基础，以临床期新药中间体提供发展潜力。

2、逐步实现全产业链的产品覆盖

公司将积极开发新型原料药和仿药，通过合作并购等方式实现公司的GMP生产和原料药生产，从而使公司的业务由原先的非GMP生产发展到全产业链覆盖，并最终实现部分新型仿制药的开发生产销售。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

创新药研发产业与其他产业最大的不同，是其昂贵的研发费用及研制间，研发新药的耗时非常长，从开始研发到产品最终成功上市，一般需要10年以上的时间，从单一新药角度来看，一种新药从最初研发到最终研发成功，平均需耗费约9亿美元左右。整体而言，新药研发是一个非常昂贵、费时漫长、耗费大量资源的过程。全球范围来看，由于受到金融危机的影响，医药研发投入增长有所减缓，研发创新资金投入也相对减少。其次，近年来各国政府逐步加大了对新药研发的监管，使得研发审批周期变长，同时也使研发成本升高。

（二）公司发展战略

未来三年是公司实现新的起步三年，在这个富有挑战且充满机遇的起步时期，公司将一如既往地专注于创新药中间体CDMO定制服务，积极发展多客户产品业务，改善公司主营业务的现金流并提升其盈利能力，公司在大力投入环保安全设施和提升安环管理标准的同时，目标明确的向新药中间体、API、制剂的研发转型。公司将努力抓住全球制药产业链转移的契机，快速提升公司创新药的中间体、API、制剂的定制研发和委托生产的服务能力，为全球创新药公司提供灵活、高效的研发生产服务。

未来三年战略落地的主要业务着力点分别为：

- （1）创新药CDMO中间体研发和委托生产业务范围的夯实与提升；
- （2）高端药品API研发和许可持有；高端药品上市许可持有人；
- （3）通过并购实现产业链上下游融合。

（三）经营计划或目标

2019年经营目标：公司努力实现营业收入同比增长20-50%，净利润预计与18年持平，确保公司业绩稳步持续增长。同时公司在大客户发展和新技术新产品开发上有显著发展。

公司通过以下工作措施实现客户和技术特长产品双增长。

首先，在客户方面，公司继续深化实施“大客户+”战略，持续开发大客户，拓展主要客户核心产

品业务，进一步挖掘服务价值。

其次，公司开发有自主技术优势的产品和拓展现有产品系列，提高竞争优势。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且客观理解经营计划与实际之间的差异。

（四）不确定性因素

不适用。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、核心技术人员流失的风险

公司所处行业为技术密集型行业，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础，对公司的持续发展和产品创新起着关键作用，是公司的竞争优势之一。公司经过多年的发展，已建立了完备的管理、研发、技术人才梯队，与管理层以及技术研发人才签订了《保密及竞业禁止协议》，并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是，随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加，如果公司管理人员和核心技术人员流失，将可能削弱公司的竞争优势，对公司生产经营和发展造成较大的负面影响。

应对措施：

1、推行灵活机动的弹性工作制，让核心技术人员选择相对自由的工作时间场所，减少固定模式对核心技术人员的思维约缚。这样能提高工作效率以及质量。

2、培养和谐宽松的人文环境，人力资源部和技术核心人员真心的沟通体现亲和度，组织员工聚餐，旅游，拓展增强员工之间粘合度，倡导员工互敬互助，团结互助，提高凝聚力。积极营造健康、良性的竞争环境。

3. 企业努力提高自身经济价值，提高知名度，让公司变的更加强大，只有这样才能最大限度的提高核心技术人员的人才的归属感，成就感和荣誉感，另核心技术人员对公司产生更多依赖感，促进企业和人才双赢。

二、汇率风险

报告期内，公司部分产品直接销往海外客户，以外币结算收入，以人民币结算成本。因为中国经济的持续发展与人民币汇率形成机制的改革，导致了人民币的持续升值。若人民币持续升值，会对公司未来的盈利能力产生一定的影响。当人民币升值幅度较大时，可能导致以外币计价的公司产品收入下降，将对公司的利润带来负面影响，故公司将面临汇率风险。

应对措施：

公司将密切关注人民币汇率变动情况，在可能会发生不利变动时，采用适当的市场工具降低公司面临的汇率风险。

三、环保安全风险

海门瑞一的生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定的不利影响。同时，部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。

目前海门瑞一已通过 ISO14001:2004 和 ISO9001:2008 环境质量管理体系认证以及国际上比较权威的“SGS”认证。海门瑞一 2018 年在海门市环境保护局企业环境行为评级中均获得蓝色评级结果（意为：企业环境行为良好），各项指标均达标。但是，海门瑞一依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。一旦发生，不仅客户可能会中止与海门瑞一

的合作，而且海门瑞一还将面临政府有关监管部门的处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响海门瑞一的业务经营。

海门瑞一于 2018 年 1 月 24 日收到海门市环境保护局出具的《行政处罚决定书》（[2018]海环罚字第 28 号），2018 年 5 月 29 日收到海门市安全生产监督管理局出具的《行政处罚决定书》（（海）安监罚 [2018] 39A 号）。

应对措施：

1、鉴于海门瑞一依然存在因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全环保事故的风险。海门瑞一于 2015 年 12 月进行突发环境事件风险评估，评估的等级为较大；同时针对所有涉及的环境风险编制了突发性环境事件应急预案，并于 2015 年 12 月 28 日上报至海门市环境保护局进行备案，备案号：320684-2015-018-M。海门瑞一还对突发性环境事件应急预案每半年定期进行演练，做到发生事故时将损失和影响降到最低。

2、海门瑞一认真吸取教训，严格学习并执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国安全生产法》以及相关法律法规的要求，完善各项内部控制制度。

3、海门瑞一加强日常管理工作，开展各类检查活动，定期对设备设施等进行维护检测；组织员工培训教育，督促员工严格按照工艺操作规程进行操作；及时关注天气变化，对极端天气做出相应的措施，必要时做出停车停产，确保安全。

4、海门瑞一加强固废处理工作，对暂时不利用或不能利用的工业固体废物建设专门的贮存设施、场所安全分类存放。危险废物堆放在危废仓库，交由有资质单位处置。

通过实施具有针对性的应对措施，海门瑞一目前风险管理效果较好。

四、税收优惠政策变化风险

公司全资子公司海门瑞一于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。海门瑞一在 2018 年减按 15%的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或未通过高新技术企业复审，海门瑞一可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司整体的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：

公司将积极研究相关政策文件，按照管理要求进行自查，降低无法通过高新技术企业资格复审的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input 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	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	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	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
武汉励合	采购	851,709.44	已事后补充履行	2018年8月3日	2018-047
郭庆、温静玉	担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月25日	2018-078
金字火腿	借款	12,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月15日	2017-087
金字火腿	借款利息	1,954,775.00	已事前及时履行	2017年11月15日	2017-087
大道隆达	退股	18,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-091

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

说明：

1、武汉励合同向供公司控股子公司海门瑞一采购医药中间体一批，交易金额851,709.44元，用于生产。上述关联交易有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性，不会导致公司对关联方形成依赖。并于2018年8月3日在全国中小企业股份转让系统披露了《关于补充确认子公司偶发性关联交易的公告》，公告编号：2018-047。

2、海门瑞一因经营发展需要向中国银行海门支行申请 1,000 万元的授信额度。后续海门瑞一将在授信额度下银行申请贷款，并以其名下厂房和土地使用权进行抵押担保，公司董事长郭庆及其配偶温玉静提供保证担保。授权董事会签订后续借款、担保合同等协议。并于 2018 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了《关于授权董事会与银行签订借款协议暨关联担保的公告》，公告编号：2018-078。

