



民祥医药

NEEQ : 834738

天津民祥生物医药股份有限公司

TIANJIN MINXIANG BIOMEDICAL CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年2月15日，公司第一届董事会第十八次会议，审议通过对全资子公司天津民祥药业有限公司进行货币增资，将其注册资本由500万元增加到5,000万元。本次增资将显著提升民祥药业的综合实力，为公司扩大生产规模、丰富产品种类奠定了坚实基础。

2017年10月10日，公司通过复审，再次获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。该证书的取得是对公司科研创新能力的一种肯定，同时，公司也可以享受高新技术企业的优惠政策，对公司未来发展有积极影响。

2017年11月2日，公司取得股转系统函【2017】6361号《关于天津民祥生物医药股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》；11月17日，本次新增无限售条件股份开始在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次重组完成后公司进入血液透析领域，产品种类进一步丰富，综合实力进一步增强。

2017年全年，公司及子公司共取得“一种用于提高金刚烷合成收率的催化剂的制备方法”的发明专利和“透析液灌装装置”、“透析粉填充装置”等6项实用新型专利，有利于公司产品结构升级、保持技术领先地位以及提升核心竞争。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第五节 | 重要事项 | 22 |
| 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 | 30 |
| 第九节 | 行业信息 | 33 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 民祥医药、公司、本公司、股份公司 | 指 | 天津民祥生物医药股份有限公司 |
| 凯尔翎集团 | 指 | 天津凯尔翎集团有限公司 |
| 民祥药业 | 指 | 天津民祥药业有限公司 |
| 民祥医药销售 | 指 | 天津民祥医药销售有限公司 |
| 泰士康 | 指 | 天津泰士康医疗科技有限公司 |
| 《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 | 天津民祥生物医药股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 主办券商、东海证券 | 指 | 东海证券股份有限公司 |
| 会计师 | 指 | 中审华会计事务所(特殊普通合伙) |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘万里、主管会计工作负责人朱有建及会计机构负责人（会计主管人员）朱有建保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

事项:销售客户、供应商和产品名称

理由:公司是一家高级医药中间体及III类医疗器械研发、生产与销售的高新技术企业。公开披露销售客户、供应商、产品名称易引起公司商业机密泄露,对客户正常经营造成负面影响或引发行业恶性竞争。

公司申请 2017 年年度报告豁免披露销售客户、供应商和产品名称,其余信息按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》规定,采取脱密处理方式进行披露。

【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 |
|-----------------|---|
| 受下游行业影响的风险 | 虽然公司金刚烷系列产品和血液透析耗材属于国家支持的朝阳产业,但国内外经济增速放缓、下游行业需求下降等都可能对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 原材料价格波动的风险 | 公司所采购的部分原材料在过去几年中有一定幅度的价格波动,在一定程度上影响公司盈利水平的稳定性。如果该部分原材料价格上涨幅度过大,将可能导致研发、生产成本增加,从而降低公司的盈利能力。 |
| 公司发展和人力资源管理的风险 | 随着公司经营规模的不断扩大,产品种类的日渐丰富,对市场开拓、技术研发、生产管理、资源整合和规范运作等方面提出了更高的要求。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足未来经营规模扩大的需求,将影响公司的运营能力和发展动力,公司可能会面临一定的风险。 |
| 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 | 天津民祥生物医药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | TIANJIN MINXIANG BIOMEDICAL CO., LTD |
| 证券简称 | 民祥医药 |
| 证券代码 | 834738 |
| 法定代表人 | 刘万里 |
| 办公地址 | 天津市津南区双港工业园区鑫港三号路港鑫路 10 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 刘春华 |
| 职务 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 电话 | 022-88718330 |
| 传真 | 022-88718330 |
| 电子邮箱 | mxpharm@mxpharm.com |
| 公司网址 | www.mxpharm.com |
| 联系地址及邮政编码 | 天津市津南区双港工业园鑫港三号路港鑫路 10 号, 300350 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 12 月 9 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 9 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-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事金刚烷系列医药产品及血液透析耗材系列医疗产品的研发、生产与销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让方式 |
| 普通股总股本（股） | 112,572,726 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 天津凯尔翎集团有限公司 |
| 实际控制人 | 刘万里 |

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 | 911201127803488406 | 否 |
| 注册地址 | 天津市津南区双港工业园区 | 否 |
| 注册资本 | 112,572,726 | 是 |
| 报告期内公司因 2016 年定向增发及 2017 年重大资产重组共完成两次注册资本变更。2017 年 3 月 10 日，注册资本由 6,730 万元增加到 7,630 万元；2017 年 12 月 8 日，注册资本由 7,630 万元增加到 11,257.2726 万元。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 东海证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 韩正萍、莫秀金 |
| 会计师事务所办公地址 | 天津市和平区解放路 188 号信达广场 52-53 层 |

六、 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 | 262,103,939.12 | 186,821,138.62 | 40.30% |
| 毛利率% | 40.63% | 34.26% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 36,856,302.01 | 19,545,954.50 | 88.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 23,249,157.33 | 13,187,705.93 | 76.29% |
| 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） | 15.26% | 11.71% | - |
| 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） | 9.45% | 7.70% | - |
| 基本每股收益 | 0.36 | 0.20 | 80.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 483,085,060.44 | 410,145,183.21 | 17.78% |
| 负债总计 | 160,478,156.25 | 188,206,478.83 | -14.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 322,606,904.19 | 214,565,639.73 | 50.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.87 | 2.81 | 2.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.79% | 48.66% | - |
| 资产负债率%（合并） | 33.22% | 45.89% | - |
| 流动比率 | 1.34 | 0.81 | - |
| 利息保障倍数 | 6.55 | 3.86 | - |

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 | 51,031,737.64 | 55,572,490.16 | -8.17% |
| 应收账款周转率 | 11.63 | 4.26 | - |
| 存货周转率 | 2.89 | 2.79 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 17.78% | 9.36% | - |
| 营业收入增长率% | 40.30% | -2.78% | - |
| 净利润增长率% | 87.37% | 2.81% | - |

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 | 112,572,726 | 76,300,000 | 47.54% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -64,655.56 |
| 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） | 3,046,101.72 |
| 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 | 11,853,017.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -154,942.72 |
| 非经常性损益合计 | 14,679,520.81 |
| 所得税影响数 | 378,531.96 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 14,300,988.85 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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 |
| 资产处置收益 | 0 | 58,860.09 | - | - |
| 营业外收入 | 7,268,698.69 | 7,209,838.60 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事金刚烷系列医药产品及血液透析耗材系列医疗产品的研发、生产与销售。公司产品用途丰富，可广泛应用于新型汽车尾气净化处理领域、病毒性感冒治疗药物领域、列汀类抗II型糖尿病药物领域以及血液透析领域。

公司拥有全球领先的盐酸金刚烷胺生产基地，建立了可灵活调整的多功能生产线，持续增加环保投入并提高环保管理水平，力求实现经济效益与社会效益的平衡。公司血液透析耗材生产先后通过 ISO 13485 认证和 CE 认证，具备十万级以上的洁净生产车间，生产自动化水平不断提高。对于标准产品，公司根据市场预测和年度计划，以销定产，以产定购；对于定制产品，公司以客户的定制需求为起点开展研发、生产、销售等经营活动，以研发带动商业化生产，通过与客户开展深度合作并提供多方位服务，分享收益。公司在生产过程中，建立了严格的技术规范、生产工艺流程和产品检验标准，不断加大研发投入、持续优化生产工艺，确保公司在长期的市场竞争中始终处于领先地位。

经过十余年发展，目前公司已成为多家国内外知名医药、化工行业龙头企业的主要供应商，并与数十家大型医疗器械经销商建立了深度合作关系。报告期内，公司收入主要来源于环保新材料、医药中间体和血液透析耗材销售，除透析耗材主要采用经销模式外，其余均以直销为主。对于销售回款，公司制定了不同的信用政策。新开发的客户，公司一般采取预收款方式销售；老客户可根据实际情况给予一到三个月不等的账期。

未来，公司将以现有高级医药中间体产品和血液透析耗材为基础，加大研发投入和资源倾斜，加强与制药企业、科研机构合作，形成医药原料药、环保新材料、CDMO（医药合同定制研发生产）和血液透析耗材四个细分领域协同发展的格局。

报告期内，公司收购泰士康为全资子公司，增加血液透析耗材业务。除此之外，公司其余商业模式较上年度未发生变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

具体变化情况说明：

报告期内，公司通过收购泰士康为全资子公司，主营业务增加血液透析浓缩液、血液透析干粉及配套产品的研发、生产与销售业务。血液透析粉液属于国家III类医疗器械注册产品，终端用户为终末期肾病患者。泰士康根据行业特点和自身实际情况，采取“经销为主、直销为辅”的销售模式，不断扩大市场占有率。泰士康的主要产品、客户类型、关键资源、销售渠道与公司原有业务并不完全相同，收购完成后，公司的产品种类、盈利能力、抗风险水平都将得到显著提升。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，面对国内外市场情况变化，公司抓住机遇、积极调整，加大市场开拓，加强技术创新，同时提升内部管理，完善内部控制，并通过外延并购布局新的业务领域，不断推动产业结构优化升级。

1、优化产业布局

公司根据行业发展前景，积极调整产业结构，优化相关产业布局，为公司的长期可持续发展奠定基础。其经营和发展情况如下：

医药原料药领域：公司产品作为抗Ⅱ型糖尿病与治疗感冒、帕金森综合征药物的主要起始物料，市场需求巨大。随着 2019 年列汀类药物专利陆续到期，国内外制药企业纷纷抢滩相关仿制药市场。目前，公司产品主要以医药中间体进行销售，未来将多措并举尽快布局相关原料药市场。

环保新材料领域：公司是全球最主要的金刚烷系列产品生产商之一，产品可广泛应用于汽车尾气净化处理及燃气、燃煤、燃油装置废气治理领域。近年来环保问题在全球范围内广受关注，面对资源日益趋紧、环境污染严重等问题，世界各国政府越来越重视环境保护，加大环保投入。近些年公司在该领域业务增长较快，目前仍处于快速发展阶段。

CDMO（医药合同定制研发生产）领域：全球 CMO 业务加速向中国等新兴市场国家转移以及国内创新药品优先审评审批制度、药品上市许可人制度、仿制药一致性评价等制度的推行，我国 CMO 行业前景非常乐观。报告期内公司 CDMO 业务快速发展，合作企业数量及产品种类不断增多。未来，公司将继续加大资源倾斜，推动该领域业务更快发展，使之成为公司又一新的主要业绩增长点，同时，带动公司其他业务协同发展。

血液透析耗材领域：2017 年公司成功完成对泰士康的收购，开始进入血液透析领域。目前，我国血透行业处于发展的黄金时期，国内大病保险报销比例的提升以及独立血透中心等服务机构的放开，国内透析治疗需求将加速释放，市场潜力巨大。公司将采取自主研发与兼并收购相结合的方式逐步打造“产品+服务”的血液透析生态圈。

2、规范公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规、指引以及 OHSAS18001、ISO14001、ISO9001：2008 质量管理体系的要求，不断完善法人治理结构，提升管理水平，逐渐形成了科学、规范、高效的决策机制。

3、提升研发实力

经过多年发展，公司拥有由资深专家和经验丰富技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，长期从事医药原料药、发酵合成中间体、有机合成中间体、血液透析耗材及现有产品工艺的优化，为公司可持续发展进行技术储备，保证公司具有持久竞争力。报告期内公司及子公司共取得 1 项发明专利和 6 项实用新型专利。

4、加大环保投入

公司历来高度重视污染治理、环境保护和安全生产，不断加入环保投入、加强综合治理，严格按照法律法规办理了《排污许可证》、《安全生产标准化证书》，继续强化管理和培训确保“三废”达标排放，并通过优化生产工艺，从源头上减少“三废”的排放。

5、经营成果

2017 年全年，公司实现营业收入 2.62 亿元，同比增加 40.30%；实现净利润为 3,755.01 万元，同比增长 87.37%。主要原因为受下游分子筛及列汀类产品需求增加影响，公司金刚烷系列产品销售量保持快速增长；同时，经过前期技术储备和客户储备铺垫，报告期内公司医药合同定制研发生产及血液透析粉液产品销售额大幅增加。

报告期末，公司资产总额增加 17.78%，资产负债率降至 33.22%，抗风险能力进一步提高。同时，

应收账款周转率大幅提升，存货周转率保持稳定，营运能力显著增强。

(二) 行业情况

公司所处行业为化学原料和化学制品的细分行业，所属行业管理部门为国家发展改革委员会和国家安全生产监督管理总局，同时受中国石油和化学工业协会的自律约束管理。《石化和化学工业发展规划（2016-2020年）》指出石化和化学工业是国民经济的重要支柱产业，在我国工业经济体系中占有重要地位，“十三五”期间石化和化学工业增加值要实现年均增长8%。

公司产品下游的行业为环保行业、医药行业和医疗行业。

1、环保行业方面

近年来，全球大气污染日渐严重，各国政府不断提高机动车尾气排放标准。根据国家环保部和工信部联合发布的《关于实施第五阶段机动车排放标准的公告》要求，我国自2018年1月1日起，所有制造、进口、销售和注册登记的柴油车，必须符合国五标准要求。2016年12月23日，环保部、国家质检总局联合发布《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》，国六分国六a和国六b两个阶段，分别将于2020年和2023年实施。柴油车氮氧化物排放限值，国六a与欧六持平，国六b较欧六下降41.67%。

2017年4月，《国家环境保护标准“十三五”发展规划》计划制定机动车环保检验规范和机动车环保检验数据联网技术规范，强化移动源污染防治，鼓励有条件的地区提前实施第六阶段汽车排放标准。排放标准的提高推动汽车尾气处理材料变革升级，沸石分子筛成为柴油车辆的必然选择。目前公司盐酸金刚烷胺类产品生产的沸石分子筛主要用于欧VI标准重型柴油车尾气处理，随着国五、国六排放标准的推行，国内的巨大市场也将逐步打开，从而带动公司产品持续高速增长。

2、医药行业方面

化学药品原料药制造是医药工业的核心子行业之一，上接化工原料、下接药物制剂，是医药制造业中不可或缺的环节，对下游医药产品的质量起着决定性作用。根据国家工业和信息化部统计，2016年我国医药工业规模以上企业化学药品原料药制造收入5,034.90亿元，占医药工业总收入的16.99%，仅次于化学药品制剂制造和中成药制造，位居第三位。2017年6月我国正式加入“人用药物注册技术要求国际协调会”（简称ICH），国内药品注册政策开始与ICH接轨，有利于推动、提升国内制药产业创新能力和国际竞争力。2017年10月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》从改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品创新和仿制药发展、加强药品医疗器械全生命周期管理等多个方面支持创新药、仿制药的发展。2018年4月，国务院办公厅发布《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，从“促进仿制药研发、提升仿制药质量疗效、完善支持政策”三个部分给予政策支持。

公司金刚烷系列产品可用于治疗病毒性感冒、帕金森综合征，同时也是维格列汀等列汀类药物的主要起始物料。根据国家卫生服务调查，我国每年75%的人至少患一次感冒，按全国人口13.83亿计算，全国每年感冒患病人数超过10.37亿人次，感冒后自行到药店买药已成为获得感冒药品的主要方式。据中康CMH数据监测显示，2017年全国零售终端药品总市场规模为3,664亿元，其中感冒药销售额为284亿，排名第一。金刚烷胺是上世纪60年代初在美国上市的第一只抗病毒药物，至今仍为世界各国医学界治疗流感的主力品种。我国于上世纪70年代仿制成功金刚烷胺，主要用于复方抗感冒制剂、单方制剂，用量比较稳定，并逐年增长，目前仅含有金刚烷胺的复方抗感冒制剂品种就超过上百种。

国际糖尿病联盟（IDF）发布的《IDF全球糖尿病概览（第7版）》分析，2015年全球有4.15亿人患有糖尿病，预计到2040年将增加至6.42亿人。2015年我国糖尿病患者人数约为1.1亿人，预计到2040年将达到1.51亿人。糖尿病患者以II型糖尿病居多，在高收入国家中II型糖尿病占比高达91%。目前列汀类DPP-4抑制剂药物是除胰岛素外最大的治疗糖尿病药物。2017年2月，我国新医保目录首次将维格列汀、沙格列汀和西格列汀等五个列汀类药物纳入医保报销目录。2019年列汀类药物专利陆续到期后，

各大制药企业将纷纷抢滩相关仿制药市场。烷胺类感冒药和列汀类降糖药市场需求的增长，将带动公司金刚烷系列产品销量快速增加，同时，公司也将通过批文受让、自主申报、联合申报等多种方式布局相关原料药市场。

3、医疗行业方面

公司血液透析浓缩液、血液透析干粉及其配套产品主要用于终末期肾病患者（ESRD）血液透析。随着我国人群饮食结构和生活习惯的改变，继发性慢性肾病正不断增多，高血压、糖尿病患者均有可能发展成 ESRD。根据卫生部 2012 年《中国卫生发展绿皮书》数据，每个血透患者的年均直接治疗费用约为 7.5 万元，这大大超出了大部分患者的经济承受能力，导致治疗率非常低。

2015 年 8 月 2 日，《国务院办公厅关于全面实施城乡居民大病保险的意见》要求大病保险支付比例应达到 50%以上，随着筹资能力、管理水平不断提高，支付比例将进一步提高，这将大幅降低了个人治疗费用负担。2016 年国家卫生计生委印发的《血液透析中心基本标准和管理规范（试行）》明确独立血透中心设立的标准和规范，鼓励血液透析中心向连锁化、集团化发展，将引导更多社会资本进入透析服务领域。2017 年 5 月《“十三五”健康产业科技创新专项规划》鼓励研发血液净化材料及设备等新一代生物医用材料器械，实现进口替代。我国在透患者比例远低于全球平均水平，近些年国家陆续出台一系列支持政策，不断激发透析市场的需求与供给。公司也将抓住血透行业大发展的契机，不断提高市场占有率。

