

证券简称：普思生物

证券代码：832791

主办券商：中信建投



# 普思生物

NEEQ : 832791

## 成都普思生物科技股份有限公司

( Chengdu Push Bio-technology Co.,Ltd. )

## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

1. 2018年1月30日，公司出资设立全资子公司成都普思检验检测有限公司，注册地为成都，注册资本为人民币4,000,000.00元，随着成都普思生物科技股份有限公司的发展，利用现有技术资源完善公司多元化经营目标成为公司的发展需求。2019年1月17日通过了CNAS认证，提高了公司检测数据和产品的市场认可度，增强了公司在行业内的核心竞争力。

2. 2018年5月28日，公司经成都市武侯区科学技术协会批复成立“成都普思生物科技股份有限公司科学技术协会”。

3. 2018年6月29日，普思生物“服务型制造示范企业”获得“2018年创新与设计项目—支持服务型制造示范企业”奖励资金支持。公示地址：

[http://cdjx.chengdu.gov.cn/cdsjxw/c132839/2018-06/29/content\\_f927e111664c4dc285779db1ca3ec597.shtml](http://cdjx.chengdu.gov.cn/cdsjxw/c132839/2018-06/29/content_f927e111664c4dc285779db1ca3ec597.shtml)

4. 2018年7月，公司与成都中医药大学签署校企战略合作协议，双方协议合作方向包括共建中药材、中药化学资源研究技术平台、国家级重点实验室和地方特色实验室、联合培养博士后和研究生等。双方采取优势互补的方式，发挥各自在研发、技术、资源、市场等方面的专长，逐步建立“全方位、深层次、多形式”的校企合作。

5. 2018年12月27日，公司进入成都市新经济委员会“2018年成都市新经济梯度培育入库企业名单”，被认定为“种子企业”。

## 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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、普思生物、股份公司	指	成都普思生物科技股份有限公司
控股子公司、普思达	指	成都普思达医药技术有限公司
全资子公司、普思检验	指	成都普思检验检测有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都普思生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	成都普思生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都普思生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都普思生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、华信	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、华晨	指	四川华晨律师事务所
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
药监局	指	国家食品药品监督管理总局
中检院	指	中国食品药品检定研究院
中检院中药所	指	中国食品药品检定研究院中药民族药检定所
HPLC	指	“High Performance Liquid Chromatography”，即高效液相色谱法
GC	指	“Gas Chromatography”，即气相色谱法
EP	指	“European Pharmacopoeia”，即欧洲药典
USP	指	“United States Pharmacopoeia”，即美国药典
JP	指	“Japanese Pharmacopoeia”，即日本药典
CNAS	指	“China national Accreditation Service for Conformity Assessment”，即中国合格评定国家认可委员会

## 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。

公司负责人刘丁、主管会计工作负责人刘君及会计机构负责人（会计主管人员）任晨华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信(集团)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
人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，储备规模、人员的素质提升、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的重要问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心技术人员流失，将会对公司持续经营发展产生影响。
实际控制人不当控制风险	公司股东刘丁为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对

	公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
市场拓展的风险	公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。近三年，公司加大市场拓展力度，终端客户数量及销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品应不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公司的经营和盈利。
行业竞争加剧的风险	目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。
对大客户依赖的风险	我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司 2018 年对中国食品药品检定研究院销售额为 6,295,901.61 元，占总销售额的 35.28%，较上年同期的占比 33.07%有所增加，公司业绩尚存在一定的大客户依赖风险。
主要原料供应及价格变动风险	由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科隆化学品有限公司，2018 年向其采购的试剂金额为 617,047.68 元，占全部试剂采购金额的 18.74%，较上年同期的占比 35.03%有所下降，但仍为公司第一大试剂供应商，如果未来其试剂的供应 或价格变动较大,将对企业造成一定的不利影响。
财务管理风险	公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，挂牌后随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张;若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。
存货跌价风险	公司截止 2018 年 12 月 31 日，存货账面金额为 13,003,100.48 元，占总资产的比例为 28.65%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量，并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	成都普思生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Push Bio-technology Co., Ltd.
证券简称	普思生物
证券代码	832791
法定代表人	刘丁
办公地址	成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟钰
职务	董事会秘书
电话	(028)85370565-707
传真	(028)85370565-777
电子邮箱	2355868294@qq.com
公司网址	www.push-herbchem.com
联系地址及邮政编码	成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号 610045
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	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	2005年6月16日
挂牌时间	2015年7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-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	公司研制植物天然产物并提供相关技术服务，其中主要产品是中药化学对照品原料，主要供应中检院，其余产品用于保健食品、化妆品等的研发测试领域以及新药的研发测试领域；公司目前主要针对植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药等提供产品定制、杂质分离、标准研究以及中药生产工艺和质量标准研究的服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,484,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘丁
实际控制人及其一致行动人	刘丁

### 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	91510100774541134D	否

注册地址	成都市武侯区武侯新城管委会 武科西二路 8 号	否
注册资本	29,484,000.00	是

## 五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李敏、袁广明
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 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	17,847,438.72	25,394,907.47	-29.72%
毛利率%	69.07%	79.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,976,348.60	12,101,519.80	-50.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	999,379.19	11,387,955.86	-91.22%
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）	15.44%	40.78%	-
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）	2.58%	38.38%	-
基本每股收益	0.20	0.41	-51.22%

2018年4月20日，公司2017年年度股东大会审议通过2017年年度权益分派方案：以公司总股本19,656,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股。据此，重新计算基本每股收益上年同期数。

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,392,267.79	38,825,387.42	16.91%
负债总计	3,389,635.10	2,967,680.29	14.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,701,593.69	35,725,245.09	16.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.82	-22.53%
资产负债率%（母公司）	8.08%	7.36%	-
资产负债率%（合并）	7.47%	7.64%	-
流动比率	1,034.29%	1,152.79%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,416,086.83	1,803,096.50	200.38%
应收账款周转率	2.18	4.66	-
存货周转率	0.50	0.67	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.91%	49.33%	-
营业收入增长率%	-29.72%	81.18%	-
净利润增长率%	-50.61%	59.79%	-

## 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	29,484,000	19,656,000	50.00%
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
计入当期损益的政府补助	5,650,740.65
委托他人投资或管理资产的损益	201,945.94
其他营业外收入和支出	3,792.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,856,478.63</b>
所得税影响数	875,359.52
少数股东权益影响额（税后）	4,149.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,976,969.41</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司是专业从事植物天然产物的生产和分离纯化解决方案，以及药品生产工艺、质量标准研究技术服务的高新技术企业，公司拥有高水平的研发、生产、管理、采购及销售核心团队，建成了完整的研发、示范及技术服务平台，建有国家级药物单体高效分离纯化平台、省级天然药物分离纯化工程技术研究中心；拥有国家发明专利 44 项，实用新型专利 2 项。公司利用自身技术和人才优势，积极拓展业务链，公司与国内外多家著名企业、院校密切合作，提供高品质的服务、产品等分离纯化整体解决方案，建立了长久稳定的合作关系。收入来源主要来自植物天然产品销售、药物质量标准及工艺研究技术服务等。报告期内，公司的商业模式较上年度相对稳定，依托自身技术优势，自主研发和生产植物天然产物，同时向医药企业、科研院校提供产品定制、杂质分离、生产工艺研究、标准研究和分析测试的服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生明显变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生明显变化。

#### 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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018 年度公司根据初期计划，始终以发展市场为首要任务，持续加大研发投入和团队建设，持续优化产品结构，提高产品质量，增加附加值高的高端产品生产和销售，在保证原有业务稳步增长的基础上，拓展业务模式，加强推广力度，深入全国市场，发展终端客户，并逐步引进优质代理商。公司内部对设备设施进行替换升级与新增，有针对性地进行工作职责、工作模式及工作流程的梳理，加强了部门职工的培训力度和管理力度，使得下半年团队成员工作技能得以较快提高。结合公司“普思智库”信息数据库的开发，加大数据信息化建设和互联网推广力度，通过全方位展示公司产品研发和技术服务能力。

报告期内实现营业收入 17,847,438.72 元，较上年度减少 29.72%，归属于挂牌公司股东的净利润 5,976,348.60 元较上年度减少 50.61%。报告期末，公司资产总额为 45,392,267.79 元，较上年度增长 16.91%；归属于挂牌公司股东的净资产为 41,701,593.69 元，较上年度增长 16.73%。

##### 1. 销售模式优化建设

2018 年持续开拓药品标准物质和天然来源化学试剂销售模式，顺应互联网+的商业化趋势，推出普思生物产品官网，实行官网、产品中文、产品英文网站有针对性的进行推广；同时加强了线下市场推广和服务能力体系建设，实行市场推广、产品销售区域负责制，推广人员负责区域内产品和技术服务目标客户的深度开发，销售人员跟进相应区域的产品销售及提供售前售后服务，逐步完善我们的客

户服务体系，公司既能提供价优的产品，也能提供高效优质的服务。

#### 2. 加大研发生产、科技服务的投入

公司相继投入 1000 余万进行生产经营用地的扩建和技术改造，新增 3600 余平方米厂房用于扩大科技服务能力，同时引进先进的研发生产、分析测试仪器设备及相关管理、科技型人才招聘，改造后技术水平达到国际先进，科技服务能力增加 1 倍以上。

#### 3. 加强人力资源和团队建设

根据业务需求，在公司原有组织架构的基础上进行了新的职能规划，市场业务的服务功能更明晰化，专业化。人才培养方面提拔并培养梯队人才建设，通过定期开展内外部培训，任职观察期考核等进行人才培养计划。同时，通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才团队，满足各部门用人需求。

#### 4. 加强子公司建设

报告期内，公司成立了全资子公司成都普思检验检测有限公司，并顺利通过了 CNAS 认证；控股子公司成都普思达医药技术有限公司协助普思母公司信息化建设及物料设计需求，完成了 59 个项目，满足了公司信息化建设和管理需求。

## （二）行业情况

### 1. 政策利好

2016 年 2 月 22 日，国务院印发《中医药发展战略规划纲要(2016-2030 年)》，明确要完善中医药标准体系。健全完善中药质量标准体系，加强中药质量管理，重点强化中药炮制、中药鉴定、中药制剂、中药配方颗粒以及道地药材的标准制定与质量管理。12 月 2 日，国务院印发《中国的中医药》白皮书指出，中国高度重视中医药事业发展，中医药发展上升为国家战略。12 月 25 日，国家出台《中华人民共和国中医药法》，目的是继承和弘扬中医药，促进中医药事业发展。在中药保护与发展方面，对中药材评价、中药新药研制和生产形成了法律条文。12 月 28 日，《“十三五”四川省药品安全规划》提出，鼓励药品生产企业对已上市中药进行研究，推动解决部分工艺不合理、适应症表述不规范、用法用量和注意事项不清楚等问题，提升药品质量和用药安全，形成中药二次开发优势。另提出推进仿制药一致性评价，完善仿制药质量和疗效一致性评价工作机制，鼓励开展一致性评价，引导企业科学选择参比制剂，按规定方法开展研究和临床试验。鼓励中药的改进研究。

2017 年 5 月 12 日，科技国家中医药管理局出台《“十三五”中医药科技创新专项规划》，明确提出推动对已上市中药品种进行从临床应用到机制的系统研究，建立完善中药上市后再评价技术规范，并提供科学客观的循证医学证据。在中药新药发现及评价技术研究方面，明确了中药活性成分的制备技术要求，构建中药高纯度常量成分大型高效制备柱分离技术、中药微量成分的富集和分离转化技术、中药微量成分结构与功能研究的关键技术、中药微量成分的生物合成研究、中药多成分多柱多维整合分离系统，为突破中药常量及微量成分制备的瓶颈技术奠定基础。在中药炮制及配方颗粒质量保证方面，明确了中药配方颗粒及经典名方标准颗粒制备、标准及评价研究。