本次关联方为公司子公司海门瑞一向银行申请贷款提供担保，未收取任何费用，不存在损害公司及关联方利益的情形。

3、公司与关联方金字火腿发生的偶发性关联交易，系用于补充海门瑞一流动资金，增强其业务能力。有利于改善子公司海门瑞一的财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。并做如下说明：

2017 年 11 月 15 日，公司全资子公司海门瑞一医药科技有限公司（以下简称“海门瑞一”）与金字火腿股份有限公司（以下简称“金字火腿”）签订借款协议书。海门瑞一拟向金字火腿申请借款，借款额度：不超过人民币 30,000,000.00 元（含本数），本额度内资金可以循环使用，借款期限：自 2017 年 12 月 1 日起至 2019 年 11 月 30 日，借款月利率：6%。本次借款由现公司股东上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)、刘春松、薛嵩按照其持有公司股权比例承担按份责任保。并于 2017 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于补充确认子公司偶发性关联交易的公告》，公告编号：2017-087。

4、公司与大道隆达签订《上海瑞一医药科技股份有限公司与大道隆达（北京）医药科技发展有限公司之退股协议》，大道隆达以减资形式向公司退还增资款人民币 1800 万元，本次退股完成后，公司不再是大道隆达股东。

2018 年 12 月 18 日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于出售大道隆达（北京）医药科技发展有限公司股权暨关联交易的议案》。并于 2018 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统披露了《第二届董事会第三次会议决议公告》和《出售资产暨关联交易公告》，公告编号：2018-089、2018-091。

本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，将有利于公司进一步整合有效资源，对公司财务状况和经营活动不会产生不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

以下承诺为挂牌前所做出的公开承诺事项

（一）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

（二）公司已建立《关联交易管理制度》等管理制度，对关联交易决策权限、决策程序、关联方的回避措施等进行了严格规定；同时，公司董事、监事和高级管理人员已做出承诺，将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。公司在经营过程中严格执行该等制度，将有效避免关联方占用公司资金、资源的情形发生。

（三）公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

以下承诺为《收购报告书》之鄞州钰瑞、鄞州钰祥关于本次收购行为所做出的公开承诺事项

(四) 关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

鄞州钰瑞、鄞州钰祥已出具《鄞州钰瑞、鄞州钰祥声明》，声明如下：“本企业承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

(五) 关于符合鄞州钰瑞、鄞州钰祥资格的承诺

鄞州钰瑞、鄞州钰祥已出具《关于符合鄞州钰瑞、鄞州钰祥资格的承诺》，承诺：“最近两年不存在受到行政处罚及刑事处罚的情形，涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件已经如实、完整披露。”

鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺不存在《非上市公众公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第102号）第六条规定的禁止收购的以下情形之一：

- 1、鄞州钰瑞、鄞州钰祥负有数额较大债务，到期未清偿且处于持续状态；
- 2、鄞州钰瑞、鄞州钰祥最近2年有重大违法行为或者涉嫌；
- 3、鄞州钰瑞、鄞州钰祥最近2年有严重的证券市场失信行为；
- 4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

(六) 关于独立性的承诺

鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺成为瑞一科技股东后，将遵守相关法律、法规或规范性文件及公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用股东身份影响瑞一科技的独立性，保持瑞一科技在业务、资产、财务、人员和机构等方面的完整性和独立性，不利用瑞一科技违规提供担保，不占用瑞一科技资金。鄞州钰瑞、鄞州钰祥愿意承担由于违反上述承诺给瑞一科技造成的相关的经济损失。

(七) 关于避免同业竞争的承诺

鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺在持有瑞一科技的股份期间，鄞州钰瑞、鄞州钰祥及其实际控制人控制的其他企业将不直接或间接从事与瑞一科技所从事的业务相同或相类似的业务，不开展与瑞一科技构成同业竞争的活动，并愿意对违反上述承诺而给瑞一科技造成的经济损失承担赔偿责任。

(八) 关于规范关联交易承诺鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺

鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺其持有瑞一科技股份期间，将规范并尽可能减少与瑞一科技之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将依据有关法律、法规或规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。

(九) 关于股份锁定的承诺

根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定，鄞州钰瑞、鄞州钰祥承诺：鄞州钰瑞、鄞州钰祥持有的瑞一科技股份，在本次收购完成后12个月内不得转让，但是上述限售股份在鄞州钰瑞、鄞州钰祥同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(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	抵押	8,811,100.00	7.89%	用作银行贷款抵押担保的子公司办公楼及车间厂房
无形资产	抵押	2,577,100.00	2.31%	用作银行贷款抵押担保子公司土地使用权
总计	-	11,388,200.00	10.20%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	968,000	2.00%	39,524,766	40,492,766	83.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	38,721,022	38,721,022	80.00%
	董事、监事、高管	-	-	27,744	27,744	0.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	47,432,000	98.00%	-39,524,766	7,907,234	16.34%
	其中：控股股东、实际控制人	35,801,179	73.97%	-35,801,179	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,662,821	22.03%	-2,755,587	7,907,234	16.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,400,000	100%	0	48,400,000	100%
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	28,892,118	2,608,000	31,500,118	65.08%	0	31,500,118
2	薛嵩	10,542,978	-2,608,000	7,934,978	16.40%	7,907,234	27,744
3	宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业(有限合伙)	6,909,061	311,843	7,220,904	14.92%	0	7,220,904
4	上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)	1,936,000	-193,000	1,743,000	3.60%	0	1,743,000
5	刘春松	119,843	-119,843	0	0.00%	0	0
6	钱祥丰	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		48,400,000	0	48,400,000	100.00%	7,907,234	40,492,766

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东鄞州钰祥为股东鄞州钰瑞的一致行动人；股东瑞一投资为股东薛嵩控制企业，为薛嵩的一致行动人。除此以外，普通股前五名或持股 10%以上股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业（有限合伙），成立于2016年06月02日，是一家有限合伙企业，认缴出资额：13350万元人民币，统一社会信用代码：91330212MA28249W97，注册地址：宁波市鄞州区首南西路68号鄞州金融大厦A幢10层1030室，执行事务合伙人：达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）。

（二） 实际控制人情况

禹勃，男，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1995年7月至1998年7月在国家医药局联合机关任团委书记；1998年7月至2000年2月在国家药品监督管理局任团委书记；2000年2月至2009年10月在海虹控股医药电子交易服务公司任总经理，同时兼集团公司助理总裁；2009年10月至2013年7月在昆吾九鼎投资管理有限公司任合伙人兼医药基金总裁；2013年7月至今，任中钰康健资本管理（北京）有限公司法人、执行董事；2014年8月至今，任中钰资本管理（北京）有限公司董事长、管理合伙人、总经理；2014年12月至今，任金钰融资租赁有限公司董事；2015年4月至2017年9月，任中钰医疗控股（北京）股份有限公司董事长；2015年10月至今，任娄底中钰资产管理有限公司执行董事、法人；2015年12月至今，任深圳中钰医生控股有限公司总经理、执行董事、法人；2015年12月至今，任湖南中钰医生联盟创业有限公司董事长；2016年6月至今，任宁波市鄞州中钰惟精资产管理有限公司执行董事；2016年8月至今，任宁波钰盛投资管理有限公司执行董事；2017年3月至今，任仁裕和康（武汉）股权投资管理有限公司董事；2017年7月至2018年4月，任金字火腿股份有限公司总裁；2017年7月至2018年7月，任金字火腿股份有限公司董事长。