（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 | 112,675,894.73 | 23.32% | 50,733,655.43 | 12.37% | 122.09% |
| 应收账款 | 18,445,289.45 | 3.82% | 24,355,479.34 | 5.94% | -24.27% |
| 存货 | 58,026,861.79 | 12.01% | 49,521,620.56 | 12.07% | 17.17% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 213,528,203.48 | 44.20% | 187,450,973.16 | 45.70% | 13.91% |
| 在建工程 | 5,937,584.77 | 1.23% | 33,415,083.33 | 8.15% | -82.23% |
| 长期待摊费用 | 43,758,269.76 | 9.06% | 28,423,219.26 | 6.93% | 53.95% |
| 短期借款 | 88,000,000.00 | 18.22% | 95,930,000.00 | 23.39% | -8.27% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 3,514,507.75 | 0.73% | 30,602,383.37 | 7.46% | -88.52% |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,405,175.94 | 2.57% | 6,897,579.05 | 1.68% | 79.85% |
| 长期应付款 | 7,870,551.74 | 1.63% | 12,084,818.85 | 2.95% | -34.87% |
| 资产总计 | 483,085,060.44 | - | 410,145,183.21 | - | 17.78% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期增加 122.09%，主要原因为公司在 2017 年 12 月取得浙商银行天津分行 4,500 万银行贷款以及国家开发银行天津分行和富邦华一银行有限公司天津分行银团 1,000 万银行贷款所致。

2、应收账款较上年同期下降 24.72%，主要原因为公司客户信誉较好，且报告期内公司加大了应收账款管理，报告期内应收账款有所下降。同时，公司 95%以上应收账款账龄都在一年以内，发生坏账的

可能性非常低。

3、存货本期占比和上年同期持平, 数额增加主要系公司营业收入增长及临近春节放假停产为应对市场需求而提前备货所致。

4、固定资产增加 13.91%, 在建工程减少 82.23%, 长期待摊费用增长 53.95%, 主要原因为随着公司厂房和生产线升级改造完工, 相关资产由在建工程转入固定资产和长期待摊费用所致。

5、短期借款报告期末减少 8.27%, 主要系公司银行贷款到期正常还款所致。

6、其他应付款减少 88.52%, 主要是因为公司 2016 年末因流动资金和项目运作需要向控股股东天津凯尔翎集团拆借 3,475 万元无息借款, 2016 年年末借款余额为 2,362 万元, 2017 年全部偿还完毕所致。

7、一年内到期的非流动负债增加 79.85%, 长期应付款减少 34.87%, 主要是因为公司部分融资租赁即将到期, 负债由长期应付款转入到一年内到期的非流动负债所致。

8、资产总额本年末较上期同期增长 17.78%, 主要原因为公司增资扩股及净利润增加所致。

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 | 262,103,939.12 | - | 186,821,138.62 | - | 40.30% |
| 营业成本 | 155,604,828.09 | 59.37% | 122,815,616.09 | 65.74% | 26.70% |
| 毛利率% | 40.63% | - | 34.26% | - | - |
| 管理费用 | 43,165,987.14 | 16.47% | 32,072,409.79 | 17.17% | 34.59% |
| 销售费用 | 9,844,704.97 | 3.76% | 7,559,781.73 | 4.05% | 30.22% |
| 财务费用 | 8,548,347.33 | 3.26% | 7,218,152.66 | 3.86% | 18.43% |
| 营业利润 | 45,118,309.41 | 17.21% | 17,212,866.40 | 9.21% | 162.12% |
| 营业外收入 | 45,971.23 | 0.02% | 7,209,838.60 | 3.86% | -99.36% |
| 营业外支出 | 184,400.55 | 0.07% | 595,663.77 | 0.32% | -69.04% |
| 净利润 | 37,550,146.18 | 14.33% | 20,040,473.09 | 10.73% | 87.37% |

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 40.30%，主要是因为报告期内公司各项业务均快速增长所致，（1）受国内外汽车尾气排放升级影响，沸石分子筛等需求量持续增加，下游客户向公司采购盐酸金刚烷胺等产品数量也在不断增多；（2）国家对尿毒症患者的报销比例日益增长，在透患者人数不断释放，公司抓住政策红利期，持续加大市场开拓力度，报告期内血液透析粉液实现增长近 80%。（3）随着列汀类降糖药专利期的临近，众多仿制药企业开始进行相关药品的开发和临床，报告期内公司已实现多种列汀中间体和其他高级中间体的生产和销售。同时，公司凭借较强的研发能力和生产能力，报告期内定制研发生产业务收入实现大幅增长。

2、营业成本同比增长 26.70%，主要原因为公司营业收入大幅增长所致。同时，公司不断加强成本管理和控制，单位直接成本及间接成本持续下降。

3、公司毛利率同比增长 6.37%，主要原因有两方面，一是高毛利率产品销售占比不断增加，报告期内随着公司营业收入的增长，血液透析粉液、列汀中间体以及其他定制研发生产的高级医药中间体销售占比实现以更快速度的增长；二是公司加大了工艺优化、成本控制，传统产品单位成本也在持续下降。

4、管理费用同比增加 34.59%，主要为公司研发费用增长 318 万元，摊销费用增长 386 万元，资产重组中介费、血液透析粉液新品种临床试验费和 CE 认证费用增长 590 万元所致。

5、销售费用同比增加 30.22%，主要原因为随着公司销售收入增长，运输费、外贸销售佣金、展会展位费等费用增长所致。

6、财务费用同比增长 18.43%，主要是随着公司销售规模扩大，银行借款增多，支付的利息也相应增加以及美元兑人民币汇率下降导致公司汇兑收益下降所致。

7、营业利润同比增长 162.12%，主要原因为公司营业收入大幅增长和产品毛利率提高所致。

8、营业外收入同比降低 99.36%，主要原因是政府会计政策变更，报告期内政府补助记入“其他收益”所致。

9、净利润同比增长 87.37%，主要为营业收入大幅增长和产品毛利率提高所致。

(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 | 237,554,987.46 | 171,022,491.43 | 38.90% |
| 其他业务收入 | 24,548,951.66 | 15,798,647.19 | 55.39% |
| 主营业务成本 | 154,772,342.07 | 122,798,585.19 | 26.04% |
| 其他业务成本 | 832,486.02 | 17,030.90 | 4,788.09% |

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% |
|-------|----------------|----------|---------------|----------|
| MAH01 | 101,155,897.92 | 38.59% | 98,077,756.79 | 52.50% |
| MAD01 | - | - | 5,699,457.39 | 3.05% |
| MDF01 | 43,866,036.87 | 16.74% | 21,179,985.75 | 11.34% |
| MDP01 | 25,956,659.87 | 9.90% | 17,719,927.29 | 9.48% |
| MAA | 10,979,260.57 | 4.19% | 20,983,974.28 | 11.23% |
| MC01 | 12,512,821.12 | 4.77% | - | - |
| MC02 | 19,487,179.99 | 7.43% | - | - |
| MHA | 23,346,288.84 | 8.91% | 15,164,638.84 | 8.12% |
| 其他 | 24,799,793.94 | 9.46% | 7,995,398.28 | 4.28% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司金刚烷系列产品销售量继续保持快速增长；血液透析浓缩液和血液透析干粉受国家大病医保政策刺激，销售额大幅增加；公司历来高度重视研发，先后组建了化学研发团队和生物研发团队，研发实力不断提升，报告期内已实现多种列汀中间体及其他高级医药中间体的规模化生产和销售，医药定制研发生产收入较上年同期也实现大幅增长。

(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 | 客户一 | 64,119,752.03 | 24.46% | 否 |
| 2 | 客户二 | 21,828,325.41 | 8.33% | 否 |

| | | | | |
|----|-----|----------------|--------|---|
| 3 | 客户三 | 19,487,179.99 | 7.43% | 否 |
| 4 | 客户四 | 17,095,242.27 | 6.52% | 否 |
| 5 | 客户五 | 12,888,888.87 | 4.92% | 否 |
| 合计 | | 135,419,388.57 | 51.66% | - |

(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 | 供应商一 | 26,531,699.83 | 19.41% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 24,390,992.00 | 17.84% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 13,758,113.50 | 10.06% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 10,672,047.00 | 7.81% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 7,270,260.00 | 5.32% | 否 |
| 合计 | | 82,623,112.33 | 60.44% | - |

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 | 51,031,737.64 | 55,572,490.16 | -8.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,906,918.32 | -107,955,206.79 | -65.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 52,371,286.37 | 64,360,608.38 | -18.63% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额降低 8.17%，主要原因为 2017 年公司营业收入增长 40.30%，导致现金流入增加 14,881.86 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,485.07 万元；同时，报告期内公司往来款数额大幅降低，收到的往来款项减少 15,702.10 万元，支付的往来款项减少 4,524.17 万元，往来款导致公司净流出 1.12 亿元；另外，公司支付的各种税费、相关费用较上年同期多流出 1,653.72 万元，公司收到政府补助收入和税款返还较上年同期少流入 551.09 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出增加 65.81%，主要是报告期内公司进行了厂房和生产线的改造并购置新的机器设备所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额降低 18.63%，主要是公司 2017 年较上年同期偿还借款多流出 2,237.22 万元，同时，2016 年支付存款质押及融资租赁保证金 664.2 万元，2017 年又取得质押存款 410.7 万元同比多流入 1,074.9 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 3 家全资子公司，情况如下：

1、天津民祥药业有限公司成立于 2008 年 1 月 24 日，注册资本 5,000 万元，主要承担公司医药中间体和环保新材料的生产职能，报告期内实现营业收入 1.45 亿，净利润 1,204.86 万元。

2、天津泰士康医疗科技有限公司成立于 2011 年 3 月 2 日，注册资本 1,120 万元，主要承担公司血液透析浓缩液和血液透析干粉的生产与销售职能，报告期内实现营业收入 7,206.20 万元，净利润 1,185.30 万元。

3、天津民祥医药销售有限公司成立于 2004 年 7 月 20 日，注册资本 1,700 万元，主要承担公司的

对外销售及部分贸易业务，报告期内实现营业收入 5,489.58 万元，净利润-173.08 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

(1) 持有待售及终止经营

采用该准则后，公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

公司 2016 年度和 2017 年度未发生与持有待售及终止经营规定内容相关的业务。

(2) 政府补助

公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。

(3) 利润表中新增“资产处置收益”行项目

根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，公司对 2016 年和 2017 年发生的处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置损失进行了重新梳理，并采用追溯调整法变更了 2016 年合并利润表及母公司利润表的列报。采用该格式后，公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对公司利润总额产生影响。

2、会计政策变更对当年财务报表的影响

| 项目名称 | 影响金额 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 增加+/减少- | |
| | 合并 | 母公司 |
| 资产处置收益 | -64,655.56 | +39,344.34 |
| 营业外收入 | +4,001,801.72 | +2,375,054.40 |
| 营业外收入 | -4,041,146.06 | -2,414,398.74 |
| 营业外支出 | +103,999.90 | |

(2) 上述会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

3、会计政策变更对比较期间财务报表的影响

(1) 采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

| 项目名称 | 影响金额 | |
|------|---------|-----|
| | 增加+/减少- | |
| | 合并 | 母公司 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 资产处置收益 | +58,860.09 | +28,523.59 |
| 营业外收入 | -58,860.09 | -28,523.59 |

(2) 上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

4、会计估计变更或重大会计差错更正

本期无会计估计变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司通过重大资产重组收购天津泰士康医疗科技有限公司为全资子公司，合并报表范围增加天津泰士康医疗科技有限公司，系同一最终方控制下的企业合并。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持诚信为本的经营原则，致力于为客户提供优质的产品服务。公司依法纳税、积极创造优厚条件吸纳社会就业，保证员工合法权益，力争在行业内创立卓越的企业形象。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备良好的独立自主经营能力；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、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为；成功收购泰士康后，公司产品种类进一步丰富、盈利能力大幅提升，抗风险能力显著增强。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

公司根据国内外产业趋势和自身优势，以现有金刚烷系列产品和血液透析耗材为基础，积极布局医药原料药、环保新材料、CDMO（医药合同定制研发生产）和血液透析耗材四个细分领域。

1、医药原料药市场

公司盐酸金刚烷产品可用于治疗和预防病毒性感冒、帕金森综合征以及列汀类 DPP-4 抑制剂药物。金刚烷胺是上世纪 60 年代初在美国上市的全世界第一只抗病毒药物，至今仍为世界各国医学界治疗流感的主力品种，目前含有金刚烷胺的复方抗感冒制剂品种有上百种，市场需求比较稳定。在帕金森方向，高剂量的金刚烷胺可有效解决左旋多巴诱发的异动症，成为全球唯一一款治疗 LID 的药物。

糖尿病分为胰岛素依赖型糖尿病（I 型糖尿病）和非胰岛素依赖型糖尿病（II 型糖尿病），其中 II 型糖尿病患者占 90% 以上。2006 年首次上市的二肽基肽酶（DPP-4）抑制剂主要治疗 II 型糖尿病，它打破了胰岛素、磺酰脲类、双胍类药物一统天下的格局，目前已经成为除胰岛素外的第二大治疗糖尿病药物。这类药物大部分以金刚烷系列产品或者其衍生品作为主要起始原料，药理作用独特、副作用小、并能与其他治疗药物形成良好的协同效应。2017 年版国家医保目录首次将西格列汀、沙格列汀、维格列

汀、利格列汀和阿格列汀等 DPP-4 抑制剂纳入其中，这也将进一步促进对 DPP-4 的需求量。随着 2019 年 DPP-4 抑制剂类药物专利陆续到期，国内外众多制药企业将进行相关仿制药的生产，从而使上游医药原料药企业受益。公司也将加大与下游制药企业的合作，提前布局相关原料药市场。

2、环保新材料市场

环保问题一直是人类发展的大问题，在全球范围内广受关注，面对资源日益趋紧、环境污染严重、生态系统退化，世界各国政府越来越重视环境保护。全球汽车尾气排放标准日趋严格，欧洲自 2014 年起开始全面实行欧六排放标准，2017 年进入欧六 c 阶段。沸石类催化剂因其在氮氧化物催化还原过程中的卓越性能，成为柴油车尾气处理的首选。我国自 2018 年起全面执行国五标准，2020 年开始陆续执行国六标准，国内巨大的尾气处理市场也将逐步打开。公司盐酸金刚烷胺产品作为沸石分子筛的重要前端原材料，市场需求也持续扩大。

3、CDMO（医药合同定制研发生产）

在全球医药消费市场稳定增长、医药产业链专业化分工等趋势影响下，全球医药外包行业取得了较快增长。Business Insight 预计从 2017 年到 2020 年，医药 CMO 行业年平均增速将超过 10%，远高于同期医药消费市场约 4% 的复合增长率。受欧美地区高昂的成本压力、不愿意承担技术失败风险以及亚洲地区科研水平快速发展等原因共同导致全球 CMO 业务向中印等国转移。国内药品上市许可持有人制度(MAH) 全面实施、仿制药一致性评价加快推进等政策，持续助力 CMO 企业打开国内市场。两项政策的一推一拉，推动我国 CMO 行业大发展。公司也将加大 CDMO 方面资源投入，争取在市场转型升级中取得更大市场份额，为公司培养新的业绩增长点。

4、血液透析耗材

按照美国约 1.5% 的慢性肾脏病患者会发展成为终末期肾脏病的比例计算，我国终末期肾病患者约 200 万。根据全国血液净化病例信息登记系统 (CNRDS) 统计，2016 年末我国在透患者人数为 44.74 万人，仅占 22.37%，远低于全球平均水平 37% 和欧美日发达地区 75% 的比例，存在大量未被满足的治疗需求。2015 年全面实行的大病医保政策将极大降低透析患者负担，2016 年独立血透中心政策的放开，将引导更多社会资本进入该领域从而增加透析服务供给，我国血液透析存在巨大的发展空间。受生产成本、运输半径的影响，我国超过 90% 的透析耗材为内资品牌，公司将抓住血透行业大发展的契机，不断提高市场占有率。

(二) 公司发展战略

公司坚持“服务领先，品质制胜，科技先行”的战略，国内、国外两个市场并行，加大研发投入，开发具有自身特色和核心竞争力的产品，并通过兼并收购布局新的业务领域。2017 年，公司收购泰士康为全资子公司后，开始进入血液透析耗材领域，不仅为公司增加新的利润增长点，也有利于公司获得协同效应，增强综合竞争力。未来，公司将继续发挥技术优势，优化现有生产工艺，降低生产成本；向下延伸产业链，丰富产品系列，提升高技术含量产品销售占比。

公司坚持医药、医疗两大业务板块，做好医药原料药、环保新材料、医药合同定制研发生产和血液透析四个细分领域，进一步强化公司现有资源配置，实现产业结构不断优化升级。医药原料药领域，公司将加大与制剂企业、科研机构合作，尽快布局相关抗病毒、糖尿病和老年痴呆等相关原料药市场。环保新材料领域，公司将抓住国内外尾气排放标准持续升级的契机，继续做好工艺优化和产能升级，为全球汽车尾气净化处理设施分子筛需求量的大幅增加提前做好准备。医药合同定制研发生产领域，公司将集中资源优先选择具有良好发展前景的产品进行深度合作。血液透析领域，公司将以透析耗材为出发点，陆续增加消毒液、集中供液系统等产品的研发、生产与销售，并在全国其它省份进行建厂，逐步打造“产品+服务”的血液透析生态圈。

公司将加强品牌建设，通过内部培养和外部引进相结合，打造一支有操守、懂专业、善经营、能管理的人才队伍。建立以业绩和目标激励为导向的薪酬考核体系，激发员工活力，提高企业效益。为支持

上述战略实施，公司将继续强化投入、科学管理，整合技术、市场、人才、资金，大力开发高技术、高附加值产品，增强核心竞争力，为公司可持续发展奠定基础。

（三） 经营计划或目标

1、公司 2018 年度经营计划

医药原料药方面，公司将尽快实现相关原料药批文的落地并开始销售。同时，将加大与医药、化工、科研机构的合作，选择优质的项目开展 CDMO，促进 CDMO 业务快速发展。环保新材料方面，公司将抓住国内外环保市场快速增长的良好机遇，优化产品结构、加大营销力度，力争业绩实现更大的突破。另外，血液透析耗材方面，公司将在福建等地建设分厂，进一步提高产能的同时便于产品全国调配，并计划增加消毒液、集中供液系统等产品的销售。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源情况

