



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

— 2019 —

公司年度大事记

2019年2月,公司子公司民祥药业取得《关于盐酸金刚烷胺自动化智能化扩能技改项目备案的证明》(津静审投函[2019]87号)。该项目完工后,公司金刚烷系列产品产能将大幅增加、自动化水平也将显著提升。

2019年8月,公司及子公司民祥药业“马来酸噻吗洛尔原料药”和“盐酸金刚烷胺原料药”登记状态标识都变更为“A”(A代表已批准在上市制剂使用的原料),有利于公司未来这两种原料药收入快速增长。

2019年9月,公司取得“民祥盐酸金刚烷胺生产控制系统V1.0”等三项计算机软件著作权登记证书,这些软著的取得不仅体现了公司持续研发和技术创新能力,也有利于进一步完善公司知识产权保护体系。

2019年10月,公司子公司民祥药业通过复审,再次获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书。此次通过复核后,民祥药业可以继续享受高新技术企业的优惠政策,将对公司未来发展产生积极影响。

2019年10月,公司子公司民祥药业取得《不动产权证书》(津(2019)静海区不动产权第1023303号),该宗土地占地约109亩,主要用于“生物医药原料药项目”建设。该项目建成后将有效满足公司在研项目规模化量产需求以及提高公司CDMO项目承接能力。

2019年11月,公司获得“天津市瞪羚企业”荣誉证书,此项荣誉的获得是对公司成长性、创新能力等方面的高度认可,并且,公司也可以享受相关政策扶持,有利于公司业务的快速发展。

2019年12月,公司孙公司泰士康(福州)取得国家药品监督管理局下发的“血液透析干粉”注册证和“血液透析浓缩液”注册证。泰士康(福州)投产后将有利于公司提高血液透析耗材产能,增强协同发展优势,降低物流费用。

2019年全年,公司及子公司累计取得23项实用新型专利,这些专利的取得有利于保持公司技术领先优势以及提升公司核心竞争力。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 4 |
| 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 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 29 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 32 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 35 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 39 |
| 第九节 | 行业信息 | 41 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 42 |
| 第十一节 | 财务报告 | 46 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|-----------------------|
| 民祥医药、公司、本公司 | 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 |
| 泰士康（福州） | 指 | 泰士康医疗科技（福州）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 | 中审华会计师事务所（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 |
| CDMO | 指 | 医药合同定制研发生产 |
| CNRDS | 指 | 全国血液净化病例信息登记系统 |
| ESRD | 指 | 终末期肾脏病 |
| MAH | 指 | 药品上市许可持有人 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2019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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input 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：公司是一家集医药产品和医疗器械研发、生产与销售为一体的国家高新技术企业。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 2019 年年度报告豁免披露销售客户、供应商和产品名称，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》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 | 虽然公司从事的医药原料药、高级中间体、CDMO 和血液透析耗材业务都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、董事会秘书、副总经理 |
| 电话 | 022-88718330 |
| 传真 | 022-88718330 |
| 电子邮箱 | mxpharm@careleangroup.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 | 医药原料药、高级中间体、CDMO 和血液透析耗材等。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 119,792,726 |
| 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 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 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 | 119,792,726 元 | 否 |
| | | |

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、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 387,398,935.10 | 309,749,408.20 | 25.07% |
| 毛利率% | 38.52% | 40.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 | 69.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 51,999,042.25 | 40,894,892.08 | 27.15% |
| 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) | 12.11% | 8.86% | - |
| 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) | 11.64% | 11.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.45 | 0.28 | 60.71% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 749,439,614.70 | 608,476,463.78 | 23.17% |
| 负债总计 | 274,580,934.68 | 189,332,747.81 | 45.03% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 474,858,680.02 | 419,143,715.97 | 13.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.96 | 3.50 | 13.14% |
| 资产负债率%(母公司) | 27.11% | 21.48% | - |
| 资产负债率%(合并) | 36.64% | 31.12% | - |
| 流动比率 | 1.70 | 1.77 | - |
| 利息保障倍数 | 6.64 | 5.76 | - |

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 | 153,797,134.32 | 40,613,412.35 | 278.69% |
| 应收账款周转率 | 6.08 | 5.79 | - |
| 存货周转率 | 4.03 | 3.24 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 23.17% | 25.96% | - |
| 营业收入增长率% | 25.07% | 18.18% | - |
| 净利润增长率% | 69.34% | -14.90% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 119,792,726 | 119,792,726 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 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） | 2,917,264.02 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -362,432.74 |
| 非经常性损益合计 | 2,554,831.28 |
| 所得税影响数 | 443,232.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,111,598.49 |

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 83,146,316.10 | - | | |
| 应收票据 | - | 164,658.14 | | |
| 应收账款 | - | 82,981,657.96 | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应付票据及应付账款 | 47,633,444.01 | - | | |
| 应付账款 | - | 47,633,444.01 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集医药产品和医疗器械研发、生产与销售为一体的国家高新技术企业，业务范围包括医药原料药、高级中间体、CDMO 和血液透析耗材等。产品用途广泛，可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、青光眼治疗药物领域和血液透析领域等。

公司严格按照药品生产质量管理规范等文件要求，组织日常生产，并通过优化生产工艺、增加环保投入等措施，不断提升节能环保管理水平；公司血液透析耗材生产先后通过 ISO13485 认证和 CE 认证，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 CDMO 业务，公司以客户的定制需求为起点，通过小试、中试和商业化生产，为客户提供服务。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，不断加大研发投入与工艺优化，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，并与全国数十家大型医疗器械经销商建立了深度合作。报告期内，公司产品除血液透析耗材主要采用经销模式外其余产品均以直销为主。对于销售回款，公司制定了不同的信用政策。新开发的客户，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，公司将继续坚持市场导向，加强技术创新，完善内部控制，不断推动医药产品、医疗器械两大业务板块向前发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持医药产品、医疗器械两大业务板块，不断推动各细分业务持续向前发展。

1、优化产业布局

医药领域：经过多年发展，公司医药领域业务种类不断丰富，逐步形成了医药原料药、高级中间体、CDMO 三大业务类别。

1) 医药原料药方面：该产品主要用于治疗 II 型糖尿病、病毒性感冒、帕金森综合症和青光眼等领域，市场需求巨大。报告期内，公司“盐酸金刚烷胺原料药”和“马来酸噻吗洛尔原料药”登记状态

标识都变更为“A”（A代表已批准在上市制剂使用的原料），并开始正式销售这两种原料药。同时，公司也充分利用自身产业优势、原料优势、技术优势等积极开发、申报多个相关特色原料药品种。未来，这些原料药品种的陆续获批将为公司不断增加新的利润增长点，持续提升公司的盈利能力。

2) 高级中间体方面：公司是全球最主要的金刚烷系列产品生产商之一，产品可广泛应用于新型汽车尾气净化处理领域，燃气、燃煤、燃油装置废气治理领域和材料化学领域等。近年来环保问题在全球范围内广受关注，世界各国不断提高汽车尾气排放标准。欧洲自2013年开始实施欧6a标准，2020年将进入欧6d阶段，印度2020年将开始实施BS-VI标准，我国生态环保部也于2018年发布的《重型柴油车污染物排放限值及测量方法(中国第六阶段)》中明确表示，2021年7月1日起我国将全面实行实施国六a排放标准。目前，公司该类产品主要应用于欧六、国六及以上排放标准柴油车使用，汽车尾气排放标准的持续提升将导致该类产品市场需求不断增加。为适应下游客户产能日益扩大需求，公司启动了“盐酸金刚烷胺自动化和智能化扩能提升改造项目”，报告期内，该项目已完成天津市静海区行政审批局项目备案，相关升级改造有序进行。该项目完工后，公司金刚烷系列产品产能将大幅增加，除满足环保用需求外，还可以充分保障盐酸金刚烷胺原料药和列汀系列原料药的原料供应。

3) CDMO方面：全球研发支出增加、医药产业分工进一步细化、CDMO产业加速向中国等新兴市场国家转移以及国内一系列改革措施的实施，如新药审批制度改革、药物临床试验改革以及新修订的《药品管理法》全面实行MAH制度等，共同助力我国CDMO行业快速发展。报告期内，公司继续加大CDMO的软硬件建设，结合自身优势，扩大相关CDMO合作客户范围和合作项目种类，拟通过前期客户资源、项目资源积累，为后期持续的商业化生产项目合作奠定基础。

医疗器械领域：公司专注于第三类医疗器械血液透析耗材的研发、生产与销售，产品包括血液透析干粉、血液透析浓缩液、消毒液等，主要用于终末期肾病患者血液透析。随着国家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增多，我国在透患者人数持续增长。根据CNRDS统计数据，截至2018年底，我国血液透析在透患者人数约57.94万人，较2011年增长了146.93%。虽然我国在透患者人数有了大幅提升，但在透比率远低于世界平均水平和欧美日发达地区水平，存在较大的发展空间。2019年4月26日，国家医疗保障局发布《关于做好2019年城乡居民基本医疗保障工作的通知》（医保发〔2019〕30号）明确表示提高大病医保报销比例并加大对贫困人口的支付倾斜力度，有利于进一步降低透析患者经济负担，增加血液透析需求。

报告期内，公司血液透析耗材产销量继续快速增长，市场占有率稳步提升。同时，2019年12月4日，公司孙公司泰士康（福州）取得国家药品监督管理局下发的“血液透析干粉”和“血液透析浓缩液”注册证；2020年1月14日，泰士康（福州）取得福建省药品监督管理局下发的《医疗器械生产许可证》。泰士康（福州）2020年投产后，将有利于公司提高血液透析耗材产能，增强协同发展优势，降低物流运输费用。

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（试行）》等法律、法规、指引以及ISO 9001:2015质量管理体系认证、ISO 14001:2015环境管理体系认证、ISO 45001:2018职业健康安全管理体系认证、ISO 13485:2016医疗器械质量管理体系认证以及CE认证等要求规范运作，不断完善内部控制，进一步提高公司治理水平，提升公司抗风险能力。

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、生物合成、化学合成、CDMO、血液透析耗材新产品的研发及现有产品的工艺优化，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，公司及子公司累计取得23项实用新型专利和3项计算机软件著作权登记证书，这些专利和软著的取得有利于巩固和提高公司的技术领先地位，增强公司的核心竞争力。

4、加大环保投入

报告期内，公司始终把安全生产和环境保护放在发展的首要位置，通过加大安全环保投入、优化生产工艺、加强综合管理等措施从源头上减少“三废”的排放，并定期开展安全环保教育培训，提高员工的安全生产防范意识和能力，预防安全生产事故的发生。

5、经营成果

2019 年全年，公司实现营业收入 3.87 亿元，同比增长 25.07%；实现净利润 5,411.06 万元，同比增长 69.34%；每股收益为 0.45 元，同比增长 60.71%。报告期末，公司资产总额、资产净额稳步增长，资产负债率保持较低水平；利息保障倍数、应收账款周转率和存货周转率不断提高，抗风险能力和营运能力进一步提升。

(二) 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 | | 本期期末与上年年末金额变动比例% |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 270,619,154.25 | 36.11% | 117,449,542.28 | 19.30% | 130.41% |
| 应收票据 | - | - | 164,658.14 | 0.03% | -100.00% |
| 应收账款 | 37,369,535.26 | 4.99% | 82,981,657.96 | 13.64% | -54.97% |
| 存货 | 62,103,863.39 | 8.29% | 55,965,609.51 | 9.20% | 10.97% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 271,548,776.27 | 36.23% | 266,649,900.20 | 43.82% | 1.84% |
| 在建工程 | 941,792.43 | 0.13% | 267,841.54 | 0.04% | 251.62% |
| 短期借款 | 87,920,000.00 | 11.73% | 43,690,000.00 | 7.18% | 101.24% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 42,933,654.63 | 5.73% | 16,329,592.03 | 2.68% | 162.92% |
| 一年内到期的非流动负债 | 53,161,523.14 | 7.09% | 34,152,756.11 | 5.61% | 55.66% |
| 长期应付款 | 41,750,691.81 | 5.57% | 36,102,665.74 | 5.93% | 15.64% |
| 递延收益 | 6,554,859.06 | 0.87% | 3,043,202.87 | 0.50% | 115.39% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末较上年期末增加 130.41%，主要原因为报告期内公司营业收入和净利润增长以及账期内应收账款收回所致；同时，这部分自有资金也将有效保障公司“生物医药原料药项目”等项目的顺利实施。

2、应收账款本期期末较上年期末降低 54.97%，主要原因为公司账期内销售款项收回所致。

3、存货本期期末较上年期末增长 10.97%，主要原因为公司为满足营业收入的快速增长以及春节放假停产而提前备货所致。

4、固定资产本期期末较上年期末增长 1.84%，主要原因为报告期内公司进行厂房和生产线升级改造所致。

5、无形资产本期期末较上年期末增长 162.92%，主要原因为报告期内公司通过挂牌竞买取得一宗新的土地使用权所致。

6、短期借款本期期末较上年期末增长 101.24%、一年内到期的非流动负债较上年期末增长 55.66%、

长期应付款上年期末增长 15.64%，主要原因为随着公司营业收入的快速增长，生产经营所需的流动资金相应增长而增加银行借款和融资租赁-售后回租所致。

7、递延收益本期期末较上年期末增长 115.39%，主要原因为报告期内公司取得“VOCs 废气改造”政府补助所致。

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 | 387,398,935.10 | - | 309,749,408.20 | - | 25.07% |
| 营业成本 | 238,179,608.24 | 61.48% | 184,500,971.64 | 59.56% | 29.09% |
| 毛利率 | 38.52% | - | 40.44% | - | - |
| 销售费用 | 15,661,909.23 | 4.04% | 11,846,108.34 | 3.82% | 32.21% |
| 管理费用 | 32,437,135.47 | 8.37% | 29,775,159.18 | 9.61% | 8.94% |
| 研发费用 | 21,296,506.48 | 5.50% | 14,633,864.33 | 4.72% | 45.53% |
| 财务费用 | 11,791,471.79 | 3.04% | 9,020,755.07 | 2.91% | 30.71% |
| 信用减值损失 | 2,001,475.86 | 0.52% | - | - | - |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -3,635,252.69 | -1.17% | -100.00% |
| 其他收益 | 2,917,264.02 | 0.75% | 1,938,603.72 | 0.63% | 50.48% |
| 投资收益 | 0 | 0.00% | - | - | - |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0.00% | - | - | - |
| 资产处置收益 | 0 | 0.00% | 44,306.67 | 0.01% | -100.00% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | - | - | - |
| 营业利润 | 68,109,994.21 | 17.58% | 54,734,702.59 | 17.67% | 24.44% |
| 营业外收入 | 31,008.61 | 0.01% | 173,753.38 | 0.06% | -82.15% |
| 营业外支出 | 393,441.35 | 0.10% | 12,558,995.74 | 4.05% | -96.87% |
| 净利润 | 54,110,640.74 | 13.97% | 31,953,456.83 | 10.32% | 69.34% |

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 25.07%，主要原因为报告期内公司“马来酸噻吗洛尔原料药”和“盐酸金刚烷胺原料药”登记状态标识都变更为“A”，开始正式销售；以及随着全球汽车尾气排放标准的提高、血液透析在透患者的增加、公司 CDMO 软硬件实力的增强，公司环保用盐酸金刚烷胺、血液透析耗材和 CDMO 业务保持快速发展所致。

2、公司营业成本同比增长 29.09%，主要原因为公司营业收入增长所致。

3、毛利率略有降低，主要原因为报告期内公司原料药品种刚开始规模化量产，毛利率低于综合毛利率以及报告期内公司承接的 CDMO 项目较上年同期不完全相同，毛利率各有差异等因素所致。

4、销售费用同比增长 32.21%，主要原因为报告期内公司血液透析粉液销售量快速增长导致运输费用增加所致。

5、管理费用同比增长 8.94%，主要原因为报告期内子公司泰士康和孙公司泰士康（福州）血液透析粉液相关临床试验技术费用增加以及随着公司经营规模扩大人员工资和社保费用相应增加所致。

6、研发费用同比增长 45.53%，主要原因为报告期内公司加大了新产品的开发力度，在研产品不断增加所致。报告期内，公司新增 23 项实用新型专利和 3 项计算机软件著作权。

