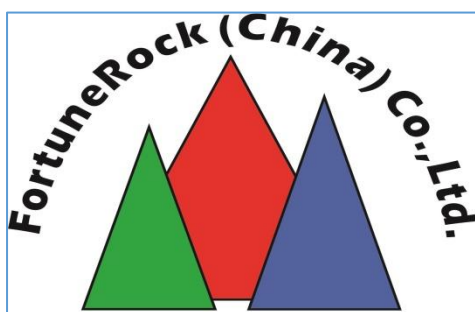


证券代码：833178

证券简称：中美福源

主办券商：中泰证券



中美福源

NEEQ:833178

中美福源生物技术（北京）股份有限公司

FortuneRock (China) Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

**国家食品药品监督管理总局
药物临床试验批件**

原研编号: 12170025
受理号: CNS1700103 批件号: 2018L02436

药品名称	注射用重组人血清白蛋白/促红素融合蛋白		
英文名/拉丁名	Recombinant Human Serum Albumin/Erythropoietin Fusion Protein for Injection		
剂型	注射剂（冻干粉针剂）	申请事项	国产药品注册
规格	300 μg/0.5ml/支（36000 IU/支）	注册分类	治疗用生物制品
申请人	天津溥瀛生物技术有限公司, 中美福源生物技术（北京）股份有限公司, 北京美福源生物医药科技有限公司, 天津泰达生物制药有限公司。		
审批结论	见附页。		
主送	天津溥瀛生物技术有限公司, 中美福源生物技术（北京）股份有限公司, 北京美福源生物医药科技有限公司, 天津泰达生物制药有限公司。		
抄送	天津市市场和质量管理委员会, 天津市药品检验所, 中国食品药品检定研究院, 国家食品药品监督管理总局药品审评中心, 国家食品药品监督管理总局药品审评实验中心, 国家药典委员会, 国家食品药品监督管理总局信息中心, 国家食品药品监督管理总局药化注册司。		
备注	本项临床试验应当在批准之日起3年内实施, 逾期未实施的, 本批件自行废止。		



1.2018 年 5 月, 公司《注射用重组人血清白蛋白/促红素融合蛋白》(公司编号: SFR1882) 获得国家食品药品监督管理总局颁发的药物临床试验批件 (批件号: 2018L02436), 成为公司第四个获得原创原研治疗用生物制品国家 I 类创新药临床试验批件的新药品种。

本次 SFR1882 临床试验批件的获得进一步证实了公司技术平台的有效性和产出的可持续性。

2. 公司与联营企业天津福盈共同研发的《注射用重组人血清白蛋白/粒细胞刺激因子融合蛋白》(rHSA/GCSF, 公司编号: SFR9314) 以探索更优给药剂量为目的的 IIb 临床试验完成全部 80 例受试者入组。

3. 公司在研品种 SFR9075、SFR9X012-2 启动动物实验。

4. 公司完成新一届董事会、监事会改选及新一届高级管理人员聘任。

5. 报告期内公司继续开展高新技术企业认证工作, 2018 年 11 月 30 日, 公司子公司天津溥瀛生物技术有限公司获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201812001705), 有效期三年。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、中美福源	指	中美福源生物技术（北京）股份有限公司
北京美福源	指	北京美福源生物医药科技有限公司
天津林达	指	天津林达生物科技有限公司
天津溥瀛	指	天津溥瀛生物技术有限公司
天津福盈	指	天津福盈生物制药有限公司
精华制药	指	精华制药集团股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
国家 I 类新药	指	未在国内外上市销售的药品
原创原研药	指	即药物分子结构为世界原创的新药，是完全由研发者独立开展药学研究及药物生产工艺、质量标准设立、检定技术和方法创立，并经严格的临床试验才得以获准上市
融合蛋白	指	通过 DNA 重组技术，融合蛋白基因重组后在外源宿主系统获得表达的产物
CRO 公司	指	即合同研究组织，可作为制药企业的外部资源，在短时间内组织具有高度专业化的临床研究队伍
SFR9213	指	注射用重组人血清白蛋白/干扰素 α 2a 融合蛋白 (rHSA/IFN α 2a)
SFR9314	指	注射用重组人血清白蛋白/粒细胞刺激因子融合蛋白 (rHSA/GCSF)
SFR9216	指	注射用重组人血清白蛋白/干扰素 α 2b 融合蛋白 (rHSA/IFN α 2b)
SFR1882	指	注射用重组人血清白蛋白/促红素融合蛋白 (rHSA/EPO)
SFR9350	指	注射用重组人血清白蛋白/尿酸氧化酶融合蛋白 (rHSA/UO)
SFR9075	指	重组人血清白蛋白/生长激素融合蛋白注射液 (rHSA/GH)
SFR9X012-2	指	重组人血清白蛋白/表皮生长因子融合蛋白 (rHSA/EGF) 滴眼液
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局

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。

公司负责人于在林、主管会计工作负责人富岩及会计机构负责人（会计主管人员）孙腾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）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
关联交易风险	2017 年度和 2018 年度，公司对关联方营业收入占营业收入的比重为 92.12%和 99.07%，关联交易对公司经营成果影响明显。2017 年度和 2018 年度，公司对天津福盈生物制药有限公司销售收入占比为 92.12%和 99.07%，公司对单一客户存在依赖。
公司净利润为负的风险	2017 年度和 2018 年度，公司亏损 1,461.01 万元、1,386.68 万元，主要由于公司正处于新药研发阶段，尚无新药上市销售。2017 年、2018 年公司研发费用分别为 950.96 万元、1,101.06 万元，公司营业收入无法覆盖研发费用，导致报告期内公司净利润为负。因新药研发需要大量资金投入，如公司无法获得稳定的收入来源，将面临持续亏损的风险。
经营性现金不足的风险	2017 年度和 2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,259.35 万元和-1,325.56 万元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.57 元和-0.60 元。报告期内经营现金流量均为负，2017 年和 2018 年经营活动产生的现金流量大幅下降，主要原因系公司推进新药研发进度，加大资金投入。随着公司新药临床前研究和临床研究的不断深入，公司面临经营性现金不足，影响新药研发进度的风险。
药品研发风险	新药研发须经历前期的分子结构确认、药学研究、动物实验、临床申报用制备和检定、申报注册、临床试验、获准生产等过程，环节多、开发周期长、投入大、风险高，容易受到不可预测因素的影响。公司在研新药均为世界原创原研新药项目，属

	于基因工程国家 I 类生物新药。目前已有 SFR1882 进入临床 I 期研究、SFR9213 项目完成 I 期临床研究、SFR9216 项目进入临床试验 Ib 期研究、合研的 SFR9314 项目处于 IIb 期临床研究阶段。其余多个在研项目分别处于基本完成临床前研究或药学研究阶段，整体研发风险逐渐减小，但在产品最终获批生产上市之前，仍存有不被批准的相关风险。
公司经营业绩对非经常性损益存在依赖的风险	2017 年度和 2018 年度，公司非经常性损益分别为 49.87 万元和 193.13 万元，非经常性损益对公司利润的影响较大，公司经营业绩对非经常性损益存在一定的依赖。公司的非经常性损益主要为公司及控股子公司取得的政府补助，未来公司能否持续获得政府补助具有不确定性，若盈利能力不能持续提升，可能存在业绩波动风险。
精华制药与公司签订的《投资框架协议》对公司转让在研新药的影响及风险	精华制药与公司于 2014 年 8 月 18 日签订的《投资框架协议》相关条款规定：若公司拟转让其目前的在研项目（包括该项目涉及的临床试验批文、新药证书、商标、专利等），则精华制药或精华制药指定方在同等条件下享有优先受让权，受让价格为每个项目市场公允价格的 9 折。公司目前的在研项目包括 SFR9213、SFR9216、SFR1882、SFR9075、SFR9350、SFR9112、SFR9X012-1/2/3/4/5/6（不包括已与天津福盈合作及提供技术服务的 SFR9314、SFR9458）。根据上述协议条款，未来，如精华制药或精华制药指定方受让公司目前的在研项目，其受让价格为每个项目市场公允价格的 9 折，特提醒投资者注意相关风险。
不能获得药物产业化相关资质的风险	公司获得药品销售资质需建立生产基并通过 GMP 认证，取得新药证书、药物生产许可证和生产批件。公司将在新药研发的不同阶段，逐步有序推进研发进程，并申请相应资质。能否获得相关资质的关键是资金投入能力和药物临床效果，如公司无法持续进行资金投入或药物临床无法达到预期效果，公司将面临无法如期获得各项资质的风险。
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	中美福源生物技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	FortuneRock(China)Co., Ltd.
证券简称	中美福源
证券代码	833178
法定代表人	于在林
办公地址	北京市朝阳区霄云里南街霄云中心大厦 A 座 1601-1602-1603 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周莉莉
职务	董事会秘书
电话	(010) 62760812
传真	(010) 84463932
电子邮箱	lilizhou_312@163.com
公司网址	http://www.fortunerock-china.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区霄云里南街霄云中心大厦 A 座 1601-1602-1603 室
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	2010 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造（C2760）
主要产品与服务项目	医药科技产品、技术的开发、服务和转让
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,199,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	于在林、富岩夫妇
实际控制人及其一致行动人	于在林、富岩、于达、周莉莉、瑞达科技咨询（天津）有限公司