在合理规划、统筹安排的原则下，公司将充分利用高新技术企业及全国中小企业股份转让系统挂牌公司的各项支持政策和优惠措施，通过定向增发、债权融资等多种渠道获取资金支持。

在此提示投资者，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

暂无对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、受下游行业影响的风险

虽然公司金刚烷系列产品和血液透析耗材属于国家支持的朝阳产业，但国内外经济增速放缓、下游行业需求下降等都可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，丰富产品种类，提升核心竞争力，增强客户粘性；同时，加大新客户的开发力度、加强与下游企业的战略合作，增强企业抗风险能力。

2、原材料价格波动的风险

公司所采购的部分原材料在过去几年中有一定幅度的价格波动，在一定程度上影响公司盈利水平的稳定性。如果该部分原材料价格上涨幅度过大，将可能导致研发、生产成本增加，从而降低公司的盈利能力。

应对措施：公司一方面选择实力雄厚、信誉较好的供应商达成长期供货协议，提高议价能力；同时，不断强化原材料采购的风险防控力度，合理控制库存水平。另一方面，持续进行技术和工艺改进，提高产品收率，不断优化产品结构等措施避免或者减少原料价格的不利波动风险。

3、公司发展和人力资源管理的风险

随着公司经营规模的不断扩大，产品种类的日渐丰富，对市场开拓、技术研发、生产管理、资源整合和规范运作等方面提出了更高的要求。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足未来经营规模扩大的需求，将影响公司的运营能力和发展动力，公司可能会面临一定的风险。

应对措施：公司将不断提升管理水平，完善薪酬管理制度与激励机制，适时推出针对核心员工的股权激励计划，积极引进和培养技术、管理、生产和营销等方面的人才，以适应企业发展的需求。

(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 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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，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 | | |
| 6. 其他 | 200,000,000.00 | 116,000,000.00 |
| 总计 | 200,000,000.00 | 116,000,000.00 |

（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 |
|--|----------------------------------|----------------|------------|-----------------------|-------------------|
| 凯尔翎集团、刘万里、双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）、双峰中钰锦泉投资合伙 | 报告期内公司重大资产重组以发行股份方式购买泰士康100%股权，其 | 145,000,004.46 | 是 | 2017年7月21日和2017年10月9日 | 2017-033、2017-062 |

| | | | | | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------|---|---|---|
| 企业（有限合伙）、宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 中凯尔翎集团等关联方合计持有泰士康 96.67% 股份。 | | | | |
| 总计 | - | 145,000,004.46 | - | - | - |

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：

报告期内，公司收购泰士康为全资子公司有利于改善公司的经营状况，提高资产质量和盈利能力。因上述关联方为泰士康股东，因此在收购过程中构成偶发性关联交易。公司在《资产评估报告》基础上经交易各方友好协商一致同意，泰士康 100% 股权的最终交易价格为 1.5 亿元。上述关联交易经第一届董事会第二十一次会议和 2017 年第四次临时股东大会审议通过，且相关关联方均履行了回避表决的义务。

(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，公司以发行股份的方式向天津凯尔翎集团有限公司、刘万里、双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙）、宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）、双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）购买其持有的天津泰士康医疗科技有限公司 100% 股权。本次交易标的在评估值基础上，经交易各方协商确定价格为 1.5 亿元。

因本次收购触及重大资产重组，公司自 2017 年 3 月 21 日起开始停牌，9 月 21 日复牌。2017 年 10 月 10 日完成资产过户，11 月 2 日取得全国股转公司下发的股份登记的函，11 月 17 日无限售条件股份开始在全国股转系统挂牌并公开转让。

本次重组完成后，泰士康成为公司的全资子公司，公司开始进入透析耗材领域，有利于进一步优化公司产品结构、提供新的利润增长点。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具《避免关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将根据《公司法》、《公司章程》和《公司关联交易管理办法》等相关规定，依据市场规则，通过签订书面协议，履行相应的决策程序，公平合理地进行交易。报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员严格遵守相应承诺，尽量减少了关联交易的发生。

2、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不与本公司从事相同或相似的业务，不存在同业竞争的情形。董事、监事、高级管理人员也严格遵守承诺，不存在同业竞争的情形。

3、2017 年 7 月，公司与凯尔翎集团签署《业绩承诺与补偿协议》。凯尔翎集团承诺泰士康 2017 年度、2018 年度及 2019 年度实现的净利润数分别不低于 1,110.00 万元、1,200.00 万元和 1,560.00 万元，三年累计净利润数不低于 3,870.00 万元。若任一年度当期累计实现净利润数低于当期累计承诺净利润数时，则触发业绩补偿条件，凯尔翎集团需向公司进行现金补偿。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CAC 津审字[2018]0782 号《审计报告》，泰士康 2017 年净利润为 1,185.30 万元，高于 1,110 万元，未触发业绩补偿条件。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------------------------|--------|----------------|---------|------|
| 房地证津字第 112031515008 号-房屋 | 抵押 | 25,110,191.41 | 5.20% | 银行借款 |
| 房地证津字第 112031515008 号-土地 | 抵押 | 3,955,995.46 | 0.82% | 银行借款 |
| 房地证津字第 123031506928 号-房屋 | 抵押 | 142,618,547.70 | 29.52% | 银行借款 |
| 房地证津字第 123031506928 号-土地 | 抵押 | 9,302,347.13 | 1.93% | 银行借款 |
| 总计 | - | 180,987,081.70 | 37.47% | - |

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 | 41,532,580 | 54.43% | 9,000,000 | 50,532,580 | 44.89% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,500,000 | 9.83% | 0 | 7,500,000 | 6.66% | |
| | 董事、监事、高管 | 800,250 | 1.05% | 0 | 800,250 | 0.71% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 34,767,420 | 45.57% | 27,272,726 | 62,040,146 | 55.11% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,500,000 | 41.28% | 16,363,636 | 47,863,636 | 42.52% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,400,750 | 3.15% | 0 | 2,400,750 | 2.13% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 76,300,000 | - | 36,272,726 | 112,572,726 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 90 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 天津凯尔翎集团有限公司 | 37,000,000 | 10,957,792 | 47,957,792 | 42.60% | 40,957,792 | 7,000,000 |
| 2 | 刘万里 | 2,000,000 | 5,405,844 | 7,405,844 | 6.58% | 6,905,844 | 500,000 |
| 3 | 双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙） | 0 | 6,825,455 | 6,825,455 | 6.06% | 4,545,455 | 2,280,000 |
| 4 | 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 0 | 3,272,727 | 3,272,727 | 2.91% | 3,272,727 | 0 |
| 5 | 东方汇智—南京银行—东方汇智—中钰新三板 1 号专项资产管理计划 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.66% | 0 | 3,000,000 |
| 6 | 广东汇创投资 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.66% | 0 | 3,000,000 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| | 管理有限公司 —汇创新三板 1号私募基金 | | | | | | |
| 7 | 北京新鼎荣盛 资本管理有限 公司—西藏新 璟鼎泽创业投 资管理合伙企 业（有限合伙 ） | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 2.66% | 0 | 3,000,000 |
| 合计 | | 45,000,000 | 29,461,818 | 74,461,818 | 66.13% | 55,681,818 | 18,780,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

天津凯尔翎集团有限公司系实际控制人刘万里及其配偶尹春杰共同控制的企业，双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙）、宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，除此之外，公司前七名股东之间不存在其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

天津凯尔翎集团有限公司为公司控股股东，截止到报告期期末，凯尔翎集团持有公司 47,957,792 股，占公司总股本的 42.60%。其基本情况如下：

凯尔翎集团成立于 2013 年 10 月 22 日，注册资本为 5,000 万元人民币，法定代表人为侯少玲，统一社会信用代码为 91120112079635454D，公司住所为天津市双港工业区丽港园 11 号 322-3，营业范围为投资管理（金融资产除外）；自有设备、房屋的租赁；企业管理服务；经纪信息咨询服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

刘万里直接持有公司 6.58% 股份，通过天津凯尔翎集团持有公司 42.60% 股份，合计持有公司 49.18% 股份，为公司实际控制人。其个人基本情况如下：

刘万里，男，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005 年创立公司，一直致力于医药原料药、环保新材料、CDMO（医药合同研发定制生产）、血液透析耗材等领域的研发、生产与销售，具有丰富的行业经验；2005 年 12 月至 2015 年 7 月担任有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|--------------|------|------------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016. 4. 28 | 2017. 1. 6 | 5 | 9,000,000 | 45,000,000 | 0 | 0 | 1 | 2 | 2 | 否 |
| 2017. 7. 21 | 2017. 11. 17 | 7 | 36,272,726 | 63,000,000 | 1 | 0 | 0 | 5 | 2 | 否 |

注：报告期内，公司进行过一次重大资产重组，其中发行 27,272,726 股购买天津泰士康医疗科技有限公司 100% 股权，同时，定向发行 9,000,000 股作为配套资金。

募集资金使用情况：

为满足扩大生产中对流动资金的需求，提升整体经营能力和抗风险能力，公司 2016 年定向发行募集的资金主要用于补充流动资金，2017 年定向发行募集的资金主要用于补充流动资金和偿还银行贷款。公司严格按照公开披露的募集资金用途使用募集资金，不存在变更募集资金用途或者用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至 2017 年年底，公司募集资金已使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---------|----------------------------------|------------|-------|-----------------------|------|
| 保证借款 | 农商银行津南中心支行 | 7,000,000 | 6.09% | 2017.1.12-2017.12.27 | 否 |
| 保证借款 | 企业银行（中国）有限公司天津东丽支行 | 10,000,000 | 4.79% | 2016.5.27-2017.5.19 | 否 |
| 质押借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 4,000,000 | 4.35% | 2016.9.29-2017.3.28 | 否 |
| 质押借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 4,000,000 | 4.35% | 2017.3.29-2017.9.28 | 否 |
| 保证、质押借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 5,000,000 | 5.44% | 2016.9.20-2017.9.19 | 否 |
| 保证借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 3,000,000 | 5.44% | 2016.12.16-2017.12.15 | 否 |
| 质押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 | 7,430,000 | 5.66% | 2016.12.13-2017.6.9 | 否 |
| 质押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 | 2,480,000 | 5.66% | 2017.3.30-2017.5.3 | 否 |
| 质押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 | 2,480,000 | 5.66% | 2017.3.30-2017.5.15 | 否 |
| 质押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 浙商银行股份有限公司天津分行 | 4,980,000 | 5.66% | 2017.5.24-2017.7.10 | 否 |
| 抵押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 | 40,000,000 | 5.66% | 2016.12.2-2017.12.1 | 否 |
| 抵押借款 | 浙商银行股份有限公司天津分行 | 45,000,000 | 5.66% | 2017.12.1-2018.12.1 | 否 |
| 抵押借款 | 中国银行股份有限公司天津市分行 | 11,000,000 | 5.66% | 2017.1.19-2017.4.5 | 否 |
| 抵押借款 | 友利银行（中国）有限公司天津分行 | 23,000,000 | 5.66% | 2017.4.11-2018.4.11 | 否 |
| 质押借款 | 国家开发银行天 | 10,000,000 | 5.74% | 2017.12.19-2018.12.3 | 否 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|-------------|-------|-----------------------|---|
| | 津分行及富邦华一银行有限公司天津分行银团 | | | | |
| 保证借款 | 天津津南村镇银行葛沽支行 | 10,000,000 | 5.22% | 2016.1.28-2017.1.16 | 否 |
| 保证借款 | 天津津南村镇银行葛沽支行 | 10,000,000 | 5.22% | 2017.1.18-2018.1.16 | 否 |
| 保证借款 | 天津农商银行津南中心支行 | 6,500,000 | 6.09% | 2016.6.3-2017.6.1 | 否 |
| 保证借款 | 天津津南村镇银行葛沽支行 | 10,000,000 | 5.22% | 2016.11.7-2017.11.3 | 否 |
| 融资租赁 | 平安国际融资租赁有限公司 | 8,000,000 | 6.25% | 2016.6.29-2019.5.29 | 否 |
| 融资租赁 | 中关村科技租赁有限公司 | 7,500,000 | 6.30% | 2016.04.13-2019.04.12 | 否 |
| 融资租赁 | 中关村科技租赁有限公司 | 7,500,000 | 6.20% | 2016.11.22-2019.11.21 | 否 |
| 融资租赁 | 君创国际融资租赁有限公司 | 5,000,000 | 6.07% | 2017.08.25-2019.08.25 | 否 |
| 融资租赁 | 君创国际融资租赁有限公司 | 5,000,000 | 6.07% | 2017.08.25-2019.08.25 | 否 |
| 合计 | - | 248,870,000 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------|----|----|----|--------------------|-----------|
| 刘万里 | 董事长、总经理 | 男 | 41 | 硕士 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 刘春华 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 33 | 本科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 刘彩田 | 副总经理 | 男 | 56 | 大专 | 2016.3.29-2018.8.2 | 是 |
| 朱有建 | 董事、财务总监 | 男 | 40 | 本科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 侯少玲 | 董事 | 女 | 68 | - | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 刘家会 | 董事 | 男 | 55 | 本科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 陈厚邓 | 监事会主席 | 男 | 41 | 本科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 贺明远 | 监事 | 男 | 40 | 本科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 否 |
| 王永焕 | 职工监事 | 女 | 37 | 专科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 侯志强 | 职工监事 | 男 | 32 | 专科 | 2015.8.3-2018.8.2 | 是 |
| 韩蕊 | 监事 | 女 | 29 | 专科 | 2017.12.7-2018.8.2 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 5 |
| 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:

董事长、总经理刘万里与董事侯少玲系母子关系，与董事刘家会系叔侄关系。除上述人员存在亲属关系以外，其他人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 刘万里 | 董事长、总经理 | 2,000,000 | 5,405,844 | 7,405,844 | 6.58% | - |
| 刘春华 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 651,000 | 0 | 651,000 | 0.58% | - |
| 朱有建 | 董事、财务总监 | 550,000 | 0 | 550,000 | 0.49% | - |
| 刘家会 | 董事 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.33% | - |

| | | | | | | |
|-----|-------|-----------|-----------|------------|-------|---|
| 陈厚邓 | 监事会主席 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.44% | - |
| 合计 | - | 5,201,000 | 5,405,844 | 10,606,844 | 9.42% | 0 |

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|----------------|------|---------|
| 赵颖 | 监事 | 离任 | - | 因个人原因离职 |
| 韩蕊 | - | 新任 | 监事 | 原监事离职新任 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任监事韩蕊女士的简历如下：

韩蕊，女，1989年3月21日出生，专科学历，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月至2012年7月，在天津飞马软件有限公司担任数据录入员；2012年7月至2013年3月，在中国平安保险公司（津南分公司）担任内勤文员；2013年3月至今，在天津民祥生物医药股份有限公司担任行政主管兼董事长秘书。

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 | 61 | 70 |
| 生产人员 | 268 | 280 |
| 销售人员 | 5 | 22 |
| 技术人员 | 60 | 90 |
| 财务人员 | 10 | 15 |
| 员工总计 | 404 | 477 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 14 | 25 |
| 本科 | 63 | 89 |
| 专科 | 100 | 110 |
| 专科以下 | 225 | 251 |
| 员工总计 | 404 | 477 |

报告期内，公司高层管理者流失率为零，核心领导班子的稳固保障了各项工作顺利、有序开展；原料药批文即将落地以及 CDMO 业务快速发展，公司加大了研发技术人员的招聘和培养，为各项业务的发

展奠定了坚实基础；公司成功收购泰士康为全资子公司，人员数量有了大幅增加。

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

公司与全体员工签订劳动合同，依法为员工缴纳各项社会保险，并根据公司实际经营情况，制定和完善了适合本公司的绩效管理制度与绩效考核机制，以团队为单位进行考核，以目标责任为考核基数，形成多劳多得，团队齐心的竞争模式。

2、培训计划

公司历来重视员工培训和职业发展，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，不断提高员工素质、能力，提升员工、部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供强有力保障。报告期内，公司从各个层面和角度组织了丰富多样的员工培训，包括新员工入职培训、在职员工提升培训、专题培训、高管培训公开课、外部培训等。

3、需公司承担的离退休职工人员

报告期内，公司没有需要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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|------------|-----------|
| 曹晖 | 技术研发部部长 | 0 |
| 马向辉 | 生物技术部总监 | 0 |
| 黄海平 | 技术研发部总监 | 0 |
| 季金华 | 子公司泰士康技术总监 | 0 |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工，新增黄海平、季金华 2 名核心技术人员，其基本情况如下：

曹晖，男，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007 年 8 月至 2013 年 11 月历任保诺科技（北京）有限公司研究员、天津药明康德新药开发有限公司研发组长、天津凯莱英医药集团研发主管。2013 年 11 月至今担任公司技术研发部部长。

马向辉，男，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2011 年 8 月至 2015 年 9 月历任中兴能源（天津）有限公司研究员、皮尔森科技（北京）有限公司高级研究员、凯莱英生命科技技术（天津）研发组长。2015 年 10 月至今担任公司生物技术部总监。

黄海平，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2007 年 7 月至 2016 年 12 月历任天津药明康德新药开发有限公司研发组长、天津市炜杰科技有限公司研发负责人。2017 年 1 月至今担任公司技术研发部总监。

季金华，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 2014 年 9 月历任天津金达集团副总工程师、天津太平洋制药有限公司副总经理、天津汉瑞药业有限公司生产总监，2014 年 9 月至今担任公司全资子公司泰士康技术总监。

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》等相关法律法规以及全国股份转让系统制定的相关业务规则要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及相关内控制度规定运作，董事、监事和高级管理人员均忠实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制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。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开、表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。同时，公司建立了《投资者关系管理制度》，通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定进行，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、法规及《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，切实履行各自的权利和义务。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际情况符合相关法律法规要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了两次修改，具体修改情况如下：

(1) 2017年3月8日，2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于天津民祥生物医药股份有限公