第六节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司海门支行	1,000,000.00	4.60%	2018-11-26 至 2019-11-25	否
银行借款	中国银行股份有限公司海门支行	4,000,000.00	4.60%	2018-12-14 至 2019-12-13	否
银行借款	中国银行股份有限公司海门支行	3,000,000.00	4.60%	2018-12-19 至 2019-12-18	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭庆	董事长	男	1971年7月3日	本科	3	是
薛嵩	总经理、董事	男	1982年1月23日	硕士	3	是
季丰	董事	男	1986年5月8日	硕士	3	是
张雯	董事	女	1985年1月3日	硕士	3	否
张忠美	财务总监、董秘、董事	女	1978年11月23日	本科	3	是
葛卫军	监事会主席	男	1983年6月23日	硕士	3	是
刘显春	监事	男	1980年3月6日	本科	3	否
黄爱丽	监事	女	1979年7月23日	中专	3	是
张迎君	副总经理	女	1984年1月14日	本科	3	是
杨善林	副总经理	男	1981年9月4日	本科	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
薛嵩	总经理、董事	10,542,978	2,608,000	7,934,978	16.40%	0
合计	-	10,542,978	2,608,000	7,934,978	16.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵依	无	新任	监事	原监事辞职,选举新任监事。
葛卫军	监事/职工监事	新任	监事会主席/职工监事	原监事会主席辞职,选举新任监事会主席。
黄爱丽	无	新任	监事	原监事辞职,选举新任监事。
刘显春	无	换届	监事	公司正常换届选举。
李琪	监事会主席	离任	无	辞职。
荆世华	监事	离任	无	辞职。
赵依	监事	换届	无	公司正常换届选举。

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

- 1、赵依，女，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2016年7月至今，在中钰资本管理（北京）有限公司任法务经理、证券事务代表。
- 2、葛卫军，男，中国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于中国经济管理大学 MBA 工商管理专业。2012年2月至今就职于海门瑞一医药科技有限公司，任行政人事经理。
- 3、黄爱丽，女，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，财经专业。2012年5月至今，就职于上海瑞一医药科技股份有限公司，现任综合部总监。
- 4、刘显春，男，中国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于中国农业大学。2018年1月至今，就职于中钰资本管理（北京）有限公司，任总裁助理，兼综合管理部总监；2018年5月至今，就职于中钰医疗控股（北京）股份有限公司，任监事；2018年7月至今，就职于武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司，任监事会主席。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	14	13
生产人员	38	39
技术人员	37	37
财务人员	6	6
销售人员	7	5
其他人员	16	17

员工总计	118	117
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	4
本科	44	44
专科	18	13
专科以下	49	55
员工总计	118	117

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、人员变动

截止报告期末，公司现有员工 117 人，较期初人数相比减少 1 人，公司发展稳健，人员相对稳定。

2、人才引进招聘

公司重视高素质综合技术人才，同时公司在国内知名招聘网站前程无忧发布招聘广告，并于每年春节后招聘旺季签约大型现场招聘会，以此保证公司人才的引进。

3、培训

培训是以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、全员团队合作等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。

4、薪酬政策

公司根据《劳动法》，《劳动合同法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，并按规定为每一位正式员工办理五险一金及商业险，每月按时足额支付各项工资薪酬，并设立极度绩效考核奖、年终考核奖、年度旅游、婚丧嫁娶及传统节日礼品等多项福利，同时逐步建立完善的季度绩效奖励考核机制。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4
-	-	-

核心人员的变动情况

无

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为：目前公司的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度；公司治理机制执行情况良好；但由于股份公司成立时间较短，管理层的规范治理理念仍需进一步加强。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，相关内容已于2018年3月26日刊登在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn），公告编号：2018-016。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>2018年1月30日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于参股投资大道隆达（北京）医药科技发展有限公司》的议案。</p> <p>2018年3月9日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《修改公司章程》、《提请召开公司2018年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年3月20日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《追认关联担保》、《提请召开公司2018年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年4月24日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》等议案。</p> <p>2018年8月3日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《补充确认子公司偶发性关联交易》、《提请召开公司2018年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年8月22日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》的议案。</p> <p>2018年9月17日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《公司董事会换届选举》、《提请召开公司2018年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年10月8日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《选举公司第二届董事会董事长》、《聘任公司总经理》、《聘任公司副总经理》等议案。</p> <p>2018年10月25日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《授权董事会与银行签订借款协议暨关联担保》、《补充确认子公司资产抵押》、《提请召开公司2018年第五次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018年12月18日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《出售大道隆达（北京）医药科技发展有限公司股权暨关联交易》、《提请召开公司2019年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	5	2018年3月9日，公司召开第一届监事会

		<p>第十次会议，审议通过了《提名赵依女士为第一届监事会监事候选人》的议案。</p> <p>2018年4月24日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》等议案。</p> <p>2018年8月22日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》的议案。</p> <p>2018年9月17日，公司召开第一届监事会第十三次会议，审议通过了《公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2018年10月8日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《选举公司第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会	6	<p>2018年3月26日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《修改公司章程》、《提名赵依女士为第一届监事会监事候选人》的议案。</p> <p>2018年4月9日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《追认关联担保》的议案。</p> <p>2018年5月14日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年年度报告及摘要》等议案。</p> <p>2018年8月20日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《补充确认子公司偶发性关联交易》的议案。</p> <p>2018年10月8日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《公司董事会换届选举》、《公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2018年11月9日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《授权董事会与银行签订借款协议暨关联担保》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和股转系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入高级管理人才，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司能严格执行《投资者关系管理制度》，接待投资者来访和通过电话、电子邮件与投资者保持沟通关系，答复有关问题，沟通渠道畅通。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权和其他合法权益，本着诚实信用原则就公司经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

同时公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，不存在不能保证独立性，不能保持自主性经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11844 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	韩频、郑刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海瑞一医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海瑞一医药科技股份有限公司（以下简称“瑞一科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞一科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞一科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞一科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞一科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞一科技的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞一科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞一科技不能持续经营。

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

(6) 就瑞一科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十三日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	11,287,248.31	8,351,497.53
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(二)	11,692,416.56	9,476,302.38
其中：应收票据	-	252,000.00	400,000.00
应收账款	-	11,440,416.56	9,076,302.38
预付款项	(三)	3,658,758.45	1,083,112.72
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(四)	578,601.58	193,150.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	39,095,149.81	23,818,831.79
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	89,582.19	30,673,796.46
流动资产合计	-	66,401,756.90	73,596,691.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(七)	18,000,000.00	0.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(八)	23,247,192.74	21,289,023.21
在建工程	(九)	0.00	1,806,603.05
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(十)	2,577,149.20	2,639,625.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	916,664.00	8,448.00
递延所得税资产	(十二)	480,724.13	558,607.85

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,221,730.07	26,302,307.63
资产总计	-	111,623,486.97	99,898,999.04
流动负债：			
短期借款	(十三)	8,000,000.00	0.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(十四)	3,841,342.05	4,235,331.14
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,841,342.05	4,235,331.14
预收款项	(十五)	363,178.40	71,670.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十六)	4,480,333.00	2,986,452.75
应交税费	(十七)	1,891,538.11	881,313.89
其他应付款	(十八)	9,267,819.78	881,621.68
其中：应付利息	-	37,644.44	60,000.00
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(十九)	12,000,000.00	0.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	39,844,211.34	9,056,389.46
非流动负债：			
长期借款	(二十)	0.00	30,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十一)	189,000.00	207,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	189,000.00	30,207,000.00

负债合计	-	40,033,211.34	39,263,389.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	48,400,000.00	48,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十三)	953,889.88	953,889.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	(二十四)	260,772.40	185,473.66
盈余公积	(二十五)	2,229,306.95	2,229,306.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十六)	19,746,306.40	8,866,939.09
归属于母公司所有者权益合计	-	71,590,275.63	60,635,609.58
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	71,590,275.63	60,635,609.58
负债和所有者权益总计	-	111,623,486.97	99,898,999.04