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	91110108551350170U	否
注册地址	北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 5 号楼 104-21 室	否
注册资本（元）	22,199,999.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈金波、于仁强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 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	259,454.46	279,054.46	-7.02%
毛利率%	99.79%	97.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,772,125.92	-14,461,449.34	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,664,548.90	-14,958,203.84	-
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）	-153.07%	-62.57%	-
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）	-174.11%	-64.72%	-
基本每股收益	-0.62	-0.65	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	6,184,730.82	20,819,349.55	-70.29%
负债总计	4,132,222.42	4,900,023.51	-15.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,111,110.87	15,883,236.79	-86.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.72	-86.11%
资产负债率%（母公司）	15.49%	14.68%	-
资产负债率%（合并）	66.81%	23.54%	-
流动比率	6.51	187.17	-
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	-13,255,620.92	-12,593,476.08	-
应收账款周转率	-	19.58	-
存货周转率	-	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-70.29%	-41.90%	-
营业收入增长率%	-7.02%	-49.43%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	22,199,999	22,199,999	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,931,254.34
非经常性损益合计	1,931,254.34
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	38,831.36
非经常性损益净额	1,892,422.98

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	13,260,817.63	3,751,169.29		
研发费用		9,509,648.34		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是生物医药制造行业的技术提供、研发和生产商。公司目前处于研发阶段，尚无新药上市。公司拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，拥有重组蛋白质药物长效化新药世界原创原研、生产工艺开发以及质量控制三大技术平台，拥有授权发明专利 10 项和正在申请中的专利 13 项，以此形成核心技术优势。公司新药上市前，主要客户为医药企业，公司根据客户需求，通过技术转化，提供定制服务。未来，公司新药上市后，公司将开展新药的生产制造与销售业务，向医院和终端患者提供适应症药物。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。目前公司仍处于研发阶段，2018 年公司专注于新药研发，营业收入较少，公司仍将主要通过技术服务、技术转让及政府补助等方式获得现金流入，支持企业成长和运营。

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

报告期内，公司仍处于研发期，公司重点工作为 SFR9213、SFR9216、SFR1882 新药项目的临床研究以及 SFR9075、SFR9X012-2 的动物实验研究。目前，公司新药研发进展符合预期，公司将推进新药研发工作，争取早日实现产业化。报告期内，公司无新药产品上市销售，公司工作重点为新药研发，营业收入及现金流入较少，公司主营业务未发生重大变化。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 6,184,730.82 元，较上年度末减少 70.29%；负债总额 4,132,222.42 元，

较上年度末减少 15.67%；净资产总额 2,111,110.87 元，较上年度末减少 86.71%。公司资产总额和净资产减少较多，主要原因是公司 2018 年度研发投入较多。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入较少，主要原因为：公司目前处于研发阶段，主要经营活动以新药研发为主，研发投入较大，研发成果还没能达到可销售状态，未形成稳定的营业收入和现金流入。报告期内，公司继续保持了较高的研发投入力度，研发支出为 1,101.06 万元。公司在研及参与合研新药主要研发进展情况如下：

序号	编号	药品名称	适应症或用途	研发进度
1	SFR9213	注射用重组人血清白蛋白/干扰素 α 2a 融合蛋白 (rHSA/IFN α 2a)	慢性病毒性肝炎	完成临床试验Ia期和Ib期研究，已完成申办方自查、机构自核查和临床试验数据再统计工作，正在开展下一阶段临床试验申报资料撰写准备工作。
2	SFR9216	注射用重组人血清白蛋白/干扰素 α 2b融合蛋白 (rHSA/IFN α 2b)	慢性病毒性肝炎	完成临床试验Ia期以健康人群为受试者、设阳性对照药组、剂量爬坡的单次给药的安全性和药代动力学研究，进入以慢性病毒性乙型肝炎患者为受试者、全国多中心参加、设阳性对照药的Ib期临床研究阶段。
3	SFR1882	注射用重组人血清白蛋白/促红素融合蛋白 (rHSA/EPO)	肾透析患者的终身用药、急性输血和化疗后贫血	2018年5月取得由CFDA核发的药物临床试验批件，进入临床I期研究。
4	SFR9350	注射用重组人血清白蛋白/尿酸氧化酶融合蛋白 (rHSA/UO)	治疗痛风	完成临床前药学研究，相关课题获得天津市科学技术委员会2015重大科技支撑计划立项后，报告期内项目组继续开展本创新药的生产工艺研究。
5	SFR9075	注射用重组人血清白蛋白/生长激素融合蛋白 (rHSA/GH)	内源性生长激素分泌不足所导致的生长激素缺乏患者	报告期内进入动物实验，药效学验证阶段。
6	SFR9X012-2	重组人血清白蛋白/表皮细胞生长因子融合蛋白滴眼液 (rHSA/EGF)	眼角膜上皮缺损	报告期内进入动物试验，药效学验证阶段。
7	SFR9314 (合研)	注射用重组人血清白蛋白/粒细胞刺激因子融合蛋白 (rHSA/GCSF)	癌症和肿瘤患者化疗后用	该新药处于以探索更优给药剂量为目的的IIb期临床研究，目前已经完成全部80例受试者入组工作。

此外，公司正在积极开展注射用 rHSA/IL-2、rHSA/GLP-1 等新药的临床前研发工作。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,325.56 万元，主要原因是：报告期内，公司尚处于研发阶段，尚无稳定的营业收入。

现阶段，公司处于研发期，为保证新药研发进度，公司将通过探索和创新业务模式、引入外部投资者等方式，保证研发资金投入的持续性。

4、其他重大事项回顾

（1）继续开展高新技术企业认证工作

鉴于公司部分子公司高新技术企业认证即将到期，报告期内公司继续开展高新技术企业认证工作，2018 年 11 月 30 日，公司子公司天津溥瀛生物技术有限公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201812001705），有效期三年。

（2）继续优化专业团队构成

为满足新药研发期、过渡期的管理需求，2018 年度公司继续调整优化人员构成，加大技术人员和优秀管理人员的引进力度。

（3）参股公司产业化建设前期工作稳步推进

公司参股公司天津福盈生物制药有限公司自天津经济技术开发区母区取得 23,000.9 平方米建设用地一宗，2018 年度产业化建设前期工作稳步推进，截至 2018 年底已经取得土地所有权证、用地规划许可证。

（二） 行业情况

2018 年 3 月两会对国务院机构改革进行了部署，具体对于医药行业机构改革主要有三点：一是新组建国家市场监督管理总局，药品监督管理局变二级局；二是，组建国家卫生健康委员会，不再保留国家卫计委，不再设立国务院深化医药卫生体制改革领导小组办公室；三是，组建国家医疗保障局。本次组织架构调整使中国医改又向前迈出一大步，医疗、医药、医保三个方向权责更加明晰，运行效率将显著提升。在全球视野创新药竞逐的大背景下，在医改组织调整的保障下，在医改政策逐步落实的推动下，将推动国内创新药企的发展。

2018 年 7 月 27 日，国家药品监督管理局发布《关于调整药物临床试验审评审批程序的公告》，中国药物临床试验备案制正式到来。文件明确提出，在我国申报药物临床试验的，自申请受理并缴费之日起 60 日内，申请人未收到国家食品药品监督管理局药品审评中心否定或质疑意见的，可按照提交的

方案开展药物临床试验。标志着我国临床试验由“批准制”改为“备案制”。 “备案制”的实施将大大缩短创新药物临床开发时间，提升国内创新药物临床开发进程，对于激发国内新药研发热情，降低研发企业研发成本，加速创新药上市等具有积极的推动作用。

2018年11月14日，中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过《国家组织药品集中采购试点方案》，没有壁垒的普通仿制药将逐步回归制造业利润水平，盈利空间将向创新药企业和具备成本优势的企业集中。带量采购激进的降价方式将倒逼行业加速转型升级，利好生物创新药企业。

目前，生物医药产业产值保持高速增长，推动一批拥有自主知识产权的新药投放市场。受辅助用药等政策影响，抗感染类、心血管系统用药、中药在样本医药中所占份额持续下降，抗肿瘤药、生物技术药物、精神障碍用药份额持续提升，优质生物创新药临床价值凸显。同时，我国用药市场正经历大浪淘沙的过程，过去临床效果不明显、药物经济学差及临床滥用品种市场份额将持续缩小，生物创新长效药可以改善现有药物临床治疗效果，更受欢迎，具有良好市场前景。同时，为了全面推进战略新兴产业发展，满足日益增长的医药市场需求，国家与地方科技政策大力开展生物技术药物创制和产业化。