7、财务费用同比增长 30.71%，主要原因为报告期内公司银行借款和融资租赁-售后回租增加导致支付的利息增加所致。

8、其他收益同比增长 50.48%，主要原因为报告期内公司取得的政府补助增加所致。

9、营业利润同比增长 24.44%，主要原因为公司营业收入增长所致。

10、营业外支出同比减少 96.87%，主要原因为公司 2018 年对部分生产车间进行了升级改造，改造过程中对拆除的部分设施、管道、地面、墙体等进行了报废处理，导致 2018 年营业外支出金额较大所致。

11、净利润同比增加 69.34%，主要原因为报告期内公司营业收入快速增长以及营业外支出大幅降低所致。

(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 | 356,413,134.74 | 286,912,163.04 | 24.22% |
| 其他业务收入 | 30,985,800.36 | 22,837,245.16 | 35.68% |
| 主营业务成本 | 238,124,585.82 | 183,833,433.83 | 29.53% |
| 其他业务成本 | 55,022.42 | 667,537.81 | -91.76% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| MAH01 | 145,361,394.33 | 37.52% | 102,152,762.62 | 32.98% | 42.30% |
| MAH02 | 12,964,446.30 | 3.35% | - | 0.00% | - |
| MDP01 | 39,027,843.72 | 10.07% | 29,526,761.51 | 9.53% | 32.18% |
| MDF01 | 67,259,884.76 | 17.36% | 52,682,464.28 | 17.01% | 27.67% |
| CDMO 及其他 | 91,799,565.63 | 23.70% | 102,550,174.63 | 33.11% | -10.48% |
| MHA | 25,352,712.12 | 6.54% | 20,872,520.25 | 6.74% | 21.46% |
| 其他 | 5,633,088.24 | 1.45% | 1,964,724.91 | 0.63% | 186.71% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，随着国内外汽车尾气排放标准的提高及下游客户需求的增加，公司环保用盐酸金刚烷胺销售量、销售单价均有所上升，因此该类销售收入同比增长较快。报告期内，公司完成“盐酸金刚烷胺”原料药登记号变“A”事宜，开始正式销售，未来该品种销售量有望快速增长。2019年，国家提高了大病医保报销比例，血液透析市场需求不断释放，在透患者人数继续稳步增长，报告期内，公司抓住血透市场发展的契机，继续丰富产品种类、加大市场开拓，血液透析耗材产销量保持快速增长，市场占有率稳步提高。报告期内，公司 CDMO 软硬件实力不断提升以及合作客户日益增多，CDMO 业务继续保持良好的发展，公司拟通过不断的客户资源、项目资源积累，为后期持续的商业化生产合作奠定基础。

(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 | 93,189,502.44 | 24.06% | 否 |
| 2 | 客户二 | 31,120,551.75 | 8.03% | 否 |
| 3 | 客户三 | 24,931,339.03 | 6.44% | 否 |
| 4 | 客户四 | 17,150,385.62 | 4.43% | 否 |
| 5 | 客户五 | 15,057,297.98 | 3.89% | 否 |
| 合计 | | 181,449,076.82 | 46.85% | - |

注 1：这里客户三包含其控制的子公司，“第十一节 财务报告/合并财务报表附注”（三十一）营业收入及营业成本之 2019 年度客户三的金额不包括其控制的子公司。

注 2：客户五与供应商二为同一主体。

(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 | 47,555,188.01 | 23.58% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 20,199,628.67 | 10.02% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 18,113,423.05 | 8.98% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 15,476,828.00 | 7.67% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 11,095,444.29 | 5.50% | 否 |
| 合计 | | 112,440,512.02 | 55.75% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 153,797,134.32 | 40,613,412.35 | 278.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,863,732.02 | -96,850,720.50 | -41.29% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 55,620,189.88 | 60,558,041.25 | -8.15% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 278.69%，较上年多流入 1.13 亿元，主要原因为：（1）报告期内公司营业收入同比增长 25.07%、账期内应收账款降低 54.97%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 19,218.92 万元（此处 2019 年金额系增加银行承兑汇票金额所致，详见“第十一节 财务报告/合并财务报表附注/（四十四）合并现金流量表项目注释”），而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期多支出 5,551.24 万元（此处 2019 年金额系增加银行承兑汇票金额所致，详见“第十一节 财务报告/合并财务报表附注/（四十四）合并现金流量表项目注释”），该项因素导致现金较上年同期多流入 13,667.68 万元；（2）报告期内公司取得的政府补助较上年同期多流入 475.99 万元；（3）报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期多流出 494.96 万元、支付的各项税费较上年同期多流出 1,634.78 万元、支付相关费用较上年同期多流出 724.11 万元。综合上述因素，公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。；（2）报告期内公司取得的政府补助较上年同期多流入 475.99 万元；（3）报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期多流出 494.96 万元、支付的各项税费较上年同期多流出 1,634.78 万元、支付相关费用较上年同期多流出 724.11 万元。综合上

述因素，公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 41.29%，主要因为公司上年同期生产车间升级改造、污水处理改造及 VOCs 废气治理改造等项目较多，导致上年投资活动现金流出较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比降低 8.15%，较上年同期少流入 493.79 万元，主要因为（1）报告期内公司取得银行借款、融资租赁等债权融资较上年同期增加 5,682.00 万元，偿还债务支付的现金金额减少 680.42 万元，此项因素导致债权融资较上年同期增加了 6,362.42 万元，而上年同期公司定向发行股权融资金额较本期多了 6,498.00 万元；（2）报告期内，公司支付的利息费用较上年同期多流出 311.67 万元、支付的售后回租型的融资租赁保证金及服务费用较上年同期多流出 204.00 万元所致。综合上述因素，公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额小幅下降。

（三） 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 9,500 万元，主要承担公司医药原料药、高级中间体等产品的生产职能，报告期内实现营业收入 2.41 亿元，净利润 4,628.78 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等产品生产与销售职能，报告期内实现营业收入 1.13 亿元，净利润 1,751.16 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，主要承担公司部分贸易业务，报告期内实现营业收入 3,017.24 元，净利润-213.24 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 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、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）

- 《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）

- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（准则 7 号（2019））

- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（准则 12 号（2019））

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

（1）财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 (增加+/减少-) | 调整后 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| [应收票据及应收账款] | 83,146,316.10 | -83,146,316.10 | |
| [应收票据] | | +164,658.14 | 164,658.14 |
| [应收账款] | | +82,981,657.96 | 82,981,657.96 |
| [应付票据及应付账款] | 47,633,444.01 | -47,633,444.01 | |
| [应付账款] | | +47,633,444.01 | 47,633,444.01 |
| 合计 | 130,779,760.11 | | 130,779,760.11 |

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母公司资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 (增加+/减少-) | 调整后 |
|-------------|---------------|------------------|---------------|
| [应收票据及应收账款] | 43,649,658.72 | -43,649,658.72 | |
| [应收票据] | | +56,250.00 | 56,250.00 |
| [应收账款] | | +43,593,408.72 | 43,593,408.72 |
| [应付票据及应付账款] | 27,037,729.18 | -27,037,729.18 | |
| [应付账款] | | +27,037,729.18 | 27,037,729.18 |
| 合计 | 70,687,387.90 | | 70,687,387.90 |

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

1) 资产负债表各项目的影

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 117,449,542.28 | 117,449,542.28 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 164,658.14 | | -164,658.14 |
| 应收账款 | 82,981,657.96 | 82,981,657.96 | |
| 应收账款融资 | | 164,658.14 | 164,658.14 |
| 预付款项 | 6,076,002.73 | 6,076,002.73 | |
| 其他应收款 | 1,302,332.13 | 1,302,332.13 | |
| 存货 | 55,965,609.51 | 55,965,609.51 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 683,552.76 | 683,552.76 | |
| 其他流动资产 | 743,987.98 | 743,987.98 | |
| 流动资产合计 | 265,367,343.49 | 265,367,343.49 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 850,101.45 | 850,101.45 | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 266,649,900.20 | 266,649,900.20 | |
| 在建工程 | 267,841.54 | 267,841.54 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 16,329,592.03 | 16,329,592.03 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 45,098,069.81 | 45,098,069.81 | |
| 递延所得税资产 | 1,298,888.26 | 1,298,888.26 | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 其他非流动资产 | 12,614,727.00 | 12,614,727.00 | |
| 非流动资产合计 | 343,109,120.29 | 343,109,120.29 | |
| 资产总计 | 608,476,463.78 | 608,476,463.78 | |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 43,690,000.00 | 43,690,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 47,633,444.01 | 47,633,444.01 | |
| 预收款项 | 2,975,827.01 | 2,975,827.01 | |
| 应付职工薪酬 | 1,652,814.67 | 1,652,814.67 | |
| 应交税费 | 17,972,408.58 | 17,972,408.58 | |
| 其他应付款 | 2,109,628.82 | 2,109,628.82 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,152,756.11 | 34,152,756.11 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 150,186,879.20 | 150,186,879.20 | |
| 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 | 36,102,665.74 | 36,102,665.74 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 3,043,202.87 | 3,043,202.87 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 39,145,868.61 | 39,145,868.61 | |
| 负债合计 | 189,332,747.81 | 189,332,747.81 | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 | |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|--|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 189,812,473.61 | 189,812,473.61 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 640,936.88 | 640,936.88 | |
| 盈余公积 | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 | |
| 未分配利润 | 102,397,813.57 | 102,397,813.57 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 419,143,715.97 | 419,143,715.97 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 419,143,715.97 | 419,143,715.97 | |
| 负债和股东权益合计 | 608,476,463.78 | 608,476,463.78 | |

母公司资产负债表主要影响项目

| 项 目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 3,548,984.60 | 3,548,984.60 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 56,250.00 | | -56,250.00 |
| 应收账款 | 43,593,408.72 | 43,593,408.72 | |
| 应收账款融资 | | 56,250.00 | 56,250.00 |
| 预付款项 | 914,291.97 | 914,291.97 | |
| 其他应收款 | 255,303,338.39 | 255,303,338.39 | |
| 存货 | 4,342,811.28 | 4,342,811.28 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 307,759,084.96 | 307,759,084.96 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 370,971.17 | 370,971.17 | |
| 长期股权投资 | 191,892,200.18 | 191,892,200.18 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 21,982,886.70 | 21,982,886.70 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 2,137,184.06 | 2,137,184.06 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 25,176,633.39 | 25,176,633.39 | |
| 递延所得税资产 | 385,942.21 | 385,942.21 | |
| 其他非流动资产 | 875,777.00 | 875,777.00 | |
| 非流动资产合计 | 242,821,594.71 | 242,821,594.71 | |
| 资产总计 | 550,580,679.67 | 550,580,679.67 | |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 43,690,000.00 | 43,690,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 27,037,729.18 | 27,037,729.18 | |
| 预收款项 | 144,072.00 | 144,072.00 | |
| 应付职工薪酬 | 781,840.49 | 781,840.49 | |
| 应交税费 | 7,026,517.74 | 7,026,517.74 | |
| 其他应付款 | 8,745,110.96 | 8,745,110.96 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,305,973.17 | 14,305,973.17 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 101,731,243.54 | 101,731,243.54 | |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|--|
| 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 | 16,147,789.98 | 16,147,789.98 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 368,781.70 | 368,781.70 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 16,516,571.68 | 16,516,571.68 | |
| 负债合计 | 118,247,815.22 | 118,247,815.22 | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 249,599,148.09 | 249,599,148.09 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 | |
| 未分配利润 | 56,441,224.45 | 56,441,224.45 | |
| 股东权益合计 | 432,332,864.45 | 432,332,864.45 | |
| 负债和股东权益合计 | 550,580,679.67 | 550,580,679.67 | |

2) 金融工具的分类影响

本公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于2019年1月1日，本公司将银行承兑汇票人民币164,658.14元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资；母公司将银行承兑汇票人民币56,250.00元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(i) 分类和计量的结果对比

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本公司：

| 原金融工具准则 | 新金融工具准则 |
|---------|---------|
|---------|---------|

| (2018年12月31日) | | | (2019年1月1日) | | |
|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 合并资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 合并资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 117,449,542.28 | 货币资金 | 摊余成本 | 117,449,542.28 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 164,658.14 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 164,658.14 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 82,981,657.96 | 应收账款 | 摊余成本 | 82,981,657.96 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,302,332.13 | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,302,332.13 |
| 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,533,654.21 | 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 摊余成本 | 1,533,654.21 |

母公司：

| 原金融工具准则 (2018年12月31日) | | | 新金融工具准则 (2019年1月1日) | | |
|--------------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------------|----------------|
| 母公司资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 母公司资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 3,548,984.60 | 货币资金 | 摊余成本 | 3,548,984.60 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 56,250.00 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 56,250.00 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 43,593,408.72 | 应收账款 | 摊余成本 | 43,593,408.72 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 255,303,338.39 | 其他应收款 | 摊余成本 | 255,303,338.39 |
| 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 摊余成本（贷款和应收款项） | 370,971.17 | 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 摊余成本 | 370,971.17 |

(ii) 金融资产账面价值的调节

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本公司：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|----|----------------------------------|-----|------|--------------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------|------------|--|----------------|
| 摊余成本 | | | | |
| (1) 货币资金 | 117,449,542.28 | | | 117,449,542.28 |
| (2) 应收票据 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | 164,658.14 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则） | | 164,658.14 | | |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |
| (3) 应收账款 | 82,981,657.96 | | | 82,981,657.96 |
| (4) 其他应收款 | 1,302,332.13 | | | 1,302,332.13 |
| (5) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 1,533,654.21 | | | 1,533,654.21 |

(续)

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|----------------------------|----------------------------------|------------|------|--------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据（原金融工具准则）转入 | | 164,658.14 | | |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 164,658.14 |

母公司：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------|------|--------------------------------|
| 摊余成本 | | | | |
| (1) 货币资金 | 3,548,984.60 | | | 3,548,984.60 |
| (2) 应收票据 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | 56,250.00 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则） | | 56,250.00 | | |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|--|--|----------------|
| (3) 应收账款 | 43,593,408.72 | | | 43,593,408.72 |
| (4) 其他应收款 | 255,303,338.39 | | | 255,303,338.39 |
| (5) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 370,971.17 | | | 370,971.17 |

(续)

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|----------------------------|----------------------------------|-----------|------|--------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据（原金融工具准则）转入 | | 56,250.00 | | |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 56,250.00 |

3) 采用“预期信用损失”模型的影响

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本公司

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日) |
|--|---------------------------------|-----|------|-------------------------------|
| 贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |
| 应收账款 | 4,589,113.58 | — | — | 4,589,113.58 |
| 其他应收款 | 116,611.57 | — | — | 116,611.57 |

母公司

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日) |
|--|---------------------------------|-----|------|-------------------------------|
| 贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |
| 应收账款 | 2,174,608.73 | — | — | 2,174,608.73 |
| 其他应收款 | 29,557.58 | — | — | 29,557.58 |

(3) 准则7号(2019)

准则7号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币

性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号（2019）自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）准则 12 号（2019）

准则 12 号（2019）修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号（2019）修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号（2019）修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号（2019）自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正。

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；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；公司产品种类日渐丰富，产品结构持续优化，盈利能力稳步提升，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、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

虽然公司从事的医药原料药、高级中间体、CDMO 和血液透析耗材业务都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，完善相关领域产业链，增强客户粘性；同时，加大新客户开发力度、加强与下游核心企业的战略合作，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，通过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 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 400,000,000 | 188,163,305 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|--------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月15日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年8月15日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月15日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 控股股东和实际控制人承诺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。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年7月17日 | 2020年4月24日 | 重大资产重组 | 业绩补偿承诺 | 控股股东凯尔翎承诺泰士康2017年度、2018年度及2019年度实现的经审计的扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别不低于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。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人及挂牌时董监高人员均出具《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从事与本公司相同或相似的业务，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。

2、公司控股股东和实际控制人均出具《避免关联交易的承诺函》，承诺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，公司控股股东和实际控制人除已披露的预计日常性关联交易（公司控股股东、实际控制人等关联方为公司及子公司、孙公司向银行申请授信或贷款、办理融资租赁等无偿提供担保或反担保）外，无其他任何关联交易。

3、2017年7月，公司与控股股东凯尔翎集团签署《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年度实现的经审计的扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别不低于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。

(1) 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11,853,017.37元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为11,123,857.32元，高于1,110.00万元，未触发业绩补偿（详细情况见公司2018-006号公告）；