司 2016 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2016 年第一次股票发行修改公司章程的议案》等议案，根据此次股票发行结果相应修改公司章程中注册资本、实收资本、股份总数等内容。公司于 2017 年 3 月 10 日完成此次工商变更登记。

(2) 2017 年 12 月 7 日，2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于天津民祥生物医药股份有限公司 2017 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2017 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于选举新监事的议案》等议案，根据此次股票发行结果相应修改公司章程中注册资本、实收资本、股份总数等内容，并进行了新监事的备案。公司于 2017 年 12 月 8 日完成此次工商变更登记。

(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《关于追认公司向控股股东借款的关联交易的议案》、《关于对公司全资子公司天津民祥药业有限公司增加注册资本的议案》、《关于天津民祥生物医药股份有限公司 2016 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2016 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度报告及年报摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认全资子公司为关联方天津泰士康医疗科技有限公司代缴水电费的关联交易的议案》、《关于〈2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》、《关于批准本次交易有关审计报告和资产评估报告的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司业绩承诺与补偿协议〉的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司股份发行认购 |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>协议》的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重组相关事宜的议案》、《2017 年半年度报告》、《天津民祥生物医药股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权董事会办理相关授信或贷款、融资租赁审批、合同签署及抵押、质押登记手续的议案》、《关于聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于合并报表主营业务范围调整的议案》、《关于天津民祥生物医药股份有限公司 2017 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2017 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于全资子公司对外投资设立全资孙公司的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度报告及年报摘要》、《2017 年半年度报告》、《选举新监事的议案》。</p> |
| 股东大会 | 6 | <p>审议通过《关于关联方为公司或全资子公司申请银行授信或贷款、办理融资租赁提供担保及反担保的议案》、《关于授权董事会办理相关授信或贷款、融资租赁审批、合同签署及抵押、质押登记手续的议案》、《关于全资子公司天津民祥医药销售有限公司将自有厂房出租于关联方天津泰士康医疗科技股份有限公司的议案》、《关于追认公司向控股股东借款的关联交易的议案》、《关于天津民祥生物医药股份有限公司 2016 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2016 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《2016 年董事会工作报告》、《2016 年监事会工作报告》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度报告及年报摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明》、《关于补充确认全资子公司为关联方天津泰士康医疗科技有限公司代缴水电费的关联交易的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组符合相关法律、法规规定的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>管理办法》第三条规定的议案》、《关于本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》、《关于批准本次交易有关审计报告和资产评估报告的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司业绩承诺与补偿协议〉的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈天津民祥生物医药股份有限公司股份发行认购协议〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权董事会办理相关授信或贷款、融资租赁审批、合同签署及抵押、质押登记手续的议案》、《关于聘请中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于合并报表主营业务范围调整的议案》、《关于天津民祥生物医药股份有限公司 2017 年第一次股票发行完成情况的议案》、《关于因公司 2017 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于选举新监事的议案》。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统规范性文件、《公司章程》以及“三会”规则的相关要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统业务规则等相关规定，恪尽职守，各尽其责，切实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，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，严格履行信息披露义务，按时编制并发布公告和信息，保护投资者的合法权益。

公司通过电话、邮件等方式与投资者保护沟通联系，使投资者更好的了解公司。在沟通中，公司遵循《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》和《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，未出现年度报告差错情况。

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 | 无 |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2018] 0272 号 |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 天津市和平区解放路 188 号信达广场 52-53 层 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 17 日 |
| 注册会计师姓名 | 韩正萍、莫秀金 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

天津民祥生物医药股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的天津民祥生物医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2017 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，上述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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就贵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。

中审华会计师事务所

中国注册会计师：韩正萍

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：莫秀金

中国 天津

2018年4月17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 | 七（一） | 112,675,894.73 | 50,733,655.43 |
| 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 | 七(二) | 610,250.00 | 110,000.00 |
| 应收账款 | 七(三) | 18,445,289.45 | 24,355,479.34 |
| 预付款项 | 七(四) | 6,818,926.01 | 12,486,613.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七(五) | 1,130,539.30 | 1,219,237.03 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七(六) | 58,026,861.79 | 49,521,620.56 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七(七) | 1,784,202.95 | 2,098,534.46 |
| 流动资产合计 | | 199,491,964.23 | 140,525,140.09 |
| 非流动资产: | | | |
| 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 | 七(八) | 1,929,054.52 | 1,719,543.43 |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七(九) | 213,528,203.48 | 187,450,973.16 |
| 在建工程 | 七(十) | 5,937,584.77 | 33,415,083.33 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七(十一) | 13,420,543.75 | 13,756,294.29 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七(十二) | 43,758,269.76 | 28,423,219.26 |
| 递延所得税资产 | 七(十三) | 755,814.66 | 815,085.49 |
| 其他非流动资产 | 七(十五) | 4,263,625.27 | 4,039,844.16 |
| 非流动资产合计 | | 283,593,096.21 | 269,620,043.12 |
| 资产总计 | | 483,085,060.44 | 410,145,183.21 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 七(十六) | 88,000,000.00 | 95,930,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 七（十七） | 36,720,515.29 | 31,347,170.63 |
| 预收款项 | 七（十八） | 1,072,036.93 | 910,963.90 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七（十九） | 1,376,948.60 | 2,741,784.18 |
| 应交税费 | 七（二十） | 6,070,612.07 | 3,993,815.03 |
| 应付利息 | 七（二十一） | 135,043.34 | 115,637.51 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七（二十二） | 3,514,507.75 | 30,602,383.37 |
| 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 | 七（二十三） | 12,405,175.94 | 6,897,579.05 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 149,294,839.92 | 172,539,333.67 |
| 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 | 七（二十四） | 7,870,551.74 | 12,084,818.85 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七（二十五） | 3,312,764.59 | 3,582,326.31 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,183,316.33 | 15,667,145.16 |
| 负债合计 | | 160,478,156.25 | 188,206,478.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七（二十六） | 112,572,726.00 | 76,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（二十七） | 132,972,001.91 | 98,177,819.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七（二十八） | 118,053.63 | |
| 盈余公积 | 七（二十九） | 4,716,467.70 | 3,178,536.05 |

| | | | |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（三十） | 72,227,654.95 | 36,909,284.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 322,606,904.19 | 214,565,639.73 |
| 少数股东权益 | | | 7,373,064.65 |
| 所有者权益合计 | | 322,606,904.19 | 221,938,704.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 483,085,060.44 | 410,145,183.21 |

法定代表人：刘万里

主管会计工作负责人：朱有建

会计机构负责人：朱有建

（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 | | 56,168,624.71 | 43,772,877.09 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十（一） | 30,070,290.00 | 29,392,412.50 |
| 预付款项 | | 2,283,295.59 | 2,582,286.98 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十（二） | 235,256,284.35 | 233,543,437.93 |
| 存货 | | 6,121,166.42 | 4,186,939.06 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 145,331.12 |
| 流动资产合计 | | 329,899,661.07 | 313,623,284.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 684,599.04 | 606,285.35 |
| 长期股权投资 | 十（三） | 146,892,200.18 | 23,720,797.79 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 13,957,232.80 | 11,270,426.49 |
| 在建工程 | | | 335,026.14 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 119,629.94 | 136,968.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | | 27,458,509.97 | 25,804,874.76 |
| 递延所得税资产 | | 125,270.30 | 149,800.38 |
| 其他非流动资产 | | 2,252,418.92 | 1,999,999.92 |
| 非流动资产合计 | | 191,489,861.15 | 64,024,179.81 |
| 资产总计 | | 521,389,522.22 | 377,647,464.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 78,000,000.00 | 69,430,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 10,210,830.77 | 41,750,873.39 |
| 预收款项 | | 177,352.00 | 126,640.00 |
| 应付职工薪酬 | | 628,328.93 | 902,006.45 |
| 应交税费 | | 1,333,886.78 | 2,132,116.72 |
| 应付利息 | | 135,043.34 | 80,837.51 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 72,385,691.22 | 62,796,079.92 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,072,246.19 | 2,485,004.43 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 167,943,379.23 | 179,703,558.42 |
| 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 | | 2,562,121.26 | 3,534,773.87 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 444,611.10 | 520,440.50 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,006,732.36 | 4,055,214.37 |
| 负债合计 | | 170,950,111.59 | 183,758,772.79 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 112,572,726.00 | 76,300,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 192,758,676.39 | 87,860,000.00 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,716,467.70 | 3,178,536.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 40,391,540.54 | 26,550,155.65 |
| 所有者权益合计 | | 350,439,410.63 | 193,888,691.70 |
| 负债和所有者权益合计 | | 521,389,522.22 | 377,647,464.49 |

(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 | | 262,103,939.12 | 186,821,138.62 |
| 其中：营业收入 | 七（三十一） | 262,103,939.12 | 186,821,138.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 220,922,775.87 | 169,667,132.31 |
| 其中：营业成本 | 七（三十一） | 155,604,828.09 | 122,815,616.09 |
| 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 | 七（三十二） | 4,043,432.09 | 2,769,081.59 |
| 销售费用 | 七（三十三） | 9,844,704.97 | 7,559,781.73 |
| 管理费用 | 七（三十四） | 43,165,987.14 | 32,072,409.79 |
| 财务费用 | 七（三十五） | 8,548,347.33 | 7,218,152.66 |
| 资产减值损失 | 七（三十六） | -284,523.75 | -2,767,909.55 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七（三十七） | -64,655.56 | 58,860.09 |
| 其他收益 | 七（三十八） | 4,001,801.72 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 45,118,309.41 | 17,212,866.40 |
| 加：营业外收入 | 七（三十九） | 45,971.23 | 7,209,838.60 |
| 减：营业外支出 | 七（四十） | 184,400.55 | 595,663.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 44,979,880.09 | 23,827,041.23 |
| 减：所得税费用 | 七（四十一） | 7,429,733.91 | 3,786,568.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,550,146.18 | 20,040,473.09 |

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 11,853,017.37 | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | 37,550,146.18 | 20,040,473.09 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 693,844.17 | 494,518.59 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 36,856,302.01 | 19,545,954.50 |
| 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)以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.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 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 37,550,146.18 | 20,040,473.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,856,302.01 | 19,545,954.50 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 693,844.17 | 494,518.59 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.36 | 0.20 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.36 | 0.20 |

法定代表人：刘万里

主管会计工作负责人：朱有建

会计机构负责人：朱有建

(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(四) | 100,045,597.73 | 70,902,509.74 |
| 减：营业成本 | 十(四) | 56,899,191.24 | 43,046,641.17 |
| 税金及附加 | | 951,438.91 | 874,126.64 |
| 销售费用 | | 773,914.50 | 71,702.11 |
| 管理费用 | | 19,988,567.28 | 12,967,874.49 |
| 财务费用 | | 5,751,292.99 | 1,664,390.87 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | | -87,704.45 | -1,318,756.33 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 39,344.34 | 28,523.59 |
| 其他收益 | | 2,375,054.40 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,183,296.00 | 13,625,054.38 |
| 加：营业外收入 | | 0.02 | 4,896,749.19 |
| 减：营业外支出 | | 817.46 | 187,256.10 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,182,478.56 | 18,334,547.47 |
| 减：所得税费用 | | 2,803,162.02 | 2,864,046.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,379,316.54 | 15,470,501.28 |
| （一）持续经营净利润 | | 15,379,316.54 | 15,470,501.28 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,379,316.54 | 15,470,501.28 |
| 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 | | 326,222,233.86 | 177,403,681.15 |
| 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 | | 1,249,524.76 | 2,040,660.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（四十二）1 | 4,369,895.85 | 167,224,271.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 331,841,654.47 | 346,668,613.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 171,017,634.68 | 156,166,922.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 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 | | 25,419,591.99 | 21,440,796.96 |
| 支付的各项税费 | | 25,024,109.27 | 19,001,033.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（四十二）2 | 59,348,580.89 | 94,487,370.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 280,809,916.83 | 291,096,122.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 51,031,737.64 | 55,572,490.16 |
| 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 | | 69,376.07 | 242,735.05 |
| 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 | | 69,376.07 | 242,735.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36,976,294.39 | 108,197,941.84 |
| 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 | | 36,976,294.39 | 108,197,941.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -36,906,918.32 | -107,955,206.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 63,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 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 | | 129,940,000.00 | 126,530,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七（四十二）3 | 4,107,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 197,047,000.00 | 193,530,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 136,570,085.60 | 114,197,902.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,105,628.03 | 8,329,489.55 |
| 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 | 七（四十二）4 | | 6,642,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 144,675,713.63 | 129,169,391.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 52,371,286.37 | 64,360,608.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -446,866.39 | -66,510.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 66,049,239.30 | 11,911,380.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 46,626,655.43 | 34,715,274.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 112,675,894.73 | 46,626,655.43 |

法定代表人：刘万里

主管会计工作负责人：朱有建

会计机构负责人：朱有建

（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 | | 112,815,286.77 | 83,911,314.14 |
| 收到的税费返还 | | 442,214.38 | 160,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 37,008,242.00 | 154,684,033.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 150,265,743.15 | 238,755,347.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 93,861,672.99 | 105,209,464.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,825,807.33 | 7,326,882.25 |
| 支付的各项税费 | | 9,776,358.13 | 3,162,077.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,795,220.96 | 130,170,859.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 148,259,059.41 | 245,869,283.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,006,683.74 | -7,113,936.69 |
| 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 | | 68,376.07 | 37,606.84 |
| 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 | | 68,376.07 | 37,606.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,100,757.85 | 30,190,075.14 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 45,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,100,757.85 | 30,190,075.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -57,032,381.78 | -30,152,468.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 63,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 114,940,000.00 | 76,630,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,107,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 182,047,000.00 | 121,630,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 104,755,410.83 | 41,890,776.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,464,865.18 | 3,126,576.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,467,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 110,220,276.01 | 49,484,353.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 71,826,723.99 | 72,145,646.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -298,278.33 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,502,747.62 | 34,879,241.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 39,665,877.09 | 4,786,635.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 56,168,624.71 | 39,665,877.09 |

(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 | 76,300,000.00 | | | | 98,177,819.09 | | | | 3,178,536.05 | | 36,909,284.59 | 7,373,064.65 | 221,938,704.38 |
| 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 | 76,300,000.00 | | | | 98,177,819.09 | | | | 3,178,536.05 | | 36,909,284.59 | 7,373,064.65 | 221,938,704.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 36,272,726.00 | | | | 34,794,182.82 | | | 118,053.63 | 1,537,931.65 | | 35,318,370.36 | -7,373,064.65 | 100,668,199.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 36,856,302.01 | 693,844.17 | 37,550,146.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 36,272,726.00 | | | | 34,794,182.82 | | | | | | | -8,066,908.82 | 63,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通 | 36,272,726.00 | | | | 104,898,676.39 | | | | | | | | 141,171,402.39 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|--|---------------|----------------|
| 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 | | | | -70,104,493.57 | | | | | | | -8,066,908.82 | -78,171,402.39 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,537,931.65 | -1,537,931.65 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,537,931.65 | -1,537,931.65 | | | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 118,053.63 | | | | | 118,053.63 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,302,514.10 | | | | | 1,302,514.10 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,184,460.47 | | | | | 1,184,460.47 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|--|------------|--------------|--|---------------|--|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 112,572,726.00 | | | 132,972,001.91 | | | 118,053.63 | 4,716,467.70 | | 72,227,654.95 | | 322,606,904.19 |

| 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 | 67,300,000.00 | | | | 51,860,000.00 | | | | 1,631,485.92 | | 18,910,380.22 | | 139,701,866.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 10,317,819.09 | | | | | | | 6,878,546.06 | 17,196,365.15 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,300,000.00 | | | | 62,177,819.09 | | | | 1,631,485.92 | | 18,910,380.22 | 6,878,546.06 | 156,898,231.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | 1,547,050.13 | | 17,998,904.37 | 494,518.59 | 65,040,473.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 19,545,954.50 | 494,518.59 | 20,040,473.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | | | | | 45,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | | | | | 45,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,547,050.13 | | -1,547,050.13 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,547,050.13 | | -1,547,050.13 | | | |
| 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. 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 | 76,300,000.00 | | | | 98,177,819.09 | | | 3,178,536.05 | | 36,909,284.59 | 7,373,064.65 | 221,938,704.38 |

法定代表人：刘万里

主管会计工作负责人：朱有建

会计机构负责人：朱有建

(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 | 76,300,000.00 | | | | 87,860,000.00 | | | | 3,178,536.05 | | 26,550,155.65 | 193,888,691.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 76,300,000.00 | | | | 87,860,000.00 | | | | 3,178,536.05 | | 26,550,155.65 | 193,888,691.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 36,272,726.00 | | | | 104,898,676.39 | | | | 1,537,931.65 | | 13,841,384.89 | 156,550,718.93 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,379,316.54 | 15,379,316.54 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 36,272,726.00 | | | | 104,898,676.39 | | | | | | | 141,171,402.39 |
| 1. 股东投入的普通股 | 36,272,726.00 | | | | 104,898,676.39 | | | | | | | 141,171,402.39 |
| 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 | | | | | | | | | 1,537,931.65 | | -1,537,931.65 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,537,931.65 | | -1,537,931.65 | |
| 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. 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 | 112,572,726.00 | | | | 192,758,676.39 | | | | 4,716,467.70 | | 40,391,540.54 | 350,439,410.63 |

| 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 | 67,300,000.00 | | | | 51,860,000.00 | | | | 1,631,485.92 | | 12,626,704.50 | 133,418,190.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,300,000.00 | | | | 51,860,000.00 | | | | 1,631,485.92 | | 12,626,704.50 | 133,418,190.42 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | 1,547,050.13 | | 13,923,451.15 | 60,470,501.28 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,470,501.28 | 15,470,501.28 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | | | | 45,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 | | | | | | | 45,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 1,547,050.13 | | -1,547,050.13 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,547,050.13 | | -1,547,050.13 | |
| 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. 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 | 76,300,000.00 | | | | 87,860,000.00 | | | | 3,178,536.05 | | 26,550,155.65 | 193,888,691.70 |