法定代表人：薛嵩 主管会计工作负责人：张忠美 会计机构负责人：张忠美

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,753,958.81	7,012,966.15
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	(一)	2,347,966.12	2,035,285.69
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	2,347,966.12	2,035,285.69
预付款项	-	1,131,489.00	0.00
其他应收款	(二)	13,838,166.80	76,448.07
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	77,019.77	492,253.03
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	7,924.53	21,015,086.30
流动资产合计	-	19,156,525.03	30,632,039.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	18,000,000.00	0.00

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	897,953.52	1,078,603.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	0.00	8,448.00
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,897,953.52	21,087,051.77
资产总计	-	58,054,478.55	51,719,091.01
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	5,400.00	3,520.00
应付职工薪酬	-	1,131,693.16	581,657.58
应交税费	-	134,138.34	9,826.30
其他应付款	-	9,005,102.18	5,102.18
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,276,333.68	600,106.06
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,276,333.68	600,106.06
所有者权益：			
股本	-	48,400,000.00	48,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	953,889.88	953,889.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,229,306.95	2,229,306.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-3,805,051.96	-464,211.88
所有者权益合计	-	47,778,144.87	51,118,984.95
负债和所有者权益合计	-	58,054,478.55	51,719,091.01

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	68,881,462.14	43,795,206.25
其中：营业收入	(二十七)	68,881,462.14	43,795,206.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	57,222,853.75	36,308,226.87
其中：营业成本	(二十七)	35,224,259.24	20,126,125.41
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(二十八)	966,691.01	672,428.88
销售费用	(二十九)	3,001,382.03	1,896,251.56
管理费用	(三十)	9,697,993.04	7,375,804.79
研发费用	(三十一)	6,425,097.92	5,481,586.68
财务费用	(三十二)	1,884,104.32	409,823.11
其中：利息费用	-	2,041,468.60	172,814.46

利息收入	-	44,417.19	9,659.25
资产减值损失	(三十三)	23,326.19	346,206.44
加：其他收益	(三十四)	932,747.23	234,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	284,789.77	57,991.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	0.00	-94,169.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,876,145.39	7,684,801.61
加：营业外收入	(三十七)	36,183.09	1,820,261.63
减：营业外支出	(三十八)	391,486.56	19,740.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,520,841.92	9,485,323.24
减：所得税费用	(三十九)	1,641,474.61	963,679.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,879,367.31	8,521,643.78
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）	-	10,879,367.31	8,521,643.78
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	-	10,879,367.31	8,521,643.78
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,879,367.31	8,521,643.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,879,367.31	8,521,643.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	-	0.22	0.18
(二) 稀释每股收益	-	0.22	0.18

法定代表人：薛嵩 主管会计工作负责人：张忠美 会计机构负责人：张忠美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,525,840.84	4,332,715.66
减：营业成本	(四)	3,046,561.51	3,284,268.79
税金及附加	-	48,629.98	8,637.91
销售费用	-	1,170,070.40	1,055,454.90
管理费用	-	3,090,528.82	2,014,020.31
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-33,947.21	-1,989.72
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	37,727.86	4,603.45
资产减值损失	-	742,671.53	-366,031.54
加：其他收益	-	647.23	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	162,607.60	23,876,043.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	-273.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,375,419.36	22,214,125.26
加：营业外收入	-	35,000.09	1,551,745.63
减：营业外支出	-	420.81	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,340,840.08	23,765,870.89
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,340,840.08	23,765,870.89
（一）持续经营净利润	-	-3,340,840.08	23,765,870.89
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,340,840.08	23,765,870.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.07	0.49
（二）稀释每股收益	-	-0.07	0.49

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	78,059,917.94	52,769,940.46
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	472,137.80	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	10,005,972.84	2,632,242.99
经营活动现金流入小计	-	88,538,028.58	55,402,183.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,656,330.46	23,115,359.33
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,958,034.07	11,169,244.62
支付的各项税费	-	6,177,740.43	5,225,136.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	10,026,263.59	7,063,015.85
经营活动现金流出小计	-	81,818,368.55	46,572,755.84
经营活动产生的现金流量净额	-	6,719,660.03	8,829,427.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	54,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	288,262.99	57,991.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	37,991.45

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	-	54,288,262.99	95,983.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,143,941.80	4,098,341.58
投资支付的现金	-	42,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	46,143,941.80	34,098,341.58
投资活动产生的现金流量净额	-	8,144,321.19	-34,002,358.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	14,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	14,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	24,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,063,824.16	114,695.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,063,824.16	1,114,695.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,063,824.16	28,885,304.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	135,593.72	-232,875.67
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,935,750.78	3,479,498.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,351,497.53	4,871,999.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,287,248.31	8,351,497.53

法定代表人：薛嵩 主管会计工作负责人：张忠美 会计机构负责人：张忠美

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,934,305.00	3,187,233.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,185,183.51	6,554,603.45
经营活动现金流入小计	-	14,119,488.51	9,741,836.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,239,822.77	3,530,024.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,223,933.37	1,628,048.16

支付的各项税费	-	165,736.84	19,728.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,879,822.04	1,140,724.65
经营活动现金流出小计	-	22,509,315.02	6,318,526.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,389,826.51	3,423,310.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	39,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	166,080.82	23,876,043.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	39,166,080.82	23,876,043.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	35,262.00	1,177,991.38
投资支付的现金	-	36,000,000.00	21,000,000.00
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	-	36,035,262.00	22,177,991.38
投资活动产生的现金流量净额	-	3,130,818.82	1,698,051.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.35	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,259,007.34	5,121,362.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,012,966.15	1,891,603.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,753,958.81	7,012,966.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	185,473.66	2,229,306.95	-	8,866,939.09	-	60,635,609.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	185,473.66	2,229,306.95	-	8,866,939.09	-	60,635,609.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	75,298.74	-	-	10,879,367.31	-	10,954,666.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,879,367.31	-	10,879,367.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	75,298.74	-	-	-	-	75,298.74
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,080,972.68	-	-	-	-	1,080,972.68
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,005,673.94	-	-	-	-	1,005,673.94
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	260,772.40	2,229,306.95	-	19,746,306.40	-	71,590,275.63

项目	上期												
	股本	资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	7,553,889.88	-	-	1,599,702.40	-	-	22,374,602.26	-	53,528,194.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	7,553,889.88	-	-	1,599,702.40	-	-	22,374,602.26	-	53,528,194.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,400,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-1,414,228.74	2,229,306.95	-	-13,507,663.17	-	7,107,415.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,521,643.78	-	8,521,643.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,229,306.95	-	-2,229,306.95	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,229,306.95	-	-2,229,306.95	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	26,400,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-19,800,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	19,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,800,000.00	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,414,228.74	-	-	-	-	-1,414,228.74
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	933,180.73	-	-	-	-	933,180.73
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,347,409.47	-	-	-	-	2,347,409.47
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	185,473.66	2,229,306.95	-	8,866,939.09	-	60,635,609.58

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	-	2,229,306.95	-	-464,211.88	51,118,984.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	-	2,229,306.95	-	-464,211.88	51,118,984.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,340,840.08	-3,340,840.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,340,840.08	-3,340,840.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	-	2,229,306.95	-	-3,805,051.96	47,778,144.87

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	7,553,889.88	-	-	-	-	-	-2,200,775.82	27,353,114.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	7,553,889.88	-	-	-	-	-	-2,200,775.82	27,353,114.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,400,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	2,229,306.95	-	1,736,563.94	23,765,870.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,765,870.89	23,765,870.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,229,306.95	-	-2,229,306.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,229,306.95	-	-2,229,306.95	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	26,400,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-19,800,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	19,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,800,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	48,400,000.00	-	-	-	953,889.88	-	-	-	2,229,306.95	-	-464,211.88	51,118,984.95