(2) 根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CAC津审字[2019]0997号《审计报告》泰士康2018年净利润为11,472,632.37元，扣除非经常性损益后的净利润为10,746,136.89元，2017年和2018年累计实现的扣除非经常性损益后的净利润为21,869,994.21元，低于承诺的2017年和2018年累计扣除非经常性损益后的净利润2,310.00万元，触发业绩补偿条款，凯尔翎集团2019年5月6日已按照协议支付了业绩补偿款1,230,005.79元（详细情况见公司2019-003号公告）。

(3) 根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CAC津审字[2020]0800号《审计报告》，泰士康2019年度净利润为17,511,550.92元，扣除非经常性损益后的净利润为17,179,894.92元，2017年至2019年累计实现的扣除非经常性损益后的净利润为39,049,889.13元，高于承诺的2017年至2019年累计扣除非经常性损益后的净利润3,870.00万元，未触发业绩补偿条款（详细情况见公司2020-008号公告）。

截至2020年4月24日公告披露日，凯尔翎与公司之间的业绩承诺和业绩补偿履行完毕。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------------------------|------|--------|----------------|----------|------|
| 其他货币资金 | 货币资金 | 质押 | 450,000.00 | 0.06% | 银行借款 |
| 房地证津字第112031515008号-房屋 | 房屋 | 抵押 | 23,576,276.25 | 3.15% | 银行借款 |
| 房地证津字第112031515008号-土地 | 土地 | 抵押 | 3,760,234.88 | 0.50% | 银行借款 |
| 房地证津字第123031506928号-房屋 | 房屋 | 抵押 | 178,395,450.59 | 23.80% | 银行借款 |
| 房地证津字第123031506928号-土地 | 土地 | 抵押 | 8,885,045.45 | 1.19% | 银行借款 |
| 办公设备 | 固定资产 | 抵押 | 190,394.55 | 0.03% | 融资租赁 |
| 电子设备 | 固定资产 | 抵押 | 6,095,722.99 | 0.81% | 融资租赁 |
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 1,193,277.75 | 0.16% | 融资租赁 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 44,468,461.38 | 5.93% | 融资租赁 |
| 与生产经营活动相关的器具、工具 | 固定资产 | 抵押 | 7,856,656.09 | 1.05% | 融资租赁 |
| 运输设备 | 固定资产 | 抵押 | 1,566,743.40 | 0.21% | 融资租赁 |
| 总计 | - | - | 276,438,263.33 | 36.89% | - |

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 | 88,338,000 | 73.74% | 23,536,343 | 111,874,343 | 93.39% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,500,000 | 30.47% | 12,309,253 | 48,809,253 | 40.74% | |
| | 董事、监事、高管 | 470,000 | 0.39% | 318,000 | 788,000 | 0.66% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 31,454,726 | 26.26% | -23,536,343 | 7,918,383 | 6.61% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,863,636 | 14.91% | -12,309,253 | 5,554,383 | 4.64% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,682,000 | 2.24% | -318,000 | 2,364,000 | 1.97% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 119,792,726 | - | 0 | 119,792,726 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 108 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 | 46,957,792 | 0 | 46,957,792 | 39.20% | 0 | 46,957,792 |
| 2 | 刘万里 | 7,405,844 | 0 | 7,405,844 | 6.18% | 5,554,383 | 1,851,461 |
| 3 | 双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙） | 6,825,455 | -1,000,000 | 5,825,455 | 4.86% | 0 | 5,825,455 |
| 4 | 北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新余新鼎哨哥拾伍号投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 4.17% | 0 | 5,000,000 |
| 5 | 宁波市鄞州钰华股权投资合 | 3,272,727 | 0 | 3,272,727 | 2.73% | 0 | 3,272,727 |

| | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------------|------------|------------|------------|--------|-----------|------------|
| | 伙企业(有限合伙) | | | | | | |
| 6 | 李福利 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.50% | 0 | 3,000,000 |
| 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) | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 2.50% | 0 | 3,000,000 |
| 8 | 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 | 2.50% | 0 | 3,000,000 |
| 9 | 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,981,818 | 0 | 2,981,818 | 2.49% | 0 | 2,981,818 |
| 10 | 广东汇创投资管理有限公司—汇创新三板1号私募基金 | 3,000,000 | -107,000 | 2,893,000 | 2.42% | 0 | 2,893,000 |
| 合计 | | 84,443,636 | -1,107,000 | 83,336,636 | 69.55% | 5,554,383 | 77,782,253 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津凯尔翎集团有限公司系公司实际控制人刘万里先生及其配偶尹春杰女士共同控制的企业；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）、双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人均为达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）；北京新鼎荣盛资本管理有限公司—新余新鼎哨哥拾伍号投资管理合伙企业（有限合伙）和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）的普通合伙人兼执行事务合伙人均为北京新鼎荣盛资本管理有限公司；除此之外，公司前十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

是否合并披露：

是 否

(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，截止到报告期末，凯尔翎集团持有公司 46,957,792 股，占公司总股本的 39.20%。其基本情况如下：

天津凯尔翎集团有限公司成立于 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。

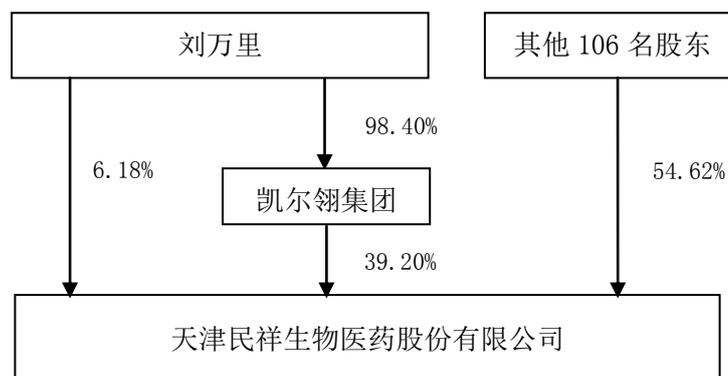
（二） 实际控制人情况

刘万里直接持有公司 6.18% 股份，通过凯尔翎集团持有公司 39.20% 股份，合计持有公司 45.38% 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、高级中间体、CDMO 和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。

控制权关系结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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：元或股

| 发行次数 | 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 | 标的资产情况 | 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 |
|--------------|------------|------------|------|-----------|--------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| 2018年第一次股票发行 | 2018年7月17日 | 2018年10月8日 | 9.00 | 7,220,000 | 不适用 | 64,980,000 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|------------|---------------|------------|--|-------------|------------|
| 2018年第一次股票发行 | 2018年9月26日 | 64,980,000 | 42,089,452.33 | 是 | 变更部分子公司募集资金用途用于“盐酸金刚烷胺自动化和智能化扩能提升改造项目”和“维格列汀新药项目”。 | 18,000,000 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司累计使用募集资金 42,089,452.33 元（含银行利息），其中“生物医药原料药项目”使用募集资金 24,051,381.11 元（含银行利息），“盐酸金刚烷胺自动化和智能化扩能提升改造项目”

使用募集资金 12,037,978.72 元（含银行利息），“维格列汀新药品项目”使用募集资金 6,000,092.50 元（含银行利息）（详细情况见公司 2020-006 号公告）。

报告期内，公司存在一次募集资金用途变更的情况。2018 年 12 月，公司根据下游市场情况、实际经营发展需要以及提高募集资金使用效率等方面的考虑，决定变更部分子公司募集资金用途用于“盐酸金刚烷胺自动化和智能化扩能提升改造项目”和“维格列汀新药品项目”建设（详细情况见公司 2018-046 号公告）。此次子公司募集资金用途变更，已经公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议并通过，不存在用于持有交易性金融资产或可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资情况，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司或用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，也不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|----------------------|----------------------------|---------|------------|------------|------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 银行贷款 (含保证) | 天津津南村镇 银行股份有限公司 葛沽支行 | 银行 | 12,000,000 | 2018年4月20日 | 2019年4月10日 | 5.22% |
| 2 | 银行贷款 (含抵押、 保证) | 华夏银行股份 有限公司天津 西青支行 | 银行 | 11,700,000 | 2018年4月27日 | 2019年4月26日 | 6.53% |
| 3 | 银行贷款 (含抵押、 保证) | 齐鲁银行股份 有限公司天津 分行 | 银行 | 19,990,000 | 2018年5月16日 | 2019年5月15日 | 6.09% |
| 4 | 银行贷款 (含保证) | 天津津南村镇 银行股份有限公司 葛沽支行 | 银行 | 12,000,000 | 2019年5月10日 | 2020年5月5日 | 5.22% |
| 5 | 银行贷款 (含抵押、 保证) | 天津滨海农村 商业银行股份 有限公司 | 银行 | 20,000,000 | 2019年3月20日 | 2019年7月29日 | 6.53% |
| 6 | 银行贷款 | 上海浦东发展 | 银行 | 20,000,000 | 2019年8月7日 | 2020年8月7日 | 5.66% |

| | | | | | | | |
|----|-----------------|-----------------------|---------|------------|-------------|-------------|--------|
| | (含抵押、保证) | 银行股份有限公司天津分行 | | | | | |
| 7 | 银行贷款(含保证) | 北京银行股份有限公司天津分行 | 银行 | 5,000,000 | 2019年11月29日 | 2020年11月27日 | 5.22% |
| 8 | 银行贷款(含保证) | 天津金城银行股份有限公司 | 银行 | 2,000,000 | 2019年2月15日 | 2020年2月14日 | 10.00% |
| 9 | 银行贷款(含抵押、保证、质押) | 企业银行(中国)有限公司天津东丽支行 | 银行 | 7,920,000 | 2019年5月8日 | 2020年5月7日 | 6.35% |
| 10 | 银行贷款(含抵押、保证) | 中国工商银行股份有限公司天津市分行 | 银行 | 18,000,000 | 2019年7月5日 | 2020年6月28日 | 4.79% |
| 11 | 银行贷款(含抵押、保证) | 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 银行 | 20,000,000 | 2019年11月29日 | 2020年11月29日 | 5.66% |
| 12 | 银行贷款(含保证) | 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 银行 | 1,000,000 | 2019年1月23日 | 2020年1月22日 | 6.90% |
| 13 | 银行贷款(含保证) | 天津金城银行股份有限公司 | 银行 | 2,000,000 | 2019年1月25日 | 2020年1月24日 | 9.00% |
| 14 | 其他方式-融资租赁 | 君创国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000 | 2017年8月31日 | 2019年6月13日 | - |
| 15 | 其他方式-融资租赁 | 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 4,500,000 | 2018年5月10日 | 2021年4月28日 | - |
| 16 | 其他方式-融资租赁 | 广发融资租赁(广东)有限公司 | 非银行金融机构 | 20,000,000 | 2018年8月21日 | 2021年7月21日 | - |
| 17 | 其他方式-融资租赁 | 平安点创国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 9,000,000 | 2018年11月29日 | 2020年11月29日 | - |
| 18 | 其他方式-融资租赁 | 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 12,800,000 | 2019年6月26日 | 2022年5月26日 | - |
| 19 | 其他方式-融资租赁 | 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 15,000,000 | 2019年6月27日 | 2021年6月27日 | - |
| 20 | 其他方式-融资租赁 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 非银行金融机构 | 6,000,000 | 2019年10月23日 | 2022年10月22日 | - |
| 21 | 其他方式- | 广发融资租赁 | 非银行金 | 15,000,000 | 2019年10月29日 | 2022年9月29日 | - |

| | | | | | | | |
|----|-----------|------------------|---------|-------------|-------------|-------------|---|
| | 融资租赁 | (广东)有限公司 | 融机构 | | | | |
| 22 | 其他方式-融资租赁 | 中关村科技租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 7,500,000 | 2016年11月22日 | 2019年6月13日 | - |
| 23 | 其他方式-融资租赁 | 君创国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000 | 2017年8月31日 | 2019年6月13日 | - |
| 24 | 其他方式-融资租赁 | 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 19,440,000 | 2018年5月7日 | 2021年5月7日 | - |
| 25 | 其他方式-融资租赁 | 平安点创国际融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 12,000,000 | 2018年12月20日 | 2020年12月20日 | - |
| 26 | 其他方式-融资租赁 | 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 6,700,000 | 2019年6月26日 | 2022年5月26日 | - |
| 27 | 其他方式-融资租赁 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 非银行金融机构 | 14,000,000 | 2019年10月23日 | 2022年10月22日 | - |
| 28 | 其他方式-融资租赁 | 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 非银行金融机构 | 11,970,000 | 2018年5月7日 | 2021年5月7日 | - |
| 合计 | - | - | - | 315,520,000 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|-------------|-------------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 刘万里 | 董事长、总经理 | 男 | 1977年1月 | 硕士 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 刘春华 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 女 | 1985年5月 | 硕士 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 李彬 | 副总经理 | 男 | 1978年7月 | 硕士 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 田长海 | 副总经理 | 男 | 1976年11月 | 本科 | 2018年12月17日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 朱有建 | 董事、财务总监 | 男 | 1978年10月 | 本科 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 侯少玲 | 董事 | 女 | 1950年10月 | - | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 刘家会 | 董事 | 男 | 1963年11月 | 本科 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 陈厚邓 | 监事会主席 | 男 | 1977年3月 | 本科 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 侯志强 | 职工代表监事 | 男 | 1986年7月 | 专科 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 王永焕 | 职工代表监事 | 女 | 1981年7月 | 专科 | 2018年10月26日 | 2021年10月25日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理刘万里先生与董事侯少玲女士系母子关系，与董事刘家会先生系叔侄关系。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 | 7,405,844 | 0 | 7,405,844 | 6.18% | 0 |
| 刘春华 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 489,000 | 0 | 489,000 | 0.41% | 0 |
| 李彬 | 副总经理 | 375,000 | 0 | 375,000 | 0.31% | 0 |
| 朱有建 | 董事、财务总监 | 413,000 | 0 | 413,000 | 0.34% | 0 |
| 刘家会 | 董事 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.25% | 0 |
| 陈厚邓 | 监事会主席 | 375,000 | 0 | 375,000 | 0.31% | 0 |
| 合计 | - | 10,557,844 | 0 | 10,557,844 | 8.80% | 0 |

(三) 变动情况

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

| | | |
|--|------------|--|
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|--|------------|--|

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|-------|
| 贺明远 | 监事 | 离任 | 无 | 因个人原因 |
| 韩蕊 | 监事 | 离任 | 无 | 因个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 56 | 50 |
| 生产人员 | 261 | 320 |
| 销售人员 | 22 | 19 |
| 技术人员 | 110 | 135 |
| 财务人员 | 15 | 18 |
| 员工总计 | 464 | 542 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 29 | 28 |
| 本科 | 99 | 113 |
| 专科 | 95 | 121 |
| 专科以下 | 238 | 277 |
| 员工总计 | 464 | 542 |

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月3日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议并通过选举韩庆栋先生和张馨萌女士为公司第二届监事会非职工代表监事，任职期限自2020年1月3日起至2021年10月25日止。这两名监事的履历情况如下：

韩庆栋，男，1987年1月出生，本科学历，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2019年9月至今，在天津信石基业投资咨询有限公司担任业务部副总经理。

张馨萌，女，1997年5月出生，专科学历，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2017年11月至今，在天津民祥生物医药股份有限公司担任行政专员。

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 |
| 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规以及规范性文件的要求规范运作，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，提升公司治理水平。公司董事、监事和高级管理人员均忠实、勤勉、尽责履行各自的权利和义务，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，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的程序进行。

报告期后，公司根据证监会、全国股转公司发布的各项业务规则指引对公司《股东大会议事规则》等制度进行了修改审议（详细情况见公司 2020-004 号公告和 2020-005 号公告）。

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。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，公司未对《公司章程》进行修改。

报告期后，公司根据《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挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》进行了修订，修订后的内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津民祥生物医药股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-009）。