公司有望受益于当前生物医药行业良好的发展机遇和政策环境，加快推进在研多项原创原研基因工程新药项目研发和产业化进程。

（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	5,097,048.58	82.41%	18,258,380.10	87.70%	-72.08%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	1,067,529.05	5.13%	-100.00%
固定资产	898,838.81	14.53%	1,184,984.86	5.69%	-24.15%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	88,629.10	1.43%	91,922.80	0.44%	-3.58%
其他应收款	100,214.33	1.62%	144,270.74	0.69%	-30.54%
长期待摊费用	-	-	72,262.00	0.35%	-100.00%
资产总计	6,184,730.82	-	20,819,349.55	-	70.29%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 货币资金：本期货币资金同比下降 72.08%，主要系本年度在研项目尚未实现销售，未形成实质性的经营性现金流入。另外研发项目持续投入，导致大额现金流出。
- 2、 长期股权投资：本期长期股权投资同比下降 100.00%，主要系联营企业天津福盈生物制药有限公司在研项目持续投入，继续亏损导致本期投资收益金额为负数。
- 3、 其他应收款：本期其他应收款同比下降 30.54%，主要系计提坏账准备的影响。
- 4、 长期待摊费用：本期长期待摊费用同比下降主要系长期待摊费用在本期摊销完毕。

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	259,454.46	-	279,054.46	-	-7.02%
营业成本	545.55	0.21%	5,638.38	2.02%	-90.32%
毛利率%	99.79%	-	97.98%	-	-
管理费用	3,839,444.72	1,479.81%	3,751,169.29	1,344.24%	2.35%
研发费用	11,010,573.52	4,243.74%	9,509,648.34	3,407.81%	15.78%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-202,674.79	-78.12%	155,465.26	55.71%	-
资产减值损失	49,456.41	19.06%	55,938.44	20.05%	-11.59%
其他收益	1,931,254.34	744.35%	498,749.5	178.73%	287.22%
投资收益	-1,324,583.51	-510.53%	-1,880,170.43	-673.76%	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,866,817.64	-5,344.61%	-14,610,057.50	-5,235.56%	-
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-13,866,817.64	-5,344.61%	-14,610,057.50	-5,235.56%	-

项目重大变动原因：

- 1、 营业成本：公司处于研发期，主要支出为研发费用，成本相对较小，波动较大；
- 2、 财务费用：受汇率变动影响，公司美元存款产生较大金额的汇兑收益，导致本年度财务费用同比下降；

3、其他收益：报告期内确认“国家一类新药注射用长效 rHSA/GCSF 临床试验”项目政府补助收入 148.13 万元，使其他收益同比大幅增长。

(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	259,454.46	279,054.46	-7.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	545.55	5,638.38	-90.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	2,400.00	0.93%		
技术转让	257,054.46	99.07%	257,054.46	92.12%
制剂销售			22,000.00	7.88%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司处于研发阶段，暂无新药上市销售，导致整体收入规模较小，公司收入结构变动情况具体如下：

- 1、技术服务业务：2018 年公司实现技术服务收入一笔 2,400.00 元，金额较小。
- 2、技术转让业务：2018 年确认对天津福盈生物制药有限公司技术转让收入 257,054.46 元。
- 3、制剂销售业务：2018 年未实现制剂销售收入，主要由于公司 2018 年重点工作集中在新药项目研发上，未对外销售制剂。

(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	天津福盈生物制药有限公司	257,054.46	99.07%	是
2	常州伟博海泰生物科技有限公司	2,400.00	0.93%	否
	合计	259,454.46	100.00%	-

(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	天津泰达科技发展集团有限公司	745,476.48	10.12%	否
2	北京昭衍新药研究中心有限公司	598,000.00	8.12%	否
3	于达、于在林、富岩租赁房屋	558,144.00	7.58%	是
4	首都医科大学附属北京佑安医院	551,092.40	7.48%	否

5	上海市公共卫生临床中心	401,644.55	5.45%	否
合计		2,854,357.43	38.75%	-

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	-13,255,620.92	-12,593,476.08	-
投资活动产生的现金流量净额	-87,159.00	-102,710.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-13,255,620.92 元，较上年同期有所下降，主要原因为：报告期内公司尚处于研发阶段，无稳定营业收入和现金流入。

2、投资活动产生的现金流量金额：2018 年度投资活动产生的现金流量净额为-87,159.00 元，较上年变动的主要原因系本年度采购固定资产较少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司子公司情况

(1) 公司子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）
北京美福源生物医药科技有限公司	北京	生物医药	99.90
天津溥瀛生物技术有限公司	天津	生物医药	97.50
天津林达生物科技有限公司	天津	生物医药	99.60

(2) 公司子公司业务经营情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美福源生物医药科技有限公司		-1,468,237.49	-1,468,237.49	-1,384,074.63
天津林达生物科技有限公司	249,912.62	-2,491,350.77	-2,491,350.77	-2,143,659.98
天津溥瀛生物技术有限公司	2,400.00	-3,330,323.12	-3,330,323.12	-3,152,277.48

报告期内，公司子公司营业收入较少，且净利润为负，主要由于公司处于研发期，公司及控股子公司专注于新药研发，研发投入较大。各子公司 2018 年度情况具体发展及经营情况如下：

①北京美福源：报告期内，完成 SFR9213 临床 I 期试验研究总结工作，开展临床 II 期试验申报资料

撰写准备工作。

②天津溥瀛：报告期内，取得 SFR1882 临床试验批件，本年度启动临床 I 期研究。同时，参与合研新药 SFR9314 以探索更优给药剂量为目的的临床 IIb 期研究，截至年末已经完成全部 80 例受试者入组。

③天津林达：报告期内，开展 SFR9216 临床试验研究，进入以慢性病毒性乙型肝炎患者为受试者、全国多中心参加、设阳性对照药的 Ib 期临床研究阶段。同时，开展天津市科委立项批准的“原创原研长效白蛋白/白介素 2 融合蛋白创新药临床前研究”项目工作。

2、公司参股公司情况

（1）公司参股公司基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
天津福盈生物制药有限公司	天津	天津	生物制药	21.14

（2）公司参股公司业务经营情况

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
营业收入		
财务费用	1,487,640.04	235,906.23
所得税费用		
净利润	-6,606,362.67	-8,593,333.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,606,362.67	-8,593,333.67
本年度收到的来自合营企业的股利		

报告期内，天津福盈无营业收入，且净利润为负，主要原因是天津福盈全力开展 SFR9314 新药研发工作且研发投入较大。报告期内，天津福盈情况具体发展及经营情况如下：

天津福盈完成了 SFR9314 新药临床试验 II 期总结报告，启动了以探索更优给药剂量为目的的临床 IIb 期研究工作；在天津经济技术开发区取得产业化用地一宗，并已经完成土地交接，取得土地证；全面开展施工前各项审批及设备选型、施工设计等具体工作，截至 2018 年末已经取得土地所有权证、用地规划许可证。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	3,839,444.72	3,751,169.29	13,260,817.63
2. 研发费用单独列示	研发费用	11,010,573.52	9,509,648.34	—

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司致力于对人类健康服务，根据社会对优质创新药、慢性病用药的需求，不断创新、探求和发展，全力以赴投入研发工作，加快在研新药的前进步伐，望早日生产出自主创新、自主品牌的好药提供患者使用。员工权益保护方面，公司按照相关法律法规建立了完善的薪酬制度，同时，公司注重员工的个人成长，通过制定培训计划，鼓励员工提升职业技能。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入较少且持续亏损，主要原因为：公司处于研发阶段，尚无新药上市销售；公司目前专注于新药研发，收入来源单一；最近三年，公司加大研发投入，2016 年、2017 年、2018 年公司研发费用分别为 1,190.41 万元、950.96 万、1,101.06 万元，营业收入不足以覆盖研发成本，导致最近三年公司净利润为负。

（一）针对公司所处特殊发展时间，根据公司经营发展规划，公司采取以下措施，保证新药上市前公司持续经营能力：

1、继续推进新药研发工作。报告期内，公司专注于新药研发，重点推进了 SFR9213、SFR9216、SFR1882、SFR9314 等几个处于临床 I 期或 II 期的新药项目，其余多个处于临床前研究或药学研究阶段新药项目的研发工作也在有序开展。目前，公司在研新药已形成临床研究、临床前研究等多层次梯队，公司整体研

发风险逐渐减小，发展潜力较强。未来，新药实现产业化后，公司将获得稳定的收入来源。

2、积极引入外部投资者。公司通过定增引入外部投资者以保证新药研发资金投入，进而确保在新药上市前公司的持续经营。2016年，公司通过定增募集资金约3,300万元，有效保证了公司后续研发投入。本年度公司持续与意向投资机构接触，积极推进下一轮融资。除此之外，在必要时，实际控制人可以通过借款的方式补充公司营运资金。

3、探索新的收入来源。新药上市前，公司拟创新技术服务、技术转让业务模式，并通过研发小型快速新药等，获得营业收入和现金流入以支持公司发展。

4、生物医药属国家战略新兴产业，公司在新药研发中得到国家各级政府资金支持，国家支持是公司新药研发的强有力保障。

（二）公司营业收入较少且持续亏损对持续经营能力的影响：

虽然公司目前营业收入较少且持续亏损，但公司技术储备丰富、项目储备结构合理，公司所处行业为国家战略新兴产业，发展潜力较强，且有行之有效的措施保障公司持续经营，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、关联交易风险

2017年度和2018年度，公司对关联方营业收入占营业收入的比重为92.12%和99.07%，关联交易对公司经营成果影响明显。2017年度和2018年度，公司对天津福盈生物制药有限公司销售收入占比为92.12%和99.07%，公司对单一客户存在依赖。