财务报表附注

上海瑞一医药科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海瑞一医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身上海瑞一医药科技有限公司于 2006 年 5 月 19 日在上海市工商行政管理局闵行分局注册成立,公司于 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司,在上海市工商行政管理局变更注册登记。经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2016)1162 号文件批准,本公司股票于 2016 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:瑞一科技,证券代码:836193。所属行业为医药制造业类。

2017 年 4 月 24 日,金字火腿股份有限公司(证券代码:002515,证券简称:金字火腿)控制企业宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鄞州钰瑞”)及一致行动人宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鄞州钰祥”)分别与本公司薛嵩等 10 名股东签署了《关于上海瑞一医药科技股份有限公司之股份转让协议》,以人民币 5 元/股的价格受让薛嵩等 10 名股东持有的本公司总计 16,273,263 股股份,本次股份转让完成后,鄞州钰瑞及鄞州钰祥合计持有瑞一科技 73.97%股权,鄞州钰瑞成为公司控股股东,施延军为公司的实际控制人。2018 年,鄞州钰瑞增持 2,608,000.00 股,拥有的权益比例从 59.69%变为 65.08%,鄞州钰祥增持 311,843.00 股,拥有的权益比例从 14.28%变为 14.92%。鄞州钰瑞及一致行动人合计拥有的权益比例从 73.97%变为 80.00%。

2018 年 12 月 27 日,公司收到中钰资本管理(北京)有限公司(以下简称“中钰资本”)变更后的营业执照扫描件,娄底中钰资产管理有限公司(以下简称“娄底中钰”)等业绩承诺方回购中钰资本 51%股权,回购后娄底中钰成为持有中钰资本 78.6%的控股股东,娄底中钰通过控制中钰资本,进而控制公司,娄底中钰实际控制人为禹勃。上述事项致使公司实际控制人发生变更,由原实际控制人施延军变更为禹勃。截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 4,840 万元。公司统一社会信用代码:913100007878860785。公司住所:上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室。法定代表人:薛嵩。

公司经营范围:化工产品、医药科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,化工原料及产品(除危险化学品、化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化

学品)的销售,从事货物及技术的进出口业务。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
海门瑞一医药科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2、 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流

等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3、 报告期内增减子公司的处理

(1) 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4、 合并抵销中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项

目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

6、 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

(1) 产成品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常

生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，

按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	5-10	5.00	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权，如使用年限低于 50 年，按实际使用年限摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	3 年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者

承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应

负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

本公司具体的收入确认原则为：

(1) 出口销售

出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

- A. 根据合同规定将货物发出；
- B. 开具销售发票；
- C. 完成出口报关手续，并取得报关单；
- D. 货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单。

(2) 国内销售

以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

2、 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；</p> <p>“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；</p> <p>“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 11,692,416.56 元，上期金额 9,476,302.38 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,841,342.05 元，上期金额 4,235,331.14 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 37,644.44 元，上期金额 60,000.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；</p> <p>在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,425,097.92 元，上期金额 5,481,586.68 元，重分类至“研发费用”。</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海瑞一医药科技股份有限公司	25%
海门瑞一医药科技有限公司	15%

(二) 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,159.41	11,788.88
银行存款	11,286,088.90	8,339,708.65
其他货币资金		
合计	11,287,248.31	8,351,497.53

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) **应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	252,000.00	400,000.00
应收账款	11,440,416.56	9,076,302.38
合计	11,692,416.56	9,476,302.38

1、 **应收票据**

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	252,000.00	400,000.00
合计	252,000.00	400,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,808,453.20	14.02	904,226.60	50.00	904,226.60	2,313,106.80	21.72	1,156,553.40	50.00	1,156,553.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,094,705.22	85.98	558,515.26	5.03	10,536,189.96	8,337,904.19	78.28	418,155.21	5.02	7,919,748.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,903,158.42	100.00	1,462,741.86		11,440,416.56	10,651,010.99	100.00	1,574,708.61		9,076,302.38

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Rohner AG Pratteln Gempenstrasse	1,808,453.20	904,226.60	50.00	未按合同约定收回款项，考虑可收回性计提
合计	1,808,453.20	904,226.60		

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	11,086,305.22	554,315.26	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	8,400.00	4,200.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,094,705.22	558,515.26	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-111,966.75 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
常州合全药业有限公司	5,673,790.00	43.97	283,689.50
Rohner AG	1,808,453.20	14.02	904,226.60
上海合全药业股份有限公司	1,438,600.22	11.15	71,930.01
常州汉腾化工有限公司	812,000.00	6.29	40,600.00
天津药明康德新药开发有限公司	807,225.00	6.26	40,361.25
合计	10,540,068.42	81.69	1,340,807.36

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,645,413.45	99.63	1,066,767.71	98.49
1 至 2 年			283.00	0.03
2 至 3 年	283.00	0.01	5,252.00	0.48
3 年以上	13,062.00	0.36	10,810.01	1.00
合计	3,658,758.45	100.00	1,083,112.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
山东锐华氟业有限公司	871,547.58	23.82
南京新斯特生物科技有限公司	675,310.34	18.46
海门市供电局	321,107.55	8.78
太仓市鑫鹄化工有限公司	271,680.00	7.43
南通派尔实验设备有限公司	159,100.00	4.35
合计	2,298,745.47	62.84

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	578,601.58	193,150.53
合计	578,601.58	193,150.53

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	646,292.69	100.00	67,691.11	10.47	578,601.58	230,649.79	100.00	37,499.26	16.26	193,150.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	646,292.69	100.00	67,691.11	10.47	578,601.58	230,649.79	100.00	37,499.26	16.26	193,150.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	544,760.05	27,238.00	5.00
1 至 2 年	49,790.00	4,979.00	10.00
2 至 3 年	6,666.67	1,333.33	20.00
3 至 4 年	18,200.00	9,100.00	50.00
4 至 5 年	9,175.97	7,340.78	80.00
5 年以上	17,700.00	17,700.00	100.00
合计	646,292.69	67,691.11	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,191.85 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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	年初账面余额
应收出口退税款		11,708.33
押金	85,472.90	70,972.90
备用金		1,185.00
往来款	105,430.00	63,430.00
保证金	400,000.00	
其他	55,389.79	83,353.56
合计	646,292.69	230,649.79

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门市三厂工业园区财政局	保证金	400,000.00	1 年以内	61.89	20,000.00
上海博华国际展览有限公司	往来款	62,000.00	1 年以内	9.59	3,100.00
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	往来款	30,000.00	1 年以内	4.64	1,500.00
郁泓	押金	30,000.00	1 至 2 年	4.64	3,000.00
个人承担公积金	其他	24,300.00	1 年以内	3.76	1,215.00
合计		546,300.00		84.53	28,815.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,753,517.86		6,753,517.86	3,837,831.76		3,837,831.76
自制半成品	5,521,791.49	18,995.70	5,502,795.79	1,412,466.31	20,934.27	1,391,532.04
在产品	5,954,118.76		5,954,118.76	5,874,913.81	326,020.59	5,548,893.22
库存商品	22,199,813.82	1,392,116.19	20,807,697.63	14,075,376.88	1,094,969.86	12,980,407.02
发出商品	77,019.77		77,019.77	60,167.75		60,167.75
合计	40,506,261.70	1,411,111.89	39,095,149.81	25,260,756.51	1,441,924.72	23,818,831.79