各项法规政策的出台，要求药品质量标准的提升、新药研发监管的加强等方面提出了明确要求，以及药价的放开都将促进制药企业提高药品质量，制药企业更加注重以质论价，这将使中药化学对照品和药品质量标准研究相关的技术服务市场变得更大。

### 2. 产品及技术服务价值提升

(1) 对化学成分基础研究薄弱的中药民族药进行较深入细致的化学成分系统研究，逐步建立完善中药民族药化学成分实物库和数据库。开展中药民族药化学成分实物的活性筛选，以期获得新药开发的先导化合物，对创新药物的开发具有重要意义。

(2) 对中药民族药的质量标准进行深入研究，尤其对川产道地药材的真伪鉴别和品质优劣评价进行系统研究，完善提高现有质量标准的水平。目前，传统中药民族药在现代药学研究的部分较为欠缺，在开展经典名方、配方颗粒及中药质量标准提升等技术服务方面，建立中药材、中药饮片、中间体（浸

膏或干膏粉)和成品的标准,加强专属性鉴别和多成分、整体质量控制,采用指纹图谱或特征图谱等方法进行整体质量评价。公司将规模化提供中药民族药药学研究技术服务,对中药民族药的现代化开发具有重要意义。

### 3. 社会价值提升

(1) 2016年12月25日,国家出台《中华人民共和国中医药法》,目的是继承和弘扬中医药,促进中医药事业发展。在中药保护与发展方面,对中药材评价、中药研制和生产形成了法律条文。公司从事的中药化学对照品及药品质量标准研究技术服务对于提高中药产品质量、保障人民用药安全、确保行业健康发展具有重要意义,是新药研发以及中药现代化、国际化的基础和保障。其中,药品安全是重大的民生和公共安全问题,事关人民群众身体健康和社会和谐稳定;新药研发对于病人和社会的价值逐年提升;中药现代化、国际化对于增强医药生产企业在国际市场中的竞争力不可或缺。随着人们生活水平的提高和医药意识的增强,中药化学对照品及药品质量标准研究技术的社会价值正逐渐被认可。

(2) 随着公司业务的发展,利用并创造条件更进一步培养一支从事中药名族药资源、化学成分提取分离、结构鉴定、质量标准控制的技术与方法、活性及安全性评价的骨干人员或领军人才,形成一支高水平的研究队伍,结合公司与川内高校签订的毕业生联合培养协议,将为行业培育出更多的专业人才。

### 4. 市场供不应求

随着经济的发展、对健康投入的增加、人口老龄化、全民医保加上国家对新药研发的大力支持以及对中药现代化的倡导,中药化学对照品及相关的技术服务具有广阔的发展空间。市场上供新药研发使用的高纯度中药化学单体存在供不应求的态势,行业发展前景可观。

### 5. 技术发展

成分提取、分离纯化和结构分析是中药化学对照品行业常用的技术,目前行业常用的提取技术有溶剂提取法、升华法、超声波提取技术等,常用的分离纯化技术有溶剂萃取法、盐析法、透析法、大孔吸附树脂技术等,结构分析技术有紫外光谱、质谱、核磁共振谱等。同时,新的技术持续被探寻和研究,相关技术迅速发展,国内技术水平的提高为行业的发展提供了技术保障。

## (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	1,091,059.60	2.40%	390,963.45	1.01%	179.07%
应收票据与应收账款	6,713,296.15	14.79%	10,024,080.63	25.82%	-33.03%
存货	13,003,100.48	28.65%	9,223,348.56	23.76%	40.98%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	7,614,213.42	16.77%	7,916,411.19	20.39%	-3.82%
在建工程		-		-	-
短期借款	100,000.00	0.22%		-	100.00%
长期借款		-		-	-
其他流动资产	9,533,998.25	21.00%	8,849,998.31	22.79%	7.73%
长期待摊费用	4,598,774.49	10.13%	1,096,840.58	2.83%	319.27%
应付职工薪酬	1,513,335.41	3.33%	915,238.07	2.36%	65.35%

应交税费	617,669.96	1.36%	645,587.66	1.66%	-4.32%
应付票据及应付账款	719,015.28	1.58%	828,485.16	2.13%	-13.21%

**资产负债项目重大变动原因：**

## 1. 货币资金：

报告期末，货币资金余额为 1,091,059.60 元，较上年期末增加了 179.07%，主要原因是 2018 年年末收到了 2018 年工业发展平台服务专项资金补贴 96.00 万元和 2018 年成都工业发展专项资金 85.08 万元的政府补助资金，增加了货币资金。

## 2. 应收票据与应收账款：

报告期末，应收票据与应收账款余额为 6,713,296.15 元，较上年期末减少了 33.03%，主要系银行承兑汇票到期承兑所致。

## 3. 存货：

报告期末，存货余额为 13,003,100.48 元，较上年同期增长了 40.98%，主要系公司持续加大天然化合物库的建设和投入，进一步扩充产品库品种所致。

## 4. 短期借款：

报告期末，短期借款余额为 100,000.00 元，较上年同期增长 100%，系报告期内取得的银行贷款所致。

## 5. 长期待摊费用：

报告期末，长期待摊费用余额为 4,598,774.49 元，较上年同期增长 319.27%，主要原因是报告期内公司增加了研发及生产租赁场地，并对场地进行了装修和改造，在报告期内已完成，由在建工程转入了长期待摊费用。

## 6. 应付职工薪酬：

报告期末，应付职工薪酬余额为 1,513,335.41 元，较上年同期增长 65.35%，主要原因是报告期内公司引进管理、技术人才，增加了职工薪酬所致。

**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	17,847,438.72	-	25,394,907.47	-	-29.72%
营业成本	5,519,796.56	30.93%	5,332,806.95	21.00%	3.51%
毛利率	69.07%	-	79.00%	-	-
管理费用	4,891,416.96	27.41%	3,511,712.39	13.83%	39.29%
研发费用	5,016,549.26	28.11%	2,960,499.90	11.66%	69.45%
销售费用	1,191,858.62	6.68%	908,822.23	3.58%	31.14%
财务费用	-22,780.36	-0.13%	20,967.21	0.08%	-208.65%
资产减值损失	284,186.96	1.59%	299,303.37	1.18%	-5.05%
其他收益	5,650,740.65	31.66%	392,077.16	1.54%	1,341.23%
投资收益	201,945.94	1.13%	330,126.69	1.30%	-38.83%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-49,083.52	-0.19%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	6,661,952.44	37.33%	12,978,746.87	51.11%	-48.67%

营业外收入	3,964.41	0.02%	171,445.19	0.68%	-97.69%
营业外支出	172.37	0.00%	2,600.00	0.01%	-93.37%
净利润	5,824,925.56	32.64%	11,950,607.72	47.06%	-51.26%

**项目重大变动原因：**

## 1. 营业收入：

报告期内，营业收入为 17,847,438.72 元，较上年同期减少了 29.72%。主要原因是报告期内公司在中药配方颗粒研究技术服务方面受到相关政策不明确的影响，市场持观望态度，相关服务类委托业务受到了影响，报告期内技术服务收入较上年同期减少了 63.92%。

## 2. 销售费用：

报告期内，销售费用为 1,191,858.62 元，较上年同期增加了 31.14%。主要原因是公司加大对市场推广的力度，增加市场推广人员，在开发新客户和拓宽销售渠道上都在加大投入力度。

## 3. 管理费用：

报告期内，管理费用为 4,891,416.96 元，较上年同期增加了 31.98%。主要原因是报告期内公司引进高层次管理人员，增加了工资薪金费用。

## 4. 研发费用：

报告期内，研发费用为 5,016,549.26 元，较上年同期增加了 81.36%。主要原因是公司在中药质量标准研究、中药经典名方研究上加大研发力度，引进专业人才，同时加大研发设施投入。

## 5. 财务费用：

报告期内，财务费用为-22,780.36 元，较上年同期减少了 208.65%。主要原因是外币汇率的变化，增加了汇兑收益。

## 6. 其他收益：

报告期内，其他收益为 5,650,740.65 元，较上年同期增加了 1,341.23%，主要原因是报告期内政府补助资金的增加所致。

## 7. 投资收益：

报告期内，投资收益为 201,945.94 元，较上年同期减少了 38.83%，主要原因是报告期内减少了银行理财产品的购买。

## 8. 资产处置收益：

报告期内，资产处置收益较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内没有发生资产相关的处置。

## 9. 营业利润：

报告期内，营业利润为 6,661,952.44 元，较上年同期减少了 48.67%，主要原因是报告期内营业收入的减少以及管理费用、研发费用的增加所致。

## 10. 营业外收入：

报告期内，营业外收入为 3,964.41 元，较上年同期减少了 97.69%，主要原因是与公司业务活动不相关的补贴收入的减少所致。

## 11. 营业外支出：

报告期内，营业外支出为 172.37 元，较上年同期减少了 93.37%，主要原因是与上期相比没有发生个税手续费返还所致。

## 12. 净利润：

报告期内，净利润为 5,824,925.56 元，较上年同期减少了 51.26%，主要原因是报告期内营业收入的减少以及管理费用和研发费用额增加所致。

**(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	17,787,438.72	25,394,907.47	-29.96%
其他业务收入	60,000.00	-	100.00%
主营业务成本	5,513,215.96	5,332,806.95	3.38%
其他业务成本	6,580.60	-	100.00%

## 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%
产品销售收入	13,423,531.73	75.47%	13,298,913.71	52.37%
技术服务收入	4,363,906.99	24.53%	12,095,993.76	47.63%
合计	17,787,438.72	100.00%	25,394,907.47	100.00%

## 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%
国内	17,673,593.71	99.36%	25,388,908.30	99.98%
国外	113,845.01	0.64%	5,999.17	0.02%
合计	17,787,438.72	100.00%	25,394,907.47	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成类型没有发生变化，产品销售收入与2017年度基本持平，技术服务收入较2017年度减少了63.92%，主要是中药配方颗粒研究技术服务方面受到相关政策不明确的影响，市场观望态度浓，报告期内受到了一定的影响。

## (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	中国食品药品检定研究院	6,295,901.62	35.28%	否
2	北京华诺信得科技有限公司	1,557,779.76	8.73%	否
3	成都康弘制药有限公司	956,433.96	5.36%	否
4	四川梓潼宫药业股份有限公司	840,000.00	4.71%	否
5	上海诗丹德标准技术服务有限公司	611,551.71	3.43%	否
合计		10,261,667.05	57.51%	

## (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	成都市科隆化学品有限公司	617,047.68	14.84%	否
2	荷花池药材市场	255,469.54	6.14%	否

3	四川凯科医药科技有限公司	247,568.52	5.95%	否
4	江苏汉邦科技有限公司	226,293.10	5.44%	否
5	成都市科龙化工试剂厂	211,645.39	5.09%	否
合计		1,558,024.23	37.46%	-

### 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	5,416,086.83	1,803,096.50	200.38%
投资活动产生的现金流量净额	-5,137,484.47	-1,557,108.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	420,000.00	-	100.00%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 200.38%，主要系报告期内公司收到政府补助资金的增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,580,375.75 元，主要系报告期内理财产品资金正常的购买和赎回差异所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100.00%，系报告期内控股子公司成都普思达医药技术有限公司收到少数股东投资款所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 1 月 30 日，公司出资设立全资子公司成都普思检验检测有限公司，注册地为成都，注册资本为人民币 4,000,000.00 元。