最近两年公司虽然对关联交易存在依赖，但这种依赖是公司现有运营模式所决定的。新药转让经评估机构评估，不存在通过关联交易操纵利润的情形，不会对公司发展产生不利影响。公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

2、公司净利润为负的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度公司亏损 1,489.61 万元、1,461.01 万元、1,386.68 万元，主要由于公司正处于新药研发阶段，尚无新药上市销售。2016 年、2017 年、2018 年公司研发费用分别为 1,190.41 万元、950.96 万元、1,101.06 万元，公司营业收入无法覆盖研发费用，导致报告期内公司净利润为负。因新药研发需要大量资金投入，如公司无法获得稳定的收入来源，将面临持续亏损的风险。

目前，公司正在探索其他收入来源，并通过定增引入外部投资者以保证新药研发资金投入，进而确保在新药上市前公司的持续经营。除此之外，在必要时，实际控制人可以通过借款的方式补充公司营运资金。未来，新药上市后，公司将获得稳定、持续的收入来源。

3、经营性现金不足的风险

2017 年度和 2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,259.35 万元和-1,325.56 万元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.57 元和-0.60 元。报告期内经营现金流量均为负，2017 年和 2018 年经营活动产生的现金流量大幅下降，主要原因系公司推进新药研发进度，加大资金投入，随着公司新药临床前研究和临床研究的不断深入，公司面临经营性现金不足，影响新药研发进度的风险。公司新药上市前，将继续通过现有商业模式，进行技术研发服务和技术转让，同时通过定增，引进外部投资者，获得现金流以满足研发及日常管理需求；新药上市后，公司将通过销售或销售分成获得持续的现金流入，使企业进入新药立项、研发、生产、销售的良性循环。

4、新药研发风险

新药研发风险主要体现在研发方向不当、阳性参照药物选用不当、新药时效性丧失以及政府审批未通过等。公司现有新药均处于临床或临床前研究阶段，报告期内，公司按照谨慎性原则将发生的所有研发费用计入当期损益。如公司新药在某个阶段研发失败，相关研发费用将成为公司的沉没成本，对公司价值构成影响。

新药研发须经历前期的分子结构确认、药学研究、动物实验、临床申报用制剂和检定、申报注册、临床试验、获准生产等过程，环节多、开发周期长、投入大、风险高，容易受到不可预测因素的影响。此外，现阶段我国药品审评速度仍然较慢，导致新药研发及上市时间延长，使企业增加了大量的资金与时间成本，不利于新药研发的快速推进与最终形成药品上市。公司在研新药均为世界原创原研新药项目，属于基因工程国家 I 类生物新药。目前已有 SFR1882 进入临床 I 期研究、SFR9213 项目完成 I 期临床研究、SFR9216 项目进入临床试验 Ib 期研究、合研的 SFR9314 项目进入 IIb 期临床研究阶段。其余多个在研项目分别处于基本完成临床前研究、或药学研究阶段，整体研发风险逐渐减小。

5、公司经营业绩对非经常性损益存在依赖的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司非经常性损益分别为 125.42 万元、49.87 万元和 193.13 万元，非经常性损益对公司利润的影响较大，公司经营业绩对非经常性损益存在一定的依赖。公司的非经常性损益主要为公司及控股子公司取得的政府补助，未来公司能否持续获得政府补助具有不确定性，若盈利能力不能持续提升，可能存在业绩波动风险。

公司目前以新药研发为工作重点，公司拟通过研发小型快速新药等措施补充公司新药研发资金，未来，公司新药上市后，公司将通过新药销售等实现收入。

6、精华制药与公司签订的《投资框架协议》对公司转让在研新药的影响及风险

精华制药与公司于 2014 年 8 月 18 日签订的《投资框架协议》相关条款规定：若公司拟转让其目前的在研项目（包括该项目涉及的临床试验批文、新药证书、商标、专利等），则精华制药或精华制药指定方在同等条件下享有优先受让权，受让价格为每个项目市场公允价格的 9 折。公司目前的在研项目包括 SFR9213、SFR9216、SFR1882、SFR9075、SFR9350、SFR9112、SFR9X012-1/2/3/4/5/6（不包括已与天津福盈合作及提供技术服务的 SFR9314、SFR9458）。根据上述协议条款，未来，如精华制药或精华制药指定方受让公司目前的在研项目，其受让价格为每个项目市场公允价格的 9 折，特提醒投资者注意相关风险。公司与精华制药约定上述条款，主要考虑到公司当时规模较小且持续亏损，引入外部投资，有利于公司规模扩大并维持研发投入，且精华制药为上市公司，规模较大，管理规范，研发能力强，公司向其转让项目，有利于保证公司收益的实现。公司目标为新药上市并销售，现阶段转让部分在研项目主要为获得研发资金。上述影响仅限于公司目前在研新药项目，不适用于公司未来新增新药项目。公司转让在研新药项目时，将严格执行董事会、股东大会审议程序。

7、不能获得药物产业化相关资质的风险

公司获得药品销售资质需建立生产基并通过 GMP 认证，取得新药证书、药物生产许可证和生产批件。公司将在新药研发的不同阶段，逐步有序推进研发进程，并申请相应资质。能否获得相关资质的关键是资金投入能力和药物临床效果，如公司无法持续进行资金投入或药物临床无法达到预期效果，公司将面临无法如期获得各项资质的风险。

公司将继续加大对在研新药的研发力度，加快新药申报和临床试验进度，力争相关新药产品早日进入产业化阶段并上市销售。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	300,000.00	257,054.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	558,200.00	558,144.00

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争做出的承诺：

为了避免同业竞争，保障公司利益，公司的实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人作为中美福源公司的实际控制人期间，本人及本人直系亲属将不以任何方式直接或间接从事与中美福源公司及其子公司现有或将来业务构成同业竞争的活动；本人不会利用中美福源公司实际控制人地位损害中美福源公司及其股东的利益；如本承诺函未被遵守，本人将赔偿中美福源公司及其子公司一切直接或间接损失。

报告期内，公司实际控制人及其直系亲属均未发生违反承诺的事宜。

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	9,677,999	43.59%	0	9,677,999	43.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,246,000	10.12%	0	2,246,000	10.12%	
	董事、监事、高管	4,034,000	18.17%	0	4,034,000	18.17%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,522,000	56.41%	0	12,522,000	56.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,738,000	30.35%	0	6,738,000	30.35%	
	董事、监事、高管	12,522,000	56.41%	0	12,522,000	56.41%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		22,199,999	-	0	22,199,999	-	
普通股股东人数							18

(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	YU DA(于达)	5,852,000	0	5,852,000	26.36%	4,494,000	1,358,000
2	YU ZAILIN(于在林)	4,492,000	0	4,492,000	20.23%	3,369,000	1,123,000
3	YUGENNY YAN FU(富岩)	4,492,000	0	4,492,000	20.23%	3,369,000	1,123,000
4	精华制药集团股份有限公司	2,608,000	0	2,608,000	11.75%	0	2,608,000
5	李微频	918,000	0	918,000	4.14%	688,500	229,500
合计		18,362,000	0	18,362,000	82.71%	11,920,500	6,441,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东于在林和富岩系夫妻；于达系于在林和富岩之子。除此之外，公司其它股东之间不存在任何关联关系。

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

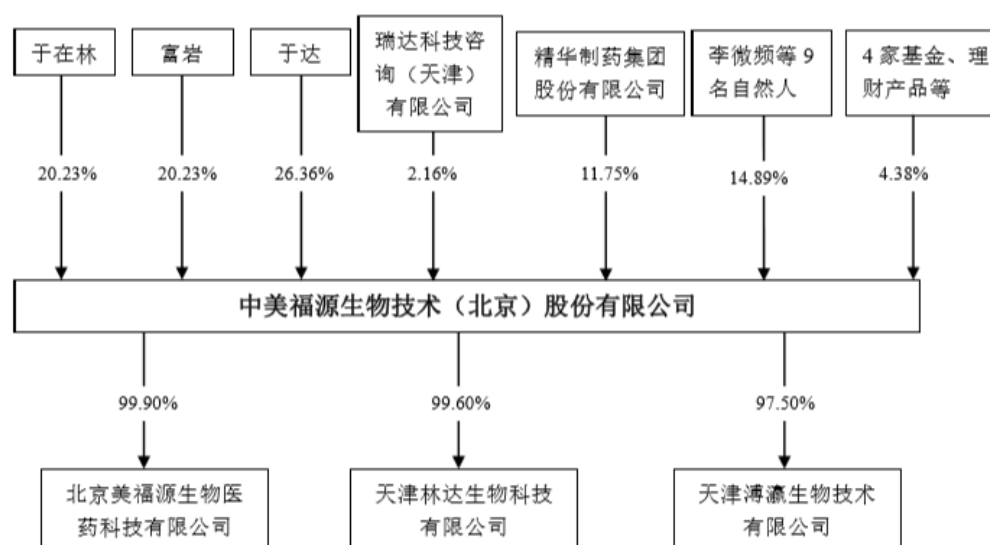
于在林、富岩夫妇为公司的控股股东和实际控制人。截至2018年12月31日，于在林、富岩、于达分别持有公司449.20万股、449.20万股、585.20万股，占总股本比例20.23%、20.23%、26.36%，三人合计持有公司66.82%的股份。于在林与富岩为夫妻关系，于达系于在林与富岩之子，公司从成立至今一直由于在林和富岩共同控制。为使公司实际控制权更加明确，于在林、富岩、于达签订《一致行动协议》，协议约定：协议有效期内上述三人在公司重大事项决策时保持一致行动，如各方对一致行动事项有不同意见，表决时以于在林和富岩的意思表示为最终意思表示，以保证共同控制实际控制权的发挥。截至2018年12月31日瑞达科技咨询（天津）有限公司持有本公司479,000股，占总股本的2.16%。瑞达科技咨询（天津）有限公司系于达之妻周莉莉控制的企业。综上，于在林、富岩、于达、周莉莉、瑞达科技咨询（天津）有限公司为一致行动人。