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他（注）	转回或转销	其他（注）	
自制半成品	20,934.27				1,938.57	18,995.70
在产品	326,020.59				326,020.59	
库存商品	1,094,969.86	105,101.09	327,959.16	135,913.92		1,392,116.19
合计	1,441,924.72	105,101.09	327,959.16	135,913.92	327,959.16	1,411,111.89

注：其他增加和减少系本期生产完成，相应的跌价准备同步转入库存商品。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	89,582.19	673,796.46
银行理财产品		30,000,000.00
合计	89,582.19	30,673,796.46

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	18,000,000.00		18,000,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	18,000,000.00		18,000,000.00			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	18,000,000.00		18,000,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
大道隆达(北京)医药 科技发展有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00					10%	
合计		18,000,000.00		18,000,000.00						

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	23,247,192.74	21,289,023.21
固定资产清理		
合计	23,247,192.74	21,289,023.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物 (注)	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	16,796,842.78	14,458,252.65	662,954.68	1,680,439.31	824,692.68	34,423,182.10
(2) 本期增加金额	3,646,342.02	945,395.58	228,106.84		137,658.62	4,957,503.06
—购置	867,298.76	945,395.58	228,106.84		137,658.62	2,178,459.80
—在建工程转入	2,779,043.26					2,779,043.26
(3) 本期减少金额		742,389.88	8,372.92		3,400.00	754,162.80
—处置或报废		742,389.88	8,372.92		3,400.00	754,162.80
(4) 期末余额	20,443,184.80	14,661,258.35	882,688.60	1,680,439.31	958,951.30	38,626,522.36
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	4,588,992.68	6,995,223.77	438,549.68	455,632.94	655,759.82	13,134,158.89
(2) 本期增加金额	832,586.88	1,446,450.08	77,115.03	290,441.52	56,270.97	2,702,864.48
—计提	832,586.88	1,446,450.08	77,115.03	290,441.52	56,270.97	2,702,864.48
(3) 本期减少金额		446,671.16	7,954.28		3,068.31	457,693.75
—处置或报废		446,671.16	7,954.28		3,068.31	457,693.75
(4) 期末余额	5,421,579.56	7,995,002.69	507,710.43	746,074.46	708,962.48	15,379,329.62
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物 (注)	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,021,605.24	6,666,255.66	374,978.17	934,364.85	249,988.82	23,247,192.74
(2) 年初账面价值	12,207,850.10	7,463,028.88	224,405.00	1,224,806.37	168,932.86	21,289,023.21

注：房屋建筑物抵押情况详见本附注九。

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		1,806,603.05
合计		1,806,603.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产车间（三）				1,806,603.05		1,806,603.05

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				1,806,603.05		1,806,603.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
生产车间(三)	3,500,000.00	1,806,603.05	966,233.31	2,772,836.36				完工				自筹
合计	3,500,000.00	1,806,603.05	966,233.31	2,772,836.36								

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权（注）	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,123,817.00	3,123,817.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,123,817.00	3,123,817.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	484,191.48	484,191.48
(2) 本期增加金额	62,476.32	62,476.32
—计提	62,476.32	62,476.32
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	546,667.80	546,667.80
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,577,149.20	2,577,149.20
(2) 年初账面价值	2,639,625.52	2,639,625.52

注：土地使用权抵押情况详见本附注九。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	8,448.00	1,100,000.00	191,784.00		916,664.00

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
合计	8,448.00	1,100,000.00	191,784.00		916,664.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,874,769.86	431,215.48	3,003,522.36	450,528.35
内部交易未实现利润	141,057.68	21,158.65	513,529.98	77,029.50
递延收益	189,000.00	28,350.00	207,000.00	31,050.00
合计	3,204,827.54	480,724.13	3,724,052.34	558,607.85

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,364,504.47	2,773,957.52
应付职工薪酬	1,106,288.36	564,458.28
坏账准备	66,775.00	40,264.08
存货跌价		10,346.14
合计	6,537,567.83	3,389,026.02

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021	2,320,000.20	2,320,000.20	
2022	453,957.32	453,957.32	
2023	2,590,546.95		
合计	5,364,504.47	2,773,957.52	

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,841,342.05	4,235,331.14
合计	3,841,342.05	4,235,331.14

应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,504,199.96	4,085,984.95
1-2 年	207,090.90	41,255.00
2-3 年	23,830.00	49,804.19
3 年以上	106,221.19	58,287.00
合计	3,841,342.05	4,235,331.14

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	363,178.40	71,670.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,977,428.65	15,549,436.94	14,059,497.59	4,467,368.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	9,024.10	897,543.11	893,602.21	12,965.00
合计	2,986,452.75	16,446,980.05	14,953,099.80	4,480,333.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,963,253.45	14,039,105.53	12,552,430.78	4,449,928.20
(2) 职工福利费		810,363.82	810,363.82	
(3) 社会保险费	4,710.20	405,369.59	403,213.99	6,865.80
其中：医疗保险费	4,181.90	343,054.69	341,096.49	6,140.10
工伤保险费	88.10	37,672.01	37,640.31	119.80
生育保险费	440.20	24,642.89	24,477.19	605.90
(4) 住房公积金	3,465.00	275,598.00	273,489.00	5,574.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,000.00	19,000.00	20,000.00	5,000.00
合计	2,977,428.65	15,549,436.94	14,059,497.59	4,467,368.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,804.00	866,784.37	862,990.37	12,598.00
失业保险费	220.10	30,758.74	30,611.84	367.00
合计	9,024.10	897,543.11	893,602.21	12,965.00

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	339,571.57	5,085.47
企业所得税	1,433,399.08	788,489.95
个人所得税	4,892.03	9,826.30
城市维护建设税	25,305.34	17,974.50
房产税	37,191.60	31,368.64
教育费附加	16,910.86	12,838.93
土地使用税	21,994.00	13,292.00
其他	12,273.63	2,438.10
合计	1,891,538.11	881,313.89

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	37,644.44	60,000.00
应付股利		
其他应付款	9,230,175.34	821,621.68
合计	9,267,819.78	881,621.68

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息		60,000.00
短期借款应付利息	37,644.44	
合计	37,644.44	60,000.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	9,080,000.00	685,017.00
其他	150,175.34	136,604.68
合计	9,230,175.34	821,621.68

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

注：详见附注五、(二十)

(二十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款（注）		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

注：该笔借款期末余额为 1200 万元，到期日为 2019 年 11 月 30 日，将期末余额重分类至一年内

到期的非流动负债。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	207,000.00		18,000.00	189,000.00	与资产相关的政府补助
合计	207,000.00		18,000.00	189,000.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理设施改造款	150,750.00		9,000.00		141,750.00	资产相关
设备款补助	56,250.00		9,000.00		47,250.00	资产相关
合计	207,000.00		18,000.00		189,000.00	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,400,000.00						48,400,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	953,889.88			953,889.88
其他资本公积				
合计	953,889.88			953,889.88

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	185,473.66	1,080,972.68	1,005,673.94	260,772.40
合计	185,473.66	1,080,972.68	1,005,673.94	260,772.40

注：2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局、财企[2012]16 号文下发关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，危险品生产与存储企业营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%，营业收入

超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取专项储备，公司据此计提并使用安全生产费。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,229,306.95			2,229,306.95
合计	2,229,306.95			2,229,306.95

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,866,939.09	22,374,602.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,866,939.09	22,374,602.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,879,367.31	8,521,643.78
减：提取法定盈余公积		2,229,306.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		19,800,000.00
期末未分配利润	19,746,306.40	8,866,939.09

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,881,462.14	35,224,259.24	43,791,360.10	20,126,125.41
其他业务			3,846.15	
合计	68,881,462.14	35,224,259.24	43,795,206.25	20,126,125.41