报告期内，公司全资子公司成都普思检验检测有限公司，控股子公司成都普思达医药技术有限公司的净利润均未达到母公司净利润 10%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用部分闲置资金购买低风险理财产品，提高公司资金利用率，增加投资收益，具体购买产品如下表：

理财产品名称	累计理财购买	累计理财赎回	累计理财利息
“安心·62天”人民币理财产品	2,000,000.00	2,000,000.00	14,608.22
“安心·62天”人民币理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00	5,095.89
“金钥匙·安心得利·34天”人民币理财产品		2,000,000.00	7,824.66
“金钥匙·安心得利·90天”人民币理财产品		1,500,000.00	15,904.11
安心快线天天利滚利第二期	24,540,000.00	23,145,000.06	50,275.02
搏弈睿选 17292-沪深 300 指数期末看涨二元型		2,050,000.00	9,533.90
中银集富 2018-115-HQ 期	2,060,000.00	2,060,000.00	22,992.99
中银集富 2018-151-HQ 期	1,300,000.00	1,300,000.00	14,228.77
中银平稳理财计划-智荟系列 182304-G 期	2,000,000.00		
中银平稳理财计划-智荟系列 182469-G 期	2,600,000.00		
中银平稳-智荟系列 181408 期	1,320,000.00	1,320,000.00	5,189.59
中银日积月累-日计划	2,440,000.00	2,150,000.00	17,426.22
中银智荟理财计划 18034 期	1,300,000.00	1,300,000.00	15,357.81
总计	40,560,000.00	39,825,000.06	178,437.18

注：

(1) “安心快线天天利滚利第二期”理财产品可随时买入或赎回，交易金额为报告期内买卖累计金额。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日理财余额为 9,533,998.25 元，报告期内各时点理财余额均未超出 3,000.00 万元。

(3) 上述委托理财事宜已经成都普思生物科技股份有限公司第二届董事会第二次会议和 2017 年年度股东大会审议，并于 2018 年 3 月 30 日披露《成都普思生物科技股份有限公司关于授权 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-021）

#### （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

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 1 月 30 日，公司出资设立全资子公司成都普思检验检测有限公司，注册地为成都市，注册资本为人民币 4,000,000.00 元。

#### （八）企业社会责任

公司在经营过程中、保护股东利益的同时，明确执行了应承担的社会责任，包括对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任。针对相应社会责任实施细则如下：

##### 1. 保护债权人权益

公司应按照相关法律、法规和规章的规定履行信息披露义务。对可能影响投资者投资决策的信息公司积极进行自愿性披露，并公平对待所有投资者，不进行选择性信息披露；公司确保公司财务稳健，保障公司资产、资金安全，在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益，不为了股东利益损害债权人的利益；公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益。

## 2. 保护职工权益

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，依法保护职工的合法权益，建立了包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，并逐年完善，依法保障职工劳动权和履行劳动义务；最终职工人格，按照国家规定对女职工实行特殊劳动保护。不非法强迫职工进行劳动，不虐待职工；建立、健全劳动安全卫生制度，提高职工安全生产和自我保护意识，积极开展消防和安全事故演习；建立培训、晋升体系，为职工提供更多发展机会；公司依据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，在适当时机建立职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利。公司支持工会依法开展工作，并对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等设计职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议形式听取职工意见。

## 3. 保护供应商、客户和消费者权益

公司对供应商、客户和消费者诚实守信，不虚假宣传公司产品和服务，不侵犯供应商、客户的著作权商标权、专利权等知识产权；公司提供的产品和服务保证了客户和消费者的安全性；公司针对疑似有质量问题的产品建立了售后服务和问题产品处理体系，妥善处理供应商、客户等提出的投诉和建议；公司对供应商和客户会讲明公司的商业道德和社会公德，对有违道德的客户和供应商，公司拒绝向其出售产品或使用其产品。

## 4. 保护环境、节约生产材料

公司作为研发生产类企业，以建设节约型社会，增强可持续发展能力为指导，建立健全环保管理与执行体系，积极推进公司节能减排为目的的设备更新和技术改造，采取有利于环保的新设备、新工艺、新技术，减少资源消耗和环境占用，尽可能对废料进行回收和循环利用；公司项目均符合环境保护的法律、法规、规章要求，对于废料、废液的处理都是通过有资质的专业机构回收；公司排污依据政府环保部门的规定申报登记，建立相应部门专人检查环境保护政策的实施情况。

## 5. 社会公益活动

公司行政部主要负责公司与社区的关系协调。公司在力所能及的范围内，积极参加所在地区的环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展；公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。公司自2015年起通过成都市武侯区红十字会认捐白玉县在校贫困生壹名，负责该生小学九年义务教育阶段的生活补贴，标准为小学每年1,200.00元，初中1,800.00元，一次认捐，按年支付。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司治理逐步完善，公司三会及业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力，2018年实现营业收入17,847,438.72元，较上年度减少29.72%，归属于挂牌公司股东的净利润5,976,348.60元较上年度减少50.61%。2018年年末公司资产总额为45,392,267.79元，较上年度增长16.91%；归属于挂牌公司股东的净资产为41,701,593.69元，较上年度增长16.73%。2018、2017年资产负债率（母公司）分别是8.08%和7.36%，不存在债务无法按期偿还的情况；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；注重人才培养，逐步培养出了一支核心骨干队伍，充分发挥员工的主观能动性，群策群力共发展，有效防范和应对人才流失风险提供了一定保障。公司拥有自己的研发产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与用户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重

大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳步上升；公司筹资能力不断提高，多年积累的良好信用，在中小企业不断改善的金融环境中，公司融资能力不断增强。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### （一）行业发展趋势

公司所属本行业发展趋势良好，国家对于中医药行业发展高度重视，不断出台相关支持和鼓励政策。在社会层面，人们生活水平的提高和医药意识的增强，提高药品质量，保障用药安全的工作刻不容缓。

##### （二）公司发展战略

公司中长期战略规划：

###### 1. 建设成为国际性的天然化合物试剂公司

加强试剂业务建设，在现有国家中小企业公共服务示范平台（药物单体高效分离纯化平台）条件基础上，从以下四个方面继续加大分离纯化技术、产品生产及市场销售能力，第一、巩固分离纯化团队能力水平始终处于国内领先地位；第二、加大分离纯化平台的硬件投入，向世界先进水平看齐；第三、计划3年内市场常用试剂品种数量从现有1800种提升至3000种（能够覆盖市场常用95%以上的品种数量），“普思智库”（数据库）品种数达到6000种，并建立完善的品种规格及质量体系；第四、建立国内先进的销售服务体系。

###### 2. 建设成为国内知名的中药研究技术服务公司

加强公司药物技术中心和分析测试机构的能力建设，加大药物研究和分析测试技术服务平台的硬件投入，打造专业、高效的技术服务和市场推广团队，为制药企业提供新药开发或市售产品的生产研究、工艺开发、标准研究、分析测试等技术服务。

##### （三）经营计划或目标

公司2019年度计划始终以市场发展为首要任务，同时，完善公司各部门建设，工作要点如下：

1. 在2018年细化市场分工的基础上，全面推进产品销售和代理商制度，落实推广和销售计划，深度挖掘国内终端市场和海外市场业务；
2. 完成产品销售和技术服务收入4,500.00万元目标，加大公司报告期财务经营指标增幅；
3. 继续完善公司试剂库和数据库建设，完善公司信息化管理建设；
4. 全面加速投入和建设公司三大中心，从研发场地、设备、人员、管理等各方面高效完成团队建设。要求分析测试中心作为独立机构对外承接分析测试业务，分离纯化中心、药物技术中心业务能力实现翻番。
6. 大力引进符合岗位要求的技术人才，加快“专才计划”和“梯队培育”工作的推进，完善公司管理团队建设的同时做好公司运营及管理工作。

注：披露的以上经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

##### （四）不确定性因素

暂没有会对公司产生重大影响的不确定性因素。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1. 经营管理风险

##### （1）人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质提升、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的重要问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心技术人员流失，将会对公司持续经营发展产生影响。

应对措施：

公司建立促进人才成长的激励机制，达到研发团队的稳定性、积极性和创造性，公司核心技术人员已在改制阶段入股公司间接持有公司股权，2019年进行股权期权激励和加大绩效管理的措施已纳入公司计划，将根据实际情况择机推行，防范研发人才流失的风险。

##### （2）实际控制人不当控制风险

公司股东刘丁为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：

目前公司均按照相关规则对重大事件由董事会或股东大会进行表决，实际控制人不当控制的风险较小。

##### （3）市场拓展的风险

公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。近两年，公司加大市场拓展力度，客户数量及销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品因不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公司的经营和盈利。

应对措施：

目前公司正通过多种途径和方法加紧对国内市场终端客户的推广并积极开拓国际贸易市场，2018年，公司技术服务项目通过营销推广力度的加大已取得一些成效。

#### 2. 市场风险

##### （1）行业竞争加剧的风险

目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。

应对措施：

公司严把产品质量关，不断完善质控管理体系，与市场上其他销售机构做到差异化，优异化营销，逐渐占领国内国外市场份额。

#### （2）对大客户依赖的风险

我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司 2018 年对中国食品药品检定研究院销售额为 6,295,901.61 元，占总销售额的 35.28%，较上年同期的占比 33.07%有所增加，公司业绩尚存在一定的大客户依赖风险。

##### 应对措施：

目前，公司对研究院校及医药企业等终端客户的推广和销售力度正在逐步加大，同时逐步提高药物研究开发服务能力，有能力承揽更多的技术服务项目，逐渐降低对单一大客户的依赖程度。

#### （3）主要原料供应及价格变动风险

由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科隆化学品有限公司，2018 年向其采购的试剂金额为 617,047.68 元，占全部试剂采购金额的 18.74%，较上年同期的占比 35.03%有所下降，但仍为公司第一大试剂供应商，如果未来其试剂的供应 或价格变动较大,将对企业造成一定的不利影响。

##### 应对措施：

公司与该供应商合作时间较长，积极协商签订长期采购合同，并确定期间供货价格。同时，将加大对其他试剂供应商的调研，做好试剂供应商储备，在受成都市科隆化学品有限公司供应价格波动影响问题凸显时，能拓宽试剂进货渠道，降低风险。报告期内，公司储备并保持良好业务往来的供应商有成都金山化学试剂有限公司、四川联禾试剂有限公司等。

### 3. 财务风险

#### （1）财务管理风险

公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，挂牌后随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

##### 应对措施：

公司会加强财务管理人员的专业知识学习，不断完善财务管理系统，健全财务管理规章制度，强化财务管理的各项基础工作，使企业财务管理系统有效运行，同时提高财务管理人员的风险防范意识，必须将财务风险防范意识贯穿于财务管理工作的始终。

#### （2）存货跌价风险

公司截止 2018 年 12 月 31 日存货账面金额为 13,003,100.48 元，占总资产的比例为 28.65%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。

##### 应对措施：

公司借助财务软件和网络技术实现对存货的管理和控制，实现存货收发的实时监控。通过存货盘点、清查、检查等方式掌握存货的状况。及时发现存货的质量问题。财务部门也确定了存货计价方式，不得随意更改，并加强与库管经常性帐实核对工作，并对存货进行账龄分析，确定是否需要计提存货跌价准备。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
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	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,600,000.00	2,149,718.98
6. 其他	-	-