(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 | 6 | 2018年总经理工作报告、2018年董事会工作报告、2018年审计报告、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2019年度向金融机构申请综合授信、变更子公司募集资金账户并重新签署三方监管协议、2019年半年度报告、2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、终止挂牌对异议股东权益的保护措施、延期召开公司2019年年第二次临时股东大会、预计2020年度向金融机构申请综合授信、聘请2019年度审计机构、预计2020年度日常性关联交易等。 |
| 监事会 | 4 | 2018年度监事会工作报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2019年度向金融机构申请综合授信、变更子公司募集资金账户并重新签署三方监管协议、2019年半年度报告、2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2020年度向金融机构申请综合授信、提名张馨萌女士和韩庆栋先生为公司第二届监事会监事等。 |
| 股东大会 | 3 | 预计2019年度日常性关联交易、变更部分子公司募集资金用途、2018年董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、预计2019年度向金融机构申请综合授信、拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌、终止挂牌对异议股东权益的保护措施等。 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、召开、表决和决议等程序均符合《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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告内，公司具有自主经营能力，并且在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东或实际控制人完全独立，也不存在同业竞争的情况。

1、业务独立：公司拥有独立、完整的研发、采购、生产和销售体系，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，不存在依赖股东单位及其他关联方的情况。公司控股股东及其控制的其他企业未从事与公司经营业务相同或相似的业务，公司也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自身经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司设有人力资源部门，拥有独立的人事和劳资管理体系。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪水；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：公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。与公司业务和生产经营相关的全部资产权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

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，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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。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。

报告期后，公司又根据《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，并结合公司实际情况，对《信息披露管理制度》及时进行了修订。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|---|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2020]0286 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 | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 24 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 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 |
| 会计师事务所审计报酬 | 29 万元 |
| <p>审计报告正文：</p> <p>天津民祥生物医药股份有限公司：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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“民祥医药”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2019 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。</p> <p>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，公允反映了民祥医药 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于民祥医药，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>民祥医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括民祥医药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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>民祥医药管理层（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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估民祥医药的持续经营能力，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民祥医药、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督民祥医药的财务报告过程。</p> | |

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，就可能导致对民祥医药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民祥医药不能持续经营。

(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) 就民祥医药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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩正萍

中国 天津

中国注册会计师：莫秀金

2020年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（一） | 270,619,154.25 | 117,449,542.28 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入 | | - | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七（二） | | 164,658.14 |
| 应收账款 | 七（三） | 37,369,535.26 | 82,981,657.96 |
| 应收款项融资 | 七（四） | 3,224,304.29 | |
| 预付款项 | 七（五） | 7,542,276.98 | 6,076,002.73 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七（六） | 1,152,609.36 | 1,302,332.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（七） | 62,103,863.39 | 55,965,609.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七（八） | 956,751.83 | 683,552.76 |
| 其他流动资产 | 七（九） | 1,212,538.57 | 743,987.98 |
| 流动资产合计 | | 384,181,033.93 | 265,367,343.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | 七（十） | 2,449,198.89 | 850,101.45 |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七（十一） | 271,548,776.27 | 266,649,900.20 |
| 在建工程 | 七（十二） | 941,792.43 | 267,841.54 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七（十三） | 42,933,654.63 | 16,329,592.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七（十四） | 32,826,663.88 | 45,098,069.81 |
| 递延所得税资产 | 七（十五） | 1,491,994.27 | 1,298,888.26 |
| 其他非流动资产 | 七（十六） | 13,066,500.40 | 12,614,727.00 |
| 非流动资产合计 | | 365,258,580.77 | 343,109,120.29 |
| 资产总计 | | 749,439,614.70 | 608,476,463.78 |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七（十七） | 87,920,000.00 | 43,690,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七（十八） | 56,556,786.05 | 47,633,444.01 |
| 预收款项 | 七（十九） | 7,621,194.29 | 2,975,827.01 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七（二十） | 2,334,484.27 | 1,652,814.67 |
| 应交税费 | 七（二十一） | 17,215,811.03 | 17,972,408.58 |
| 其他应付款 | 七（二十二） | 1,465,585.03 | 2,109,628.82 |
| 其中：应付利息 | | 216,829.57 | 128,496.09 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七（二十三） | 53,161,523.14 | 34,152,756.11 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 226,275,383.81 | 150,186,879.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七（二十四） | 41,750,691.81 | 36,102,665.74 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七（二十五） | 6,554,859.06 | 3,043,202.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 48,305,550.87 | 39,145,868.61 |
| 负债合计 | | 274,580,934.68 | 189,332,747.81 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股本 | 七（二十六） | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（二十七） | 191,042,479.40 | 189,812,473.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七（二十八） | 1,015,254.40 | 640,936.88 |
| 盈余公积 | 七（二十九） | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（三十） | 156,508,454.31 | 102,397,813.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 474,858,680.02 | 419,143,715.97 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 474,858,680.02 | 419,143,715.97 |
| 负债和所有者权益总计 | | 749,439,614.70 | 608,476,463.78 |

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 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,314,132.42 | 3,548,984.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五（一） | | 56,250.00 |
| 应收账款 | 十五（二） | 12,437,500.81 | 43,593,408.72 |
| 应收款项融资 | 十五（三） | 250,000.00 | |
| 预付款项 | | 1,299,665.76 | 914,291.97 |
| 其他应收款 | 十五（四） | 320,888,936.74 | 255,303,338.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 9,128,380.21 | 4,342,811.28 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 417,543.95 | |
| 其他流动资产 | | 486,491.32 | |
| 流动资产合计 | | 348,222,651.21 | 307,759,084.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | 1,632,757.30 | 370,971.17 |
| 长期股权投资 | 十五（五） | 191,892,200.18 | 191,892,200.18 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 21,524,681.56 | 21,982,886.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,673,938.07 | 2,137,184.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 18,434,980.59 | 25,176,633.39 |
| 递延所得税资产 | | 352,229.08 | 385,942.21 |
| 其他非流动资产 | | 706,497.00 | 875,777.00 |
| 非流动资产合计 | | 236,217,283.78 | 242,821,594.71 |
| 资产总计 | | 584,439,934.99 | 550,580,679.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 37,000,000.00 | 43,690,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 43,641,591.74 | 27,037,729.18 |
| 预收款项 | | 3,500.00 | 144,072.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 991,974.76 | 781,840.49 |
| 应交税费 | | 224,660.21 | 7,026,517.74 |
| 其他应付款 | | 17,927,137.92 | 8,745,110.96 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 30,642,150.68 | 14,305,973.17 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 130,431,015.31 | 101,731,243.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 25,847,348.41 | 16,147,789.98 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,155,021.27 | 368,781.70 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,002,369.68 | 16,516,571.68 |
| 负债合计 | | 158,433,384.99 | 118,247,815.22 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 250,829,153.88 | 249,599,148.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 48,884,904.21 | 56,441,224.45 |
| 所有者权益合计 | | 426,006,550.00 | 432,332,864.45 |
| 负债和所有者权益合计 | | 584,439,934.99 | 550,580,679.67 |

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

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 387,398,935.10 | 309,749,408.20 |
| 其中：营业收入 | 七（三十一） | 387,398,935.10 | 309,749,408.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 324,207,680.77 | 253,362,363.31 |
| 其中：营业成本 | 七（三十一） | 238,179,608.24 | 184,500,971.64 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七（三十二） | 4,841,049.56 | 3,585,504.75 |
| 销售费用 | 七（三十三） | 15,661,909.23 | 11,846,108.34 |
| 管理费用 | 七（三十四） | 32,437,135.47 | 29,775,159.18 |
| 研发费用 | 七（三十五） | 21,296,506.48 | 14,633,864.33 |
| 财务费用 | 七（三十六） | 11,791,471.79 | 9,020,755.07 |
| 其中：利息费用 | | 12,213,608.70 | 9,343,996.55 |
| 利息收入 | | 628,105.88 | 495,469.09 |
| 加：其他收益 | 七（三十七） | 2,917,264.02 | 1,938,603.72 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七（三十八） | 2,001,475.86 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七（三十九） | | -3,635,252.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七（四十） | | 44,306.67 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 68,109,994.21 | 54,734,702.59 |
| 加：营业外收入 | | 31,008.61 | 173,753.38 |
| 减：营业外支出 | | 393,441.35 | 12,558,995.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 67,747,561.47 | 42,349,460.23 |
| 减：所得税费用 | 七（四十三） | 13,636,920.73 | 10,396,003.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 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 | | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.28 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.28 |

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 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十五（六） | 66,078,201.38 | 96,366,185.18 |
| 减：营业成本 | 十五（六） | 39,368,116.51 | 41,111,063.67 |
| 税金及附加 | | 511,403.71 | 692,900.17 |
| 销售费用 | | 1,346,057.36 | 994,389.41 |
| 管理费用 | | 18,730,017.41 | 18,744,832.58 |
| 研发费用 | | 10,765,993.49 | 5,948,794.87 |
| 财务费用 | | 7,026,563.03 | 6,727,884.23 |
| 其中：利息费用 | | 6,778,654.42 | 6,364,643.64 |
| 利息收入 | | 13,615.99 | 56,833.91 |
| 加：其他收益 | | 1,345,849.95 | 662,759.40 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,010,993.72 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,813,642.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 39,513.45 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,313,106.46 | 21,034,951.00 |
| 加：营业外收入 | | 500.95 | 238.48 |
| 减：营业外支出 | | 60,835.48 | 41,343.97 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,373,440.99 | 20,993,845.51 |
| 减：所得税费用 | | -817,120.75 | 3,160,863.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,556,320.24 | 17,832,982.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,556,320.24 | 17,832,982.12 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -7,556,320.24 | 17,832,982.12 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

| | | | |
|------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 七（四十四） | 432,427,977.99 | 291,830,743.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 339,711.05 | 580,647.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（四十四） | 7,548,197.98 | 2,435,355.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 440,315,887.02 | 294,846,746.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 七（四十四） | 183,786,560.02 | 179,866,068.16 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,529,262.57 | 26,579,653.73 |
| 支付的各项税费 | | 32,501,502.57 | 16,153,658.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（四十四） | 38,701,427.54 | 31,633,953.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 286,518,752.70 | 254,233,334.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 153,797,134.32 | 40,613,412.35 |
| 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 | | | 173,103.45 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 173,103.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,863,732.02 | 97,023,823.95 |
| 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 | | 56,863,732.02 | 97,023,823.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -56,863,732.02 | -96,850,720.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 64,980,000.00 |
| 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 | | 177,420,000.00 | 120,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七（四十四） | 1,230,005.79 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 178,650,005.79 | 185,580,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 107,286,420.46 | 114,090,609.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,013,395.45 | 8,896,648.99 |
| 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（四十四） | 3,730,000.00 | 2,034,700.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 123,029,815.91 | 125,021,958.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 55,620,189.88 | 60,558,041.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 166,019.79 | 452,914.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 152,719,611.97 | 4,773,647.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 117,449,542.28 | 112,675,894.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 270,169,154.25 | 117,449,542.28 |

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 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 100,506,015.22 | 93,227,901.82 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,969,493.27 | 644,002.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 112,475,508.49 | 93,871,904.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,408,469.67 | 25,224,102.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,140,830.92 | 11,534,521.28 |
| 支付的各项税费 | | 9,639,538.30 | 2,784,539.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 72,527,394.95 | 92,061,210.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 119,716,233.84 | 131,604,373.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,240,725.35 | -37,732,469.43 |
| 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 | | | 43,103.45 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 投资活动现金流入小计 | | | 43,103.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,832,868.39 | 16,376,877.79 |
| 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 | | 4,832,868.39 | 61,376,877.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,832,868.39 | -61,333,774.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 64,980,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 105,800,000.00 | 77,190,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,230,005.79 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 107,030,005.79 | 142,170,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 86,024,116.65 | 87,989,145.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,953,094.18 | 6,450,831.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,160,000.00 | 1,434,700.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 95,137,210.83 | 95,874,676.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,892,794.96 | 46,295,323.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -54,053.40 | 151,280.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -234,852.18 | -52,619,640.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,548,984.60 | 56,168,624.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,314,132.42 | 3,548,984.60 |

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 119,792,726.00 | | | | 189,812,473.61 | | | 640,936.88 | 6,499,765.91 | | 102,397,813.57 | | 419,143,715.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,792,726.00 | | | | 189,812,473.61 | | | 640,936.88 | 6,499,765.91 | | 102,397,813.57 | | 419,143,715.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,230,005.79 | | | 374,317.52 | | | 54,110,640.74 | | 55,714,964.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 54,110,640.74 | | 54,110,640.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,230,005.79 | | | | | | | | 1,230,005.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|--|--|---------------------|---------------------|--|-----------------------|--|--|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 1,230,005.79 | | | | | | | | | 1,230,005.79 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 374,317.52 | | | | | | 374,317.52 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,444,919.84 | | | | | | 2,444,919.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,070,602.32 | | | | | | 2,070,602.32 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 119,792,726.00 | | | 191,042,479.40 | | | 1,015,254.40 | 6,499,765.91 | | 156,508,454.31 | | | 474,858,680.02 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------|--------------|----------------------------|----------------|---------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 112,572,726.00 | | | | 132,972,001.91 | | | 118,053.63 | 4,716,467.70 | | 72,227,654.95 | | 322,606,904.19 |
| 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 | 112,572,726.00 | | | | 132,972,001.91 | | | 118,053.63 | 4,716,467.70 | | 72,227,654.95 | | 322,606,904.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 7,220,000.00 | | | | 56,840,471.70 | | | 522,883.25 | 1,783,298.21 | | 30,170,158.62 | | 96,536,811.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,953,456.83 | | 31,953,456.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 7,220,000.00 | | | | 56,840,471.70 | | | | | | | | 64,060,471.70 |
| 1. 股东投入的普通股 | 7,220,000.00 | | | | 57,760,000.00 | | | | | | | | 64,980,000.00 |
| 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 | | | | | -919,528.30 | | | | | | | -919,528.30 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,783,298.21 | | -1,783,298.21 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,783,298.21 | | -1,783,298.21 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 522,883.25 | | | | | 522,883.25 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,425,753.80 | | | | | 2,425,753.80 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,902,870.55 | | | | | 1,902,870.55 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 119,792,726.00 | | | | 189,812,473.61 | | 640,936.88 | 6,499,765.91 | | 102,397,813.57 | | 419,143,715.97 |

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 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 119,792,726.00 | | | | 249,599,148.09 | | | | 6,499,765.91 | | 56,441,224.45 | 432,332,864.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,792,726.00 | | | | 249,599,148.09 | | | | 6,499,765.91 | | 56,441,224.45 | 432,332,864.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,230,005.79 | | | | | | -7,556,320.24 | -6,326,314.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,556,320.24 | -7,556,320.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,230,005.79 | | | | | | | 1,230,005.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,230,005.79 | | | | | | | 1,230,005.79 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|--|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 119,792,726.00 | | | | 250,829,153.88 | | | 6,499,765.91 | | 48,884,904.21 | 426,006,550.00 | |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 112,572,726.00 | | | | 192,758,676.39 | | | | 4,716,467.70 | | 40,391,540.54 | 350,439,410.63 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|--|--|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 加：会计政策变更 | - | | | - | | | - | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 112,572,726.00 | | | 192,758,676.39 | | | 4,716,467.70 | 40,391,540.54 | 350,439,410.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 7,220,000.00 | | | 56,840,471.70 | | | 1,783,298.21 | 16,049,683.91 | 81,893,453.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 17,832,982.12 | 17,832,982.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 7,220,000.00 | | | 56,840,471.70 | | | | | 64,060,471.70 |
| 1. 股东投入的普通股 | 7,220,000.00 | | | 57,760,000.00 | | | | | 64,980,000.00 |
| 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 | | | | -919,528.30 | | | | | -919,528.30 |
| （三）利润分配 | | | | | | | 1,783,298.21 | -1,783,298.21 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,783,298.21 | -1,783,298.21 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 119,792,726.00 | | | | 249,599,148.09 | | | | 6,499,765.91 | | 56,441,224.45 | 432,332,864.45 |

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

天津民祥生物医药股份有限公司

合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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11979.2726万元

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 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------|----------|---------|
| 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 |
| 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 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 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 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 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 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|----------------------|---------------|---------|
| 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 |
| 九泰基金一新三板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 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|--------------------------|-------------|---------|
| 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 |
| 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 |

17、第十一次增资：2018 年 8 月 1 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，同意本公司增加注册资本 722 万元，每股 9.00 元，其中新余新鼎喏哥拾伍号投资管理合伙企业（有限合伙）增加 500 万元，河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙）增加 222 万元。2018 年 9