于在林，男，1956年8月出生，美国国籍，有境外永久居留权，现持有外国人永久居留身份证。武汉大学本科毕业，获颁外国专家证书，分子病毒学家，教授。1982年至1989年在北京中国林业科学研究院工作，先后担任实习研究员、助理研究员、生化及生物技术研究室主任。1989年至1991年在美国康奈尔大学鲍依斯·汤普森研究所（Boyce Thompson Institute for Plant Research）担任客座研究员。1991年至1992年在美国纽约长岛冷泉港实验室（Cold Spring Harbor Laboratory）担任研究员。1992年至1994年受聘于美国费城天普大学医学院（Temple University, School of Medicine），在菲尔斯癌症与分子生物学研究所（Fels Institute for Cancer Research and Molecular Biology）担任基因表达与组织培养研究室主管。1994年至1999年在美国费城汤姆斯杰佛逊大学杰佛逊医学院癌症中心（Kimmel Cancer Center）组建蛋白质表达研究室（Protein Expression Lab）并担任主任，1995年在美国 Introcel Inc.公司任高级科学顾问，1996年在中国科学院微生物研究所国家病毒学研究室任客座研究员兼顾问，1996年在中国中实公司（美国）及浙江旭日药业有限公司任高级顾问。1999年至2002年在美国加州 Mergen Ltd.公司担任研发部主任，2000年至2009年在美国福源集团（FortuneRockInc.USA）担任CEO。2002-2009年担任北京大学北大未名生物工程集团有限公司集团首席科学家。2003年至2010年在北京未名福源基因药物研究中心有限公司任首席科学家，2003年7月获得外国专家证书，2003年10月和7月分别获聘为北京大学生命科学学院和美国天普大学特聘教授，2005年至2010年在“中关村开放实验室”北大-未名生物技术研究室任主任、首席科学家。2005年7月至今在天津溥瀛生物技术有限公司任执行董事、董事长。2009年至今在

北京美福源生物医药科技有限公司担任董事兼总裁、首席科学家。2009 年至今在美国福源集团担任董事。2010 年至今担任天津林达生物科技有限公司总裁、首席科学家。2010 年至今在中美福源生物技术（北京）股份有限公司任董事长。2014 年 3 月至今在瑞达科技咨询（天津）有限公司任监事。2014 年 5 月至今在天津福盈生物制药有限公司任董事长。2014 年 12 月至 2016 年 12 月在天津瑞盈生物制药科技有限公司任董事长。2015 年 1 月至今担任公司董事长。

富岩，女，1956 年 8 月出生，美国国籍，有境外永久居留权，现持有外国人永久居留身份证。武汉大学本科毕业，获颁外国专家证书，博士后研究者、微生物学家、教授、研究员。1982 年至 1989 年在北京中国林业科学研究院任助理研究员。1989 年在美国康奈尔大学、纽约大学石溪分校医学院（University of NY at Stony Brook, School of Medicine）任高级研究助理。1990 年至 1999 年在美国费城天普大学医学院（Temple University, School of Medicine）和汤姆斯·杰佛逊大学医学院（Thomas Jefferson University Medical College），受聘博士后研究职位并担任研究室主管。2000 年至 2003 年在美国加州硅谷 Incyte Corporation, Inc.任研发部高级研究员。2000 年至 2014 年在美国福源集团任董事长。2005 年至 2009 年在北京未名福源基因药物研究中心有限公司任董事兼总经理。2004 年至今在天津溥瀛生物技术有限公司任总裁、董事。2009 年至今在北京美福源生物医药科技有限公司任董事长。2009 年至今在天津林达生物科技有限公司任董事长。2010 年至今在中美福源生物技术（北京）股份有限公司任董事、总经理。2014 年 3 月至今在瑞达科技咨询（天津）有限公司任执行董事。2014 年 5 月至今在天津福盈生物制药有限公司任董事。2014 年 12 月至 2016 年 12 月在天津瑞盈生物制药科技有限公司任董事。2015 年 1 月至今在北京福盈基因药物研究中心有限公司(原北京未名福源基因药物研究中心有限公司)任董事长。2015 年 1 月至 2018 年 1 月担任公司董事、总经理、财务负责人。目前担任公司董事兼总经理。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下图：



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

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于在林	董事长	男	1956年8月	本科	2018.1.22-2021.1.21	是
富岩	董事/总经理	女	1956年8月	本科	2018.1.22-2021.1.21	是
于达	董事	男	1983年4月	MBA	2018.1.22-2021.1.21	否
曹燕红	董事	女	1973年8月	硕士	2018.1.22-2021.1.21	否
李微频	董事	男	1960年11月	硕士	2018.1.22-2021.1.21	否
富俞淞	监事会主席	男	1986年6月	本科	2018.1.22-2021.1.21	是
高俊	监事	男	1971年8月	中专	2018.1.22-2021.1.21	否
杨小楠	监事	男	1985年8月	大专	2018.1.22-2021.1.21	是
周莉莉	副总经理/董事会秘书	女	1987年3月	硕士	2018.1.22-2021.1.21	是
乔国强	副总经理/财务总监	男	1982年3月	硕士	2018.1.22-2021.1.21	是
孙腾	副总经理/财务总监	男	1987年1月	本科	2018.1.22-2021.1.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

于在林和富岩系夫妻关系，于达系于在林和富岩之子，于达、周莉莉系夫妻关系。除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于在林	董事长	4,492,000	0	4,492,000	20.23%	0
富岩	董事/总经理	4,492,000	0	4,492,000	20.23%	0
于达	董事	5,852,000	0	5,852,000	26.36%	0
李微频	董事	918,000	0	918,000	4.14%	0
曹燕红	董事	0	0	0	0%	0
富俞淞	监事会主席	0	0	0	0%	0
高俊	监事	802,000	0	802,000	3.61%	0

杨小楠	监事	0	0	0	0%	0
周莉莉	副总经理/董 事会秘书	0	0	0	0%	0
乔国强	副总经理/商 务总监	0	0	0	0%	0
孙腾	副总经理/财 务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	16,556,000	0	16,556,000	74.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱春林	董事	换届		董事会换届
曹燕红		换届	董事	董事会换届
乔国强		新任	副总经理/商务总监	聘任
孙腾		新任	副总经理/财务总监	聘任

2018年2月，公司完成董事、监事和高级管理人员换届选举工作，根据相关决议，新一届董事会由于在林、富岩、于达、李微频、曹燕红组成，其中曹燕红为新任董事，朱春林不再担任公司董事；新一届监事会由继续由富俞淞、高俊、杨晓楠组成；聘任富岩继续担任公司总经理，周莉莉继续担任公司副总经理兼董事会秘书，新聘乔国强担任公司副总经理兼商务发展总监，新聘孙腾担任公司副总经理兼财务总监。

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

曹燕红，女，1973年8月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，助理会计师。1997年8月至2001年10月在南通市轻工局财务物价科先后任办事员、科员。2001年10月至2011年2月在南通市经济贸易委员会经济运行处先后担任科员、副主任科员及副处长。2011年2月至2012年1月在南通市经济和信息化委员会发展服务处任处长。自2012年1月至今在精华制药集团股份有限公司担任副总经理。自2014年11月至今江苏金丝利药业股份有限公司任董事。2018年1月至今担任本公司董事。

乔国强，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2005年7月至2011年9月在中国医药工业有限公司任项目经理。2011年10月至2014年6月在泰邦生物集团任投资经理。2014

年 7 月至 2018 年 1 月在哈尔滨誉衡药业股份有限公司任投资总监。2018 年 1 月至今担任本公司副总经理兼商务总监。

孙腾，男，1987 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。2008 年 9 月至 2011 年 7 月在青岛蔚蓝生物股份有限公司任会计。2011 年 7 月至 2012 年 11 月在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）任审计员。2012 年 11 月至 2017 年 8 月在大信会计师事务所（特殊普通合伙）任项目经理。2017 年 9 月至 2018 年 1 月在天津溥瀛生物技术有限公司担任财务经理。2018 年 1 月至今担任本公司副总经理兼财务总监。

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	2	4
生产人员	5	4
技术人员	28	25
财务人员	3	3
员工总计	38	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	6	5
本科	20	18
专科	5	6
专科以下	4	5
员工总计	38	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：报告期内，公司依法执行各项薪酬政策，薪酬政策未发生变更。
- 2、培训计划：报告期内，公司定期对员工进行培训，提升员工的技术水平和专业素养。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无离退休人员。