1、 主营业务按产品业务阶段列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新药中间体（临床期）	60,601,680.84	31,898,668.77	31,841,973.78	14,755,805.45
新药中间体（商业化）	1,631,496.82	922,927.13	1,847,470.02	1,576,907.33

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用性产品	5,405,819.44	2,156,080.95	8,562,950.47	3,095,217.14
研发性产品	1,242,465.04	246,582.39	1,538,965.83	698,195.49
合计	68,881,462.14	35,224,259.24	43,791,360.10	20,126,125.41

2、 主营业务按地区列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	68,234,274.35	34,901,223.23	37,548,124.58	18,376,877.20
外销	647,187.79	323,036.01	6,243,235.52	1,749,248.21
合 计	68,881,462.14	35,224,259.24	43,791,360.10	20,126,125.41

3、 公司营业收入前五名客户情况

单位名称	营业收入金额	占公司营业收入的比例 (%)
常州合全药业有限公司	33,812,269.28	49.09%
上海合全药业股份有限公司	5,864,763.94	8.51%
南京欣康化工有限公司	2,435,842.11	3.54%
杭州福斯特药业有限公司	1,768,700.27	2.57%
凯惠药业(上海)有限公司	1,658,692.91	2.41%
合计	45,540,268.51	66.12%

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	328,334.56	275,711.53
教育费附加	232,714.07	196,809.93
房产税	131,297.52	125,474.56
河道管理费		227.97
印花税	41,944.86	21,036.89
土地使用税	192,400.00	53,168.00

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	40,000.00	
合计	966,691.01	672,428.88

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,205,945.05	424,401.35
参展费	692,406.65	311,432.57
职工薪酬	1,006,298.30	856,808.85
咨询服务费	11,476.78	2,400.00
出口费用	7,969.06	150,658.32
业务招待费	16,128.10	28,756.60
办公费	2,871.63	19,416.28
差旅费	16,321.22	64,376.45
邮电费	38,874.81	14,948.83
其他	3,090.43	23,052.31
合计	3,001,382.03	1,896,251.56

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,726,624.89	4,169,746.87
咨询费	1,236,041.02	592,286.72
业务招待费	751,968.52	351,261.71
差旅费	533,960.34	385,687.75
折旧费	895,018.96	825,040.21
办公费	222,560.54	142,296.09
保险费	126,835.55	157,478.20
租赁费	392,334.05	355,602.70
无形资产摊销	62,476.32	62,476.32
修理费	68,748.19	168,807.25
邮电费	33,718.57	28,897.21
低值易耗品	600.00	117.00
其他	647,106.09	136,106.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,697,993.04	7,375,804.79

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及奖金	4,273,964.68	3,540,121.53
原材料、半成品、燃料及动力	1,439,685.83	1,274,543.25
仪器及耗材	357,032.55	419,896.89
检验费	76,952.68	65,488.22
折旧费	225,163.88	130,772.51
维护费	1,810.34	7,756.07
办公费		1,100.00
差旅费		454.00
培训费		7,916.00
咨询费	50,487.96	32,038.83
图书资料费		1,499.38
合计	6,425,097.92	5,481,586.68

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,041,468.60	172,814.46
减：利息收入	44,417.19	9,659.25
汇兑损益	-135,593.72	233,122.77
手续费	22,646.63	13,545.13
合计	1,884,104.32	409,823.11

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-81,774.90	-291,418.95
存货跌价损失	105,101.09	637,625.39
合计	23,326.19	346,206.44

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
污水处理设施改造款	9,000.00	9,000.00	资产相关
设备款补助	9,000.00	9,000.00	资产相关
研究生津贴	54,000.00	66,000.00	收益相关
“东洲英才”引进计划	810,000.00	100,000.00	收益相关
双创博士资助金	50,100.00	50,000.00	收益相关
合计	932,100.00	234,000.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	284,789.77	57,991.78
合计	284,789.77	57,991.78

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-94,169.55	
合计		-94,169.55	

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,000.00	1,803,000.00	35,000.00
违约赔偿收入	1,183.00	15,516.00	1,183.00
其他	0.09	1,745.63	0.09
合计	36,183.09	1,820,261.63	36,183.09

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市商委展会补贴	15,000.00		收益相关
闵行区招商服务中心	20,000.00		收益相关
专利奖励款		13,000.00	收益相关
16 年度科技奖励		160,000.00	收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能减排补助		20,000.00	收益相关
技术与研究开发支出奖励		60,000.00	收益相关
市科委项目补贴		50,000.00	收益相关
新三板补贴		1,500,000.00	收益相关
合计	35,000.00	1,803,000.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
押金支出	1,500.00		1,500.00
非流动资产处置损失	296,469.05		296,469.05
罚款支出	45,000.00	19,740.00	45,000.00
补提土地使用税	44,210.51		44,210.51
补缴滞纳金	3,604.72		3,604.72
其他	702.28		702.28
合计	391,486.56	19,740.00	391,486.56

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,563,590.89	1,048,027.49
递延所得税费用	77,883.72	-84,348.03
合计	1,641,474.61	963,679.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,520,841.92
按法定税率计算的所得税费用	3,130,210.48
子公司适用不同税率的影响	-1,514,552.14
调整以前期间所得税的影响	17,448.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,927.03

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	654,264.47
其他	-722,823.52
所得税费用	1,641,474.61

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,011,808.33	585,583.74
政府补助	949,100.00	2,037,000.00
营业外收入	647.32	
利息收入	44,417.19	9,659.25
合计	10,005,972.84	2,632,242.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,932,394.42	54,580.06
财务费用-手续费	22,646.63	13,545.13
管理费用、销售费用、研发费用、专项储备	7,977,705.40	6,975,150.66
营业外支出	93,517.14	19,740.00
合计	10,026,263.59	7,063,015.85

(四十一) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,879,367.31	8,521,643.78
加：资产减值准备	23,326.19	346,206.44
固定资产折旧	2,702,864.48	2,430,377.45
无形资产摊销	62,476.32	62,476.32
长期待摊费用摊销	191,784.00	25,332.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		94,169.55

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	296,469.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,905,874.88	405,690.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,789.77	-57,991.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,012.87	-7,318.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,255,851.33	-4,487,121.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,899,606.22	5,495,548.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,000,433.51	-2,585,356.28
其他	75,298.74	-1,414,228.74
经营活动产生的现金流量净额	6,719,660.03	8,829,427.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,287,248.31	8,351,497.53
减：现金的期初余额	8,351,497.53	4,871,999.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,935,750.78	3,479,498.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,159.41	11,788.88
可随时用于支付的银行存款	11,286,088.90	8,339,708.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,287,248.31	8,351,497.53

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,293.23	6.8632	8,875.70
其中：美元	1,293.23	6.8632	8,875.70
应收账款	263,500.00	6.8632	1,808,453.20
其中：美元	263,500.00	6.8632	1,808,453.20

六、 合并范围的变更

报告期内本公司无合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海门瑞一医药科技有限公司	江苏海门	江苏海门	医药中间体的生产与销售	100.00	-	现金投资

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	有限合伙企业	65.08	65.08

本公司最终控制方是：禹勃。

其他说明：本期公司实际控制人发生变更，详见本附注十一、(一)。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
娄底中钰资产管理有限公司	详见本附注十一、(一)
金字火腿股份有限公司	详见本附注十一、(一)
中钰资本管理(北京)有限公司	详见本附注十一、(一)
中钰康健资本管理(北京)有限公司	详见本附注十一、(一)
达孜县中钰健康创业投资合伙企业(有限合伙)	详见本附注十一、(一)
宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业(有限合伙)	详见本附注十一、(一)
薛嵩	股东、董事、总经理
上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)	股东
武汉励合化学新材料有限公司	本公司董事长担任董事
郭庆	公司董事长
温玉静	公司董事长的配偶
大道隆达(北京)医药科技发展有限公司	持股 10% 的被投资单位