天津民祥生物医药股份有限公司

合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津民祥生物医药股份有限公司

注册地址：天津市津南区双港工业园区

总部地址：天津市津南区双港工业园区

营业期限：2005年12月09日至长期

股本：人民币11257.2726万元

法定代表人：刘万里

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造

公司经营范围：药品生产；医药中间体（危险品及易制毒品除外）的制造、加工、销售；货物的进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）；生物医药科学技术的开发、咨询、转让、服务。（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）

(三) 公司历史沿革

1、首次出资：2005 年 12 月 9 日，刘万里与王刚共同出资设立天津市民祥精细化工有限公司，注册资本 500 万元，由天津南华有限责任会计师事务所出具津南会内验字【2005】508 号《验资报告》审验，同时取得天津市工商行政管理局津南分局颁发的 120112000026722 号《企业法人营业执照》。

出资设立后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 255.00 | 51.00 |
| 王刚 | 245.00 | 49.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2、首次股权转让：2006 年 3 月 17 日，王刚与尹春杰签订《股权转让协议》，将其持有的 49% 的股权转让给尹春杰。同时，公司召开股东会，一致同意上述转股协议。2006 年 3 月 17 日，公司召开临时股东会，形成《股东会决议》：（1）修改《公司章程》；（2）变更股东。2006 年 3 月 17 日，制定《章程修正案》。2006 年 3 月 17 日，公司召开股东会，作出《新股

东会议决议》：(1) 新股东会成立；(2) 一致通过《章程修正案》；

公司本次变更后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 255.00 | 51.00 |
| 尹春杰 | 245.00 | 49.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

3、公司名称首次变更：2008年3月17日，公司取得天津市工商行政管理局津南分局出具的（津南）登记内名变核字[2008]第003552号《企业名称变更核准通知书》，变更后的名称为：天津民祥医药化工有限公司。2008年6月5日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意变更公司名称。

4、首次增资：2009年3月3日，刘万里增资400万元，由天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2009】第47号），对本次增资进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 655.00 | 72.78 |
| 尹春杰 | 245.00 | 27.22 |
| 合计 | 900.00 | 100.00 |

5、公司名称第二次变更：2009年11月27日，取得天津市工商行政管理局津南分局核发的（津南）登记内名变核字【2009】第012528号《企业名称变更核准通知书》。变更后的企业名称：天津民祥生物医药科技有限公司。2009年12月16日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意变更公司名称。

6、第二次增资：2011年4月27日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资300万元，2011年4月27日，天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2011】第294号），对增资部分进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 955.00 | 79.58 |
| 尹春杰 | 245.00 | 20.42 |
| 合计 | 1,200.00 | 100.00 |

7、第三次增资：2011年12月7日，公司召开临时股东会作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资600万元。2011年12月9日，天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2011】第850号），对增资部分进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 1,555.00 | 86.39 |
| 尹春杰 | 245.00 | 13.61 |
| 合计 | 1,800.00 | 100.00 |

8、第四次增资：2012年7月12日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资500万元，2012年7月16日，天津顺通有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津顺通验内Ⅱ字【2012】第1235号），对本次增资进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 刘万里 | 2,055.00 | 89.35 |
| 尹春杰 | 245.00 | 10.65 |
| 合计 | 2,300.00 | 100.00 |

9、第二次股权转让：2015年3月3日，公司召开股东会，形成《（原）股东会决议》，决议刘万里将其持有的79.35%的股权转让给天津凯尔翎投资管理有限公司，转让出资额1825万元；尹春杰将其持有公司10.65%的股权转让给天津凯尔翎投资管理有限公司，转让出资额245万元。2015年3月5日，公司召开股东会，形成《（新）股东会决议》，决议通过章程修正案，新股东会成立，同意转股协议。同时，尹春杰、刘万里分别与天津凯尔翎投资管理有限公司签订股权转让协议。

公司本次转股后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|----------|---------|
| 天津凯尔翎投资管理有限公司 | 2,070.00 | 90 |
| 刘万里 | 230.00 | 10 |
| 合计 | 2,300.00 | 100.00 |

10、第五次增资：2015年4月3日，公司召开股东会，同意本公司增资2700万元，其

中由天津凯尔翎投资管理有限公司出资 2430 万元，刘万里出资 270 万元。天津市广远有限责任公司会计师事务所出具《验资报告》（津广远内验字（2015）第 0136A 号），对本次增资进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|----------|---------|
| 天津凯尔翎投资管理有限公司 | 4,500.00 | 90.00 |
| 刘万里 | 500.00 | 10.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 |

11、第六次增资：2015 年 4 月 22 日，公司召开股东会，同意本公司增资 200 万元，全部由李文出资。2015 年 5 月 27 日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 津验字[2015]0029 号验资报告对本次增资进行审验。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|----------|---------|
| 刘万里 | 500.00 | 9.61 |
| 李文 | 200.00 | 3.85 |
| 天津凯尔翎投资管理有限公司 | 4,500.00 | 86.54 |
| 合计 | 5,200.00 | 100.00 |

12、第七次增资：2015 年 5 月 13 日，公司召开股东会，同意本公司增资 550 万元，其中李观全增加 150 万元，刘家会增加 150 万元，天津桂诚资产管理有限公司增加 250 万元，2015 年 5 月 27 日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 津验字 [2015]0029 号验资报告对本次增资进行审验。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|----------|---------|
| 刘万里 | 500.00 | 8.70 |
| 李文 | 200.00 | 3.48 |
| 李观全 | 150.00 | 2.61 |
| 刘家会 | 150.00 | 2.61 |
| 天津凯尔翎投资管理有限公司 | 4,500.00 | 78.26 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 250.00 | 4.35 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|----------|---------|
| 合计 | 5,750.00 | 100.00 |

13、第三次股权转让：2015年7月15日，公司召开股东会，形成《（原）股东会决议》，决议刘万里将其持有的1.13%的股权转让给刘春华，转让出资额65万元；将其持有公司0.96%的股权转让给朱有建，转让出资额55万元；将其持有公司0.87%的股权转让给李彬，转让出资额50万元；将其持有公司0.87%的股权转让给陈厚邓，转让出资额50万元；将其持有公司0.43%的股权转让给张辉，转让出资额25万元；将其持有公司0.43%的股权转让给阚艳平，转让出资额25万元；将其持有公司0.34%的股权转让给杨云鹏，转让出资额20万元；将其持有公司0.09%的股权转让给苏玉明，转让出资额5万元；将其持有公司0.09%的股权转让给刘金华，转让出资额5万元。2015年7月15日，公司召开股东会，形成《（新）股东会决议》，决议通过章程修正案，新股东会成立，同意转股协议。同时，刘万里分别与刘春华、朱有建、李彬、陈厚邓、张辉、阚艳平、杨云鹏、苏玉明和刘金华签订股权转让协议。

公司本次转股后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|---------------|---------|
| 天津凯尔翎投资管理有限公司 | 4,500.00 | 78.26 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 250.00 | 4.35 |
| 刘万里 | 200.00 | 3.48 |
| 李文 | 200.00 | 3.48 |
| 李观全 | 150.00 | 2.61 |
| 刘家会 | 150.00 | 2.61 |
| 刘春华 | 65.00 | 1.13 |
| 朱有建 | 55.00 | 0.96 |
| 李彬 | 50.00 | 0.87 |
| 陈厚邓 | 50.00 | 0.87 |
| 张辉 | 25.00 | 0.43 |
| 阚艳平 | 25.00 | 0.43 |
| 杨云鹏 | 20.00 | 0.34 |
| 苏玉明 | 5.00 | 0.09 |
| 刘金华 | 5.00 | 0.09 |
| 合计 | 57,500,000.00 | 100.00 |

14、第八次增资：2015年9月15日，公司召开股东大会，同意本公司增加注册资本980万元，其中东方汇智中钰新三板1号专项资产管理计划增加300万元，李福利增加240万元，南京特银资产管理有限公司增加240万元，晨镒创投一号基金增加200万元，2015年9月22日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为CHW津验字【2015】0062号验资报告对本次增资进行审验。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------------|---------------|---------|
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 4,500.00 | 66.86 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 250.00 | 3.71 |
| 刘万里 | 200.00 | 2.97 |
| 李文 | 200.00 | 2.97 |
| 李观全 | 150.00 | 2.23 |
| 刘家会 | 150.00 | 2.23 |
| 刘春华 | 65.00 | 0.96 |
| 朱有建 | 55.00 | 0.82 |
| 李彬 | 50.00 | 0.74 |
| 陈厚邓 | 50.00 | 0.74 |
| 张辉 | 25.00 | 0.37 |
| 阚艳平 | 25.00 | 0.37 |
| 杨云鹏 | 20.00 | 0.30 |
| 苏玉明 | 5.00 | 0.07 |
| 刘金华 | 5.00 | 0.07 |
| 东方汇智中钰新三板1号专项资产管理计划 | 300.00 | 4.46 |
| 晨镒创投一号基金 | 200.00 | 2.97 |
| 南京特银资产管理有限公司 | 240.00 | 3.57 |
| 李福利 | 240.00 | 3.57 |
| 合计 | 67,300,000.00 | 100.00 |

注：天津凯尔翎投资管理有限公司在第八次增资时已更名为天津凯尔翎集团有限公司。

15、第九次增资：2016年5月13日，公司召开股东大会，同意本公司增加注册资本900万元，其中汇创新三板1号私募基金增加300万元，东方汇智中钰新三板2号专项资产管理计划增加200万元，九泰基金一新三板56号资产管理计划增加200万元，特银南通股权投资

资基金管理中心（有限合伙）增加 100 万元，段晓剑增加 100 万元，2016 年 6 月 17 日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为 CHW 证验字【2016】0042 号验资报告对本次增资进行审验。2017 年 3 月 10 日公司完成工商变更手续。

公司本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|-----------------------|---------------|---------|
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 4,500.00 | 58.98 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 250.00 | 3.28 |
| 刘万里 | 200.00 | 2.62 |
| 李文 | 200.00 | 2.62 |
| 李观全 | 150.00 | 1.97 |
| 刘家会 | 150.00 | 1.97 |
| 刘春华 | 65.00 | 0.85 |
| 朱有建 | 55.00 | 0.72 |
| 李彬 | 50.00 | 0.66 |
| 陈厚邓 | 50.00 | 0.66 |
| 张辉 | 25.00 | 0.33 |
| 阚艳平 | 25.00 | 0.33 |
| 杨云鹏 | 20.00 | 0.26 |
| 苏玉明 | 5.00 | 0.07 |
| 刘金华 | 5.00 | 0.07 |
| 东方汇智中钰新三板 1 号专项资产管理计划 | 300.00 | 3.93 |
| 晨镒创投一号基金 | 200.00 | 2.62 |
| 南京特银资产管理有限公司 | 240.00 | 3.15 |
| 李福利 | 240.00 | 3.15 |
| 汇创新三板 1 号私募基金 | 300.00 | 3.93 |
| 东方汇智中钰新三板 2 号专项资产管理计划 | 200.00 | 2.62 |
| 九泰基金—新三板 56 号资产管理计划 | 200.00 | 2.62 |
| 特银南通股权投资基金管理中心（有限合伙） | 100.00 | 1.31 |
| 段晓剑 | 100.00 | 1.31 |
| 合计 | 76,300,000.00 | 100.00 |

16、第十次增资：2017 年 10 月 9 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，申请增加

注册资本人民币 36,272,726.00 元，变更后的注册资本为人民币 112,572,726.00 元。同意本公司向天津泰士康医疗科技有限公司全体股东发行股份收购其持有的泰士康公司 100.00%的股权，发行价格为 5.5 元/股，共计发行 27,272,726 股，其中向天津凯尔翎集团有限公司发行 10,957,792 股、向刘万里发行 5,405,844 股，向双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙）发行 4,545,455 股，向宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）发行 3,272,727 股、向双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）发行 2,181,818 股、向宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）发行 909,090 股。公司向五名特定对象发行股份募集配套资金，发行价格为 7.00 元/股，发行股份 9,000,000 股，募集资金金 63,000,000.00 元，其中：西藏新璟鼎泽创业投资管理合伙企业(有限合伙)认缴 3,000,000 股；双峰中钰锦泉投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,280,000 股；长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划认缴 1,500,000 股；长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划认缴 1,500,000 股；宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）认缴 720,000 股。2017 年 10 月 27 日，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为 CAC 津验字【2017】0076 号验资报告对本次增资进行审验。2017 年 12 月 8 日公司完成工商变更手续。

公司本次增发后工商股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|--------------|------------|---------|
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 4,795.7792 | 42.60 |
| 刘万里 | 740.5844 | 6.58 |
| 李文 | 200.00 | 1.78 |
| 李观全 | 150.00 | 1.33 |
| 刘家会 | 150.00 | 1.33 |
| 刘春华 | 65.10 | 0.58 |
| 朱有建 | 55.00 | 0.49 |
| 李彬 | 50.00 | 0.44 |
| 陈厚邓 | 50.00 | 0.44 |
| 张辉 | 25.00 | 0.22 |
| 阚艳平 | 25.00 | 0.22 |
| 杨云鹏 | 98.8666 | 0.88 |
| 苏玉明 | 3.3334 | 0.03 |
| 刘金华 | 5.00 | 0.04 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 243.00 | 2.16 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|--------------------------|-------------|---------|
| 东方汇智中钰新三板 1 号专项资产管理计划 | 300.00 | 2.66 |
| 晨镒创投一号基金 | 200.00 | 1.78 |
| 南京特银资产管理有限公司 | 168.50 | 1.50 |
| 李福利 | 240.00 | 2.13 |
| 汇创新三板 1 号私募基金 | 300.00 | 2.66 |
| 东方汇智中钰新三板 2 号专项资产管理计划 | 200.00 | 1.78 |
| 九泰基金—新三板 56 号资产管理计划 | 200.00 | 1.78 |
| 特银南通股权投资基金管理中心（有限合伙） | 171.50 | 1.52 |
| 段晓剑 | 100.00 | 0.89 |
| 双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙） | 682.5455 | 6.06 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 327.2727 | 2.91 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 298.1818 | 2.65 |
| 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 162.909 | 1.45 |
| 西藏新璟鼎泽创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 300.00 | 2.66 |
| 长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划 | 150.00 | 1.33 |
| 长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划 | 150.00 | 1.33 |
| 其他 | 649.70 | 5.79 |
| 合计 | 11,257.2726 | 100.00 |

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 4 月 17 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应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；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力

时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延

所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）、金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司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。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

(十) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款,坏账的确认标准为:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后,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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|------|-------|
| 组合项 | 组合名称 |
| 组合 1 | 账龄组合 |
| 组合 2 | 无风险组合 |

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|----------|--------------|
| 1 年以内 | 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% |

组合 2 中，无风险组合范围包括：同受同一最终方控制的关联方。

（十一）、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务按每月交易首日的汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用每月交易首日汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十二）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品和发出商品等。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十三)、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权

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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

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

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率 (%) |
|-----------------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 3.17 |
| 机器设备 | 10 | 9.5 |
| 运输工具 | 5-10 | 19-9.5 |
| 电子设备 | 5 | 19 |
| 办公设备 | 5 | 19 |
| 与生产经营活动有关的器具、工具 | 5 | 19 |

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 50 | 土地证 |
| 软件 | 5 | 财工字[1996]41号文 |

3、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。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

3、摊销年限：

| 项目 | 摊销年限 | 依据 |
|-----|------|----------|
| 装修费 | 5年 | 二次装修间隔时间 |

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新

计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十一) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十二) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。已确认的政府补助需要退回的：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益的，在确认相关成本费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

政府补助的确认时点：按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到政府补助款时予以确认。

4、政府补助的分类

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额

作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

1、变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式

的通知》(财会[2017]30号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制2017年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下:

(1) 持有待售及终止经营

采用该准则后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

本公司2016年度和2017年度未发生与持有待售及终止经营规定内容相关的业务。

(2) 政府补助

本公司根据准则16号(2017)的规定,对2017年1月1日存在的政府补助进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则对本公司的影响如下:

A、对于与资产相关的政府补助,由原确认为递延收益改为确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值;

B、对于与收益相关的政府补助,在计入利润表时,由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;对于与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;

C、将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配;

(3) 利润表中新增“资产处置收益”行项目

根据格式(2017)和格式(2017)讲解的规定,本公司对2016年和2017年发生的处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置损失进行了重新梳理,并采用追溯调整法变更了2016年合并利润表及母公司利润表的列报。采用该格式后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

2、变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

(1) 本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的分析如下

| 项目名称 | 影响金额 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 增加+/减少- | |
| | 合并 | 母公司 |
| 资产处置收益 | -64,655.56 | +39,344.34 |
| 其他收益 | +4,001,801.72 | +2,375,054.40 |
| 营业外收入 | -4,041,146.06 | -2,414,398.74 |
| 营业外支出 | +103,999.90 | |

(2) 上述会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

3、变更对比较期间财务报表的影响

(1) 采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

| 项目名称 | 影响金额 | |
|--------|------------|------------|
| | 增加+/减少- | |
| | 合并 | 母公司 |
| 资产处置收益 | +58,860.09 | +28,523.59 |
| 营业外收入 | -58,860.09 | -28,523.59 |

(2) 上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

四、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

| | |
|----------------|---------|
| A、弥补亏损 | |
| B、按 10%提取盈余公积金 | 10% |
| C、提取任意盈余公积 | 由股东大会决定 |
| D、支付股利 | 由股东大会决定 |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------|
| 增值税 | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税） | 5%或7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税） | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税） | 2% |
| 防洪费 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税） | 1% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25%或15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 天津民祥生物医药股份有限公司 | 15% |
| 天津民祥药业有限公司 | 15% |
| 天津民祥销售有限公司 | 25% |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠及批文

2017年10月10日公司取得天津市科学技术委员会等四部门联合颁发的高新技术企业证书（有效期三年），公司2017年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

2016年11月24日子公司天津民祥药业有限公司取得天津市科学技术委员会等四部门联合颁发的高新技术企业证书（有效期三年），子公司天津民祥药业有限公司2017年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

七、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 132,466.35 | 140,756.87 |
| 银行存款 | 112,543,428.38 | 46,485,898.56 |
| 其他货币资金 | | 4,107,000.00 |
| 合计 | 112,675,894.73 | 50,733,655.43 |