（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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司内部治理文件包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等治理细则，上述相关文件规范和完善了公司治理与内部控制。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。为进一步规范公司信息披露、年报编制和募集资金使用，公司还制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》，通过制定和实施上述内部控制和风险防范制度，提高了公司内部控制和风险防范水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”的法人治理结构，并制定了“三会”议事规则对“三会一层”的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司建立了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大错误责任追究制度》，明确了对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，保证上

述行为不损害公司和非关联股东合法权益。上述权责的分工和制衡能够确保公司不被控股股东或者管理人员控制，完善了公司的治理，从而极大的保护了股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未发生公司章程修改的情况。

(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	5	1、通过董事会换届选举的议案； 2、通过选举董事长、聘任高级管理人员的议案； 3、审议通过 2017 年年度报告等； 4、审议通过 2018 年半年度报告等； 5、审议通过预计 2019 年度日常关联交易的议案。
监事会	4	1、通过监事会换届选举的议案； 2、通过选举监事会主席的议案； 3、审议通过 2017 年年度报告； 4、审议通过 2018 年半年度报告。
股东大会	3	1、审议通过董事会、监事会换届选举的议案； 2、审议通过 2017 年年度报告的议案； 3、审议通过预计 2019 年度日常关联交易的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司所召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容等均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要

求。公司将引进优秀管理人才，进一步提高公司经营管理和规范运营的水平。

目前，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行规范。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理事务的责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书负责公司的信息披露事项，列席公司涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。报告期内，公司自觉履行信息披露义务，保证信息披露内容真实、准确、完整，切实保证了投资者的合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

公司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》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要业务为医药科技产品、技术的开发以及自有技术的转让，目前公司仍处于研发阶段。公司具备独立的技术研发体系，拥有独立自主的核心技术以及面向市场的独立经营能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。报告期内，公司营业收入中关联交易占比较大，主要是基于公司目前的运营模式和经营需要，公司与关联企业之间的交易定价公允，实行市场化的交易机制。

关联交易占比较大的状况不影响公司以技术优势独立经营业务的能力。自公司成立以来，不存在关联方利用关联交易侵害或者操纵公司利益的情形，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，进一步规范了关联交易的决策程序。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更而来，合法继承了有限公司的各项资产，公司资产独立完整，拥有独立于股东的研发设备、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公用房、机器设备、专利及非专利技术的所有权或使用权，具有独立完整的资产结构。公司资产与控股股东及其控制的其他企业完全分离，产权关系明确，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司内部职能部门与经营管理机构健全，依据管理制度规范行使经营管理职能，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司实际

情况会计核算体系，包括《现金管理制度》、《银行存款管理制度》、《发票开具/入账管理制度》、《往来对账管理制度》、《预算管理制度》、《费用报销及付款管理制度》等具体制度。报告期内，公司严格按照上述制度进行独立核算，保证了公司会计核算工作的规范运行。

2、关于财务管理体系

公司包括财务管理制度在内的系统管理制度自制订以来，一直得到有效执行，报告期内，公司严格执行各项财务管理制度，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司通过加强公司治理机制的建设，使现有的治理机制能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

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

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制定》，报告期内，该制度执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	大信审字[2019]第 3-00105 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
审计报告日期	2019-4-25
注册会计师姓名	陈金波、于仁强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2019]第 3-00105 号

中美福源生物技术（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中美福源生物技术（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈金波

中国注册会计师：于仁强

中国 · 北京

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,097,048.58	18,258,380.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五（二）	88,629.10	91,922.80
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（三）	100,214.33	144,270.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		5,285,892.01	18,494,573.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（四）		1,067,529.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（五）	898,838.81	1,184,984.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（六）		72,262.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		898,838.81	2,324,775.91
资产总计		6,184,730.82	20,819,349.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（七）	30,500.00	30,500.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（八）	720,078.80	10,000.00
应交税费	五（九）	41,687.39	38,312.94
其他应付款	五（十）	20,000.00	20,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		812,266.19	98,812.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十一）	3,319,956.23	4,801,210.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,319,956.23	4,801,210.57
负债合计		4,132,222.42	4,900,023.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十二）	22,199,999	22,199,999
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十三）	38,293,585.53	38,293,585.53
减：库存股			
其他综合收益	五（十四）	3,237,515.94	3,237,515.94
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十五）	-61,619,989.60	-47,847,863.68
归属于母公司所有者权益合计		2,111,110.87	15,883,236.79
少数股东权益		-58,602.47	36,089.25
所有者权益合计		2,052,508.40	15,919,326.04
负债和所有者权益总计		6,184,730.82	20,819,349.55

法定代表人：于在林主管会计工作负责人：富岩会计机构负责人：孙腾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		2,548,087.25	9,942,247.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二（一）	29,800.00	41,720.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,577,887.25	9,983,967.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	44,689,876.03	44,689,876.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,844.53	56,278.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,730,720.56	44,746,154.33
资产总计		47,308,607.81	54,730,122.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			

应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		297,681.86	10,000.00
应交税费		29,100.22	22,726.51
其他应付款		7,000,000.00	8,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,326,782.08	8,032,726.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,326,782.08	8,032,726.51
所有者权益：			
股本		22,199,999.00	22,199,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,092,924.11	37,092,924.11
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		-19,311,097.38	-12,595,527.61
所有者权益合计		39,981,825.73	46,697,395.50
负债和所有者权益合计		47,308,607.81	54,730,122.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		259,454.46	279,054.46
其中：营业收入	五（十六）	259,454.46	279,054.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,732,942.93	13,507,691.03
其中：营业成本	五（十六）	545.55	5,638.38
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（十七）	35,597.52	29,831.32
销售费用		-	-
管理费用	五（十八）	3,839,444.72	3,751,169.29
研发费用	五（十九）	11,010,573.52	9,509,648.34
财务费用	五（二十）	-202,674.79	155,465.26
其中：利息费用			
利息收入		26,946.84	66,048.29
资产减值损失	五（二十一）	49,456.41	55,938.44
信用减值损失			
加：其他收益	五（二十二）	1,931,254.34	498,749.5
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十三）	-1,324,583.51	-1,880,170.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,324,583.51	-1,880,170.43
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,866,817.64	-14,610,057.50
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,866,817.64	-14,610,057.50
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,866,817.64	-14,610,057.50
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）		-13,866,817.64	-14,610,057.50

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		-94,691.72	-148,608.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,772,125.92	-14,461,449.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,866,817.64	-14,610,057.5
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,772,125.92	-14,461,449.34
归属于少数股东的综合收益总额		-94,691.72	-148,608.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.62	-0.65
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：于在林 主管会计工作负责人：富岩 会计机构负责人：孙腾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	450,000.00	
减：营业成本	十二（三）	91,000.00	
税金及附加		9,403.91	5,273.57
销售费用			
管理费用		2,670,672.47	3,124,954.73
研发费用		4,574,485.78	1,778,565.77
财务费用		-191,912.39	204,043.05
其中：利息费用			
利息收入		11,198.99	12,714.89

资产减值损失		11,920.00	11,920.00
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,715,569.77	-5,124,757.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,715,569.77	-5,124,757.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,715,569.77	-5,124,757.12
（一）持续经营净利润		-6,715,569.77	-5,124,757.12
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-6,715,569.77	-5,124,757.12
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,400.00	30,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十四)	476,946.84	166,048.29
经营活动现金流入小计		479,346.84	196,048.29
购买商品、接受劳务支付的现金			4,007.18
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		6,323,834.72	4,532,173.84
支付的各项税费		35,684.90	34,713.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十四)	7,375,448.14	8,218,630.18
经营活动现金流出小计		13,734,967.76	12,789,524.37
经营活动产生的现金流量净额		-13,255,620.92	-12,593,476.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,159.00	102,710.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,159.00	102,710.00
投资活动产生的现金流量净额		-87,159.00	-102,710.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181,448.40	-215,948.63
五、现金及现金等价物净增加额		-13,161,331.52	-12,912,134.71
加：期初现金及现金等价物余额		18,258,380.10	31,170,514.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,097,048.58	18,258,380.10

法定代表人：于在林 主管会计工作负责人：富岩 会计机构负责人：孙腾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,198.99	12,714.89
经营活动现金流入小计		461,198.99	12,714.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,650,321.29	1,538,818.63
支付的各项税费		9,403.91	5,273.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,377,082.62	3,340,582.84
经营活动现金流出小计		7,036,807.82	4,884,675.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,575,608.83	-4,871,960.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,213.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			26,213
投资活动产生的现金流量净额			-26,213
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000
筹资活动现金流入小计			8,000,000
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		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181,448.40	-215,948.63
五、现金及现金等价物净增加额		-7,394,160.43	2,885,878.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,942,247.68	7,056,369.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,548,087.25	9,942,247.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,199,999.00				38,293,585.53		3,237,515.94				-47,847,863.68	36,089.25	15,919,326.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,199,999.00				38,293,585.53		3,237,515.94				-47,847,863.68	36,089.25	15,919,326.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,772,125.92	-94,691.72	-13,866,817.64
（一）综合收益总额											-13,772,125.92	-94,691.72	-13,866,817.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,199,999.00			38,293,585.53		3,237,515.94				-61,619,989.60	-58,602.47	2,052,508.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,199,999.00				38,293,585.53		3,237,515.94				-33,386,414.34	184,697.41	30,529,383.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,199,999.00				38,293,585.53		3,237,515.94				-33,386,414.34	184,697.41	30,529,383.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,461,449.34	-148,608.16	-14,610,057.50
（一）综合收益总额											-14,461,449.34	-148,608.16	-14,610,057.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本年期末余额	22,199,999.00				38,293,585.53		3,237,515.94				-47,847,863.68	36,089.25	15,919,326.04
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--------------	--	--	--	----------------	-----------	---------------