月3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【2018】0036号验资报告对本次增资情况进行审验。2018年10月26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 | 4795.7792 | 40.03 |
| 刘万里 | 740.5844 | 6.18 |
| 双峰中钰锦泉投资合伙企业（有限合伙） | 682.5455 | 5.70 |
| 新余新鼎哨哥拾伍号投资管理合伙企业（有限合伙） | 500.00 | 4.17 |
| 宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙） | 327.2727 | 2.73 |
| 李福利 | 300.00 | 2.50 |
| 中钰新三板1号专项资产管理计划 | 300.00 | 2.50 |
| 汇创新三板1号私募基金 | 300.00 | 2.50 |
| 西藏新璟鼎泽创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 300.00 | 2.50 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙） | 298.1818 | 2.49 |
| 山西证券股份有限公司 | 250.00 | 2.09 |
| 天津桂诚资产管理有限公司 | 243.00 | 2.03 |
| 河北冀财嘉德股权投资基金（有限合伙） | 222.00 | 1.85 |
| 李文 | 200.00 | 1.67 |
| 易科纵横投资管理（北京）有限公司 | 200.00 | 1.67 |
| 中钰新三板2号专项资产管理计划 | 200.00 | 1.67 |
| 晨镒创投一号基金 | 200.00 | 1.67 |
| 特银南通股权投资基金管理中心（有限合伙） | 171.50 | 1.43 |
| 南京特银资产管理有限公司 | 168.60 | 1.41 |
| 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 162.909 | 1.36 |
| 刘家会 | 150.00 | 1.25 |
| 长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划 | 150.00 | 1.25 |
| 长安资产·景林新三板2期投资专项资产管理计划 | 150.00 | 1.25 |
| 达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙） | 120.00 | 1.00 |
| 段晓剑 | 100.00 | 0.83 |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 股权比例（%） |
|---------------------|-------------|---------|
| 九泰基金—新三板 56 号资产管理计划 | 99.30 | 0.83 |
| 李观全 | 80.00 | 0.67 |
| 刘春华 | 48.90 | 0.41 |
| 朱有建 | 41.30 | 0.34 |
| 李彬 | 37.50 | 0.31 |
| 陈厚邓 | 37.50 | 0.31 |
| 张辉 | 25.00 | 0.21 |
| 阚艳平 | 25.00 | 0.21 |
| 杨云鹏 | 17.30 | 0.14 |
| 刘金华 | 5.00 | 0.04 |
| 其他 | 330.10 | 2.80 |
| 合计 | 11,979.2726 | 100.00 |

注：截至 2019 年 12 月 31 日本公司最新股东的信息，详见附注七（二十六）股本。

（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 2020 年 4 月 24 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司子公司的相关信息参见附注八（一）。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至

2019年12月31日止的2019年度财务报表。

（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。

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

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

A、本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

B、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B、因转移金融资产而收到的对价；

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收票据及应收款项

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，

也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账 龄 | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

本公司认为合并范围内的关联方信用风险极低，未计提损失准备，该政策同样适用附注二（十一）其他应收款。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十一）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际

信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（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，被投资单位为其联营企业。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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 |
| 专利权 | 10 | 按法律规定最低年限 |
| 专利技术 | 5 | 按相关证书约定年限 |
| 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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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 |
|---------|------|----------|
| 房屋更新改造费 | 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。

公司出口销售产品收入确认的具体方法：根据合同约定的到岸日期确认收入的实现。公司内销收入确认的具体方法：根据合同约定货物发出并通过电信等方式确认对方收货后确认收入。

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，出具完工报告，开具发票时确认收入；

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）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十六）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、对本公司施加重大影响的投资方；

4、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

三、主要会计政策、会计估计的变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 (增加+/减少-) | 调整后 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| [应收票据及应收账款] | 83,146,316.10 | -83,146,316.10 | |
| [应收票据] | | +164,658.14 | 164,658.14 |
| [应收账款] | | +82,981,657.96 | 82,981,657.96 |
| [应付票据及应付账款] | 47,633,444.01 | -47,633,444.01 | |
| [应付账款] | | +47,633,444.01 | 47,633,444.01 |
| 合计 | 130,779,760.11 | | 130,779,760.11 |

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母公司资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 (增加+/减少-) | 调整后 |
|-------------|---------------|------------------|---------------|
| [应收票据及应收账款] | 43,649,658.72 | -43,649,658.72 | |
| [应收票据] | | +56,250.00 | 56,250.00 |
| [应收账款] | | +43,593,408.72 | 43,593,408.72 |

| | | | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
| [应付票据及应付账款] | 27,037,729.18 | -27,037,729.18 | |
| [应付账款] | | +27,037,729.18 | 27,037,729.18 |
| 合计 | 70,687,387.90 | | 70,687,387.90 |

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

2) 资产负债表各项目的影响

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------|------------------|----------------|-----|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 117,449,542.28 | 117,449,542.28 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 164,658.14 | | -164,658.14 |
| 应收账款 | 82,981,657.96 | 82,981,657.96 | |
| 应收账款融资 | | 164,658.14 | 164,658.14 |
| 预付款项 | 6,076,002.73 | 6,076,002.73 | |
| 其他应收款 | 1,302,332.13 | 1,302,332.13 | |
| 存货 | 55,965,609.51 | 55,965,609.51 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 683,552.76 | 683,552.76 | |
| 其他流动资产 | 743,987.98 | 743,987.98 | |
| 流动资产合计 | 265,367,343.49 | 265,367,343.49 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 850,101.45 | 850,101.45 | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 266,649,900.20 | 266,649,900.20 | |
| 在建工程 | 267,841.54 | 267,841.54 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 16,329,592.03 | 16,329,592.03 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 45,098,069.81 | 45,098,069.81 | |
| 递延所得税资产 | 1,298,888.26 | 1,298,888.26 | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 其他非流动资产 | 12,614,727.00 | 12,614,727.00 | |
| 非流动资产合计 | 343,109,120.29 | 343,109,120.29 | |
| 资产总计 | 608,476,463.78 | 608,476,463.78 | |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 43,690,000.00 | 43,690,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 47,633,444.01 | 47,633,444.01 | |
| 预收款项 | 2,975,827.01 | 2,975,827.01 | |
| 应付职工薪酬 | 1,652,814.67 | 1,652,814.67 | |
| 应交税费 | 17,972,408.58 | 17,972,408.58 | |
| 其他应付款 | 2,109,628.82 | 2,109,628.82 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,152,756.11 | 34,152,756.11 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 150,186,879.20 | 150,186,879.20 | |
| 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 | 36,102,665.74 | 36,102,665.74 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 3,043,202.87 | 3,043,202.87 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 39,145,868.61 | 39,145,868.61 | |
| 负债合计 | 189,332,747.81 | 189,332,747.81 | |
| 股东权益： | | | |

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|--|
| 股本 | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 189,812,473.61 | 189,812,473.61 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 640,936.88 | 640,936.88 | |
| 盈余公积 | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 | |
| 未分配利润 | 102,397,813.57 | 102,397,813.57 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 419,143,715.97 | 419,143,715.97 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 419,143,715.97 | 419,143,715.97 | |
| 负债和股东权益合计 | 608,476,463.78 | 608,476,463.78 | |

母公司资产负债表主要影响项目

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 3,548,984.60 | 3,548,984.60 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 56,250.00 | | -56,250.00 |
| 应收账款 | 43,593,408.72 | 43,593,408.72 | |
| 应收账款融资 | | 56,250.00 | 56,250.00 |
| 预付款项 | 914,291.97 | 914,291.97 | |
| 其他应收款 | 255,303,338.39 | 255,303,338.39 | |
| 存货 | 4,342,811.28 | 4,342,811.28 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 307,759,084.96 | 307,759,084.96 | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 370,971.17 | 370,971.17 | |
| 长期股权投资 | 191,892,200.18 | 191,892,200.18 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 21,982,886.70 | 21,982,886.70 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 2,137,184.06 | 2,137,184.06 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 25,176,633.39 | 25,176,633.39 | |
| 递延所得税资产 | 385,942.21 | 385,942.21 | |
| 其他非流动资产 | 875,777.00 | 875,777.00 | |
| 非流动资产合计 | 242,821,594.71 | 242,821,594.71 | |
| 资产总计 | 550,580,679.67 | 550,580,679.67 | |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 43,690,000.00 | 43,690,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 27,037,729.18 | 27,037,729.18 | |
| 预收款项 | 144,072.00 | 144,072.00 | |
| 应付职工薪酬 | 781,840.49 | 781,840.49 | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 应交税费 | 7,026,517.74 | 7,026,517.74 | |
| 其他应付款 | 8,745,110.96 | 8,745,110.96 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,305,973.17 | 14,305,973.17 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 101,731,243.54 | 101,731,243.54 | |
| 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 | 16,147,789.98 | 16,147,789.98 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 368,781.70 | 368,781.70 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 16,516,571.68 | 16,516,571.68 | |
| 负债合计 | 118,247,815.22 | 118,247,815.22 | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 119,792,726.00 | 119,792,726.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 249,599,148.09 | 249,599,148.09 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6,499,765.91 | 6,499,765.91 | |
| 未分配利润 | 56,441,224.45 | 56,441,224.45 | |
| 股东权益合计 | 432,332,864.45 | 432,332,864.45 | |
| 负债和股东权益合计 | 550,580,679.67 | 550,580,679.67 | |

2) 金融工具的分类影响

本公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于2019年1月1日，本公司将银行承兑汇票人民币164,658.14元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资；母公司将银行承兑汇票人民币56,250.00元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(i) 分类和计量的结果对比

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本公司：

| 原金融工具准则 (2018年12月31日) | | | 新金融工具准则 (2019年1月1日) | | |
|--------------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------------|----------------|
| 合并资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 合并资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 117,449,542.28 | 货币资金 | 摊余成本 | 117,449,542.28 |
| 应收票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 164,658.14 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 164,658.14 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 82,981,657.96 | 应收账款 | 摊余成本 | 82,981,657.96 |
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 1,302,332.13 | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,302,332.13 |
| 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本(贷款和应收款项) | 1,533,654.21 | 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本 | 1,533,654.21 |

母公司：

| 原金融工具准则 (2018年12月31日) | | 新金融工具准则 (2019年1月1日) | |
|--------------------------|--|------------------------|--|
|--------------------------|--|------------------------|--|

| 母公司资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 | 母公司资产负债表项目 | 计量类别 | 账面价值 |
|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 货币资金 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 3,548,984.60 | 货币资金 | 摊余成本 | 3,548,984.60 |
| 应收票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 56,250.00 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 56,250.00 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 43,593,408.72 | 应收账款 | 摊余成本 | 43,593,408.72 |
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 255,303,338.39 | 其他应收款 | 摊余成本 | 255,303,338.39 |
| 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本(贷款和应收款项) | 370,971.17 | 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本 | 370,971.17 |

(ii) 金融资产账面价值的调节

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础,将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下:

本公司:

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日) |
|------------------------------|---------------------------------------|------------|------|-------------------------------------|
| 摊余成本 | | | | |
| (1) 货币资金 | 117,449,542.28 | | | 117,449,542.28 |
| (2) 应收票据 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | 164,658.14 | | | |
| 减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金 | | 164,658.14 | | |

| | | | | |
|-------------------------|---------------|--|--|---------------|
| 融工具准则) | | | | |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |
| (3) 应收账款 | 82,981,657.96 | | | 82,981,657.96 |
| (4) 其他应收款 | 1,302,332.13 | | | 1,302,332.13 |
| (5) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 1,533,654.21 | | | 1,533,654.21 |

(续)

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|----------------------------|----------------------------------|------------|------|--------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据（原金融工具准则）转入 | | 164,658.14 | | |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 164,658.14 |

母公司：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------|------|--------------------------------|
| 摊余成本 | | | | |
| (1) 货币资金 | 3,548,984.60 | | | 3,548,984.60 |
| (2) 应收票据 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | 56,250.00 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则） | | 56,250.00 | | |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|--|--|----------------|
| (3) 应收账款 | 43,593,408.72 | | | 43,593,408.72 |
| (4) 其他应收款 | 255,303,338.39 | | | 255,303,338.39 |
| (5) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产） | 370,971.17 | | | 370,971.17 |

(续)

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|----------------------------|----------------------------------|-----------|------|--------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据（原金融工具准则）转入 | | 56,250.00 | | |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 56,250.00 |

3) 采用“预期信用损失”模型的影响

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本公司

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日) |
|---|---------------------------------|-----|------|-------------------------------|
| 贷款和应收款项（原金融工具准则） / 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |
| 应收账款 | 4,589,113.58 | — | — | 4,589,113.58 |
| 其他应收款 | 116,611.57 | — | — | 116,611.57 |

母公司

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日) |
|------|---------------------------------|-----|------|-------------------------------|
|------|---------------------------------|-----|------|-------------------------------|

| 贷款和应收款项（原金融工具准则） / 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |
|--|--------------|---|---|--------------|
| 应收账款 | 2,174,608.73 | — | — | 2,174,608.73 |
| 其他应收款 | 29,557.58 | — | — | 29,557.58 |

(3) 准则 7 号(2019)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 准则 12 号(2019)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的,准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则,并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

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:

| 项 目 | 计提比例 |
|-----------|---------|
| 提取法定公积金 | 10% |
| 提取任意盈余公积金 | 由股东大会决定 |
| 支付普通股股利 | 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 | 16%或 13% |
| 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） | 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% |
| 泰士康医疗科技（福州）有限公司 | 25% |

2、增值税税率

2019年3月20日，财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），其内容包括：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，自2019年4月1日起执行。

3、所得税税率

2017年10月10日天津民祥生物医药股份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），公司2019年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

2019年10月28日子公司天津民祥药业有限公司取得天津市科学技术局等三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2019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 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 35,407.80 | 308,706.84 |
| 银行存款 | 270,133,746.45 | 117,140,835.44 |
| 其他货币资金 | 450,000.00 | |
| 合 计 | 270,619,154.25 | 117,449,542.28 |

| | |
|--------------------------|------------|
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 450,000.00 |
|--------------------------|------------|

注：其他货币资金中的 450,000.00 元为公司向企业银行（中国）有限公司贷款而质押的零存整取存单。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

| 种 类 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | | | 164,658.14 |
| 合 计 | | | 164,658.14 |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日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 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合 计 | | |

（3）截至 2019 年 12 月 31 日应收票据中无已经质押的应收票据。

（4）截至 2019 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。

（三）应收账款

1、应收账款按账龄分析

| 账 龄 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 37,963,184.48 | 85,773,863.54 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 186,160.00 | 1,193,260.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,193,060.00 | 603,648.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 603,648.00 | |
| 4 至 5 年(含 5 年) | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 39,946,052.48 | 87,570,771.54 |
| 减：坏账准备 | 2,576,517.22 | 4,589,113.58 |
| 合 计 | 37,369,535.26 | 82,981,657.96 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

（1）2019 年应收账款

| 种类 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 39,946,052.48 | 100.00 | 2,576,517.22 | 6.45 | 37,369,535.26 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 39,946,052.48 | 100.00 | 2,576,517.22 | 6.45 | 37,369,535.26 |
| 不计提坏账准备的组合 | | | | | |
| 合计 | 39,946,052.48 | 100.00 | 2,576,517.22 | 6.45 | 37,369,535.26 |

1) 按组合计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄 | 整个存续期预期信用损失率 | 2019年12月31日账面余额 | 2019年12月31日减值准备 |
|-----------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 37,963,184.48 | 1,898,159.22 |
| 1至2年(含2年) | 10% | 186,160.00 | 18,616.00 |
| 2至3年(含3年) | 30% | 1,193,060.00 | 357,918.00 |
| 3至4年(含4年) | 50% | 603,648.00 | 301,824.00 |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合计 | | 39,946,052.48 | 2,576,517.22 |

注：本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(2) 2018年应收账款

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 87,570,771.54 | 100.00 | 4,589,113.58 | 5.24 | 82,981,657.96 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 87,570,771.54 | 100.00 | 4,589,113.58 | 5.24 | 82,981,657.96 |
| 不计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 款 | | | | | |
| 合 计 | 87,570,771.54 | 100.00 | 4,589,113.58 | 5.24 | 82,981,657.96 |