#### （二）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
刘丁	向成都银行武侯支行申请了人民币贷款授 500 万元，用于补充流动资金，贷款期限为一年，公司法人代表、实际控制人刘丁提供了连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 17 日	2018-034

根据公司发展需要，报告期内公司向成都银行武侯支行和中国邮政储蓄银行成都市双楠支行申请了人民币贷款授信，用于补充流动资金，贷款期限为一年，为了保证银行授信的达成，接受关联企业成都君臣投资管理有限公司以其房屋土地做抵押，同时由公司法人代表、实际控制人刘丁提供连带责任担保（公告编号：2018-034）。

#### 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：

为了公司经营发展的需要，报告期内向成都银行武侯支行和中国邮政储蓄银行成都市双楠支行申请了人民币贷款授信，用于补充流动资金，贷款期限为一年，为了保证银行授信的达成，接受关联企业成都君臣投资管理有限公司其房屋土地做抵押，同时由公司法人代表、实际控制人刘丁提供连带责任担保（公告编号 2018-034），报告期内，由成都君臣投资管理有限公司关联担保申请的中国邮政储蓄银行授信未达成，由公司法人代表、实际控制人刘丁提供连带责任担保申请的成都银行贷款授信额 500 万元，此关联交易未对公司生产经营产生影响。

### （三）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

报告期内为了提高公司资金利用率，增加投资收益，利用部分闲置资金购买了低风险理财产品，2018 年累计实现投资收益 17.8 万元。此项委托理财事宜已经成都普思生物科技股份有限公司第二届董事会第二次会议和 2017 年年度股东大会审议，并于 2018 年 3 月 30 日披露《成都普思生物科技股份有限公司关于授权 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-021）

### （四）承诺事项的履行情况

#### 1. 刘丁、刘君关于承担个人所得税的承诺：

“有限公司在整体变更为股份公司时股本总额未发生变化，不存在未分配利润转增股本的情况。本人承诺今后若公司发生未分配利润转增股本需缴纳个人所得税的情形，以及若整体变更时未分配利润转为资本公积被税务机关追缴个税时，由股东个人无条件承担全部责任，不会因税务问题损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

#### 2. 刘丁关于避免同业竞争承诺：

“刘丁作为公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）从事与公司构成同业竞争的业务，或直接或间接控制与公司构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；将采取合法及有效的措施，促使其自身及其拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织不以任何形式从事与公司构成同业竞争的业务。若其自身及其控制的相关公司、企业出现与公司生产或经营相竞争的业务或产品之情况，则本公司及本公司控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

#### 3. 刘丁关于涉及同业竞争优先向普思生物其他股东或员工转让股份的承诺：

“刘丁承诺，若成都普思达医药技术有限公司与成都普思生物科技股份有限公司发生同业竞争，其将转让所持有的子公司 14.31% 的股份，其中 50% 优先向成都普思生物科技股份有限公司其他股东或员工转让。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,778,500	29.40%	2,889,250	8,667,750	29.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,241,875	16.49%	1,620,937	4,862,812	16.49%
	董事、监事、高管	3,412,500	17.36%	1,706,250	5,118,750	17.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,877,500	70.60%	6,938,750	20,816,250	70.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,725,625	49.48%	4,862,812	14,588,437	49.48%
	董事、监事、高管	10,237,500	52.08%	5,118,750	15,356,250	52.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		19,656,000	-	9,828,000	29,484,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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	刘丁	12,967,500	6,483,749	19,451,249	65.97%	14,588,437	4,862,812
2	成都泽方企业管理中心(有限合伙)	5,460,000	2,730,000	8,190,000	27.78%	5,460,000	2,730,000
3	刘君	682,500	341,251	1,023,751	3.47%	767,813	255,938
4	成都普维企业管理中心(有限合伙)	546,000	273,000	819,000	2.78%	0	819,000
合计		19,656,000	9,828,000	29,484,000	100.00%	20,816,250	8,667,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘君与刘丁系姐弟关系；成都泽方企业管理中心（有限合伙）的合伙人系刘丁、刘君、何毅、张建玲；成都普维企业管理中心（有限合伙）的合伙人均为成都普思生物科技股份有限公司的骨干员工，互相不存在关联关系。

### 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

自然人刘丁目前直接和间接持有公司 89.88%的股份，为公司的控股股东。刘丁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月出生，重庆建筑工程学院工业与民用建筑专业学士，四川大学工商管 MBA。1985 年 7 月至 1988 年 10 月，担任重庆市第二建筑工程公司工程项目技术工程师；1988 年 11 月至 1991 年 3 月，担任海南省珠江实业公司项目负责人；1991 年 4 月至 1993 年 10 月，担任海南省信托投资公司项目负责人；2002 年 3 月创办成都君臣投资管理有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2005 年 6 月创办成都普思生物科技有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2015 年 3 月普思有限改制为股份公司后，任股份公司和控股子公司董事长、总经理至今。

报告期内刘丁由原持股 1,766.7 万股增加至 2,650.0499 万股，系 2017 年年度权益分派进行送转股，个人直接持股增加 648.37 万股、通过成都泽方企业管理中心（有限合伙）间接持股增加 234.97 万股，刘丁现直接持股 19,451,249 股份，持股比例为 65.97%，通过成都泽方企业管理中心（有限合伙）间接持股 7,049,250 股份，直接、间接合计持有公司 26,500,499 股份，持股比例 89.88%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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
银行贷款	成都银行武侯支行	100,000.00	5.22%	2018年12月26日至 2019年12月25日	否
合计	-	100,000.00	-	-	-

报告期内向成都银行武侯支行申请通过了人民币贷款授信 500.00 万元，由公司法人代表、实际控制人刘丁提供了连带责任担保，报告期末提用贷款 10 万元。

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日		5	
合计		5	

已通过成都普思生物科技股份有限公司第二届董事会第二次会议和 2017 年年度股东大会审议。

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘丁	董事长、总经理	男	1964年10月	MBA	2018年2月7日-2021年2月6日	是
刘君	董事、副总经理	女	1962年2月	MBA	2018年2月7日-2021年2月6日	是
夏柯	董事、副总经理	男	1980年6月	硕士	2018年2月7日-2021年2月6日	是
文焕松	董事、副总经理	男	1982年2月	学士	2018年2月7日-2021年2月6日	是
钟钰	董事、董事会秘书、副总经理	女	1983年1月	大专	2018年2月7日-2021年2月6日	是
张佳卉	监事会主席、市场部经理	女	1986年10月	硕士	2018年2月7日-2021年2月6日	是
任晨华	监事、财务部经理	女	1976年6月	大专	2018年2月7日-2021年2月6日	是
白兰辉	监事、项目负责人	男	1980年11月	大专	2018年2月7日-2021年2月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

刘君系刘丁之姐。其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。  
2019年4月18日，第二届董事会第八次会议聘任朱永红先生担任公司副总经理。

#### (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
刘丁	董事长、总经理	12,967,500	6,483,749	19,451,249	65.97%	0
刘君	董事、财务总监	682,500	341,251	1,023,751	3.47%	0
合计	-	13,650,000	6,825,000	20,475,000	69.44%	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	□是 √否
--	------------	-------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

□适用 √不适用

**二、员工情况**

**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	22
销售人员	8	18
技术人员	102	91
财务人员	3	6
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>137</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	10
本科	57	73
专科	55	42
专科以下	2	10
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>137</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1. 员工薪酬政策**

公司建立了《薪酬管理办法》、《绩效考核办法》、《员工奖惩制度》、《员工晋升管理制度》等。公司员工薪酬采取基本工资+岗位工资+绩效工资相结合的政策，实行绩效考核，调动员工的工作积极性，薪酬标准与市场、行业水平接轨。公司实行全员劳动合同制，并为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育、大病等社会保险和住房公积金。为更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、旅游等企业福利，同时，工会为员工提供节日慰问、结婚礼金等福利。

**2. 员工培训计划**

公司建立了完善的培训发展体系，制定了相关规章制度，依据年度计划，实施分层分类培训。采取新员工入职培训与在岗员工继续教育培训相结合，以管理培训与员工技能实操培训两条主线来推进，针对新进大学生，建立培养平台，给予晋升舞台，促进其成长。

**3. 报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。**

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

##### 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》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东，特别是中小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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年7月4日，普思生物召开2018年第二次临时股东大会，全体股东出席，审议通过了《成都普思生物科技股份有限公司关于修改公司章程的议案》（公司修订公司章程第五条内容，变更注册资本金为人民币2,948.40万元）。

**（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	8	审议通过了《成都普思生物科技股份有限公司关于对外投资全资子公司的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司关于修改公司章程的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度报告及其摘要》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度利润分配预案》、《成都普思生物科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》等。
监事会	4	审议通过了《成都普思生物科技股份有限公司2017年度报告及其摘要》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度利润分配预案》、《成都普思生物科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》等。
股东大会	5	审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《公司2017年度报告及报告摘要》、《成都普思生物科技股份有限公司2017年度利润分配预案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊合伙人）为2018年年度审计机构的议案》、《成都普思生物科技股份有限公司关于修改公司章程的议案》等。

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

**（三）公司治理改进情况**

公司三会人员均严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，诚信、勤勉地履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构人员依法运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

**（四）投资者关系管理情况**

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出了规定。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （1）业务独立情况

本公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施企业经营活动。本公司股东在业务上与本公司之间均不存在竞争关系，且本公司共同控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与本公司可能发生同业竞争的业务。

#### （2）资产独立情况

公司系由成都普思生物科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及专利、商标及著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。共同控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### （3）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司行政人事部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### （4）财务独立情况

公司设置有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法纳税独立核算，三证合一后营业执照注册号 91510100774541134D。公司已在中国农业银行成都科技园支行开立了独立的银行基本账户，账户号为 22-804801040006081，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### （5）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务、综合管理等职能部门。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《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，制定了相关的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，公司运用内部管理制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，制定会计核算的具体制度，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	川华信审(2019)042号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	李敏、袁广明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

川华信审（2019）042号

成都普思生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了成都普思生物科技股份有限公司（以下简称普思生物公司）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，公允反映了普思生物公司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，我们独立于普思生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

普思生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

普思生物公司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，管理层负责评估普思生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普思生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普思生物公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就普思生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李敏

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：袁广明

二〇一九年四月十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,091,059.60	390,963.45
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	五、2	6,713,296.15	10,024,080.63
其中：应收票据			1,551,888.00
应收账款		6,713,296.15	8,472,192.63
预付款项	五、3	398,739.96	138,590.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	225,769.12	29,478.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,003,100.48	9,223,348.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,533,998.25	8,849,998.31
<b>流动资产合计</b>		<b>30,965,963.56</b>	<b>28,656,460.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,614,213.42	7,916,411.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,247.92	68,803.38
开发支出	五、9	2,042,451.79	947,495.98
商誉			
长期待摊费用	五、10	4,598,774.49	1,096,840.58
递延所得税资产	五、11	167,616.61	139,375.71

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,426,304.23	10,168,926.84
<b>资产总计</b>		45,392,267.79	38,825,387.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	100,000.00	
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	五、14	719,015.28	828,485.16
其中：应付票据			
应付账款		719,015.28	828,485.16
预收款项	五、15	43,214.39	96,518.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,513,335.41	915,238.07
应交税费	五、17	617,669.96	645,587.66
其他应付款	五、18	698.38	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,993,933.42	2,485,829.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	395,701.68	481,850.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		395,701.68	481,850.92