（二）应收票据

1、应收票据分类

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 610,250.00 | 110,000.00 |
| 合计 | 610,250.00 | 110,000.00 |

- 2、截至 2017 年 12 月 31 日应收票据中无已经质押的应收票据。
- 3、截至 2017 年 12 月 31 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 4、期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,305,397.76 | 1,531,112.59 |
| 合 计 | 5,305,397.76 | 1,531,112.59 |

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类 别 | 期末数 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,447,865.11 | 100.00 | 1,002,575.66 | 5.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 19,447,865.11 | 100.00 | 1,002,575.66 | 5.16 |

(续)

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 25,637,346.68 | 100.00 | 1,281,867.34 | 5.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 25,637,346.68 | 100.00 | 1,281,867.34 | 5.00 |

2、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 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 18,844,217.11 | 96.90 | 942,210.86 | 25,637,346.68 | 100.00 | 1,281,867.34 |
| 1 至 2 年 | 603,648.00 | 3.10 | 60,364.80 | | | |
| 合 计 | 19,447,865.11 | 100.00 | 1,002,575.66 | 25,637,346.68 | 100.00 | 1,281,867.34 |

3、2017 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 % |
|-------|------|--------------|-------|--------------|
| 客户六 | 货款 | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 20.57 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% |
|-------|------|---------------|------------------------------------|-------------|
| 客户五 | 货款 | 3,480,000.00 | 1年以内 | 17.89 |
| 客户七 | 货款 | 3,032,450.00 | 1年以内 | 15.59 |
| 客户一 | 货款 | 2,420,000.00 | 1年以内 | 12.44 |
| 客户八 | 货款 | 1,620,544.00 | 1年以内 1,016,896; 1-2年 603,648.00 | 8.33 |
| 合计 | | 14,552,994.00 | | 74.82 |

4、截止 2017 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(四) 预付款项

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 (%) |
| 1年以内 | 6,630,898.01 | 97.24 | 9,935,014.30 | 79.57 |
| 1至2年 | 176,978.00 | 2.60 | 2,278,834.00 | 18.25 |
| 2至3年 | 11,050.00 | 0.16 | 272,764.97 | 2.18 |
| 合计 | 6,818,926.01 | 100.00 | 12,486,613.27 | 100.00 |

2、2017 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例 (%) |
|------|------|--------------|------|----------------|
| 供应商一 | 货款 | 787,111.00 | 1年以内 | 11.54 |
| 供应商六 | 货款 | 594,250.00 | 1年以内 | 8.71 |
| 供应商七 | 工程款 | 585,000.00 | 1年以内 | 8.58 |
| 供应商八 | 中介费 | 357,000.00 | 1年以内 | 5.24 |
| 供应商九 | 货款 | 300,000.00 | 1年以内 | 4.40 |
| 合计 | | 2,623,361.00 | | 38.47 |

3、截止 2017 年 12 月 31 日预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末数 | | | |
|-----------------------|------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |

| | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,198,436.10 | 100.00 | 67,896.80 | 5.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,198,436.10 | 100.00 | 67,896.80 | 5.67 |

(续)

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,292,365.90 | 100.00 | 73,128.87 | 5.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,292,365.90 | 100.00 | 73,128.87 | 5.66 |

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,058,936.10 | 88.36 | 52,946.80 | 5.00 |
| 1至2年 | 137,000.00 | 11.43 | 13,700.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | | 30.00 |
| 3至4年 | 2,500.00 | 0.21 | 1,250.00 | 50.00 |
| 4至5年 | | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 1,198,436.10 | 100.00 | 67,896.80 | |

(续)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|------|--------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,171,154.42 | 90.62 | 58,557.72 | 5.00 |
| 1至2年 | 115,711.48 | 8.96 | 11,571.15 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,500.00 | 0.19 | 750.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 500.00 | 0.04 | 250.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,500.00 | 0.19 | 2,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 1,292,365.90 | 100.00 | 73,128.87 | |

3、截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% |
|---------------|------|------------|-------|--------------|
| 国网天津静海县供电有限公司 | 电费 | 126,000.00 | 1 年以内 | 10.51 |
| 翟国芳 | 备用金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 3.34 |
| 韩俊磊 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.83 |
| 田松 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.83 |
| 丁玉娇 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 0.42 |
| 合 计 | | 191,000.00 | | 15.93 |

4、截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(六) 存货

1、存货明细列示如下：

| 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 | 7,841,707.48 | | 7,841,707.48 | 4,503,124.16 | | 4,503,124.16 |
| 库存商品 | 47,917,115.20 | | 47,917,115.20 | 43,298,431.55 | | 43,298,431.55 |
| 在产品 | | | | 1,261,303.59 | | 1,261,303.59 |
| 委托加工材料 | | | | 458,761.26 | | 458,761.26 |
| 发出商品 | 2,268,039.11 | | 2,268,039.11 | | | |
| 合 计 | 58,026,861.79 | | 58,026,861.79 | 49,521,620.56 | | 49,521,620.56 |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣税金 | | 264,252.45 |
| 留抵企业所得税 | 1,784,202.95 | 1,834,282.01 |
| 合 计 | 1,784,202.95 | 2,098,534.46 |

(八) 长期应收款

| 项 目 | 期初数 | | | | 期末数 | | | |
|--------------|--------------|------|--------------|-------------|--------------|------|--------------|-------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净值 | 采用的折现率区间 | 金额 | 减值准备 | 账面净值 | 采用的折现率区间 |
| 平安国际融资租赁有限公司 | 606,285.35 | | 606,285.35 | 12.95 | 684,599.05 | | 684,599.05 | 12.95 |
| 中关村科技租赁有限公司 | 1,113,258.08 | | 1,113,258.08 | 11.72-11.81 | 1,244,455.47 | | 1,244,455.47 | 11.72-11.81 |
| 合 计 | 1,719,543.43 | | 1,719,543.43 | 11.72-12.95 | 1,929,054.52 | | 1,929,054.52 | 11.72-12.95 |

(九) 固定资产

1、固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 与生产经营 活动有关的 器具、工具 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|----------------|
| 一、账面原值： | 157,467,540.77 | 35,871,669.22 | 3,118,638.67 | 1,172,287.88 | 7,159,035.13 | 3,106,332.77 | 207,895,504.44 |
| 1.期初余额 | 157,467,540.77 | 35,871,669.22 | 3,118,638.67 | 1,172,287.88 | 7,159,035.13 | 3,106,332.77 | 207,895,504.44 |
| 2.本期增加金额 | 25,545,329.30 | 7,452,680.73 | 651,659.42 | 232,256.55 | 2,757,237.73 | 1,234,719.74 | 37,873,883.47 |
| (1) 购置 | 2,141,991.95 | 5,564,982.60 | 651,659.42 | 232,256.55 | 2,757,237.73 | 727,882.04 | 12,076,010.29 |
| (2) 在建工程转入 | 23,403,337.35 | 1,887,698.13 | | | | 506,837.70 | 25,797,873.18 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 413,300.00 | | | | 413,300.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 413,300.00 | | | | 413,300.00 |
| 4.期末余额 | 183,012,870.07 | 43,324,349.95 | 3,356,998.09 | 1,404,544.43 | 9,916,272.86 | 4,341,052.51 | 245,356,087.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,869,600.45 | 6,250,039.06 | 859,310.11 | 547,021.09 | 2,510,349.02 | 408,211.55 | 20,444,531.28 |
| 2.本期增加金额 | 5,322,222.82 | 3,670,440.42 | 429,872.32 | 215,311.12 | 1,393,491.72 | 631,283.12 | 11,662,621.52 |
| (1) 计提 | 5,322,222.82 | 3,670,440.42 | 429,872.32 | 215,311.12 | 1,393,491.72 | 631,283.12 | 11,662,621.52 |
| 3.本期减少金额 | | | 279,268.37 | | | | 279,268.37 |
| (1) 处置或报废 | | | 279,268.37 | | | | 279,268.37 |
| 4.期末余额 | 15,191,823.27 | 9,920,479.48 | 1,009,914.06 | 762,332.21 | 3,903,840.74 | 1,039,494.67 | 31,827,884.43 |
| 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 | 167,821,046.80 | 33,403,870.47 | 2,347,084.03 | 642,212.22 | 6,012,432.12 | 3,301,557.84 | 213,528,203.48 |
| 2.期初账面价值 | 147,597,940.32 | 29,621,630.16 | 2,259,328.56 | 625,266.79 | 4,648,686.11 | 2,698,121.22 | 187,450,973.16 |

2、通过融资租赁租入的固定资产情况：

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机械设备 | 30,713,711.74 | 7,808,886.24 | | 22,904,825.50 |
| 房屋建筑 | 3,938,831.22 | 124,729.66 | | 3,814,101.56 |

| | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 运输设备 | 1,053,529.92 | 343,626.21 | 709,903.71 |
| 电子设备 | 4,278,437.87 | 2,001,986.17 | 2,276,451.70 |
| 合 计 | 39,984,510.75 | 10,279,228.28 | 29,705,282.47 |

3、报告期末固定资产抵押情况：

| | |
|--------|----------------|
| 项 目 | 期末账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 167,728,739.11 |

注：

截止到2017年12月31日本公司之子公司天津民祥药业有限公司用原值155,160,931.52元、已计提折旧12,542,383.82元、净值为142,618,547.70元的房屋建筑物为本公司进行短期借款抵押。

截止到2017年12月31日本公司之子公司天津民祥销售有限公司用原值27,759,630.86元、已计提折旧2,649,439.45元、净值为25,110,191.41元的房屋建筑物为本公司进行短期借款抵押。

(十) 在建工程

| 项 目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2017年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 实验中心改造工程 | | 311,111.10 | | 311,111.10 | |
| 实验室设备 | 92,307.69 | | 92,307.69 | | |
| 车间改造 | 242,718.45 | 6,928,037.93 | | 7,170,756.38 | |
| 新建厂房 | 11,306,580.01 | 11,052,509.47 | 22,359,089.48 | | |
| 新建车棚 | 781,000.00 | | 781,000.00 | | |
| GMP车间 | 16,150,000.00 | 785,042.73 | 785,042.73 | 16,150,000.00 | |
| 仓库 | 1,800,000.00 | 100,000.00 | | 1,900,000.00 | |
| B液车间建设 | 3,042,477.18 | 2,895,107.59 | | | 5,937,584.77 |
| 胺化 溴化 成品 | | 1,165,048.56 | 1,165,048.56 | | |
| 纯化水设备 | | 444,444.54 | 444,444.54 | | |
| 仓库纯水间 | | 170,940.18 | 170,940.18 | | |
| 合 计 | 33,415,083.33 | 23,852,242.10 | 25,797,873.18 | 25,531,867.48 | 5,937,584.77 |

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 15,048,353.00 | 231,743.32 | 15,280,096.32 |
| 2.本期增加金额 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| (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 | | | |
| 4.期末余额 | 15,048,353.00 | 231,743.32 | 15,280,096.32 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 1,483,479.27 | 40,322.76 | 1,523,802.03 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | 306,531.14 | 29,219.40 | 335,750.54 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 1,790,010.41 | 69,542.16 | 1,859,552.57 |
| 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 | 13,258,342.59 | 162,201.16 | 13,420,543.75 |
| 2.期初账面价值 | 13,564,873.73 | 191,420.56 | 13,756,294.29 |

注：

(1) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 13,258,342.59 元。

截止到 2017 年 12 月 31 日本公司之子公司天津民祥药业有限公司用原值 10,154,338.00 元、已计提折旧 851,990.87 元、净值为 9,302,347.13 元的土地使用权为本公司进行短期借款抵押。

截止到 2017 年 12 月 31 日本公司之子公司天津民祥销售有限公司用原值 4,894,015.00 元、已计提折旧 938,019.54 元、净值为 3,955,995.46 元的土地使用权为本公司进行短期借款抵押。

(2) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十二) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 装修费 | 28,423,219.26 | 25,531,867.48 | 10,196,816.98 | | 43,758,269.76 | |
| 合 计 | 28,423,219.26 | 25,531,867.48 | 10,196,816.98 | | 43,758,269.76 | |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------|------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 258,899.98 | 277,736.54 |
| 应税的与资产相关的政府补助 | 496,914.68 | 537,348.95 |
| 小 计 | 755,814.66 | 815,085.49 |

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 1,070,472.46 | 1,354,996.21 |
| 应税的与资产相关的政府补助 | 3,312,764.59 | 3,582,326.31 |
| 合 计 | 4,383,237.05 | 4,937,322.52 |

(十四) 资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------|------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,354,996.21 | | 284,523.75 | | 1,070,472.46 |
| 合 计 | 1,354,996.21 | | 284,523.75 | | 1,070,472.46 |

(十五) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 尚未获得药监批准的非专利技术 | 1,999,999.92 | |
| 设备款 | 1,112,682.00 | 888,900.89 |
| 受让技术 | 1,150,943.35 | 3,150,943.27 |
| 合 计 | 4,263,625.27 | 4,039,844.16 |

(十六) 短期借款

1、短期借款按类别列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 4,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 19,500,000.00 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 68,000,000.00 | 57,430,000.00 |
| 质押、保证借款 | | 15,000,000.00 |
| 质押、抵押、保证 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 88,000,000.00 | 95,930,000.00 |

2、保证借款明细

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| 天津营信投资担保有限公司、刘万里 | 天津民祥医药销售有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/1/17 | 2018/1/16 |

2、抵押、保证借款借款明细

| 项目 | 金额 | 被担保人 | 保证人 | 抵押人 | 抵押物房地证号 | 抵押物坐落地 |
|----------|---------------|----------------|--------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|
| 友利银行天津分行 | 23,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 刘万里 | 天津民祥医药销售有限公司 | 房地证津字第112031515008号 | 津南区双港镇港鑫路10号 |
| 浙商银行天津分行 | 45,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥药业有限公司 | 房地证津字第123031506928号 | 静海县静海经济开发区南区泰安道17号 |

4、质押、抵押、保证借款借款明细

| 项目 | 金额 | 被担保人 | 保证人 | 抵押人 | 抵押物房地证号 | 抵押物坐落地 | 质押人 | 质押物 |
|---------------------------|---------------|----------------|--------------------|-----|---------------------|-----------------|------------|----------------------------|
| 国家开发银行天津分行；富邦华一银行有限公司天津分行 | 10,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 天津民祥药业有限公司、刘万里及其配偶 | 刘万里 | 房产证津字第103020806034号 | 天津市河西区友谊南路东侧天澜园 | 天津民祥药业有限公司 | 因销售3,000万元货物（不含增值税）享有的全部收益 |

（十七）应付账款

1、应付账款列示：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 30,884,444.79 | 29,913,245.86 |
| 1至2年 | 5,488,484.09 | 1,259,982.28 |
| 2至3年 | 303,494.92 | 173,942.49 |
| 3年以上 | 44,091.49 | |
| 合 计 | 36,720,515.29 | 31,347,170.63 |

2、截止2017年12月31日余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、截至2017年12月31日，应付账款前5名客户信息如下：

| 单位名称 | 金额 | 占比（%） | 欠款时间 | 经济内容 |
|------|--------------|-------|------|------|
| 供应商二 | 3,444,014.52 | 9.38 | 1年以内 | 货款 |
| 供应商四 | 3,224,484.54 | 8.78 | 1年以内 | 货款 |
| 供应商十 | 2,170,920.88 | 5.91 | 1年以内 | 货款 |

| 单位名称 | 金额 | 占比 (%) | 欠款时间 | 经济内容 |
|-------|---------------|--------|-------|------|
| 供应商一 | 2,054,058.16 | 5.59 | 1-2 年 | 货款 |
| 供应商十一 | 1,843,006.03 | 5.02 | 1 年以内 | 货款 |
| 合 计 | 12,736,484.13 | 34.68 | | |

(十八) 预收款项

1、预收款项列示：

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 1 年以内 | 1,008,274.93 | 94.05 | 910,771.90 | 99.98 |
| 1 至 2 年 | 63,570.00 | 5.93 | 192.00 | 0.02 |
| 2 至 3 年 | 192.00 | 0.02 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 1,072,036.93 | 100.00 | 910,963.90 | 100.00 |

2、截至 2017 年 12 月 31 日余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本年增加 | 本年减少 | 期末数 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,741,784.18 | 20,655,800.72 | 22,020,636.30 | 1,376,948.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,553,425.62 | 2,553,425.62 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 2,741,784.18 | 23,209,226.34 | 24,574,061.92 | 1,376,948.60 |

1、短期薪酬

| 短期薪酬项目 | 期初应付未付金额 | 本期应付 | 本期支付 | 期末应付未付金额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,721,639.18 | 18,567,724.45 | 19,912,415.03 | 1,376,948.60 |
| 二、职工福利费 | | 127,706.21 | 127,706.21 | |
| 三、社会保险费 | | 1,535,417.38 | 1,535,417.38 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 1,377,435.42 | 1,377,435.42 | |
| 2. 工伤保险费 | | 105,405.03 | 105,405.03 | |
| 3. 生育保险费 | | 52,576.93 | 52,576.93 | |
| 四、住房公积金 | 20,145.00 | 414,681.00 | 434,826.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 10,271.68 | 10,271.68 | |
| 六、非货币性福利 | | | | |

| 短期薪酬项目 | 期初应付未付金额 | 本期应付 | 本期支付 | 期末应付未付金额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 七、短期带薪缺勤 | | | | |
| 八、短期利润分享计划 | | | | |
| 九、其他短期薪酬 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,741,784.18 | 20,655,800.72 | 22,020,636.30 | 1,376,948.60 |

2、离职后福利设定提存计划

| 设定提存计划项目 | 性质 | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初应付未付金额 | 本期应缴 | 本期缴付 | 期末应付未付金额 |
|-----------|----|--------------|----------|--------------|--------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | | | | 2,488,276.02 | 2,488,276.02 | |
| 二、失业保险费 | | | | 65,149.60 | 65,149.60 | |
| 合 计 | | | | 2,553,425.62 | 2,553,425.62 | |