法定代表人：于在林 主管会计工作负责人：富岩 会计机构负责人：孙腾

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,199,999.00				37,092,924.11						-12,595,527.61	46,697,395.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,199,999.00				37,092,924.11						-12,595,527.61	46,697,395.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,715,569.77	-6,715,569.77
（一）综合收益总额											-6,715,569.77	-6,715,569.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	22,199,999.00				37,092,924.11							-19,311,097.38	39,981,825.73

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,199,999.00				37,092,924.11						-7,470,770.49	51,822,152.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,199,999.00				37,092,924.11						-7,470,770.49	51,822,152.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,124,757.12	-5,124,757.12
（一）综合收益总额											-5,124,757.12	-5,124,757.12
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,199,999.00				37,092,924.11						-12,595,527.61	46,697,395.50

中美福源生物技术（北京）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

公司营业执照号：91110108551350170U

类型：股份有限公司

法定代表人：于在林

注册地址：北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 5 号楼 104-21 室

注册资本：22,199,999.00 元

经营期限：2010 年 3 月 10 日至长期

经营范围：医药科技产品、技术的开发；转让自有技术（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）。

所属行业：医药制造业

（二）历史沿革

中美福源生物技术(北京)股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中美福源生物技术(北京)有限公司于 2015 年 1 月 26 日整体变更设立的股份有限公司。2015 年 7 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“中美福源”，证券交易代码：833178。

（三）本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的公司包括北京美福源生物医药科技有限公司、天津林达生物科技有限公司、天津溥瀛生物技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。根据本公司 2016-2018 年财务报告显示，公司连续三年

亏损，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于上述情况，公司拟采取以下措施来维持公司的持续经营：（1）公司积极开展股权融资；（2）在必要时，公司可以通过转让现有在研项目、转让现有专利权或者对外授予专利实施许可、对外提供技术服务等形式获取现金流。（3）实际控制人向公司提供资金拆借。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注三、（十九）收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、（十一）应收款项、（十四）固定资产、（十六）长期资产减值等。

（一）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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	采用账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方	合并范围内关联方	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
研发设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

(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。

本公司将内部研究开发项目在取得新药证书前所处阶段均界定为研究阶段，将取得新药证书后所处的阶段界定为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益；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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1. 销售商品

本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。

本公司对外销售商品，在取得客户签收单时确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 技术服务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际工时占预计总工时的比例确定完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 技术转让

公司技术转让收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

本公司对外授予专利实施许可时，在专利实施许可合同生效时确认收入。

本公司对外转让非专利技术时，在移交相关技术资料并取得对方验收时确认收入。

（二十） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.管理费用列报调整	管理费用	3,839,444.72	3,751,169.29	13,260,817.63
2.研发费用单独列示	研发费用	11,010,573.52	9,509,648.34	—

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不含税收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
防洪费	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

注：天津溥瀛生物技术有限公司、天津林达生物科技有限公司、北京美福源生物医药科技有限公司为高新技术企

业享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。中美福源生物技术（北京）股份有限公司执行 25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	90,027.13	100,306.25
银行存款	5,007,021.45	18,158,073.85
合 计	5,097,048.58	18,258,380.10

注 1：公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注 2：本年度货币资金较上年有较大幅度减少，主要系公司在研项目持续投入的影响。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,629.10	100.00	91,922.80	100.00
合计	88,629.10	100.00	91,922.80	100.00

2. 预付款项单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湖南省肿瘤医院	78,629.10	88.72
天津浩之润安全科技有限公司	10,000.00	11.28
合计	88,629.10	100.00

(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	267,757.04	262,357.04
减：坏账准备	167,542.71	118,086.30
合计	100,214.33	144,270.74

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	267,757.04	100.00	167,542.71	62.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	267,757.04	100.00	167,542.71	62.57

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	262,357.04	100.00	118,086.30	45.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	262,357.04	100.00	118,086.30	45.01

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,000.00	5.00	450.00	20,700.00	5.00	1,035.00
1 至 2 年	17,100.00	10.00	1,710.00			
2 至 3 年				152,548.67	30.00	45,764.60
3 至 4 年	152,548.67	50.00	76,274.34			
4 至 5 年				89,108.37	80.00	71,286.70
5 年以上	89,108.37	100.00	89,108.37			
合计	267,757.04	62.57	167,542.71	262,357.04	45.01	118,086.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 49,456.41 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	267,757.04	262,357.04
合计	267,757.04	262,357.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	是否为关联方
天津泰达科技发展集团有限公司	保证金	173,057.04	3 至 4 年 83,948.67; 5 年以上 89,108.37	64.63	131,082.71	否

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
链商(北京)房地产经纪有限公司	押金	59,600.00	3至4年	22.26	29,800.00	否
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	24,300.00	1年以内 7,200.00 1至2年 17,100.00	9.08	2,070.00	否
天津泰达津联电力有限公司	保证金	9,000.00	3至4年	3.36	4,500.00	否
天津华宇瀚德贸易有限公司	保证金	1,800.00	1年以内	0.67	90.00	否
合计		267,757.04		100.00	167,542.71	

(四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他		
联营企业						
天津福盈生物制药有限公司	1,067,529.05	-1,324,583.51		257,054.46	0.00	
合计	1,067,529.05	-1,324,583.51		257,054.46	0.00	

(五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	898,838.81	1,184,984.86
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	898,838.81	1,184,984.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	研发设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,694,221.50	1,088,188.00	304,048.37	5,086,457.87
2.本期增加金额	87,159.00			87,159.00
(1) 购置	87,159.00			87,159.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,781,380.50	1,088,188.00	304,048.37	5,173,616.87
二、累计折旧				
1.期初余额	2,638,304.08	1,033,778.63	229,390.30	3,901,473.01
2.本期增加金额	352,449.64		20,855.41	373,305.05
(1) 计提	352,449.64		20,855.41	373,305.05
3.本期减少金额				

项目	研发设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.期末余额	2,990,753.72	1,033,778.63	250,245.71	4,274,778.06
三、账面价值				
1.期末账面价值	790,626.78	54,409.37	53,802.66	898,838.81
2.期初账面价值	1,055,917.42	54,409.37	74,658.07	1,184,984.86

注：固定资产不存在所有权受限的情况，不存在减值迹象。

(六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室装修	72,262.00		72,262.00		0.00
合计	72,262.00		72,262.00		0.00

(七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	30,500.00	30,500.00
合计	30,500.00	30,500.00

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	30,500.00	30,500.00
合计	30,500.00	30,500.00

(八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,000.00	6,826,964.27	6,116,885.47	720,078.80
离职后福利-设定提存计划		210,323.70	210,323.70	
合计	10,000.00	7,037,287.97	6,327,209.17	720,078.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,000.00	6,493,350.49	5,783,271.69	720,078.80
职工福利费		161,964.42	161,964.42	
社会保险费		122,607.36	122,607.36	
其中：医疗保险费		113,613.70	113,613.70	
工伤保险费		2,688.83	2,688.83	
生育保险费		6,304.83	6,304.83	

住房公积金		49,042.00	49,042.00	
合计	10,000.00	6,826,964.27	6,116,885.47	720,078.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		204,497.38	204,497.38	
失业保险费		5,826.32	5,826.32	
合计		210,323.70	210,323.70	

(九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	87.38	87.38
城市维护建设税	6.12	6.12
个人所得税	41,588.65	38,214.20
教育费附加	2.62	2.62
地方教育费附加	1.75	1.75
其他税费	0.87	0.87
合计	41,687.39	38,312.94

(十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

(十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,801,210.57	450,000.00	1,931,254.34	3,319,956.23	与收益相关的政府补助
合计	4,801,210.57	450,000.00	1,931,254.34	3,319,956.23	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药注射用长效rHSA/GCSF 临床试验	4,801,210.57		1,481,254.34		3,319,956.23	与收益相关
原创原研长效白蛋白/白介素-2融合蛋白创新药项目		450,000.00	450,000.00			与收益相关
合计	4,801,210.57	450,000.00	1,931,254.34		3,319,956.23	

(十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,199,999.00						22,199,999.00

(十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	38,293,585.53			38,293,585.53
合计	38,293,585.53			38,293,585.53

(十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,237,515.94						3,237,515.94
其他综合收益合计	3,237,515.94						3,237,515.94

(十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-47,847,863.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,772,125.92	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-47,847,863.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-61,619,989.60	