<b>负债合计</b>		3,389,635.10	2,967,680.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	29,484,000.00	19,656,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,693,136.05	2,693,136.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,855,501.58	2,168,626.08
一般风险准备			
未分配利润	五、23	6,668,956.06	11,207,482.96
归属于母公司所有者权益合计		41,701,593.69	35,725,245.09
少数股东权益		301,039.00	132,462.04
<b>所有者权益合计</b>		42,002,632.69	35,857,707.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,392,267.79	38,825,387.42

法定代表人：刘丁      主管会计工作负责人：刘君      会计机构负责人：任晨华

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,082,049.35	389,414.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	6,713,296.15	10,024,080.63
其中：应收票据			1,551,888.00
应收账款		6,713,296.15	8,472,192.63
预付款项		398,739.96	138,590.84
其他应收款	十四、2	217,075.25	26,697.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,003,100.48	9,216,767.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,919,998.25	8,184,998.31
<b>流动资产合计</b>		30,334,259.44	27,980,549.20
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,430,000.00	1,280,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,578,755.32	7,861,488.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,247.92	68,803.38
开发支出		2,042,451.79	947,495.98
商誉			
长期待摊费用		4,598,774.49	1,096,840.58
递延所得税资产		167,547.97	139,375.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,820,777.49</b>	<b>11,394,004.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,155,036.93</b>	<b>39,374,553.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十四、4	1,455,315.28	828,485.16
其中：应付票据			
应付账款		1,455,315.28	828,485.16
预收款项		43,214.39	96,518.48
应付职工薪酬		1,209,462.76	846,714.47
应交税费		606,492.49	645,587.66
其他应付款		698.38	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,415,183.30</b>	<b>2,417,305.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		395,701.68	481,850.92
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		395,701.68	481,850.92
<b>负债合计</b>		3,810,884.98	2,899,156.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,484,000.00	19,656,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,693,136.05	2,693,136.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,855,501.58	2,168,626.08
一般风险准备			
未分配利润		8,311,514.32	11,957,634.80
<b>所有者权益合计</b>		43,344,151.95	36,475,396.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		47,155,036.93	39,374,553.62

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,847,438.72	25,394,907.47
其中：营业收入	五、24	17,847,438.72	25,394,907.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,038,172.87	13,089,280.93
其中：营业成本	五、24	5,519,796.56	5,332,806.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	157,144.87	55,168.88
销售费用	五、26	1,191,858.62	908,822.23
管理费用	五、27	4,891,416.96	3,511,712.39
研发费用	五、28	5,016,549.26	2,960,499.90
财务费用	五、29	-22,780.36	20,967.21
其中：利息费用			
利息收入		2,085.98	2,020.25

资产减值损失	五、30	284,186.96	299,303.37
加：其他收益	五、33	5,650,740.65	392,077.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	201,945.94	330,126.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-49,083.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,661,952.44	12,978,746.87
加：营业外收入	五、34	3,964.41	171,445.19
减：营业外支出	五、35	172.37	2,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,665,744.48	13,147,592.06
减：所得税费用	五、36	840,818.92	1,196,984.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,824,925.56	11,950,607.72
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）		5,824,925.56	11,950,607.72
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		-151,423.04	-150,912.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,976,348.60	12,101,519.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,824,925.56	11,950,607.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,976,348.60	12,101,519.80
归属于少数股东的综合收益总额		-151,423.04	-150,912.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.41

(二) 稀释每股收益		0.20	0.41
------------	--	------	------

法定代表人：刘丁      主管会计工作负责人：刘君      会计机构负责人：任晨华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、5	17,787,438.72	25,394,907.47
减：营业成本	十四、5	5,513,215.96	5,332,806.95
税金及附加		153,352.93	54,368.88
销售费用		1,191,858.62	908,822.23
管理费用		3,796,397.43	2,716,243.14
研发费用		4,977,952.19	2,960,499.90
财务费用		-23,329.92	20,541.00
其中：利息费用			
利息收入		2,085.98	2,020.25
资产减值损失		283,729.39	299,303.37
加：其他收益		5,636,393.05	392,077.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	178,437.18	289,436.72
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）			-49,083.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,709,092.35	13,734,752.36
加：营业外收入		722.60	170,000.10
减：营业外支出		172.37	2,600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,709,642.58	13,902,152.46
减：所得税费用		840,887.56	1,196,984.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,868,755.02	12,705,168.12
（一）持续经营净利润		6,868,755.02	12,705,168.12
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,868,755.02	12,705,168.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,241,834.17	19,318,880.29
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		13,754.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	5,651,557.90	545,828.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,907,146.71</b>	<b>19,864,708.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,110,318.98	7,090,656.51
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		11,477,677.38	7,182,525.48
支付的各项税费		2,350,893.87	1,729,781.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,552,169.65	2,058,648.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,491,059.88</b>	<b>18,061,611.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,416,086.83</b>	<b>1,803,096.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,849,998.31	21,239,996.60
取得投资收益收到的现金		201,945.94	330,126.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,051,944.25	21,570,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,655,430.47	4,267,235.42
投资支付的现金		9,533,998.25	18,859,996.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,189,428.72	23,127,232.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,137,484.47	-1,557,108.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		320,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		420,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		420,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,493.79	14,198.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		700,096.15	260,185.95
加：期初现金及现金等价物余额		390,963.45	130,777.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,091,059.60	390,963.45

法定代表人：刘丁 主管会计工作负责人：刘君 会计机构负责人：任晨华

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,152,334.17	19,318,880.29
收到的税费返还		13,754.64	
收到其他与经营活动有关的现金		5,558,435.20	545,692.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,724,524.01	19,864,572.67
购买商品、接受劳务支付的现金		6,218,079.85	7,090,656.51
支付给职工以及为职工支付的现金		9,722,357.85	6,469,372.37
支付的各项税费		2,321,398.97	1,712,861.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,514,641.67	2,031,599.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,776,478.34	17,304,489.72

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,948,045.67	2,560,082.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,184,998.31	19,839,996.60
取得投资收益收到的现金		178,437.18	289,436.72
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,363,435.49	20,129,433.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,650,341.47	4,246,365.42
投资支付的现金		10,069,998.25	18,194,996.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,720,339.72	22,441,362.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,356,904.23	-2,311,928.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		100,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,493.79	14,198.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		692,635.23	262,352.43
加：期初现金及现金等价物余额		389,414.12	127,061.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,082,049.35	389,414.12

## (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	19,656,000.00				2,693,136.05				2,168,626.08		11,207,482.96	132,462.04	35,857,707.13
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	19,656,000.00				2,693,136.05				2,168,626.08		11,207,482.96	132,462.04	35,857,707.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,828,000.00							686,875.50		-4,538,526.90	168,576.96	6,144,925.56	
(一) 综合收益总额										5,976,348.60	-151,423.04	5,824,925.56	
(二) 所有者投入和减少资本								0.00			320,000.00	320,000.00	
1. 股东投入的普通股											320,000.00	320,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								686,875.50		-686,875.50			
1. 提取盈余公积								686,875.50		-686,875.50			
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	9,828,000.00										-9,828,000.00		
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	9,828,000.00									-9,828,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,484,000.00</b>				<b>2,693,136.05</b>				<b>2,855,501.58</b>	<b>6,668,956.06</b>	<b>301,039.00</b>	<b>42,002,632.69</b>	

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	13,104,000.00				2,693,136.05				898,109.27		6,928,479.97	283,374.12	23,907,099.41
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	13,104,000.00				2,693,136.05				898,109.27		6,928,479.97	283,374.12	23,907,099.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,552,000.00								1,270,516.81		4,279,002.99	-150,912.08	11,950,607.72
(一) 综合收益总额											12,101,519.80	-150,912.08	11,950,607.72
(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	6,552,000.00							1,270,516.81	-7,822,516.81			
1. 提取盈余公积								1,270,516.81	-1,270,516.81			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,552,000.00								-6,552,000.00			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	19,656,000.00				2,693,136.05			2,168,626.08	11,207,482.96	132,462.04	35,857,707.13	

法定代表人：刘丁

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：任晨华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	19,656,000.00				2,693,136.05				2,168,626.08		11,957,634.80	36,475,396.93

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	19,656,000.00				2,693,136.05			2,168,626.08		11,957,634.80	36,475,396.93	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	9,828,000.00							686,875.50		-3,646,120.48	6,868,755.02	
（一）综合收益总额										6,868,755.02	6,868,755.02	
（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	9,828,000.00							686,875.50		-10,514,875.50		
1. 提取盈余公积								686,875.50		-686,875.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	9,828,000.00									-9,828,000.00		
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	29,484,000.00				2,693,136.05				2,855,501.58		8,311,514.32	43,344,151.95
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

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	13,104,000.00				2,693,136.05				898,109.27		7,074,983.49	23,770,228.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,104,000.00				2,693,136.05				898,109.27		7,074,983.49	23,770,228.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,552,000.00								1,270,516.81		4,882,651.31	12,705,168.12
（一）综合收益总额											12,705,168.12	12,705,168.12
（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	6,552,000.00								1,270,516.81		-7,822,516.81	
1. 提取盈余公积									1,270,516.81		-1,270,516.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	6,552,000.00										-6,552,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	19,656,000.00				2,693,136.05				2,168,626.08		11,957,634.80	36,475,396.93

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

成都普思生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在原成都普思生物科技有限公司（以下简称“普思生物公司”）基础上以全体股东为发起人整体改制而形成的股份有限公司。公司注册地为四川省成都市，公司于 2015 年 3 月 20 日经成都市工商行政管理局核准，统一社会信用代码：91510100774541134D。公司位于成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路 8 号。

公司设立时的股东名称及出资比例如下表：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘丁	61.20	货币资金	34.00
张黎	59.40	货币资金	33.00
范小芳	59.40	货币资金	33.00
合计	180.00		100.00

上述设立出资经四川武达会计师事务所审验，并出具编号为川武会验【2005】035 号的验资报告。

2006 年 7 月 18 日，经普思生物公司股东会决议通过，同意普思生物公司股东范小芳将其持有的普思生物公司股权 59.40 万元原价转让给刘丁。此次股权转让完成后普思生物公司股权结构变更为刘丁出资 120.60 万元，占普思生物公司注册资本的 67.00%；张黎出资 59.40 万元，占普思生物公司注册资本的 33.00%。转让后公司股东名称及出资比例如下表：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘丁	120.60	货币资金	67.00
张黎	59.40	货币资金	33.00
合计	180.00		100.00

2010 年 3 月 26 日，经普思生物公司股东会决议通过，同意普思生物公司股东张黎将其持有的普思生物公司股权 50.40 万元原价转让给刘丁，将其持有的普思生物公司股权 9.00 万元原价转让给刘君。此次股权转让完成后普思生物公司股权结构变更为刘丁出资 171.00 万元，占普思生物公司注册资本的 95.00%；刘君出资 9.00 万元，占普思生物公司注册资本的 5.00%，转让后公司股东名称及出资比例如下表：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘丁	171.00	货币资金	95.00

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘君	9.00	货币资金	5.00
合计	180.00		100.00

2011年3月7日，经普思生物公司股东会决议通过，普思生物公司注册资本由180.00万元增加至500.00万元；增加的注册资本由刘丁投入货币资金304.00万元，刘君投入货币资金16.00万元。此次增资完成后，股权结构变更为刘丁出资475.00万元，占普思生物公司注册资本的95.00%；刘君出资25.00万元，占普思生物公司注册资本的5.00%，增资后公司股东名称及出资比例如下表：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘丁	475.00	货币资金	95.00
刘君	25.00	货币资金	5.00
合计	500.00		100.00