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 计提比例 | 2018年12月31日账面余额 | 2018年12月31日减值准备 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 85,773,863.54 | 4,288,693.18 |
| 1至2年(含2年) | 10% | 1,193,260.00 | 119,326.00 |
| 2至3年(含3年) | 30% | 603,648.00 | 181,094.40 |
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合 计 | | 87,570,771.54 | 4,589,113.58 |

3、坏账准备本期计提及变动情况

| 项 目 | 2019年1月1日 | 本期计提 | 本期收回或 转回 | 本期转销或 核销 | 2019年12月31 日 |
|---------------------|--------------|------|--------------|-------------|-----------------|
| 按账龄分析法计提 坏账准备的组合 | 4,589,113.58 | | 2,012,596.36 | | 2,576,517.22 |

4、2019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% |
|-------|------|---------------|------|-----------------|
| 客户一 | 货款 | 8,910,000.00 | 1年以内 | 22.31 |
| 客户六 | 货款 | 3,355,266.50 | 1年以内 | 8.40 |
| 客户七 | 货款 | 2,923,891.56 | 1年以内 | 7.32 |
| 客户八 | 货款 | 2,726,682.88 | 1年以内 | 6.83 |
| 客户二 | 货款 | 2,404,191.60 | 1年以内 | 6.02 |
| 合 计 | | 20,320,032.54 | | 50.88 |

5、本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

6、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

| 项目 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 3,224,304.29 | 164,658.14 |

1、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,224,304.29 | 164,658.14 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,224,304.29 | 164,658.14 |

(2) 截至2019年12月31日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 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 32,116,688.37 | |
| 合计 | 32,116,688.37 | |

(3) 截至2019年12月31日应收票据中无已经质押的应收票据。

(4) 截至2019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。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,179,175.78 | 95.19 | 5,315,922.96 | 87.49 |
| 1至2年 | 324,606.20 | 4.30 | 724,379.77 | 11.92 |
| 2至3年 | 29,795.00 | 0.40 | 24,650.00 | 0.41 |
| 3年以上 | 8,700.00 | 0.11 | 11,050.00 | 0.18 |
| 合计 | 7,542,276.98 | 100.00 | 6,076,002.73 | 100.00 |

2、2019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(%) |
|------|---------|--------------|------|---------------|
| 供应商六 | 燃料款 | 2,244,268.36 | 1年以内 | 29.76 |
| 供应商五 | 材料款 | 1,348,017.44 | 1年以内 | 17.87 |
| 供应商一 | 材料款 | 936,580.50 | 1年以内 | 12.42 |
| 供应商七 | 材料款 | 464,000.00 | 1年以内 | 6.15 |
| 供应商八 | 技术咨询服务费 | 200,000.00 | 1年以内 | 2.65 |
| 合计 | | 5,192,866.30 | | 68.85 |

3、截止2019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。

(六) 其他应收款

| 项 目 | 注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1 | 1,152,609.36 | 1,302,332.13 |

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

| 账 龄 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,133,041.43 | 1,044,655.96 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 300.00 | 245,787.74 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 18,500.00 | 126,000.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 126,000.00 | |
| 4 至 5 年(含 5 年) | | 2,500.00 |
| 5 年以上 | 2,500.00 | |
| 小 计 | 1,280,341.43 | 1,418,943.70 |
| 减：坏账准备 | 127,732.07 | 116,611.57 |
| 合 计 | 1,152,609.36 | 1,302,332.13 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 354,930.00 | 356,150.00 |
| 备用金 | 226,357.51 | |
| 预付款项 | 87,443.52 | 131,692.30 |
| 代扣代缴款 | 611,610.40 | 931,101.40 |
| 小 计 | 1,280,341.43 | 1,418,943.70 |
| 减：坏账准备 | 127,732.07 | 116,611.57 |
| 合 计 | 1,152,609.36 | 1,302,332.13 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|--------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,280,341.43 | 100.00 | 127,732.07 | 9.98 | 1,152,609.36 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 1,280,341.43 | 100.00 | 127,732.07 | 9.98 | 1,152,609.36 |

| | | | | | |
|------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 不计提坏账准备的组合 | | | | | |
| 合 计 | 1,280,341.43 | 100.00 | 127,732.07 | 9.98 | 1,152,609.36 |

1) 按账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄 | 整个存续期预期 信用损失率 | 2019年12月31日账面余额 | 2019年12月31日减值准备 |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 1,133,041.43 | 56,652.07 |
| 1至2年(含2年) | 10% | 300.00 | 30.00 |
| 2至3年(含3年) | 30% | 18,500.00 | 5,550.00 |
| 3至4年(含4年) | 50% | 126,000.00 | 63,000.00 |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 合 计 | | 1,280,341.43 | 127,732.07 |

(续)

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 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 | 1,418,943.70 | 100.00 | 116,611.57 | 8.22 | 1,302,332.13 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,418,943.70 | 100.00 | 116,611.57 | 8.22 | 1,302,332.13 |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,418,943.70 | 100.00 | 116,611.57 | 8.22 | 1,302,332.13 |

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 计提比例 | 2018年12月31日账面余额 | 2018年12月31日减值准备 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 1,044,655.96 | 52,232.80 |
| 1至2年(含2年) | 10% | 245,787.74 | 24,578.77 |
| 2至3年(含3年) | 30% | 126,000.00 | 37,800.00 |

| | | | |
|-----------|------|--------------|------------|
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | 2,500.00 | 2,000.00 |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合计 | | 1,418,943.70 | 116,611.57 |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 116,611.57 | | 116,611.57 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 11,120.50 | | 11,120.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | | 127,732.07 | | 127,732.07 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末总额的比例% |
|---------------|--------|--------------|------|----------------|
| 代扣代缴社保公积金 | 代扣代缴款 | 611,610.40 | 1年以内 | 47.77 |
| 人力资源部备用金 | 备用金 | 226,357.51 | 1年以内 | 17.68 |
| 国网天津静海县供电有限公司 | 电费保证金 | 126,000.00 | 3-4年 | 9.84 |
| 中华医学会 | 展位费保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 7.81 |
| 山本卫浴(福建)有限公司 | 房租押金 | 40,000.00 | 1年以内 | 3.12 |
| 合计 | | 1,103,967.91 | | 86.22 |

(6) 本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

存货明细列示如下

| 项 目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 13,185,428.73 | | 13,185,428.73 | 11,659,390.80 | | 11,659,390.80 |
| 库存商品 | 37,697,052.85 | | 37,697,052.85 | 36,072,325.74 | | 36,072,325.74 |
| 自制半成品 | 8,094,971.27 | | 8,094,971.27 | 5,968,962.68 | | 5,968,962.68 |
| 发出商品 | 3,126,410.54 | | 3,126,410.54 | 2,264,930.29 | | 2,264,930.29 |
| 合 计 | 62,103,863.39 | | 62,103,863.39 | 55,965,609.51 | | 55,965,609.51 |

(八) 一年内到期非流动资产

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 长期应收款 | 956,751.83 | 683,552.76 |
| 合 计 | 956,751.83 | 683,552.76 |

(九) 其他流动资产

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|
| 待抵扣税金 | 1,122,538.57 | 394,308.14 |
| 留抵企业所得税 | | 349,679.84 |
| 预交待退企业所得税 | 90,000.00 | |
| 小 计 | 1,212,538.57 | 743,987.98 |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 1,212,538.57 | 743,987.98 |

(十) 长期应收款

| 项 目 | 2019年12月31日 | | | | 2018年12月31日 | | | |
|-----------|--------------|------|--------------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 融资租赁保证金 | 4,160,000.00 | | 4,160,000.00 | 12.10%—12.15% | 1,810,000.00 | | 1,810,000.00 | 11.74%—12.55% |
| 减：未实现融资收益 | 754,049.28 | | 754,049.28 | | 276,345.79 | | 276,345.79 | |
| 减：一年内到期部分 | 956,751.83 | | 956,751.83 | | 683,552.76 | | 683,552.76 | |
| 合 计 | 2,449,198.89 | | 2,449,198.89 | | 850,101.45 | | 850,101.45 | |

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 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： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 224,090,317.39 | 56,997,847.92 | 3,355,887.80 | 1,540,281.31 | 15,005,649.86 | 11,765,036.76 | 312,755,021.04 |
| 2.本期增加金额 | 6,004,548.78 | 13,876,222.68 | 225,299.98 | 146,142.91 | 1,073,863.03 | 2,395,968.80 | 23,722,046.18 |
| (1) 购置 | | 13,783,914.99 | 225,299.98 | 157,048.90 | 1,062,957.04 | 2,395,968.80 | 17,625,189.71 |
| (2) 在建工程转入 | 6,096,856.47 | | | | | | 6,096,856.47 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 其他 | -92,307.69 | 92,307.69 | | -10,905.99 | 10,905.99 | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 230,094,866.17 | 70,874,070.60 | 3,581,187.78 | 1,686,424.22 | 16,079,512.89 | 14,161,005.56 | 336,477,067.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 20,535,175.96 | 14,581,532.48 | 1,289,324.64 | 991,974.07 | 6,052,256.08 | 2,654,857.61 | 46,105,120.84 |
| 2.本期增加金额 | 7,587,963.37 | 5,721,868.91 | 541,010.86 | 187,654.22 | 2,405,159.61 | 2,379,513.14 | 18,823,170.11 |
| (1) 计提 | 7,587,963.37 | 5,721,868.91 | 541,010.86 | 187,654.22 | 2,405,159.61 | 2,379,513.14 | 18,823,170.11 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 28,123,139.33 | 20,303,401.39 | 1,830,335.50 | 1,179,628.29 | 8,457,415.69 | 5,034,370.75 | 64,928,290.95 |
| 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 | 201,971,726.84 | 50,570,669.21 | 1,750,852.28 | 506,795.93 | 7,622,097.20 | 9,126,634.81 | 271,548,776.27 |
| 2.期初账面价值 | 203,555,141.43 | 42,416,315.44 | 2,066,563.16 | 548,307.24 | 8,953,393.78 | 9,110,179.15 | 266,649,900.20 |

2、通过融资租赁--售后回租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 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 办公设备 | 813,108.24 | 622,713.69 | | 190,394.55 |
| 电子设备 | 13,792,918.11 | 7,697,195.12 | | 6,095,722.99 |
| 房屋及建筑物 | 1,275,881.41 | 82,603.66 | | 1,193,277.75 |
| 机器设备 | 55,801,490.41 | 11,333,029.03 | | 44,468,461.38 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 与生产经营活动有关的器具、工具 | 12,564,235.40 | 4,707,579.31 | | 7,856,656.09 |
| 运输设备 | 2,118,019.12 | 551,275.72 | | 1,566,743.40 |
| 合计 | 86,365,652.69 | 24,994,396.53 | | 61,371,256.16 |

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 | 201,971,726.84 |

注：截止到 2019 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 27,990,921.04 元、已计提折旧 4,414,644.79 元、净值为 23,576,276.25 元的房屋建筑物为本公司进行短期借款抵押；本公司之子公司天津民祥药业有限公司用原值 202,103,945.13 元、已计提折旧 23,708,494.54 元、净值为 178,395,450.59 元的房屋建筑物为本公司进行短期借款抵押。

(十二) 在建工程

| | | | |
|------|---|------------------|------------------|
| 项 目 | 注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 在建工程 | 1 | 941,792.43 | 267,841.54 |

(1) 在建工程项目本期变动情况

| | | | | | |
|---------|------------------|--------------|--------------|-----------|------------------|
| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 车间改造工程 | 109,067.96 | | 109,067.96 | | |
| 厂房修建及改造 | | 5,987,788.51 | 5,987,788.51 | | |
| 二期新建厂房 | 158,773.58 | 798,962.25 | | 15,943.40 | 941,792.43 |
| 合计 | 267,841.54 | 6,786,750.76 | 6,096,856.47 | 15,943.40 | 941,792.43 |

(十三) 无形资产

2019 年 12 月 31 日无形资产情况

| | | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 15,048,353.00 | 231,743.32 | 3,490,565.96 | 18,770,662.28 |
| 2.本期增加金额 | 27,825,943.40 | | | 27,825,943.40 |
| (1)购置 | 27,825,943.40 | | | 27,825,943.40 |
| (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 | 42,874,296.40 | 231,743.32 | 3,490,565.96 | 46,596,605.68 |
| 二、累计摊销 | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 合计 |
|----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额 | 2,096,541.55 | 170,000.41 | 174,528.29 | 2,441,070.25 |
| 2.本期增加金额 | 492,037.41 | 31,730.13 | 698,113.26 | 1,221,880.80 |
| (1)计提 | 492,037.41 | 31,730.13 | 698,113.26 | 1,221,880.80 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,588,578.96 | 201,730.54 | 872,641.55 | 3,662,951.05 |
| 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 | 40,285,717.44 | 30,012.78 | 2,617,924.41 | 42,933,654.63 |
| 2.期初账面价值 | 12,951,811.45 | 61,742.91 | 3,316,037.67 | 16,329,592.03 |

注：

(1) 截止到 2019 年 12 月 31 日，本公司无形资产用于抵押借款的账面净值为 12,645,280.33 元。其中：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、已计提摊销 1,133,780.12 元、净值为 3,760,234.88 元的土地使用权为本公司进行短期借款抵押；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、已计提摊销 1,269,292.55 元、净值为 8,885,045.45 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。

(十四) 长期待摊费用

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日 | 其他减少的原因 |
|---------|------------------|--------------|---------------|-------|------------------|---------|
| 房屋更新改造费 | 45,098,069.81 | 1,709,424.46 | 13,980,830.39 | | 32,826,663.88 | |
| 合 计 | 45,098,069.81 | 1,709,424.46 | 13,980,830.39 | | 32,826,663.88 | |

(十五) 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 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产： | | |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 508,765.41 | 842,407.85 |
| 递延收益-与资产相关的政府补助 | 983,228.86 | 456,480.41 |
| 小 计 | 1,491,994.27 | 1,298,888.26 |

2、确认为递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 可抵扣差异项目 | | |
| 资产减值准备 | 2,698,823.25 | 4,680,233.16 |
| 递延收益-与资产相关的政府补助 | 6,554,859.06 | 3,043,202.87 |
| 合 计 | 9,253,682.31 | 7,723,436.03 |

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

| 项 目 | 2019年12月31日 |
|------------|---------------|
| 资产减值准备 | 5,426.04 |
| 2019年可抵扣亏损 | 12,323,583.18 |
| 合 计 | 12,329,009.22 |

(十六) 其他非流动资产

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 工程设备款 | 13,066,500.40 | 4,793,727.00 |
| 土地预存款 | | 7,821,000.00 |
| 合 计 | 13,066,500.40 | 12,614,727.00 |

(十七) 短期借款

1、短期借款按类别列示

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 22,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 58,000,000.00 | 31,690,000.00 |
| 质押、抵押、保证借款 | 7,920,000.00 | |
| 合 计 | 87,920,000.00 | 43,690,000.00 |

2、保证借款明细

| 项目 | 金额 | 被担保人 | 保证人 |
|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| 天津津南村镇银行股份有限公司葛沽支行 | 12,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 天津营信投资担保有限公司、刘万里 |
| 北京银行股份有限公司天津分行 | 5,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 天津民祥药业有限公司、天津科融融资担保有限公司、刘万里 |
| 天津金城银行股份有限公司 | 2,000,000.00 | 天津民祥药业有限公司 | 刘万里、尹春杰、侯少玲 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行 | 1,000,000.00 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | 刘万里、尹春杰 |

| | | | |
|--------------|---------------|-------------------|---------|
| 天津金城银行股份有限公司 | 2,000,000.00 | 天津泰士康医疗科技 有限公司 | 刘万里、尹春杰 |
| 合 计 | 22,000,000.00 | — | — |

3、抵押、保证借款明细

| 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 |
|--------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 20,000,000.00 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 天津民祥药业有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥药业有限公司 | 房地证津字第123031506928号 | 天津市静海县静海经济开发区南区泰安道17号 |
| 中国工商银行股份有限公司天津市分行 | 18,000,000.00 | 天津民祥药业有限公司 | 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 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 | 20,000,000.00 | 天津民祥药业有限公司 | 天津民祥生物医药股份有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥药业有限公司 | 房地证津字第123031506928号 | 天津市静海县静海经济开发区南区泰安道17号 |
| 合计 | 58,000,000.00 | — | — | — | — | — |