(二十) 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 4,201,533.07 | 1,282,973.51 |
| 增值税 | 1,587,895.01 | 1,418,406.11 |
| 土地使用税 | | 71,347.36 |
| 房产税 | | 938,497.74 |
| 地方教育费附加 | 174.21 | 12,556.46 |
| 城市维护建设税 | 84,921.68 | 69,951.91 |
| 教育附加 | 60,484.14 | 37,409.18 |
| 代扣代缴个人所得税 | 112,997.59 | 136,625.80 |
| 防洪费 | 12,131.67 | 9993.12 |
| 印花税 | 9,554.84 | 14,260.14 |
| 其他 | 919.86 | 1,793.70 |
| 合 计 | 6,070,612.07 | 3,993,815.03 |

(二十一) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 135,043.34 | 115,637.51 |
| 合 计 | 135,043.34 | 115,637.51 |

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 2,922,664.70 | 83.16 | 29,226,897.12 | 95.51 |
| 1 至 2 年 | 589,182.65 | 16.76 | 821,106.25 | 2.68 |
| 2 至 3 年 | 1,660.40 | 0.05 | 554,380.00 | 1.81 |
| 3 年以上 | 1,000.00 | 0.03 | | |
| 合 计 | 3,514,507.75 | 100.00 | 30,602,383.37 | 100.00 |

2、按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|---------------|
| 往来款 | | 30,285,298.19 |
| 工程款 | 2,043,044.25 | |
| 代扣个人工会经费 | 453,872.78 | |
| 运保费 | 385,372.41 | |
| 货款 | 497,887.18 | |
| 其他 | 134,331.13 | 317,085.18 |
| 合 计 | 3,514,507.75 | 30,602,383.37 |

3、截至 2017 年 12 月 31 日余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（二十三）一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 12,405,175.94 | 6,897,579.05 |
| 合 计 | 12,405,175.94 | 6,897,579.05 |

（二十四）长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|---------------|
| 平安国际融资租赁 | 1,043,969.79 | 3,534,773.87 |
| 君创国际租赁 | 3,036,302.93 | |
| 中关村科技租赁有限公司 | 3,790,279.02 | 8,550,044.98 |
| 合 计 | 7,870,551.74 | 12,084,818.85 |

（二十五）递延收益

1、分类如下：

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|--------------------------|
| 政府补助 | 3,582,326.31 | | 269,561.72 | 3,312,764.59 | 技术改造资金、大气污染防治资金、项目建设扶持资金 |
| 合 计 | 3,582,326.31 | | 269,561.72 | 3,312,764.59 | |

2、政府补助明细情况

| 补助项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他收益 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|------------|--------------|-----------------|
| 2015 年度企业技术改造 项目专项支持资金 | 86,101.55 | | | 10,168.36 | 75,933.19 | 与资产相关 |
| 中小企业发展专项专 精特新产品技术改造 项目资金(递延收益 摊销) | 434,338.95 | | | 65,661.04 | 368,677.91 | 与资产相关 |
| 静海管理委员会款项 | 1,936,985.32 | | | 68,743.32 | 1,868,242.00 | 与资产相关 |
| 静海财政局返还款 | 224,900.49 | | | 30,252.12 | 194,648.37 | 与资产相关 |
| 大气资金补助(安环) | 900,000.00 | | | 94,736.88 | 805,263.12 | 与资产相关 |
| 合 计 | 3,582,326.31 | | | 269,561.72 | 3,312,764.59 | |

(二十六) 股本

2017 年 12 月 31 日股东情况

| 股 东 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 持股比例 (%) |
|----------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------|----------|
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 37,000,000.00 | 10,957,792.00 | | 47,957,792.00 | 42.60 |
| 刘万里 | 2,000,000.00 | 5,405,844.00 | | 7,405,844.00 | 6.58 |
| 双峰中钰锦泉投资合伙企业 (有限合伙) | | 6,825,455.00 | | 6,825,455.00 | 6.06 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合 伙企业(有限合伙) | | 3,272,727.00 | | 3,272,727.00 | 2.91 |
| 东方汇智中钰新三板 1 号专项 资产管理计划 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2.66 |
| 汇创新三板 1 号私募基金 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2.66 |
| 西藏新璟鼎泽创业投资管理 合伙企业(有限合伙) | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 2.66 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合 伙企业(有限合伙) | 800,000.00 | 2,181,818.00 | | 2,981,818.00 | 2.65 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 2,500,000.00 | | 70,000.00 | 2,430,000.00 | 2.16 |
| 李福利 | 2,400,000.00 | | | 2,400,000.00 | 2.13 |
| 其它 | 25,600,000.00 | 4,699,090.00 | | 30,299,090.00 | 26.92 |
| 合 计 | 76,300,000.00 | 36,342,726.00 | 70,000.00 | 112,572,726.00 | 100.00 |

注：2017 年 10 月 9 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，申请增加注册资本人民币 36,272,726.00 元，变更后的注册资本为人民币 112,572,726.00 元。同意本公司向天津泰士康医疗科技有限公司全体股东发行股份收购其持有的泰士康公司 100.00%的股权，发行价格为 5.5 元/股，共计发行 27,272,726 股，其中向天津凯尔翎集团有限公司发行 10,957,792 股，向刘万里发行 5,405,844 股，向双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙）发行 4,545,455 股，向宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）发行 3,272,727 股，向双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）发行 2,181,818 股，向宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）发行 909,090 股；同意向五名特定对象发行股份募集配套资金，发行价格为 7.00

元/股，发行股份 9,000,000 股，募集资金金 63,000,000.00 元，其中：西藏新璟鼎泽创业投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 3,000,000 股；双锋中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙）认缴 2,280,000 股；长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划认缴 1,500,000 股；长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划认缴 1,500,000 股；宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）认缴 720,000 股。2017 年 10 月 27 日，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为 CAC 津验字【2017】0076 号验资报告对本次增资进行审验。2017 年 12 月 8 日公司完成工商变更手续。

（二十七）资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 98,177,819.09 | 104,898,676.39 | 70,104,493.57 | 132,972,001.91 |
| 合 计 | 98,177,819.09 | 104,898,676.39 | 70,104,493.57 | 132,972,001.91 |

注释详见（二十六）股本。

（二十八）专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-----|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | | 1,302,514.10 | 1,184,460.47 | 118,053.63 |
| 合 计 | | 1,302,514.10 | 1,184,460.47 | 118,053.63 |

（二十九）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 | 3,178,536.05 | 1,537,931.65 | | 4,716,467.70 |
| 合 计 | 3,178,536.05 | 1,537,931.65 | | 4,716,467.70 |

（三十）未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|---------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 36,909,284.59 |
| 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 | 36,909,284.59 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,856,302.01 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,537,931.65 |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 72,227,654.95 |

(三十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1、主营业务收入 | 237,554,987.46 | 171,022,491.43 |
| 2、其他业务收入 | 24,548,951.66 | 15,798,647.19 |
| 合 计 | 262,103,939.12 | 186,821,138.62 |
| 二、营业成本 | | |
| 1、主营业务成本 | 154,772,342.07 | 122,798,585.19 |
| 2、其他业务成本 | 832,486.02 | 17,030.90 |
| 合 计 | 155,604,828.09 | 122,815,616.09 |
| 营业利润 | 106,499,111.03 | 64,005,522.53 |

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

| 项 目 | 2017 年度 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | 237,554,987.46 | 154,772,342.07 | 82,782,645.39 |
| MDP01 | 25,956,659.87 | 18,241,776.90 | 7,714,882.97 |
| MDF01 | 43,866,036.87 | 21,428,660.37 | 22,437,376.50 |
| MAH01 | 101,155,897.92 | 88,899,787.47 | 12,256,110.45 |
| MAA | 10,979,260.57 | 5,225,969.29 | 5,753,291.28 |
| MC01 | 12,512,821.12 | 937,456.66 | 11,575,364.46 |
| MC02 | 19,487,179.99 | 8,863,374.43 | 10,623,805.56 |
| 其他 | 23,597,131.12 | 11,175,316.95 | 12,421,814.17 |
| 小 计 | 237,554,987.46 | 154,772,342.07 | 82,782,645.39 |
| 二. 其他业务 | 24,548,951.66 | 832,486.02 | 23,716,465.64 |
| MHA | 23,346,288.84 | | 23,346,288.84 |
| 其他 | 1,202,662.82 | 832,486.02 | 370,176.80 |
| 小 计 | 24,548,951.66 | 832,486.02 | 23,716,465.64 |
| 合 计 | 262,103,939.12 | 155,604,828.09 | 106,499,111.03 |

(续)

| 项 目 | 2016 年度 | | |
|---------|---------|-----|-----|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| MDP01 | 17,719,927.29 | 13,011,088.24 | 4,708,839.05 |
| MDF01 | 21,179,985.75 | 13,688,319.91 | 7,491,665.84 |
| MAH01 | 98,077,756.79 | 78,117,786.98 | 19,959,969.81 |
| MAA | 20,983,974.28 | 9,499,315.94 | 11,484,658.34 |
| MAD01 | 5,699,457.39 | 3,236,858.76 | 2,462,598.63 |
| 其他 | 7,361,389.93 | 5,245,215.36 | 2,116,174.57 |
| 小 计 | 171,022,491.43 | 122,798,585.19 | 48,223,906.24 |
| 二. 其他业务 | | | |
| MHA | 15,164,638.84 | | 15,164,638.84 |
| 其他 | 634,008.35 | 17,030.90 | 616,977.45 |
| 小 计 | 15,798,647.19 | 17,030.90 | 15,781,616.29 |
| 合 计 | 186,821,138.62 | 122,815,616.09 | 64,005,522.53 |

3、本公司主要客户收入明细：

| 单位名称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 客户一 | 64,119,752.03 | 24.46 |
| 客户二 | 21,828,325.41 | 8.33 |
| 客户三 | 19,487,179.99 | 7.43 |
| 客户四 | 17,095,242.27 | 6.52 |
| 客户五 | 12,888,888.87 | 4.92 |
| 合 计 | 135,419,388.57 | 51.67 |

(三十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 299,454.44 | 35,116.50 |
| 城市维护建设税 | 1,329,166.00 | 884,678.16 |
| 教育费附加 | 649,949.80 | 533,544.79 |
| 房地产税 | 1,405,474.06 | |
| 城镇土地使用税 | 92,240.42 | |
| 印花税 | 260,492.14 | |
| 车船税 | 6,655.23 | |
| 营改增调整 | | 1,315,742.14 |
| 合 计 | 4,043,432.09 | 2,769,081.59 |

(三十三) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 工资及补助 | 680,336.33 | 751,437.29 |
| 差旅费 | 39,983.31 | 48,703.87 |
| 招待费 | 5,440.40 | 11,304.10 |
| 邮寄费 | 95,656.26 | 50,013.25 |
| 服务费 | 35,224.35 | 44,597.52 |
| 佣金 | 1,545,496.97 | 633,764.82 |
| 样品费 | 3,011.26 | 96,605.88 |
| 运输费 | 6,324,107.75 | 5,055,547.58 |
| 检测费 | 12,423.95 | 12,980.19 |
| 展位费 | 981,984.47 | 630,406.22 |
| 办公费 | 13,338.46 | 15,264.20 |
| 会务费 | 82,215.00 | 125,139.62 |
| 代理费 | 17,512.49 | |
| 低值易耗品摊销 | | 30,623.74 |
| 咨询费 | | 30,000.00 |
| 其他 | 7,973.97 | 23,393.45 |
| 合 计 | 9,844,704.97 | 7,559,781.73 |

(三十四) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 办公费 | 638,378.28 | 547,986.72 |
| 工资及补助 | 4,951,412.52 | 5,624,876.13 |
| 五险一金 | 4,334,536.82 | 3,444,893.80 |
| 车辆费用 | 613,590.89 | 697,476.15 |
| 福利费用 | 269,144.47 | 284,281.28 |
| 折旧费用 | 1,090,596.55 | 1,439,370.28 |
| 摊销费用 | 7,155,966.17 | 3,295,062.72 |
| 税金 | 356,548.38 | 851,162.65 |
| 服务费 | 2,048,774.02 | 1,946,769.07 |
| 供暖费 | 117,869.20 | |
| 检测费 | 517,204.05 | 446,032.85 |
| 研发费 | 12,129,351.07 | 8,949,099.47 |
| 中介机构费、代理费 | 6,893,372.55 | 995,889.86 |
| 咨询费 | 128,231.14 | 463,630.19 |
| 劳务费 | 254,507.99 | 425,239.10 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 安全检测费 | 475,533.01 | 392,242.45 |
| 商检费 | 104,873.58 | |
| 租赁费 | 430,914.28 | 430,914.27 |
| 维修费 | 179,916.27 | 830,241.03 |
| 其他 | 475,265.90 | 1,007,241.77 |
| 合 计 | 43,165,987.14 | 32,072,409.79 |

(三十五) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,908,938.15 | 6,754,231.25 |
| 减：利息收入 | 142,473.63 | 1,002,599.82 |
| 汇兑损失 | 447,673.46 | 366,181.37 |
| 减：汇兑收益 | 807.07 | 1,243,551.61 |
| 手续费 | 335,016.42 | 2,343,891.47 |
| 合 计 | 8,548,347.33 | 7,218,152.66 |

(三十六) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -284,523.75 | -2,767,909.55 |
| 合 计 | -284,523.75 | -2,767,909.55 |

(三十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置利得： | | |
| 处置固定资产利得 | 39,344.34 | 58,860.09 |
| 小计 | 39,344.34 | 58,860.09 |
| 非流动资产处置损失： | | |
| 处置固定资产损失 | 103,999.90 | |
| 小计 | 103,999.90 | |
| 合 计 | -64,655.56 | 58,860.09 |

(三十八) 政府补助

1、其他收益：

| 项 目 | 本期数 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 269,561.72 |
| 与收益相关的政府补助 | 3,732,240.00 |

| | |
|-----|--------------|
| 合 计 | 4,001,801.72 |
|-----|--------------|

2、政府补助明细：

| 补助项目 | 递延收益期初余额 | 本期新增补助金额 | 计入其他收益金额 | 计入营业外收入金额 | 其他变动 | 递延收益期末余额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 收到管委会报表补助收入 | | 1,000.00 | 1,000.00 | | | |
| 国外展会补助 | | 56,300.00 | 56,300.00 | | | |
| 百万人才补贴款 | | 101,750.00 | 101,750.00 | | | |
| 收到静海安全生产监督管理局补贴款 | | 49,265.00 | 49,265.00 | | | |
| 授权发明补贴收入 | | 10,000.00 | 10,000.00 | | | |
| 收到国家高企补贴款 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | | |
| 收到静海管理委员会款项 | 1,936,985.32 | | 68,743.32 | | | 1,868,242.00 |
| 收到静海财政局返还款和大气资金补助（安环） | 1,124,900.49 | | 124,989.00 | | | 999,911.49 |
| 津南科委专利资助补助款 | | 19,500.00 | 19,500.00 | | | |
| 天津市津南区安全生产监督管理局企业补贴 | | 5,000.00 | 5,000.00 | | | |
| 科技型企业股改补贴资金 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | | |
| 津南区项目资金补助款 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | |
| 津南区级改造资金款 | | 92,200.00 | 92,200.00 | | | |
| 收科委杀手锏项目资金 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | |
| 收科委专利资助资金 | | 25,200.00 | 25,200.00 | | | |
| 收科委发明授权专利资助资金 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | | |
| 收离职员工退回化验员培训费 | | 800.00 | 800.00 | | | |
| 收就业见习补贴 | | 384,300.00 | 384,300.00 | | | |
| 收工委 2016 年区工业企业现场管理奖励资金 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | |
| 收天津市人力资源和社会保障局职业技能培训补贴 | | 31,500.00 | 31,500.00 | | | |
| 收实习生就业补贴 | | 218,925.00 | 218,925.00 | | | |
| 收工委 2016 年度区级技术改造专项资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | |
| 收职业技能培训补贴 | | 34,500.00 | 34,500.00 | | | |
| 2015 年度企业技术改造项目专项支持资金（10.17 递延收益摊销） | 86,101.55 | | 10,168.36 | | | 75,933.19 |
| 中小企业发展专项专精特新产品技术改造项目资金（递延收益摊销） | 434,338.95 | | 65,661.04 | | | 368,677.91 |
| 合 计 | 3,582,326.31 | 3,732,240.00 | 4,001,801.72 | | | 3,312,764.59 |

根据天津市中小企业发展促进局《市中小企业局关于对中小企业专精特新产品（技术）改造项目公示的通知》，本公司于 2016 年将 500,000.00 元计入递延收益，与资产相关，本

年度确认其他收益 65,661.04 元。

根据津南工经发[2016]11 号《津南区工业经委关于拨付 2015 年区级技术改造项目专项资金的通知》文件，本公司于 2016 年将 101,700.00 元计入递延收益，与资产相关，本年度确认其他收益 10,168.36 元。

根据津财建一指[2015]118 号《天津市财政局天津市环境保护局关于下达 2015 年第八批大气污染防治专项资金计划的通知》文件，本公司于 2016 年将 1,200,000.00 元计入递延收益，与资产相关，本年度确认其他收益 124,989.00 元。

根据天津市静海经济开发区管理委员会与本公司签订的《投资协议书》的《补充协议》，本公司于 2016 年将 2,000,000.00 元计入递延收益，与资产相关，本年度确认其他收益 68,743.32 元。

根据津南科发[2017]2 号《关于征集 2017 年津南区加快科技型中小企业发展项目的通知》文件，本公司于 2017 年收到津南区项目资金补助款 50 万元，确认为其他收益。

根据津科金[2017]15 号《市科委关于受理 2016 年天津市科技型企业股份制改造补贴申请的通知》文件，本公司于 2017 年收到科技型企业股改补贴资金 30 万元，确认为其他收益。

根据津科计[2014]54 号《天津市“杀手锏”产品认定补贴办法》及 2016 年天津市“杀手锏”产品及研发项目申报说明，本公司于 2017 年收到科委杀手锏项目资金 50 万元，确认为其他收益。