此次增资业经四川雅正会计师事务所有限公司审验，并出具编号为川雅正会验字【2011】第L-03-059号的验资报告。

2014年12月26日，经普思生物公司股东会决议通过，普思生物公司注册资本由500.00万元增加至720.00万元；增加的注册资本由成都泽方企业管理中心（有限合伙）投入货币资金200.00万元，成都普维企业管理中心（有限合伙）投入货币资金20.00万元。此次增资完成后，股权结构变更为刘丁出资475.00万元，占普思生物公司注册资本的65.97%；刘君出资25.00万元，占普思生物公司注册资本的3.47%；成都泽方企业管理中心（有限合伙）出资200.00万元，占普思生物公司注册资本的27.78%；成都普维企业管理中心（有限合伙）出资20.00万元，占普思生物公司注册资本的2.78%，增资后公司股东名称及出资比例如下表：

股东名称	实缴出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
刘丁	475.00	货币资金	65.97
刘君	25.00	货币资金	3.47
成都泽方企业管理中心（有限合伙）	200.00	货币资金	27.78
成都普维企业管理中心（有限合伙）	20.00	货币资金	2.78
合计	720.00		100.00

2015年3月17日，经普思生物公司股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更前后各股东的持股比例不变，并以2014年12月31日经审计和评估后的有限公司净资产，作价人民币9,029,136.05元，其中人民币7,200,000.00元折股，每股面值人民

币 1 元，余额人民币 1,829,136.05 元作为“资本公积”。该股本已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 25 日出具瑞华验字【2015】51070002 号验资报告。

序号	发起人名称	股本金额(人民币万元)	持股比例(%)
1	刘丁	475.00	65.97
2	刘君	25.00	3.47
3	成都泽方企业管理中心（有限合伙）	200.00	27.78
4	成都普维企业管理中心（有限合伙）	20.00	2.78
合 计		720.00	100.00

2015 年 4 月 11 日，根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司注册资本由 720.00 万元增加至 1,008.00 万元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具编号为瑞华验字【2015】51070003 号的验资报告。

2016 年 4 月 20 日，根据 2015 年度股东大会决议，审议通过《关于公司 2015 年度利润分配预案的决议》公司拟以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 10,080,000.00 股为基数，以未分配利润 1,008,000.00 元向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积 2,016,000.00 元向全体股东每 10 股转增 2 股，合计 3,024,000.00 股，方案实施完毕后，公司总股本由 10,080,000.00 元变更为 13,104,000.00 元。

2017 年 5 月 11 日，根据 2016 年度股东大会决议，审议通过《成都普思生物科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案》。公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 13,104,000.00 股为基数，以未分配利润 6,552,000.00 元向全体股东每 10 股送红股 5 股，转增股本 6,552,000 元，方案实施完毕后，公司总股本由 13,104,000.00 元变更为 19,656,000.00 元。

2018 年 4 月 20 日，根据 2017 年度股东大会决议，审议通过《成都普思生物科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案》。公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 19,656,000.00 股为基数，以未分配利润 9,828,000.00 元向全体股东每 10 股送红股 5 股，转增股本 9,828,000 元，方案实施完毕后，公司总股本由 19,656,000.00 元变更为 29,484,000.00 元。

## （二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：医药制造业。

经营范围：植物天然产物（不含危险品）的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让；食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药（不含化学危险品）的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让；货物进出口、技术进出口；植物天然产物产品（不含化学危险品、药品）的生产、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司财务报表于 2019 年 4 月 18 日公司第二届董事会第八次会议批准对外公布。

## （三）合并范围及变化

本公司合并报表范围包括以下 2 家子公司：

子公司全称	子公司简称
成都普思达医药技术有限公司	普思达医药
成都普思检验检测有限公司	普思检测

报告期因新设合并增加子公司普思检测。具体情况详见“附注七.在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、记账本位币

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

### 4、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

---

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准

---

则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定原则**

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

### **(2) 合并财务报表编制方法**

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料进行编制。

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

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础,在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制;合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制;合并所有者权益变动表以

---

母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在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、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照长期股权投资或金融工具相关会计准则规定进行后续计量，详见“附注三、9 金融工具”或“附注三、12 长期股权投资”所述。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注三、

12 长期股权投资”)和前段“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在

---

活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之

---

间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该

---

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

---

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

注：对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备比例。

## ②按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项
-------------	-----------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

### （3）坏账准备的转回

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品、生产成本。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

---

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5.00	19.00
其他	直线法	5	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

---

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 15、借款费用

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

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

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

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

---

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

---

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### **17、长期待摊费用**

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

### **18、长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **19、职工薪酬**

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **21、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

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。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**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

---

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司对照品商品销售以产品发出并收到客户结算依据作为销售收入的确认时点。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## **23、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计政策**

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

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

## **25、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1)重要会计政策变更**

公司根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关要求编制 2018 年度财务报表，并对 2016 年度、2017 年度的财务报表相关项目追溯调整列报，具体调整内容如下：

#### **①资产负债表**

A、新增项目：“应收票据及应收账款”项目，根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列；“其他应收款”项目，根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列；“固定资产”项目，根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列；“在建工程”项目，根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列；“应付票据及应付账款”项目，根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列；“其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

B、删除项目：原“应收票据”“应收账款”“应收利息”“应收股利”“工程物资”“固定资产清理”“应付票据”“应付账款”“应付利息”“应付股利”“长期应付职工薪酬”“专项应付款”。

#### **②利润表**

新增“研发费用”项目，根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列；“其中：利息费用”项目，根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列；“利息收入”项目，根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列；“其他收益”项目，根据“其他收益”科目的发生额分析填列；“资产处置收益”项目，根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列。

### **(2)重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

## **26、重大会计判断和估计**

---

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 四、税项（公司适用的税种及税率）

##### 1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	17%、16%
增值税	技术服务收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育附加	实际缴纳的流转税。	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税。	2%

根据财税〔2016〕36号附件3第一条26款：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

##### 2、税收优惠及批文

本公司于2014年7月9日获得由四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201451000003，证书有效期为三年；本公司于2017年12月4日获得由四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201751001143，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司所得税减按15%计缴。

本公司2015年8月4日取得由四川省发展和改革委员会“川发改西产认字[2015]130号”西部地区鼓励类产业项目确认书，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

#### 五、合并会计报表主要项目注释（期末数系指2018年12月31日余额、期初数系指2017年12月31日余额，本期数系指2018年发生额、上期数系指2017年度发生额）

##### 1、货币资金

###### （1）货币资金分类

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金	829.38	1.00	829.38	17,247.51	1.00	17,247.51

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
其中：人民币	829.38	1.00	829.38	17,247.51	1.00	17,247.51
银行存款			1,090,230.22			373,715.94
其中：人民币	162,429.08	1.00	162,429.08	88,345.08	1.00	88,345.08
美元	135,151.97	6.86	927,801.14	43,673.42	6.5342	285,370.86
其他货币资金						
其中：人民币						
合计			1,091,059.60			390,963.45

(2) 所有权（使用权）受到限制的资产明细

无。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		1,551,888.00
应收账款	6,713,296.15	8,472,192.63
合计	6,713,296.15	10,024,080.63

### (1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,551,888.00
商业承兑汇票		
合计		1,551,888.00

### (2) 已质押的应收票据情况

无。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### (4) 应收账款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,423,158.67	100.00	709,862.52	9.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,423,158.67	100.00	709,862.52	9.56

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,918,107.93	100.00	445,915.30	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,918,107.93	100.00	445,915.30	5.00

(5) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
	1年以内	649,325.05	32,466.25	5.00	8,917,909.85	445,895.49
1—2年	6,773,704.50	677,370.45	10.00	198.08	19.81	10.00
2—3年	129.12	25.82	20.00			
3—4年						

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年						
5年以上						
合计	7,423,158.67	709,862.52		8,918,107.93	445,915.30	

(7) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(8) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 273,712.22 元，本期收回或转回坏账准备金额 9,765.00 元。

(9) 本报告期无核销应收账款情况。

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
长白山制药股份有限公司	非关联方	7,013,704.50	一年以内、1-2年	94.48
北京曼哈格生物科技有限公司	非关联方	73,040.00	一年以内	0.98
北京华诺信得科技有限公司	非关联方	40,000.00	一年以内	0.54
上海同田生物技术股份有限公司	非关联方	31,680.00	一年以内	0.43
四川省中医药科学院	非关联方	29,500.00	一年以内	0.40
合计		7,187,924.50		96.83

(11) 应收关联方账款情况

无。

### 3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	373,829.45	93.75	112,594.27	81.24
一至二年	4,072.00	1.02	25,996.57	18.76
二至三年	20,838.51	5.23		
三至四年				
四至五年				

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
五年以上				
合计	398,739.96	100.00	138,590.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

项目	金额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
成都君臣投资管理有限公司	105,369.45	一年以内	26.43
成都武侯中小企业融资担保有限责任公司	99,000.00	一年以内	24.83
四川华雨新晨环保科技有限公司	67,350.00	一年以内	16.89
崇州市金维斯新材料科技有限公司	35,000.00	一年以内	8.78
四川宏宇新材料工程有限公司	28,000.00	一年以内	7.02
合计	334,719.45		83.94

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	237,648.98	100.00	11,879.86	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	237,648.98	100.00	11,879.86	5.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,883.91	100.00	1,405.12	4.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	30,883.91	100.00	1,405.12	4.55

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  
无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	237,648.98	11,879.86	5.00	30,883.91	1,405.12	4.55
1—2年				-	-	
2—3年				-	-	
3—4年				-	-	
4—5年						
5年以上						
合 计	237,648.98	11,879.86	5.00	30,883.91	1,405.12	4.55

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  
无。

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况  
无。

(6) 本报告期无核销其他应收款情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	157,000.00	
备用金	40,645.00	
其他	40,003.98	30,883.91

款项性质	期末数	期初数
合计	237,648.98	30,883.91

(8) 期末无应收关联方账款情况

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	431,153.04		431,153.04	340,592.13		340,592.13
发出商品						
库存商品	10,908,134.17		10,908,134.17	8,224,702.71		8,224,702.71
生产成本	1,663,813.27		1,663,813.27	658,053.72		658,053.72
合计	13,003,100.48		13,003,100.48	9,223,348.56		9,223,348.56

(2) 存货跌价准备

无。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
网络服务费		
理财产品	9,533,998.25	8,849,998.31
待抵扣税金		
合计	9,533,998.25	8,849,998.31

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产变动情况

项目	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	662,063.79	9,183,268.69	110,129.52	9,955,462.00
2.本期增加金额	16,960.80	687,365.36		704,326.16
(1) 购置	16,960.80	687,365.36		704,326.16
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				

4.期末余额	679,024.59	9,870,634.05	110,129.52	10,659,788.16
二、累计折旧				
1.期初余额	327,281.95	1,621,154.16	90,614.70	2,039,050.81
2.本期增加金额	110,448.85	888,097.12	7,977.96	1,006,523.93
(1) 计提	110,448.85	888,097.12	7,977.96	1,006,523.93
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4.期末余额	437,730.80	2,509,251.28	98,592.66	3,045,574.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	241,293.79	7,361,382.77	11,536.86	7,614,213.42
2.期初账面价值	334,781.84	7,562,114.53	19,514.82	7,916,411.19

注 1：本期计提折旧额 1,006,523.93 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 所有权（使用权）受到限制的资产

无。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产变动情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额					258,461.54	258,461.54
2.本期增加金额						
(1) 购置						

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额				258,461.54	258,461.54
二、累计摊销					
1.期初余额				189,658.16	189,658.16
2.本期增加金额				65,555.46	65,555.46
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额				255,213.62	255,213.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,247.92	3,247.92
2.期初账面价值				68,803.38	68,803.38