4、质押、抵押、保证借款明细

| 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 |
|--------------------|--------------|------------|--|------------|---|---|------------|--------------------------|
| 企业银行（中国）有限公司天津东丽支行 | 7,920,000.00 | 天津民祥药业有限公司 | 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、刘万里、尹春杰、陈厚邓、吴怡、张辉 | 刘万里、陈厚邓、张辉 | 房地证津字第103020806034号，房地证津字第105031134230号，房地证津字第106031415303号 | 天津市河西区友谊南路东侧天澜园5-2-802，天津市河北区福嘉园18-1-401，天津市红桥区人民家园20-3-403-404 | 天津民祥药业有限公司 | 零存整取存款：50,000.00元/月，期限1年 |

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 52,017,859.84 | 45,405,263.31 |
| 1至2年 | 3,779,350.79 | 1,512,398.02 |
| 2至3年 | 496,760.91 | 686,219.94 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 3年以上 | 262,814.51 | 29,562.74 |
| 合 计 | 56,556,786.05 | 47,633,444.01 |

2、截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款前 5 名供应商信息如下：

| 单位名称 | 金额 | 占比（%） | 欠款时间 | 经济内容 |
|------|---------------|-------|---|------|
| 供应商三 | 4,999,401.02 | 8.84 | 1 年以内 4,928,611.02 元， 1-2 年 70,790.00 元 | 货款 |
| 供应商一 | 3,436,340.97 | 6.08 | 1 年以内 | 货款 |
| 供应商九 | 2,794,114.00 | 4.94 | 1 年以内 | 货款 |
| 供应商十 | 2,652,068.77 | 4.69 | 1 年以内 | 货款 |
| 供应商四 | 2,333,916.00 | 4.13 | 1 年以内 | 货款 |
| 合 计 | 16,215,840.76 | 28.68 | | |

3、截止 2019 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。

（十九）预收款项

1、预收款项列示：

| 账 龄 | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 1 年以内 | 7,508,245.49 | 98.52 | 2,883,689.51 | 96.90 |
| 1 至 2 年 | 70,953.30 | 0.93 | 92,137.50 | 3.10 |
| 2 至 3 年 | 41,995.50 | 0.55 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 7,621,194.29 | 100.00 | 2,975,827.01 | 100.00 |

2、截至 2019 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。

（二十）应付职工薪酬

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,652,814.67 | 29,057,811.27 | 28,376,141.67 | 2,334,484.27 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,153,120.90 | 3,153,120.90 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,652,814.67 | 32,210,932.17 | 31,529,262.57 | 2,334,484.27 |

1、短期薪酬

| 短期薪酬项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期应付 | 本期支付 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
|--------|------------------|------|------|------------------|

| 短期薪酬项目 | 2018年12月31日 | 本期应付 | 本期支付 | 2019年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,652,814.67 | 25,955,947.24 | 25,287,148.64 | 2,321,613.27 |
| 二、职工福利费 | | 367,026.52 | 367,026.52 | |
| 三、社会保险费 | | 1,996,972.51 | 1,996,972.51 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 1,764,779.60 | 1,764,779.60 | |
| 2. 工伤保险费 | | 141,726.63 | 141,726.63 | |
| 3. 生育保险费 | | 90,466.28 | 90,466.28 | |
| 四、住房公积金 | | 737,865.00 | 724,994.00 | 12,871.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 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 | 1,652,814.67 | 29,057,811.27 | 28,376,141.67 | 2,334,484.27 |

2、离职后福利设定提存计划

| 设定提存计划项目 | 计算缴费金额的公式或依据 | 2018年12月31日 | 本期应缴 | 本期缴付 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、基本养老保险费 | 缴费基数×(16%、19%) | | 3,062,856.41 | 3,062,856.41 | |
| 二、失业保险费 | 缴费基数×0.5% | | 90,264.49 | 90,264.49 | |
| 合 计 | | | 3,153,120.90 | 3,153,120.90 | |

(二十一) 应交税费

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 14,952,743.54 | 11,362,484.48 |
| 增值税 | 1,541,102.03 | 5,692,296.12 |
| 地方教育费附加 | 80,916.83 | 119,727.01 |
| 城市维护建设税 | 283,208.88 | 419,044.52 |
| 教育费附加 | 121,375.24 | 179,590.51 |
| 代扣代缴个人所得税 | 215,131.41 | 111,924.84 |
| 防洪费 | | 59,863.50 |
| 印花税 | 21,333.10 | 27,477.60 |
| 合 计 | 17,215,811.03 | 17,972,408.58 |

(二十二) 其他应付款

| 项 目 | 注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|---|--------------|--------------|
| 应付利息 | 1 | 216,829.57 | 128,496.09 |
| 其他 | 2 | 1,248,755.46 | 1,981,132.73 |
| 合 计 | | 1,465,585.03 | 2,109,628.82 |

1、应付利息

应付利息明细列示如下

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 216,829.57 | 128,496.09 |
| 合 计 | 216,829.57 | 128,496.09 |

2、其他

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 1年以内 | 683,343.78 | 54.72 | 1,307,998.23 | 66.02 |
| 1至2年 | 79,530.14 | 6.37 | 462,624.91 | 23.35 |
| 2至3年 | 440,695.93 | 35.29 | 210,109.59 | 10.61 |
| 3年以上 | 45,185.61 | 3.62 | 400.00 | 0.02 |
| 合 计 | 1,248,755.46 | 100.00 | 1,981,132.73 | 100.00 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 运保费 | 766,696.69 | 244,307.58 |
| 代垫款(社保、公积金、工会经费、工伤) | 364,795.57 | 470,833.44 |
| 押金 | 104,178.20 | 106,928.89 |
| 货款 | | 767,730.13 |
| 其他 | 13,085.00 | 391,332.69 |
| 合 计 | 1,248,755.46 | 1,981,132.73 |

(3) 截至2019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 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 53,161,523.14 | 34,152,756.11 |
| 合 计 | 53,161,523.14 | 34,152,756.11 |

(二十四) 长期应付款

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 94,912,214.95 | 70,255,421.85 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | 53,161,523.14 | 34,152,756.11 |
| 合 计 | 41,750,691.81 | 36,102,665.74 |

本公司于 2019 年 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下

| 最低租赁付款额 | 2019年12月31日 |
|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 61,671,588.00 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 32,461,268.00 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 12,760,875.00 |
| 3年以上 | |
| 小 计 | 106,893,731.00 |
| 减：未确认融资费用 | 11,981,516.05 |
| 合 计 | 94,912,214.95 |

(二十五) 递延收益

1、分类如下

| 项 目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
| 政府补助 | 3,043,202.87 | 6,428,920.21 | 2,917,264.02 | 6,554,859.06 | 技术改造资金、大气污染防治资金、项目建设扶持资金、废气治理技术改造资金 |
| 合 计 | 3,043,202.87 | 6,428,920.21 | 2,917,264.02 | 6,554,859.06 | |

注：政府补助明细情况详见附注七（三十七）政府补助

(二十六) 股本

2019年12月31日股东情况

| 股 东 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 | 持股比例(%) |
|--|---------------|------|--------------|---------------|---------|
| 天津凯尔翎集团有限公司 | 46,957,792.00 | | | 46,957,792.00 | 39.20 |
| 刘万里 | 7,405,844.00 | | | 7,405,844.00 | 6.18 |
| 双峰中钰锦泉投资合伙企业(有限合伙) | 6,825,455.00 | | 1,000,000.00 | 5,825,455.00 | 4.86 |
| 北京新鼎荣盛资本管理有限公司-新余新鼎哨哥拾伍号投资管理合伙企业(有限合伙) | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 4.17 |
| 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 | 2.73 |
| 李福利 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2.50 |
| 北京新鼎荣盛资本管理有限公司-西藏新璟鼎泽创业投资 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2.50 |

| 股 东 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 持股比例 (%) |
|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|----------|
| 管理合伙企业 (有限合伙) | | | | | |
| 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 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 2.50 |
| 双峰县中钰恒山创业投资合伙企业 (有限合伙) | 2,981,818.00 | | | 2,981,818.00 | 2.49 |
| 广东汇创投资管理有限公司-汇创新三板 1 号私募基金 | 3,000,000.00 | | 107,000.00 | 2,893,000.00 | 2.42 |
| 其他 | 35,349,090.00 | 1,107,000.00 | | 36,456,090.00 | 30.45 |
| 合 计 | 119,792,726.00 | 1,107,000.00 | 1,107,000.00 | 119,792,726.00 | 100.00 |

(二十七) 资本公积

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 189,812,473.61 | 1,230,005.79 | | 191,042,479.40 |
| 合 计 | 189,812,473.61 | 1,230,005.79 | | 191,042,479.40 |

注：本期增加的 1,230,005.79 元为天津凯尔翎集团有限公司向本公司支付的子公司天津泰士康医疗科技有限公司业绩补偿款。

(二十八) 专项储备

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 640,936.88 | 2,444,919.84 | 2,070,602.32 | 1,015,254.40 |
| 合 计 | 640,936.88 | 2,444,919.84 | 2,070,602.32 | 1,015,254.40 |

(二十九) 盈余公积

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 6,499,765.91 | | | 6,499,765.91 |
| 合 计 | 6,499,765.91 | | | 6,499,765.91 |

(三十) 未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 102,397,813.57 |
| 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 | 102,397,813.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,110,640.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 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 | 156,508,454.31 |

(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 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1、主营业务收入 | 356,413,134.74 | 286,912,163.04 |
| 2、其他业务收入 | 30,985,800.36 | 22,837,245.16 |
| 合 计 | 387,398,935.10 | 309,749,408.20 |
| 二、营业成本 | | |
| 1、主营业务成本 | 238,124,585.82 | 183,833,433.83 |
| 2、其他业务成本 | 55,022.42 | 667,537.81 |
| 合 计 | 238,179,608.24 | 184,500,971.64 |
| 毛利 | 149,219,326.86 | 125,248,436.56 |

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

| 项 目 | 2019 年度 | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |
| MAH01 | 145,361,394.33 | 110,968,697.79 | 34,392,696.54 |
| MAH02 | 12,964,446.30 | 9,720,694.44 | 3,243,751.86 |
| MDP01 | 39,027,843.72 | 25,687,992.07 | 13,339,851.65 |
| MDF01 | 67,259,884.76 | 40,101,610.29 | 27,158,274.47 |
| CDMO 及其他 | 91,799,565.63 | 51,645,591.23 | 40,153,974.40 |
| 小 计 | 356,413,134.74 | 238,124,585.82 | 118,288,548.92 |
| 二. 其他业务 | | | |
| MHA | 25,352,712.12 | | 25,352,712.12 |
| 其他 | 5,633,088.24 | 55,022.42 | 5,578,065.82 |
| 小 计 | 30,985,800.36 | 55,022.42 | 30,930,777.94 |
| 合 计 | 387,398,935.10 | 238,179,608.24 | 149,219,326.86 |

(续)

| 项 目 | 2018 年度 | | |
|---------|---------|-----|-----|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一. 主营业务 | | | |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| MDP01 | 29,526,761.51 | 21,249,870.34 | 8,276,891.17 |
| MDF01 | 52,682,464.28 | 32,479,916.95 | 20,202,547.33 |
| MAH01 | 102,152,762.62 | 87,535,522.88 | 14,617,239.74 |
| MCO3 | 16,724,138.12 | 6,179,310.70 | 10,544,827.42 |
| MCO2 | 14,960,211.89 | 4,972,799.80 | 9,987,412.09 |
| MCO4 | 13,867,924.14 | | 13,867,924.14 |
| 其他 | 56,997,900.48 | 31,416,013.16 | 25,581,887.32 |
| 小 计 | 286,912,163.04 | 183,833,433.83 | 103,078,729.21 |
| 二. 其他业务 | | | |
| MHA | 20,872,520.25 | | 20,872,520.25 |
| 其他 | 1,964,724.91 | 667,537.81 | 1,297,187.10 |
| 小 计 | 22,837,245.16 | 667,537.81 | 22,169,707.35 |
| 合 计 | 309,749,408.20 | 184,500,971.64 | 125,248,436.56 |

3、本公司主要客户收入明细：

2019 年度

| 单位名称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 客户一 | 93,189,502.44 | 24.06 |
| 客户二 | 31,120,551.75 | 8.03 |
| 客户三 | 22,345,132.19 | 5.77 |
| 客户四 | 17,150,385.62 | 4.43 |
| 客户五 | 15,057,297.98 | 3.89 |
| 合 计 | 178,862,869.98 | 46.18 |

2018 年度

| 单位名称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 客户一 | 64,214,485.86 | 20.73 |
| 客户九 | 18,839,522.75 | 6.08 |
| 客户十 | 14,498,210.64 | 4.68 |
| 客户四 | 12,666,443.77 | 4.09 |
| 客户十一 | 12,085,230.41 | 3.90 |
| 合 计 | 122,303,893.43 | 39.48 |

(三十二) 税金及附加

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 413,280.34 | 270,812.44 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,446,481.18 | 947,843.57 |
| 教育费附加 | 619,920.52 | 406,218.68 |
| 房产税 | 2,104,813.12 | 1,655,782.46 |
| 城镇土地使用税 | 119,538.43 | 92,240.42 |
| 印花税 | 129,057.20 | 202,115.56 |
| 车船税 | 7,504.77 | 10,491.62 |
| 环保税 | 454.00 | |
| 合 计 | 4,841,049.56 | 3,585,504.75 |

(三十三) 销售费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及补助 | 902,427.18 | 825,461.94 |
| 差旅费 | 175,957.81 | 39,201.82 |
| 招待费 | 72,062.49 | 8,572.44 |
| 邮寄费 | 169,485.79 | 171,958.86 |
| 服务费 | 41,328.60 | 41,022.81 |
| 佣金 | 972,626.09 | 975,470.03 |
| 样品费 | 4,547.80 | 3,780.00 |
| 运输费 | 11,591,661.31 | 8,580,311.41 |
| 检测费 | 20,950.25 | 9,474.71 |
| 展位费 | 1,540,376.10 | 1,060,668.68 |
| 办公费 | 35,749.88 | 17,111.97 |
| 会务费 | 2,100.00 | 80,224.22 |
| 代理费 | 12,167.93 | 24,914.53 |
| 保险费 | 114,168.00 | |
| 其他 | 6,300.00 | 7,934.92 |
| 合 计 | 15,661,909.23 | 11,846,108.34 |

(三十四) 管理费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 503,552.87 | 352,013.77 |
| 工资及补助 | 7,429,113.69 | 5,409,384.53 |
| 五险一金 | 5,009,396.68 | 4,685,298.90 |
| 车辆费用 | 699,948.91 | 686,765.63 |
| 福利费用 | 371,630.74 | 441,612.85 |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 折旧费用 | 1,653,402.46 | 2,523,444.38 |
| 摊销费用 | 9,882,265.64 | 8,818,419.37 |
| 防洪费 | | 135,406.21 |
| 检测费 | 739,328.43 | 610,674.34 |
| 中介机构费、代理费、咨询服务费 | 3,439,156.38 | 2,651,452.85 |
| 租赁费 | 1,139,163.59 | 1,917,790.72 |
| 维修费 | 249,489.05 | 551,820.86 |
| 低值易耗品 | 344,485.17 | 76,979.97 |
| 差旅费 | 299,550.95 | 143,172.43 |
| 水电物业采暖煤气费 | 240,057.47 | 113,519.68 |
| 商业险 | 137,303.43 | 87,035.09 |
| 其他 | 299,290.01 | 570,367.60 |
| 合 计 | 32,437,135.47 | 29,775,159.18 |

(三十五) 研发费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 11,765,773.45 | 7,940,895.55 |
| 职工薪酬 | 5,096,315.92 | 4,006,559.72 |
| 折旧摊销费用 | 3,543,918.25 | 1,640,879.27 |
| 其他费用 | 890,498.86 | 1,045,529.79 |
| 合 计 | 21,296,506.48 | 14,633,864.33 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 12,213,608.70 | 9,343,996.55 |
| 减：利息收入 | 628,105.88 | 495,469.09 |
| 汇兑损失 | 119,175.75 | 51,141.45 |
| 减：汇兑收益 | 285,195.54 | 504,055.90 |
| 手续费 | 371,788.76 | 625,142.06 |
| 其他 | 200.00 | |
| 合 计 | 11,791,471.79 | 9,020,755.07 |