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉励合化学新材料有限公司	销售商品	851,709.44	
合计		851,709.44	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭庆、温玉静	10,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	否

关联担保情况说明：2017 年 12 月 29 日，郭庆、温玉静夫妇与中国银行海门支行签署编号为 2017 年中银最高个保字 HM28014 号《最高额保证合同》，为公司全资子公司海门瑞一医药科技有限公司 2017 年 12 月 29 日至 2020 年 12 月 28 日止的借款提供最高额不超过 1000 万元的连带责任保证。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
金字火腿股份有限公司（注）	12,000,000.00	2017-12-01	2019-11-30	借款

注：本公司股东薛嵩、刘春松和上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)共同为该笔借款向金字火腿股份有限公司提供按照其持有的瑞一科技股权比例承担按份责任保证。

向关联方拆入资金应付利息

关联方	本期金额（含税）	上期金额（含税）
拆入		
金字火腿股份有限公司	1,954,775.00	114,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉励合化学新材料有限公司	396,500.00	19,825.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	大道隆达(北京)医药科技发展有限公司	9,000,000.00	
应付利息			
	金字火腿股份有限公司		60,000.00

九、 承诺及或有事项

资产负债表日存在的重要承诺事项

抵押事项

借款余额 (万元)	抵押期限		抵押物 类别	抵押物名称	抵押物
					账面价值 (万元)
800.00	2018-10-23	2023-10-22	土地、厂 房	海门市三厂街道大庆路 26 号[苏(2018)海门市不动产权第 0030048 号]	1,138.82

2018 年 10 月 23 日，公司全资子公司海门瑞一医药科技有限公司因经营发展需要向中国银行海门支行申请 1,000 万元的授信额度，除上述房屋建筑物、土地使用权抵押外，公司董事长郭庆及其配偶温玉静为该笔贷款提供保证担保，详见本附注八、(五)、2。

十、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十一、 其他重要事项

(一) 实际控制人变更情况

2018 年 12 月 27 日，公司收到中钰资本管理（北京）有限公司(以下简称“中钰资本”)变更后的营业执照扫描件，娄底中钰资产管理有限公司（以下简称“娄底中钰”)等业绩承诺方向金字火腿股份有限公司回购中钰资本 51% 股权，回购后娄底中钰成为持有中钰资本 78.6% 的控股股东。因中钰资本持有中钰康健资本管理（北京）有限公司（以下简称“中钰康健”) 99.8% 的股权，中钰康健为达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“达孜健康”)之执行事务合伙人，达孜健康为宁波市鄞州钰瑞股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鄞州钰瑞”)、宁波市鄞州钰祥股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鄞州钰祥”)的执行事务合伙人，而鄞州钰瑞、鄞州钰祥合计持有公司的 80% 股权，娄底中钰通过控制中钰资本，进而控制公司，娄底中钰实际控制人为禹勃。上述事项致使公司实际控制人发生变更，由原实际控制人施延军变更为禹勃。

(二) 重要的对外投资事项

2018 年 1 月，本公司以现金 1800 万元增资大道隆达（北京）医药科技发展有限公司（以下简称“大道隆达”)，其中 55.56 万元计入注册资本，剩余 1,744.44 万元计入资本公积，投资后公司持有大道隆达 10% 股权。

2018 年 12 月，公司与大道隆达及其股东崔宝刚、周英签订《上海瑞一医药科技股

份有限公司与大道隆达（北京）医药科技发展有限公司之退股协议》，协议约定大道隆达以减资形式向公司退还增资款 1800 万元。

2019 年 2 月，大道隆达已完成减资工商登记手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,347,966.12	2,035,285.69
合计	2,347,966.12	2,035,285.69

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,471,543.28	100	123,577.16	5.00	2,347,966.12	2,142,405.99	100.00	107,120.30	5.00	2,035,285.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,471,543.28	100	123,577.16		2,347,966.12	2,142,405.99	100.00	107,120.30		2,035,285.69

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	2,471,543.28	123,577.16	5.00
合计	2,471,543.28	123,577.16	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 16,456.86 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
海门瑞一医药科技有限公司	1,342,808.28	54.33	67,140.41
武汉药明康德新药开发有限公司	177,350.00	7.18	8,867.50
上海迈瑞尔化学技术有限公司	26,250.00	1.06	1,312.50
梯希爱（上海）化成工业发展有限公司	24,000.00	0.97	1,200.00
上海合全药物研发有限公司	22,950.00	0.93	1,147.50
合计	1,593,358.28	64.47	79,667.91

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,838,166.80	76,448.07
合计	13,838,166.80	76,448.07

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,573,505.05	100	735,338.25	5.05	13,838,166.80	85,571.65	100.00	9,123.58	10.66	76,448.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,573,505.05		735,338.25		13,838,166.80	85,571.65	100.00	9,123.58		76,448.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,532,045.05	726,602.25	5.00
1 至 2 年	36,360.00	3,636.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,100.00	5,100.00	100.00
合计	14,573,505.05	735,338.25	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 726,214.67 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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	年初账面余额
往来款	14,530,000.00	30,000.00
应收出口退税款		11,708.33
押金	41,460.00	41,560.00
其他	2,045.05	2,303.32
合计	14,573,505.05	85,571.65

(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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海门瑞一医药科技有限公司	往来款	14,500,000.00	1 年以内	99.50	725,000.00
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	往来款	30,000.00	1 年以内	0.21	1,500.00
郁泓	押金	30,000.00	1 至 2 年	0.21	3,000.00
互盛 (中国) 有限公司	押金	6,000.00	1 至 2 年	0.04	600.00
钢瓶押金 (海门)	押金	5,100.00	5 年以上	0.03	5,100.00
合计		14,571,100.00		99.99	735,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
海门瑞一医药科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,525,840.84	3,046,561.51	4,332,715.66	3,284,268.79
其他业务				
合计	4,525,840.84	3,046,561.51	4,332,715.66	3,284,268.79

2、 主营业务按产品业务阶段列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新药中间体（临床期）	4,005,219.48	2,698,120.00	3,800,365.38	2,935,430.10
新药中间体（商业化）	70,710.66	43,093.40	134,700.70	81,579.95
通用性产品	276,307.58	189,941.18	310,384.62	213,784.00
研发性产品	173,603.12	115,406.93	87,264.96	53,474.74
合计	4,525,840.84	3,046,561.51	4,332,715.66	3,284,268.79

3、 主营业务按地区列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	4,525,840.84	3,046,561.51	4,214,039.11	3,190,602.13
出口			118,676.55	93,666.66
合 计	4,525,840.84	3,046,561.51	4,332,715.66	3,284,268.79

4、 公司营业收入前五名客户情况

单位名称	营业收入金额	占公司营业收入的比例 (%)
天津药明康德新药开发有限公司	1,591,431.75	35.16
海门瑞一医药科技有限公司	450,974.34	9.96
桑迪亚医药技术(上海)有限责任公司	411,498.15	9.09
武汉药明康德新药开发有限公司	402,336.15	8.89
韶远科技(上海)有限公司	374,274.97	8.27
合 计	3,230,515.36	71.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,876,043.34
购买银行理财产品取得投资收益	162,607.60	
合 计	162,607.60	23,876,043.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-296,469.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	967,747.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	284,789.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,834.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-113,912.21	
少数股东权益影响额		
合计	748,321.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	0.21	0.21

上海瑞一医药科技股份有限公司
二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书处办公室