注 1：本期摊销金额 65,555.46 元。

(2) 所有权（使用权）受到限制的资产无。

#### 9、开发支出

##### (1) 开发项目明细表

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
信息数据库的开发	947,495.98	1,094,955.81		2,042,451.79
合计	947,495.98	1,094,955.81		2,042,451.79

## 10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数
装修费	1,096,840.58	4,008,167.95	506,234.04		4,598,774.40
合计	1,096,840.58	4,008,167.95	506,234.04		4,598,774.49

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	721,742.38	108,261.36	447,320.42	67,098.07
递延收益	395,701.68	59,355.25	481,850.92	72,277.64
合计	1,117,444.06	167,616.61	929,171.34	139,375.71

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

### (3) 未确认递延所得税资产明细

无。

## 12、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备						
其中：应收账款	445,915.30	273,712.22		9,765.00	9,765.00	709,862.52
其他应收款	1,405.12	10,474.74				11,879.86
合计	447,320.42	284,186.96		9,765.00	9,765.00	721,742.38

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款		
保证借款	100,000.00	
质押借款		
合计	100,000.00	

### (2) 已到期未偿还的短期借款

本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### 14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	719,015.28	828,485.16
合 计	719,015.28	828,485.16

##### (1) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
一年以内	535,127.21	827,985.16
一至二年	183,388.07	500.00
二至三年	500.00	
三年以上		
合 计	719,015.28	828,485.16

##### (2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项情况

项目	期末数	期初数
一年以内	41,274.39	95,158.48
一至二年	1,740.00	1,360.00
二至三年	200.00	
三年以上		
合 计	43,214.39	96,518.48

##### (2) 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

无账龄超过一年的大额预收款项。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	915,238.07	11,381,106.84	10,783,009.50	1,513,335.41
二、离职后福利—设定提存计划		694,667.88	694,667.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	915,238.07	12,075,774.72	11,477,677.38	1,513,335.41

##### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	874,503.62	10,656,522.89	10,070,852.27	1,460,174.24
二、职工福利费				
三、社会保险费		397,018.93	397,018.93	
医疗保险费		302,702.16	302,702.16	
工伤保险费		11,185.24	11,185.24	
生育保险费		36,563.11	36,563.11	
大病保险费		46,568.42	46,568.42	
四、住房公积金		96,786.00	87,192.00	9,594.00
五、工会经费和职工教育经费	40,734.45	230,779.02	227,946.30	43,567.17
六、因解除劳动关系给予的补偿				
七、其他				
合 计	915,238.07	11,381,106.84	10,783,009.50	1,513,335.41

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		666,727.88	666,727.88	
失业保险		27,940.00	27,940.00	
合 计		694,667.88	694,667.88	

注：应付职工薪酬中，无属于拖欠性质的金额。

17、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	163,795.40	59,942.98
企业所得税	406,203.52	574,635.47
城市维护建设税	19,628.57	4,195.98
教育费附加	8,412.24	1,798.28
地方教育费附加	5,608.16	1,198.85
印花税	1,576.80	3,816.10
个人所得税	12,445.27	
合 计	617,669.96	645,587.66

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
代收个人社保	698.38	
其他		
合 计	698.38	

### (2) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	698.38	
一至二年		
二年三年		
三年以上		
合 计	698.38	

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无账龄超过一年的大额其他应付款。

## 19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	481,850.92		86,149.24	395,701.68	政府补助
合 计	481,850.92		86,149.24	395,701.68	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入当 期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
制备液相分离活性 单体技术成果转化 项目【注1】	169,444.43		33,333.34		136,111.09	与资产相关
科技型中小企业技 术创新基金无偿资 助项目【注2】	78,327.09		22,815.90		55,511.19	与资产相关
四川省天然化合物 库建设项目【注3】	234,079.40		30,000.00		204,079.40	与资产相关

注 1：根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达省级 2012 年第三批科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2012】236 号），本公司 2013 年取得的制备液相分离活性单体技术成果转化经费 70.00 万元，其中 333,333.32 元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认其他收益，本年由递延收益转入其他收益的金额为 33,333.34 元。

注 2：系科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目，本公司取得中小企业技术创新基金管理中心拨付的 60 万元和四川省科学技术厅拨付的 10 万元经费。其中 227,497.35 元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认其他收益，本年由递延收益转入其他收益的金额为 22,815.90 元。

注 3：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省安排产业研究与开发专项资金的通知》（成财教（2015）185 号），本公司收到四川省天然化合物库建设项目补助资金 106 万元，其中 30 万元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认其他收益，本年由递延收益转入其他收益的金额为 30,000.00 元。另 76 万元系与收益相关的政府补助，按本期完工进度确认其他收益。

## 20、股本

### 股本变动情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例 (%)
刘丁	12,967,500.00	6,483,750.00		19,451,250.00	65.97
刘君	682,500.00	341,250.00		1,023,750.00	3.47
成都泽方企业管理 中心（有限合伙）	5,460,000.00	2,730,000.00		8,190,000.00	27.78
成都普维企业管理 中心（有限合伙）	546,000.00	273,000.00		819,000.00	2.78
合 计	19,656,000.00	9,828,000.00		29,484,000.00	100.00

注：股本的变动情况详见“一.公司基本情况”所述。

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	864,000.00			864,000.00
其他资本公积	1,829,136.05			1,829,136.05
合 计	2,693,136.05			2,693,136.05

注：资本公积的变动情况详见“一.公司基本情况”所述。

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,168,626.08	686,875.50		2,855,501.58
合 计	2,168,626.08	686,875.50		2,855,501.58

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	11,207,482.96	
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	11,207,482.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,976,348.60	
加: 其他转入		
减: 提取法定盈余公积	686,875.50	母公司净利润的 10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利【注】	9,828,000.00	
期末未分配利润	6,668,956.06	

注: 详见“一.公司基本情况”所述。

#### 24、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95
其他业务	60,000.00	6,580.6		
合计	17,847,438.72	5,519,796.56	25,394,907.47	5,332,806.95

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药化学对照品	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95
合计	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对照品产品销售	13,423,531.73	1,697,365.31	13,298,913.71	1,339,595.63
对照品技术服务	4,363,906.99	3,815,850.65	12,095,993.76	3,993,211.32
合计	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95

##### (4) 主营业务(分地区)

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	17,673,593.71	5,513,215.96	25,388,908.30	5,332,806.95

国外	113,845.01		5,999.17	
合计	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国食品药品检定研究院	6,295,901.62	35.28
北京华诺信得科技有限公司	1,557,779.76	8.73
成都康弘制药有限公司	956,433.96	5.36
四川梓潼宫药业股份有限公司	840,000.00	4.71
上海诗丹德标准技术服务有限公司	611,551.71	3.43
合计	10,261,667.05	57.51

25、税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	76,350.23	23,606.92
教育费附加	52,534.37	10,117.25
地方教育费附加	11,043.95	6,744.83
关税	1,287.82	
印花税	15,928.50	14,699.88
合计	157,144.87	55,168.88

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	754,220.79	559,930.03
水电费	16,896.64	12,171.77
租赁费	74,538.30	70,990.14
业务招待费	34,550.55	83,419.20
广告宣传费	52,638.87	74,140.89
办公费	8,050.17	8,821.74
差旅费	58,268.62	13,905.72
邮电费	51,843.18	42,976.48
运输费	8,726.80	
其他	132,124.70	42,466.26
合计	1,191,858.62	908,822.23

## 27、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,365,093.93	2,330,452.78
无形资产摊销费	43,333.22	86,153.85
装修费		24,430.56
折旧费	10,377.00	14,378.04
租赁费	56,506.15	74,965.62
水电费	25,384.96	20,871.70
中介机构费	345,177.04	355,627.64
维修费	18,575.79	24,894.16
车辆费	122,491.44	142,173.25
业务招待费	104,897.29	39,081.00
会议费	115,178.61	82,012.42
商业保险费	3,607.52	3,575.74
差旅费	90,319.65	26,719.12
办公费	168,109.84	117,049.55
邮电费	36,138.01	27,923.98
其他费用	386,226.51	141,402.98
合 计	4,891,416.96	3,511,712.39

## 28、研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,975,392.34	827,462.06
折旧费	845,832.43	586,261.44
材料费	165,937.13	734,133.16
租赁费	432,783.41	412,182.06
设备维修费	75,847.86	
水电费	295,691.32	230,415.56
装修费	156,999.96	130,833.30
其他	68,064.81	39,212.32
合 计	5,016,549.26	2,960,499.90

## 29、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	2,085.98	2,020.25
汇兑损益	-27,217.14	14,198.17
手续费	6,522.76	8,789.29
合 计	-22,780.36	20,967.21

## 30、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	273,712.22	297,898.25
其他应收款坏账损失	10,474.74	1,405.12
合 计	284,186.96	299,303.37

## 31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品持有期间取得的收益	201,945.94	330,126.69
合 计	201,945.94	330,126.69

## 32、资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置固定资产损失		49,083.52
合 计		49,083.52

## 33、其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助【注】	5,650,740.65	392,077.16
合 计	5,650,740.65	392,077.16

注：计入当期损益的政府补助列示如下

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目【注 1】	33,333.34	33,333.34	资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目【注 1】	22,815.90	22,815.90	资产相关
四川省天然化合物库建设项目【注 1】	30,000.00	30,000.00	资产相关
成都市产学研联合实验室资助		100,000.00	收益相关
科研经费补助		100,000.00	收益相关
天然物质控研发服务及示范补贴【注 2】	1,500,000.00		收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
天然药物临床前药学研究后补贴【注 3】	600,000.00		收益相关
10 种壮瑶质标及药效物质研究补贴【注 4】	160,000.00		收益相关
成都市科技局拨付 2016 年度科技进步奖励金【注 5】	50,000.00		收益相关
科技企业政策补贴【注 6】	20,000.00		收益相关
科技企业政策补贴【注 7】	100,000.00		收益相关
工业发展专项资金【注 8】	1,022,500.00		收益相关
工业发展平台服务专项资金补贴【注 9】	960,000.00		收益相关
工业发展平台服务专项资金补贴【注 10】	850,800.00		收益相关
四川省天然化合物库资助费【注 11】	200,000.00		收益相关
企业科协科普工作经费补助【注 12】	5,000.00		收益相关
社保补贴和岗位补贴申报	94,791.41	77,647.92	收益相关
专利补助	1,500.00	28,280.00	收益相关
合 计	5,650,740.65	392,077.16	

注 1: 详见“递延收益”项目披露

注 2: 根据成都市财政局文件《成都市财政局关于下达 2018 年科技服务业发展专项资金的通知》(成财教【2018】45 号), 本公司取得天然药物物质控研发服务及示范发展专项资金 150 万元。

注 3: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2018 年第一批工业发展专项资金的通知》(成财企【2018】18 号), 本公司取得工业发展专项资金 60 万元。

注 4: 根据广西壮族自治区科学技术厅文件《自治区科学技术厅关于下达 2018 年自治区本期财政科技计划项目的通知》(桂科计字【2018】221 号), 本公司取得项目补助 16 万元。

注 5: 根据成都市科学技术局(知识产权局)《成都市科学技术奖励办法实施细则》(成办发〔2017〕7 号), 本公司四川省天然化合物库项目取得成都市 2016 年度科技进步奖三等奖获得项目奖金 5 万元。

注 6: 根据成都市武侯区经济和科技局信息化局《关于 2018 年武侯区第一批科技企业政策补贴的公示》, 本公司取得 2017 年高新技术企业和科技成果通过评价登记的企业补贴 2 万元。