(十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	259,454.46	545.55	279,054.46	5,638.38
技术服务	2,400.00	545.55		
技术转让	257,054.46		257,054.46	
制剂销售			22,000.00	5,638.38
合计	259,454.46	545.55	279,054.46	5,638.38

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6.12	6.12
教育费附加	2.92	2.92
地方教育费附加	1.45	1.45
印花税	385.00	36.60
其他	35,202.03	29,784.23
合计	35,597.52	29,831.32

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,354,130.23	1,807,613.28
聘请中介机构费用	508,000.00	954,560.00
差旅费	510,118.99	457,331.07
租赁费	211,889.23	178,800.00
办公费	164,175.54	289,453.31
招待费	69,586.60	22,184.34
折旧费	20,855.41	35,267.20
其他	688.72	5,960.09
合计	3,839,444.72	3,751,169.29

(十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,682,612.19	2,729,574.49
直接投入	2,713,014.94	3,326,623.86
临床试验费	2,199,910.91	2,710,313.17
动物试验费	598,000.00	-
折旧费用	352,449.64	404,005.84
委外研发费	170,481.68	104,691.18
长期待摊费用	72,262.00	141,276.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	221,842.16	93,163.80
合计	11,010,573.52	9,509,648.34

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	26,946.84	66,048.29
汇兑损失		215,948.63
减：汇兑收益	181,448.40	
手续费支出	5,720.45	5,564.92
合计	-202,674.79	155,465.26

(二十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,456.41	55,938.44
合计	49,456.41	55,938.44

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家一类新药注射用长效 rHSA/GCSF 临床试验	1,481,254.34		与收益相关
原创原研长效白蛋白/白介素-2 融合蛋白创新药项目	450,000.00		与收益相关
用于痛风治疗的长效尿酸酶国家 1.1 类新药研发		498,749.50	与收益相关
合计	1,931,254.34	498,749.50	

(二十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,324,583.51	-1,880,170.43
合计	-1,324,583.51	-1,880,170.43

(二十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	476,946.84	166,048.29
其中：利息收入	26,946.84	66,048.29
政府补助收入	450,000.00	100,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,375,448.14	8,218,630.18
其中：期间费用付现支出	7,370,048.14	8,098,813.48
往来款及其他	5,400.00	119,816.70

(二十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,866,817.64	-14,610,057.50
加：资产减值准备	49,456.41	55,938.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,305.05	441,069.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	72,262.00	141,276.00
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）		
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）	-181,448.40	215,948.63
投资损失（收益以“-”号填列）	1,324,583.51	1,880,170.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		16,550.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,106.30	-72,434.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-767,801.09	-404,883.09
其他	-257,054.46	-257,054.46
经营活动产生的现金流量净额	-13,255,620.92	-12,593,476.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,097,048.58	18,258,380.10
减：现金的期初余额	18,258,380.10	31,170,514.81
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	-13,161,331.52	-12,912,134.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,097,048.58	18,258,380.10
其中：库存现金	90,027.13	100,306.25
可随时用于支付的银行存款	5,007,021.45	18,158,073.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,097,048.58	18,258,380.10

(二十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	290,254.31		1,992,073.38
其中：美元	290,254.31	6.8632	1,992,073.38

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京美福源生物医药科技有限公司	北京	北京	生物医药	99.9		企业合并
天津林达生物科技有限公司	天津	天津	生物医药	99.6		设立
天津溥瀛生物技术有限公司	天津	天津	生物医药	97.5		企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京美福源生物医药科技有限公司	0.1	-1,468.24		9,405.97
2	天津林达生物科技有限公司	0.4	-9,965.4		1,870.40
3	天津溥瀛生物技术有限公司	2.5	-83,258.08		-69,878.84

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美福源生物医药科技有限公司	9,358,058.14	96,410.82	9,454,468.96	48,493.37		48,493.37
天津林达生物科技有限公司	568,073.56	308,098.95	876,172.51	408,571.62		408,571.62
天津溥瀛生物技术有限公司	1,481,873.06	771,348.92	2,253,221.98	1,728,419.12	3,319,956.23	5,048,375.35

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美福源生物医药科技有限公司	10,742,132.77	132,264.41	10,874,397.18	184.10		184.10
天津林达生物科技有限公司	2,665,197.54	302,077.78	2,967,275.32	8,323.66		8,323.66

天津溥瀛生物技术 有限公司	3,103,275.65	2,290,683.34	5,393,958.99	57,578.67	4,801,210.57	4,858,789.24
------------------	--------------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美福源生物医药科技有限公司		-1,468,237.49	-1,468,237.49	-1,384,074.63
天津林达生物科技有限公司	249,912.62	-2,491,350.77	-2,491,350.77	-2,143,659.98
天津溥瀛生物技术有限公司	2,400.00	-3,330,323.12	-3,330,323.12	-3,152,277.48

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美福源生物医药科技有限公司		-1,976,110.04	-1,976,110.04	-1,858,146.80
天津林达生物科技有限公司		-1,957,033.97	-1,957,033.97	-2,276,701.97
天津溥瀛生物技术有限公司	471,912.62	-5,552,156.37	-5,552,156.37	-3,574,187.16

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津福盈生物制药有限公司	天津	天津	生物制药	21.14		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	天津福盈生物制药有限公司	天津福盈生物制药有限公司
流动资产	3,604,622.47	7,074,006.42
其中：现金和现金等价物	3,546,362.47	7,014,801.42
非流动资产	19,391,117.06	21,005,257.07
资产合计	22,995,739.53	28,079,263.49
流动负债	16,817,466.46	15,294,627.75
非流动负债		
负债合计	16,817,466.46	15,294,627.75
少数股东权益	97,986.92	135,321.38
归属于母公司股东权益	6,080,286.15	12,649,314.36
按持股比例计算的净资产份额	1,285,372.49	2,674,065.06
其他调整	-1,285,372.49	-1,606,536.01
对合营企业权益投资的账面价值		1,067,529.05
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,487,640.04	235,906.23

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	天津福盈生物制药有限公司	天津福盈生物制药有限公司
所得税费用		
净利润	-6,606,362.67	-8,593,333.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,606,362.67	-8,593,333.67
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	国籍	持股比例（%）
于在林	股东、实际控制人	美国	20.23
富岩	股东、实际控制人	美国	20.23

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
天津福盈生物制药有限公司	联营企业

(四) 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
于达	对本公司构成重大影响的投资人
精华制药集团股份有限公司	对本公司构成重大影响的投资人
李微频	对本公司构成重大影响的投资人
上海盈溥生物科技有限公司	本公司董事控制的企业
瑞达科技咨询(天津)有限公司	本公司股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
于在林、于达	北京美福源生物医药科技有限公司	办公室	279,072.00	259,200.00
富岩、于达	北京美福源生物医药科技有限公司	办公室	279,072.00	259,200.00
合计			558,144.00	518,400.00

2. 关联资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津福盈生物制药有限公司	技术转让	257,054.46	100.00	257,054.46	100.00

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

公司于 2019 年 4 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于实际控制人富岩向公司提供借款暨关联交易的议案》，实际控制人富岩拟向公司借款不超过人民币 1,000.00 万元，借款利率按照资金使用的时间，根据同期银行贷款利率确定，借款期限不超过 1 年，用于公司日常经营使用。审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》。公司拟自全国中小企业股份转让系统终止挂牌，截止本报告报出日，尚未向全国中小企业股份转让系统有限公司正式报送材料。

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	59,600.00	59,600.00
减：坏账准备	29,800.00	17,880.00
合计	29,800.00	41,720.00

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	59,600.00	100.00	29,800.00	50.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	59,600.00	100.00	29,800.00	50.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	59,600.00	100.00	17,880.00	30.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	59,600.00	100.00	17,880.00	30.00

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年				59,600.00	30.00	17,880.00
3 至 4 年	59,600.00	50.00	29,800.00			
合计	59,600.00	50.00	29,800.00	59,600.00	30.00	17,880.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,920.00 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	59,600.00	59,600.00
合计	59,600.00	59,600.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额	是否为关联方
-------	------	------	----	-----------------------	--------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
链商（北京）房地产经纪有限公司	房租押金	59,600.00	3-4 年	100.00	29,800.00	否
合计		59,600.00		—	—	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,798,736.70	3,108,860.67	44,689,876.03	47,798,736.70	3,108,860.67	44,689,876.03
合计	47,798,736.70	3,108,860.67	44,689,876.03	47,798,736.70	3,108,860.67	44,689,876.03

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津溥瀛生物技术有限公司	17,858,736.70			17,858,736.70		
天津林达生物科技有限公司	13,460,000.00			13,460,000.00		76,332.04
北京美福源生物医药科技有限公司	16,480,000.00			16,480,000.00		3,032,528.63
合计	47,798,736.70			47,798,736.70		3,108,860.67

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	450,000.00	91,000.00		
技术服务	450,000.00	91,000.00		
合计	450,000.00	91,000.00		

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	1,931,254.34	
2. 少数股东影响额	38,831.36	
合计	1,892,422.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-153.07	-62.57	-0.62	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-174.11	-64.72	-0.71	-0.67

中美福源生物技术（北京）股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

中美福源生物技术（北京）股份有限公司董事会秘书办公室

中美福源生物技术（北京）股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十六日