根据津南区工业经委关于做好津南区促进工业中小企业开展现场管理奖励资金申报工作的通知，本公司于 2017 年收到工委 2016 年区工业企业现场管理奖励资金 10 万元，确认为其他收益。

根据津南区工业经委关于组织申报 2016 年工业企业技术改造项目和装备制造类项目的通知，本公司于 2017 年收到工委 2016 年度区级技术改造专项资金 100 万元，确认为其他收益。

（三十九）营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | | 6,910,323.69 | 6,910,323.69 |
| 其他 | 45,971.23 | 45,971.23 | 299,514.91 | 299,514.91 |
| 合 计 | 45,971.23 | 45,971.23 | 7,209,838.60 | 7,209,838.60 |

（四十）营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----|---------------|-----|---------------|
| 非流动资产报废毁损损失合计 | | | | |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | | | | |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 债务重组损失 | | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | | |
| 对外捐赠 | | | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其中：公益性捐赠 | | | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 非公益性捐赠 | | | | |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | | | 585,663.77 | 585,663.77 |
| 其他 | 184,400.55 | 184,400.55 | | |
| 合 计 | 184,400.55 | 184,400.55 | 595,663.77 | 595,663.77 |

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,370,463.08 | 3,796,811.01 |
| 递延所得税调整 | 59,270.83 | -10,242.87 |
| 合 计 | 7,429,733.91 | 3,786,568.14 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 44,979,880.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,746,982.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,251,185.21 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 171,856.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,172,175.55 |
| 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 | 431,886.20 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 税法规定的额外可扣除费用 | |
| 所得税费用 | 7,429,733.91 |

（四十二）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|--------------|----------------|
| 财务费用-利息收入 | 142,473.63 | 1,002,599.82 |
| 政府补助收入 | 3,732,240.00 | 8,451,990.00 |
| 收到的往来款项 | 449,210.99 | 157,470,167.12 |

| | | |
|-----|--------------|----------------|
| 其他 | 45,971.23 | 299,514.91 |
| 合 计 | 4,369,895.85 | 167,224,271.85 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的往来款项 | 27,443,156.81 | 72,684,822.40 |
| 支付相关费用 | 31,721,023.53 | 21,206,884.08 |
| 其他 | 184,400.55 | 595,663.77 |
| 合 计 | 59,348,580.89 | 94,487,370.25 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|-----|
| 收回质押存款 | 4,107,000.00 | |
| 合 计 | 4,107,000.00 | |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|-----|--------------|
| 存款质押 | | 4,107,000.00 |
| 售后回租型的融资租赁保证金及服务费 | | 2,535,000.00 |
| 合 计 | | 6,642,000.00 |

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 37,550,146.18 | 20,040,473.09 |
| 加：资产减值准备 | -284,523.75 | -2,767,909.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,662,621.52 | 8,485,931.36 |
| 无形资产摊销 | 335,750.54 | 326,579.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,196,816.98 | 3,009,663.45 |
| 递延收益摊销 | | 97,087.38 |
| 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） | 64,655.56 | -58,860.09 |
| 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） | 8,355,804.54 | 8,458,742.23 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 59,270.83 | -10,242.87 |

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 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） | -8,505,241.23 | 96,250,729.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,275,139.52 | -295,078,299.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,678,703.05 | 216,818,594.45 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,031,737.64 | 55,572,490.16 |
| 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 | 112,675,894.73 | 46,626,655.43 |
| 减：现金的期初余额 | 46,626,655.43 | 34,715,274.66 |
| 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 | 66,049,239.30 | 11,911,380.77 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 112,675,894.73 | 50,733,655.43 |
| 其中：库存现金 | 132,466.35 | 140,756.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 112,543,428.38 | 46,485,898.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 4,107,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月到期的债券投资 | | |
| 三、现金和现金等价物余额 | 112,675,894.73 | 50,733,655.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

八、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|---------------|--------|-----|----------|------------|----------|----|-----------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 天津民祥药业有限公司 | 天津市静海区 | 天津 | 5,000.00 | 医药制造业 | 100.00 | | 100.00 | 货币 |
| 天津民祥医药销售有限公司 | 天津市津南区 | 天津 | 1,700.00 | 批发业 | 100.00 | | 100.00 | 货币 |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 天津市津南区 | 天津 | 1,120.00 | 科技推广和应用服务业 | 100.00 | | 100.00 | 发行股票 |

(二) 合并范围发生变更的说明

因 2017 年 11 月 16 日发行股票购买天津泰士康医疗科技有限公司的资产将其纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|---------------|---------------|
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 30,285,678.99 | 11,853,017.37 |

(四) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 100.00 | 同受一个母公司控制 | 2017 年 12 月 31 日 | 见说明 |

合并日的确定依据：1、关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案于 2017 年 10 月 9 日获得天津民祥生物医药股份有限公司股东大会通过；2、天津民祥生物医药股份有限公司通过发行股票方式购买天津泰士康医疗科技有限公司 100% 股权，于 2017 年 11 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司进行股权变更登记；3、天津泰士康医疗科技有限公司于 2017 年 10 月 10 日变更了工商信息；4、天津民祥生物医药股份有限公司于 2017 年 12 月 8 日变更了工商信息。综上，我们认为天津民祥生物股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日实际取得控制权，最终确定 2017 年 12 月 31 日为合并日。

2、合并成本

| 合并成本 | 天津泰士康医疗科技有限公司 |
|-------------|---------------|
| 发行的权益性证券的面值 | 27,272,726.00 |

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | |
|------|------------------|------------------|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 资产： | 100,982,321.20 | 41,574,979.09 |
| 货币资金 | 3,176,822.10 | 1,693,964.00 |

| 项 目 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | |
|----------|----------------|---------------|
| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
| 资产： | 100,982,321.20 | 41,574,979.09 |
| 应收款项 | 62,021,197.98 | 8,150,006.15 |
| 存货 | 8,316,587.11 | 5,102,299.43 |
| 其他流动资产 | | 118,921.33 |
| 固定资产 | 5,839,550.53 | 3,781,145.60 |
| 在建工程 | 5,937,584.77 | 20,992,477.18 |
| 长期待摊费用 | 15,023,084.79 | 821,673.50 |
| 递延所得税资产 | 79,165.92 | 25,591.01 |
| 其他非流动资产 | 588,328.00 | 888,900.89 |
| 负债： | 70,696,642.21 | 23,142,317.47 |
| 借款 | | 10,000,000.00 |
| 应付款项 | 70,696,642.21 | 13,142,317.47 |
| 净资产 | 30,285,678.99 | 18,432,661.62 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 30,285,678.99 | 18,432,661.62 |

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

| 控股股东全称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|-------------|------|--------|-----|-------|--------------------|--------|-----------|-----------|--------------|----------------|----------|
| | | | | | | | 期初金额 | 期末金额 | | | |
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 天津 | 刘万里 | 91120112079635454D | 资本市场服务 | 5000.00万元 | 5000.00万元 | 42.60 | 42.60 | 刘万里 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|--------|------|-----|-------|--------------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | | | | | | 期初金额 | 期末金额 | | |
| 天津民祥药业有限公司 | 有限责任公司 | 法人独资 | 天津 | 侯少玲 | 91120223671459146E | 医药制造业 | 500.00万元 | 5000.00万元 | 100.00 | 100.00 |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 有限责任公司 | 法人独资 | 天津 | 尹春杰 | 91120112569320463E | 科技推广和应用服务业 | 1120.00万元 | 1120.00万元 | 100.00 | 100.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|--------|------|----|-----|--------------------|-----|-----------|-----------|--------|--------|
| 天津民祥销售有限公司 | 有限责任公司 | 法人独资 | 天津 | 侯少玲 | 91120112764310500L | 批发业 | 1700.00万元 | 1700.00万元 | 100.00 | 100.00 |
|------------|--------|------|----|-----|--------------------|-----|-----------|-----------|--------|--------|

3、本公司其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------|------------------|
| 刘万里 | 最终控制人 |
| 尹春杰 | 最终控制人配偶 |
| 刘春华 | 股东、董事、副总经理、董事会秘书 |
| 刘彩田 | 副总经理 |
| 朱有建 | 股东、董事、财务负责人 |
| 侯少玲 | 董事 |
| 刘家会 | 股东、董事 |
| 陈厚邓 | 股东、监事会主席 |
| 贺明远 | 监事 |
| 韩蕊 | 监事 |
| 侯志强 | 职工监事 |
| 王永焕 | 职工监事 |

4、关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否依据履行完毕 |
|---|----------------|--|------------|-----------|------------|
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2017/12/1 | 2018/12/1 | 否 |
| 刘万里 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 23,000,000.00 | 2017/4/11 | 2018/4/11 | 否 |
| 天津民祥药业有限公司、刘万里及其配偶 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/12/3 | 否 |
| 天津营信投资担保有限公司、刘万里 | 天津民祥医药销售有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/1/17 | 2018/1/16 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司、天津民祥医药销售有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 8,744,700.00 | 2016/6/27 | 2021/6/28 | 否 |
| 天津民祥生物医药股份有限公司、刘万里 | 天津民祥药业有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 8,294,789.00 | 2016/4/13 | 2021/4/12 | 否 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|--|------------|------------|---|
| 天津民祥生物医药股份有限公司、刘万里 | 天津民祥药业有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 8,251,422.00 | 2016/11/22 | 2021/11/21 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 5,000,000.00 | 2017/8/25 | 2019/8/25 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥生物医药股份有限公司、刘万里、尹春杰、 | 天津民祥药业有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用，其中向受益人支付的租金为 5,000,000.00 | 2017/8/25 | 2019/8/25 | 否 |

十、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 7,323,600.00 | 24.06 | 366,180.00 | 1.20 |
| 无风险组合 | 23,112,870.00 | 75.94 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 30,436,470.00 | 100.00 | 366,180.00 | 1.20 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 9,203,750.00 | 30.83 | 460,187.50 | 1.54 |
| 无风险组合 | 20,648,850.00 | 69.17 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 29,852,600.00 | 100.00 | 460,187.50 | 1.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 7,323,600.00 | 100.00 | 366,180.00 | 5.00 |
| 1至2年 | | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | | 30.00 |
| 3至4年 | | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 7,323,600.00 | 100.00 | 366,180.00 | |

(续)

| 账 龄 | 期初余额 | | | |
|------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 9,203,750.00 | 100.00 | 460,187.50 | 5.00 |
| 1至2年 | | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | | 30.00 |
| 3至4年 | | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 9,203,750.00 | 100.00 | 460,187.50 | |

2、2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|----------------|------------|
| 天津民祥医药销售有限公司 | 23,022,870.00 | 75.64 | |
| 客户六 | 4,000,000.00 | 13.14 | 200,000.00 |
| 客户七 | 3,032,450.00 | 9.96 | 151,622.50 |
| 客户九 | 124,500.00 | 0.41 | 6,225.00 |
| 客户十 | 114,000.00 | 0.37 | 5,700.00 |
| 合 计 | 30,293,820.00 | 99.52 | 363,547.50 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 类 别 | 期末余额 |
|-----|------|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|------------------------|----------------|--------|-----------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 480,884.17 | 0.20 | 24,344.21 | 0.01 |
| 无风险组合 | 234,799,744.39 | 99.80 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 235,280,628.56 | 100.00 | 24,344.21 | 0.01 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 354,823.26 | 0.15 | 18,041.16 | 0.01 |
| 无风险组合 | 233,206,655.83 | 99.85 | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 233,561,479.09 | 100.00 | 18,041.16 | 0.01 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 474,884.17 | 98.75 | 23,744.21 | 5.00 |
| 1至2年 | 6,000.00 | 1.25 | 600.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | | 30.00 |
| 3至4年 | | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 480,884.17 | 100.00 | 24,344.21 | |

(续)

| 账 龄 | 期初余额 | | | |
|-----|------|--------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例(%) |
| | | | | |

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|---------|------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 348,823.26 | 98.31 | 17,441.16 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 6,000.00 | 1.69 | 600.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | | 80.00 |
| 5 年以上 | | | | 100.00 |
| 合 计 | 354,823.26 | 100.00 | 18,041.16 | |

2、截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|----------------|---|----------------------|
| 天津市民祥药业有限公司 | 234,799,744.39 | 1 年以内 138,401,338.56; 1-2 年 96,398,405.83 | 99.80 |
| 翟国芳 | 40,000.00 | 1 年以内 | 0.02 |
| 丁玉娇 | 5,000.00 | 1 年以内 | 0.00 |
| 北京西林布克网络科技有限公司 | 3,000.00 | 1 年以内 | 0.00 |
| 肖文明 | 3,000.00 | 1-2 年 | 0.00 |
| 合 计 | 234,850,744.39 | | 99.82 |

(三) 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 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|------|----------|--------|
| 天津民祥药业有限公司 | 成本法 | 51,161,173.59 | 6,161,173.59 | 45,000,000.00 | 51,161,173.59 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 天津民祥医药销售有限公司 | 成本法 | 17,559,624.20 | 17,559,624.20 | | 17,559,624.20 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 成本法 | 78,171,402.39 | | 78,171,402.39 | 78,171,402.39 | 100.00 | 100.00 | | | |

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1、主营业务收入 | 100,045,597.73 | 70,902,509.74 |

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|---------------|
| 2、其他业务收入 | | |
| 合 计 | 100,045,597.73 | 70,902,509.74 |
| 二、营业成本 | | |
| 1、主营业务成本 | 56,899,191.24 | 43,046,641.17 |
| 2、其他业务成本 | | |
| 合 计 | 56,899,191.24 | 43,046,641.17 |
| 营业利润 | 43,146,406.49 | 27,855,868.57 |

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项 目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一、主营业务 | 100,045,597.73 | 56,899,191.24 | 43,146,406.49 |
| MAH01 | 42,212,026.27 | 35,115,629.08 | 7,096,397.19 |
| MAA | 10,979,260.57 | 5,225,969.29 | 5,753,291.28 |
| 其他 | 46,854,310.89 | 16,557,592.87 | 30,296,718.02 |
| 合 计 | 100,045,597.73 | 56,899,191.24 | 43,146,406.49 |

(续)

| 项 目 | 上期数 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一、主营业务 | 70,864,902.90 | 43,046,641.17 | 27,818,261.73 |
| MAH01 | 34,983,752.92 | 25,778,352.90 | 9,205,400.02 |
| MAA | 20,983,974.28 | 9,499,315.94 | 11,484,658.34 |
| 其他 | 14,897,175.70 | 7,768,972.33 | 7,128,203.37 |
| 二、其他业务 | 37,606.84 | | 37,606.84 |
| 其他 | 37,606.84 | | 37,606.84 |
| 合 计 | 70,902,509.74 | 43,046,641.17 | 27,855,868.57 |

2、本公司主要客户收入明细

2017 年度

| 单 位 名 称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|-----------------|------------------|
| 客户二 | 21,828,325.41 | 21.82 |
| 天津民祥医药销售有限公司 | - 19,676,794.88 | 19.67 |
| 客户三 | 19,487,179.99 | 19.48 |
| 客户十一 | 7,258,547.32 | 7.26 |

| 单位名称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 客户六 | 5,726,496.00 | 5.72 |
| 合 计 | 73,977,343.60 | 73.95 |

2016 年度

| 单位名称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------|---------------|------------------|
| 客户二 | 30,266,787.22 | 42.69 |
| 天津市民祥药业有限公司 | 17,598,290.82 | 24.82 |
| 客户十二 | 3,830,982.96 | 5.40 |
| 客户十三 | 1,902,837.64 | 2.68 |
| 客户十 | 1,680,640.96 | 2.37 |
| 合 计 | 55,279,539.60 | 77.96 |

(五) 母公司现金流量表的补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量: | | |
| 净利润 | 15,379,316.54 | 15,470,501.28 |
| 加: 资产减值准备 | -87,704.45 | -1,318,756.33 |
| 固定资产折旧 | 1,985,659.47 | 1,167,338.47 |
| 无形资产摊销 | 17,339.04 | 15,098.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,828,232.27 | 2,248,578.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -39,344.34 | -28,523.59 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 5,739,035.63 | 3,171,683.56 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 24,530.08 | 119,747.37 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -1,934,227.36 | -3,323,638.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -2,004,028.08 | -121,901,786.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -22,902,125.06 | 97,265,819.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,006,683.74 | -7,113,936.69 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 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 | 56,168,624.71 | 39,665,877.09 |
| 减:现金的期初余额 | 39,665,877.09 | 4,786,635.18 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | |
| 减:现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物的净增加额 | 16,502,747.62 | 34,879,241.91 |

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|--------|
| 非流动资产处置损益 | -64,655.56 | 出售固定资产 |
| 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） | 3,046,101.72 | 详见附注 |
| 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 | | |
| 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 | 11,853,017.37 | |
| 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 | | |

| | | |
|--------------------|--|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | -154,942.72 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 所得税影响额 | | -378,531.96 |
| 合 计 | | 14,300,988.85 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 15.26 | 0.36 | 0.36 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.45 | 0.29 | 0.29 |

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 37,550,146.18 |
| 非经常性损益 | B | 14,300,988.85 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 23,249,157.33 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 221,938,704.38 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | 63,000,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | 1 |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I | 118,053.63 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J | 8 |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L=(D+A)/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 246,042,479.89 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | 15.26% |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | $M1=C/L$ | 9.45% |
| 期初股份总数 | N | 76,300,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | O | |

| | | |
|---------------------------|---|----------------|
| 发行新股或债转股等增加股份数 | P | 36,272,726.00 |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | 1 |
| 报告期缩股数 | R | |
| 报告期回购等减少股份数 | S | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | T | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U | |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V | |
| 加权平均股份数（计算基本每股收益） | $W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$ | 104,322,726.00 |
| 加权平均股份数（计算扣除非经常性损益后的每股收益） | $W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$ | 79,322,727.17 |
| 基本每股收益 | $X=A / W$ | 0.36 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | $X1=C / W$ | 0.29 |
| 稀释每股收益 | $Z=A / (W+U \times V / K)$ | 0.36 |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | $Z1= C / (W+U \times V / K)$ | 0.29 |

天津民祥生物医药股份有限公司

日期：2018 年 4 月 17 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：

天津民祥生物医药股份有限公司董事会秘书办公室。