注 7: 根据成都市武侯区经济和科技局信息化局《关于 2018 年武侯区第一批科技企业政策补贴的公示》, 本公司取得 2018 年高新技术企业和科技成果通过评价登记的企业补贴 10 万元。

注 8: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2018 年第九批工业发展专项资金的通知》(成财企【2018】86 号), 本公司取得工业发展专项资金 102.25 万元。

注 9: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2018 年第五批工业发展专项资金的通知》(成财企【2018】56 号), 本公司取得工业发展专项资金 96 万元。

注 10: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2018 年第九批工业发展专项资金的通知》(成财企【2018】86 号), 本公司取得工业发展专项资金 85.08 万元。

注 11: 根据成都市武侯区经济和科技局信息化局《关于 2017 年武侯区科技计划项目的通知》, 本公司取得 2017 年区应用技术研究及开发资金项目补贴 20 万元。

注 12: 根据成都市武侯区科学技术协会文件《关于给予企业(园区)科协科普工作经费补助的通知》(成武科协【2018】38 号), 本公司取得科普工作经费 0.5 万元。

#### 34、营业外收入

项 目	本期数	上期数
政府补助【注】		170,000.00
其他	3,964.41	1,445.19
合 计	3,964.41	171,445.19

注: 计入当期损益的政府补助列示如下

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2015-2016 年度武侯区科学技术奖【注】		170,000.00	收益相关
合 计		170,000.00	

#### 35、营业外支出

项 目	本期数	上期数
对外捐赠支出		1,200.00
其他	172.37	1,400.00
合 计	172.37	2,600.00

#### 36、所得税费用

##### (1) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当年所得税费用	869,059.82	1,227,911.22
递延所得税费用	-28,240.90	-30,926.88
合 计	840,818.92	1,196,984.34

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	7,709,642.58	13,902,152.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,156,446.39	2,085,322.87
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

非应税收入的影响	-320,095.36	- 905,003.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,708.79	47,591.61
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	-28,240.90	-30,926.88
研发费用加计扣除的影响		
残疾人工资的影响		
其他		
所得税费用	840,818.92	1,196,984.34

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	2,004.90	2,020.25
政府补助	5,555,443.81	475,927.92
其他	94,109.19	67,880.00
合计	5,651,557.90	545,828.17

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	345,177.04	355,627.64
研发支出	1,178,210.48	731,363.34
房租及水电费	42,281.60	32,993.47
办公费	176,160.01	125,871.29
其他	409,622.09	419,215.51
邮电通讯费	79,939.52	70,900.46
业务招待费	139,125.84	122,500.20
车辆使用费	122,491.44	142,173.25
广告宣传费	52,638.87	49,213.97
银行手续费	6,522.76	8,789.29
合计	2,552,169.65	2,058,648.42

### 38、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,824,925.56	11,950,607.72
加：资产减值准备	284,186.96	299,303.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,006,523.93	765,567.59
无形资产摊销	65,555.46	86,153.85
长期待摊费用摊销	506,234.04	421,861.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		49,083.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-22,780.36	20,967.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,945.94	-330,126.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,240.90	-30,926.88
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）	-3,418,882.78	-2,500,249.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	256,106.81	-9,890,298.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,144,404.05	961,152.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,416,086.83	1,803,096.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	1,091,059.60	390,963.45
减：现金的期初余额	390,963.45	130,777.50
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	700,096.15	260,185.95

注：现金及现金等价物列示如下：

项 目	本期数	上期数
货币资金	1,091,059.60	390,963.45
加：现金等价物		
减：使用受限的货币资金		
合 计	1,091,059.60	390,963.45

#### 六、合并范围的变动

（一）报告期新增非同一控制下的企业合并

无

（二）报告期新增同一控制下企业合并的子公司

无。

（三）、报告期出售子公司股权

无。

（四）、其他原因导致的合并范围发生的变动

##### 1、报告期新设子公司

时间	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018 年度	普思检测	新设	2018 年 1 月	110.00 万	100%

成都普思检验检测有限公司是 2018 年 1 月 30 日由本公司出资设立全资子公司，由成都市工商行政管理局核准，公司统一社会信用代码：91510107MA6CA22U7K，公司注册资本 400 万元。

#### 七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
成都普思达医药技术有限公司 【注 1】	成都	成都	医药技术开发	80.00		合资设立
成都普思检验检测有限公司【注 2】	成都	成都	生物制品、药品、保健品、食品、化妆品检验检测。	100.00		设立

注 1：成都普思达医药技术有限公司是 2016 年 8 月由本公司、自然人：刘丁、法人：

---

成都普维企业管理中心共同出资设立，设立时注册资本 800.00 万元，本公司认缴 640.00 万元，实缴 128.00 万元，持股 80%、自然人：刘丁认缴 114.5 万元，实缴 22.9 万元，持股 14%、法人：成都普维企业管理中心认缴 45.5 万元，实缴 9.1 万元，持股 6%；

注 2：成都普思检验检测有限公司是 2018 年 1 月 30 日由本公司出资设立全资子公司，注册资本 400.00 万元，实缴 110.00 万元。

2、少数股东持有权益对公司重要的子公司信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他流动资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

本公司的业务主要发生在境内，主要使用人民币结算，汇率变动的风险对公司影响很小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司执行中国人民银行基准贷款利率，利率主要按季进行调整，基于目前国家宏观政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动风险。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本企业的实际控制人

公司实际控制人为自然人刘丁。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都君臣投资管理有限公司	受同一控制人控制的企业

## 4、关联方交易

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
成都君臣投资管理有限公司	办公楼和仓库租赁	2,071,660.78	1,471,277.47
成都君臣投资管理有限公司	汽车租赁	78,058.20	78,058.20
合计		2,149,718.98	1,549,335.67

### (2) 购买商品/接受劳务情况表

无。

(3) 关联方担保情况

本公司法人代表、实际控制人刘丁（合同编号：D170121181226673）为本公司在成都银行贷款授信 500 万元提供连带责任担保，担保期限：2018 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日。

(4) 收购资产

无。

(5) 无偿受让专利权

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

5、关联方往来余额

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项：		
成都君臣投资管理有限公司	105,369.45	
合 计	105,369.45	

注：公司对成都君臣投资管理有限公司预付款项系预付办公楼租金。

十、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

2、资产负债表日后对外投资情况说明

本公司无需披露的资产负债表对外投资事项。

3、资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配的议案》：截至 2018 年 12 月 31 日，母公司财务报表中，股本为 29,484,000 股，未分配利润为 8,311,514.32 元。

公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派股登记日总股本为基数，以未分配利润 5,896,800.00 元向股权登记日在册的全体股东每 10 股送红股 2 股，转增股本 5,896,800 股，方案实施完毕后，公司总股本由 29,484,000 股变更为 35,380,800 股（最终以中登公司确认为准）。

本议案需提交股东大会进行表决。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

成都君臣投资管理有限公司（抵押担保合同：武侯担【2018】128②D4-1）为本公司向中国银行股份有限公司成都武侯支行申请 4,000,000.00 元贷款授信以其房屋土地做抵押担保，担保期限 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日。

#### 十三、其他重大事项

本公司无需披露的其他重大事项。

#### 十四、母公司会计报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		1,551,888.00
应收账款	6,713,296.15	8,472,192.63
合计	6,713,296.15	10,024,080.63

##### (1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,551,888.00
商业承兑汇票		
合计		1,551,888.00

##### (2) 已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据无。

##### (4) 应收账款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,423,158.67	100.00	709,862.52	9.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,423,158.67	100.00	709,862.52	9.56

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,918,107.93	100.00	445,915.30	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,918,107.93	100.00	445,915.30	5.00

(5) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	649,325.05	32,466.25	5.00	8,917,909.85	445,895.49	5.00
1—2年	6,773,704.50	677,370.45	10.00	198.08	19.81	10.00
2—3年	129.12	25.82	20.00			
3—4年						
4—5年						
5年以上						
合 计	7,423,158.67	709,862.52		8,918,107.93	445,915.30	

(7) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(8) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 263,947.22 元，本期收回或转回坏账准备金额 5,915.00 元。

(9) 本报告期无核销应收账款情况。

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长白山制药股份有限公司	非关联方	7,013,704.50	一年以内	94.48
北京曼哈格生物科技有限公司	非关联方	73,040.00	一年以内	0.98
北京华诺信得科技有限公司	非关联方	40,000.00	一年以内	0.54
上海同田生物技术股份有限公司	非关联方	31,680.00	一年以内	0.43
四川省中医药科学院	非关联方	29,500.00	一年以内	0.40
合计		7,187,924.50		96.83

(11) 应收关联方账款情况

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	228,497.54	100.00	11,422.29	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	228,497.54	100.00	11,422.29	5.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,102.46	100.00	1,405.12	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,102.46	100.00	1,405.12	5.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	金 额	坏账准备	计 提 比 例 (%)
1年以内	228,497.54	11,422.29	5.00	28,102.46	1,405.12	5.00
1—2年						
2—3年						
3—4年						
4—5年						
5年以上						
合 计	228,497.54	11,422.29	5.00	28,102.46	1,405.12	5.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况

无。

(6) 本报告期无核销其他应收款情况。

(7)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	157,000.00	
备用金	40,645.00	
其他	30,852.54	28,102.46
合 计	228,497.54	28,102.46

(8) 无期末应收关联方账款情况

3、长期股权投资

被投资单 位	核算 方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
-----------	----------	------	------	------	------	-----------------------------------	--------------------------------

成都普思达医药技术有限公司	成本法	1,330,000.00	1,280,000.00	50,000.00	1,330,000.00	80.00	80.00
成都普思检验检测有限公司	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	100.00
合计		2,430,000.00	1,280,000.00	1,150,000.00	2,430,000.00		

#### 4、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	1,455,315.28	828,485.16
合计	1,455,315.28	828,485.16

##### (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	1,271,427.21	827,985.16
一至二年	183,388.07	500.00
二至三年	500.00	
三年以上		
合计	1,455,315.28	828,485.16

##### (2) 无账龄超过1年的大额应付账款

#### 5、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95
其他业务				
合计	17,787,438.72	5,513,215.96	25,394,907.47	5,332,806.95

#### 6、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品持有期间取得的收益	178,437.18	289,436.72
合计	178,437.18	289,436.72

## 7、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,868,755.02	12,705,168.12
加：资产减值准备	283,729.39	299,303.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,970.61	744,770.26
无形资产摊销	65,555.46	86,153.85
长期待摊费用摊销	506,234.04	421,861.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		49,083.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,329.92	20,541.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,437.18	-289,436.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,172.26	-30,926.88
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）	-3,425,463.38	-2,493,668.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	998,593.29	-9,888,472.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	898,610.60	935,706.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,948,045.67	2,560,082.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	1,082,049.35	389,414.12
减：现金的期初余额	389,414.12	127,061.69
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	692,635.23	262,352.43

## 十五、补充披露

### 1、非经常性损益明细表：

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		-49,083.52
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）	5,650,740.65	562,077.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	201,945.94	330,126.69
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期数	上期数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,792.04	-1,154.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]		
小 计	5,856,478.63	841,965.52
减：所得税影响额	875,359.52	119,974.57
减：少数股东权益影响额（税后）	4,149.70	8,427.01
合 计	4,976,969.41	713,563.94

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2018 年度

报告期利润	加权平均净 资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.03	0.03

### （2）2017 年度

报告期利润	加权平均净 资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.78	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.38	0.39	0.39

成都普思生物科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一九年四月十八日

---

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：

成都普思生物科技股份有限公司董事会秘书办公室