(三十七) 政府补助

1、其他收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 688,343.81 | 269,561.72 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,228,920.21 | 1,669,042.00 |
| 合 计 | 2,917,264.02 | 1,938,603.72 |

2、政府补助明细

| 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 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------|--------------|-------------|
| 项目建设扶持资金-静海管理委员会 | 1,799,498.68 | | 68,743.32 | | | 1,730,755.36 | 与资产相关 |
| 大气污染防治专项资金补助 | 874,922.49 | | 124,989.00 | | | 749,933.49 | 与资产相关 |
| 2015 年度企业技术改造项目专项支持资金 | 65,764.83 | | 10,168.36 | | | 55,596.47 | 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 | 303,016.87 | | 65,661.04 | | | 237,355.83 | 与资产相关 |
| 厂房 VOCs 废气治理技术改造项目 | | 2,000,000.00 | 137,931.03 | | | 1,862,068.97 | 与资产相关 |
| VOCs 废气治理系统技术改造项目 | | 2,200,000.00 | 280,851.06 | | | 1,919,148.94 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,043,202.87 | 4,200,000.00 | 688,343.81 | | | 6,554,859.06 | — |
| 原料药研发中试基地项目 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2018 年天津市企业研发投入后补助资金 | | 168,379.00 | 168,379.00 | | | | 与收益相关 |
| 展会补贴 | | 83,900.00 | 83,900.00 | | | | 与收益相关 |
| 长期劳动合同社会保险补贴 | | 431,408.56 | 431,408.56 | | | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 29,627.96 | 29,627.96 | | | | 与收益相关 |
| 海河教育园创新创业就业政策补贴 | | 56,940.19 | 56,940.19 | | | | 与收益相关 |
| 就业见习补贴 | | 609,017.50 | 609,017.50 | | | | 与收益相关 |
| 2019 年天津市企业研发投入后补助资金 | | 109,400.00 | 109,400.00 | | | | 与收益相关 |
| 安全补贴 | | 14,663.00 | 14,663.00 | | | | 与收益相关 |
| 专利资助 | | 7,500.00 | 7,500.00 | | | | 与收益相关 |
| 天津市中小企业“专精特新”产品认定奖励资金 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 天津市商务局中国出口信用保险返款 | | 57,084.00 | 57,084.00 | | | | 与收益相关 |
| 统计报表补贴 | | 1,000.00 | 1,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 小 计 | | 2,228,920.21 | 2,228,920.21 | | | | — |
| 合 计 | 3,043,202.87 | 6,428,920.21 | 2,917,264.02 | | | 6,554,859.06 | — |

重要政府补助款项收取及文件依据情况：

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 年将收到的 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 年将收到的 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 年将收到的 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 年将收到的 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。

根据天津市生态环境局与本公司签订的《天津市环境保护专项资金项目合同(以奖促治)》及津财建一指[2019]41 号《天津市财政局关于下达 2019 年第一批大气污染防治专项资金预算的通知》，本公司于 2019 年将收到的 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 137,931.03 元。

根据天津市生态环境局与本公司签订的《天津市环境保护专项资金项目合同(以奖促治)》及津财建一指[2019]41 号《天津市财政局关于下达 2019 年第一批大气污染防治专项资金预算的通知》，本公司于 2019 年将收到的 2,200,000.00 元计入递延收益，与资产相关，本年度确认其他收益 280,851.06 元。

根据津发改高技[2018]685 号《市发展改革委市财政局关于下达 2018 年向战略性新兴产业转型升级项目资金计划的通知》，本公司于 2019 年收到原料药研发中试基地项目资金补助款 500,000.00 元，确认为其他收益。

根据天津市科学技术委员会发布的《市科委关于预先征集 2018 年天津市企业研发投入后补助项目的通知》，本公司申请后于 2019 年收到研发投入后补助资金 168,379.00 元，确认为其他收益。

根据天津市商务局、天津市财政局联合发布的《2019 年天津市企业提升国际化经营能力项目申报指南》，本公司申请后于 2019 年收到展会补贴资金 83,900.00 元，确认为其他收益。

根据津人社局发[2018]22 号《市人力社保局市财政局关于进一步加强失业保险援企稳岗工作的通知》及津人社局发[2019]13 号《市人社局市财政局关于进一步做好失业保险援企稳岗工作的通知》，本公司申请后于 2019 年收到长期劳动合同社会保险补贴 431,408.56 元，稳岗补贴 29,627.96 元，均确认为其他收益。

根据津南人社发[2018]31 号《津南区人力社保局引聚海河教育园人才创新创业就业政策实施细则(试行)》，本公司申请后于 2019 年收到海河教育园创新创业就业政策补贴资金 56,940.19 元，确认为其他收益。

根据津人社局发[2019]4 号《市人社局市财政局关于加强就业见习管理的通知》，本公司申请后于 2019 年收到 609,017.50 元，确认为其他收益。

根据天津市科学技术局发布的《市科学技术局关于征集 2019 年天津市企业研发投入

后补助项目的通知》，本公司申请后于 2019 年收到研发投入后补助资金 109,400.00 元，确认为其他收益。

根据天津市应急管理局发布的《天津市安全生产责任保险政策汇编》，本公司申请后于 2019 年收到安全补贴 14,663.00 元，确认为其他收益。

根据天津市知识产权局发布的《关于 2018 年下半年专利资助领取的通知》，本公司申请后于 2019 年收到专利资助 7,500.00 元，确认为其他收益。

根据津中小企[2018]26 号《天津市中小企业发展促进局天津市财政局关于开展 2018 年天津市中小企业“专精特新”产品认定奖励申报工作的通知》及相应的拟认定奖励公示名单，本公司于 2019 年收到天津市中小企业“专精特新”产品认定奖励资金 160,000.00 元，确认为其他收益。

（三十八）信用减值损失

| 项 目 | 2019 年度 |
|-------|--------------|
| 应收账款 | 2,012,596.36 |
| 其他应收款 | -11,120.50 |
| 合 计 | 2,001,475.86 |

（三十九）资产减值损失

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------|---------------|
| 坏账损失 | — | -3,635,252.69 |
| 合 计 | — | -3,635,252.69 |

（四十）资产处置收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------|-----------|
| 非流动资产处置利得： | | |
| 处置固定资产利得 | | 63,138.45 |
| 小计 | | 63,138.45 |
| 非流动资产处置损失： | | |
| 处置固定资产损失 | | 18,831.78 |
| 小计 | | 18,831.78 |
| 合 计 | | 44,306.67 |

（四十一）营业外收入

| 项 目 | 2019 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 其他 | 31,008.61 | 31,008.61 | 4,317.48 | 4,317.48 |
| 退回税收滞纳金 | | | 169,435.90 | 169,435.90 |

| | | | | |
|-----|-----------|-----------|------------|------------|
| 合 计 | 31,008.61 | 31,008.61 | 173,753.38 | 173,753.38 |
|-----|-----------|-----------|------------|------------|

(四十二) 营业外支出

| 项 目 | 2019 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2018 年度 | 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 | | | 12,500,806.28 | 12,500,806.28 |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | | | 12,500,806.28 | 12,500,806.28 |
| 非货币性资产交换损失 | | | | |
| 对外捐赠 | 60,000.00 | 60,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 违约金、赔偿金及罚款（滞纳金）支出 | 244,772.12 | 244,772.12 | 54,189.46 | 54,189.46 |
| 其他 | 88,669.23 | 88,669.23 | | |
| 合 计 | 393,441.35 | 393,441.35 | 12,558,995.74 | 12,558,995.74 |

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 14,952,743.54 | 10,939,077.00 |
| 递延所得税调整 | -193,106.01 | -543,073.60 |
| 其他 | -1,122,716.80 | |
| 合 计 | 13,636,920.73 | 10,396,003.40 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 67,747,561.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,162,134.22 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,246,666.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,052,572.65 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 60,780.24 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,219,912.52 |
| 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 | 13,636,920.73 |

(四十四) 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 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 财务费用-利息收入 | 628,105.88 | 495,469.09 |
| 政府补助收入 | 6,428,920.21 | 1,669,042.00 |
| 往来款项 | 460,163.28 | 97,090.72 |
| 其他 | 31,008.61 | 173,753.38 |
| 合 计 | 7,548,197.98 | 2,435,355.19 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 330,145.15 | 839,073.34 |
| 支付相关费用 | 37,977,841.04 | 30,736,691.14 |
| 其他 | 393,441.35 | 58,189.46 |
| 合 计 | 38,701,427.54 | 31,633,953.94 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|---------|
| 业绩补偿款 | 1,230,005.79 | |
| 合 计 | 1,230,005.79 | |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 承销费 | | 974,700.00 |
| 售后回租型的融资租赁保证金及服务费 | 3,100,000.00 | 1,060,000.00 |
| 贷款担保费 | 180,000.00 | |
| 贷款质押零存整取存单 | 450,000.00 | |
| 合 计 | 3,730,000.00 | 2,034,700.00 |

5、银行承兑汇票背书对销售商品、提供劳务收到的现金以及购买商品、接受劳务支付的现金的影响额为 51,591,938.58 元，即本期销售商品中取得银行承兑汇票并将其背书转让给供应商以采购商品的金额为 51,591,938.58 元。

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 54,110,640.74 | 31,953,456.83 |
| 加: 资产减值准备 | -2,001,475.86 | 3,635,252.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,823,170.11 | 14,453,239.63 |

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销 | 1,221,880.80 | 581,517.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,980,830.39 | 11,860,527.47 |
| 递延收益摊销 | | |
| 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） | | -44,306.67 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 12,500,806.28 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 12,227,588.91 | 9,526,677.24 |
| 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） | -193,106.01 | -543,073.60 |
| 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） | -6,138,253.88 | 2,061,252.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 43,249,716.93 | -67,154,928.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,516,142.19 | 21,782,991.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 153,797,134.32 | 40,613,412.35 |
| 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 | 270,169,154.25 | 117,449,542.28 |
| 减：现金的期初余额 | 117,449,542.28 | 112,675,894.73 |
| 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 | 152,719,611.97 | 4,773,647.55 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 270,169,154.25 | 117,449,542.28 |
| 其中：库存现金 | 35,407.80 | 308,706.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 270,133,746.45 | 117,140,835.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 270,169,154.25 | 117,449,542.28 |
| 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

| 子公司名称 | 子公司的级别 | 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 | 一级子公司 | 天津市静海区 | 天津 | 9,500.00 万元 | 原料药及高级中间体制造 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 天津民祥医药销售有限公司 | 一级子公司 | 天津市津南区 | 天津 | 1,700.00 万元 | 商贸 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 一级子公司 | 天津市津南区 | 天津 | 1,120.00 万元 | 医疗产品制造 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 泰士康医疗科技（福州）有限公司 | 二级子公司 | 福建省福州市 | 福建 | 500.00 万元 | 医疗产品制造 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

（二）合并范围发生变更的说明

无

（三）本期新纳入合并范围的主体

无

（四）同一控制下企业合并

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独

立的情况下进行的。

（一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款或向融资租赁公司做售后回租业务基本上为固定利率。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响极小。

3、其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的其他价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

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

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 3,224,304.29 | 3,224,304.29 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

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 | 统一社会信用代码 | 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 | 侯少玲 | 91120112079635454D | 投资管理 | 5000.00万元 | 5000.00万元 | 39.20 | 39.20 | 刘万里 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司级别 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 统一社会信用代码 | 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 | 一级子公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 天津 | 侯少玲 | 91120223671459146E | 原料药及高级中间体制造 | 9500.00万元 | 9500.00万元 | 100.00 | 100.00 |
| 天津泰士康医疗科技有限公司 | 一级子公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 天津 | 尹春杰 | 91120112569320463E | 医疗产品制造 | 1120.00万元 | 1120.00万元 | 100.00 | 100.00 |
| 天津民祥销售有限公司 | 一级子公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 天津 | 侯少玲 | 91120112764310500L | 商贸 | 1700.00万元 | 1700.00万元 | 100.00 | 100.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|-----------------------|----|-----|--------------------|--------|----------|----------|--------|--------|
| 泰士康医疗科技（福州）有限公司 | 二级子公司 | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资） | 福建 | 陈厚邓 | 91350181MA31G26D0X | 医疗产品制造 | 500.00万元 | 500.00万元 | 100.00 | 100.00 |
|-----------------|-------|-----------------------|----|-----|--------------------|--------|----------|----------|--------|--------|

3、本公司其他重要关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|------------------|
| 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 |
| 李彬 | 股东、副总经理 |
| 田长海 | 副总经理 |
| 朱有建 | 股东、董事、财务负责人 |
| 候少玲 | 董事、最终控制人母亲 |
| 刘家会 | 股东、董事 |
| 陈厚邓 | 股东、监事会主席 |
| 张馨萌 | 监事 |
| 韩庆栋 | 监事 |
| 候志强 | 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 | 担保是否履行完毕 | 对应的被担保本息是否已经结清 |
|------------------------------------|----------------|--------------------|------------|------------|----------|----------------|
| 刘万里、尹春杰保证 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | 1,000,000.00 | 2019/01/23 | 2022/01/22 | 否 | 否 |
| 刘万里、尹春杰保证 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2019/01/25 | 2022/01/24 | 否 | 否 |
| 刘万里、尹春杰、侯少玲保证 | 天津民祥药业有限公司 | 2,000,000.00 | 2019/02/15 | 2022/02/14 | 否 | 否 |
| 天津民祥药业有限公司、刘万里保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2020/11/28 | 2022/11/27 | 否 | 否 |
| 刘万里保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 12,000,000.00 | 2020/05/06 | 2023/05/05 | 否 | 否 |
| 天津民祥药业有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、刘万里、尹春杰保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2020/08/07 | 2022/08/06 | 否 | 否 |
| 天津民祥药业有限公司房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 20,000,000.00 元 | 2019/07/05 | 2020/05/26 | 否 | 否 |
| 天津民祥生物医药股份有限公司、刘万里、尹春杰保证 | 天津民祥药业有限公司 | 18,000,000.00 | 2020/06/29 | 2022/06/28 | 否 | 否 |
| 天津民祥医药销售有限公司房产抵押 | 天津民祥药业有限公司 | 最高 36,170,000.00 元 | 2019/07/03 | 2024/07/02 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|------------|------------|---|---|
| 天津民祥生物医药股份有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、刘万里、尹春杰保证 | 天津民祥药业有限公司 | 20,000,000.00 | 2020/11/30 | 2022/11/29 | 否 | 否 |
| 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、刘万里、尹春杰、陈厚邓、吴怡、张辉保证 | 天津民祥药业有限公司 | 7,920,000.00 | 2020/05/08 | 2022/05/07 | 否 | 否 |
| 刘万里房产抵押 | 天津民祥药业有限公司 | 最高 7,920,000.00 元 | 2019/04/29 | 2021/04/29 | 否 | 否 |
| 陈厚邓房产抵押 | 天津民祥药业有限公司 | 最高 3,680,000.00 元 | 2019/04/29 | 2021/04/29 | 否 | 否 |
| 张辉房产抵押 | 天津民祥药业有限公司 | 最高 3,160,000.00 元 | 2019/04/29 | 2021/04/29 | 否 | 否 |
| 刘万里保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 12,000,000.00 | 2019/04/11 | 2022/4/10 | 是 | 是 |
| 刘万里、尹春杰、陈厚邓、吴怡、刘家、侯少玲、柴辉、朱有建、李欣、乔景文、卢艳梅、赵荣家、张辉、胡金文保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 11,700,000.00 | 2019/4/27 | 2021/4/26 | 是 | 是 |
| 刘家、刘万里房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 4,346,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 陈厚邓、吴怡房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 3,576,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 柴辉房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 1,068,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 李欣房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 2,640,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 卢艳梅房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 2,548,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 张辉房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 3,069,000.00 元 | 2018/4/27 | 2019/4/26 | 是 | 是 |
| 天津民祥药业有限公司、天津民祥医药销售有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、天津凯尔翎集团有限公司、刘万里、尹春杰保证 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 19,990,000.00 | 2018/5/10 | 2021/5/15 | 是 | 是 |
| 天津民祥医药销售房产抵押 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 41,970,000.00 元 | 2018/5/10 | 2019/6/20 | 是 | 是 |
| 刘万里、尹春杰 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2019/7/30 | 2022/7/29 | 是 | 是 |
| 天津民祥药业有限公司 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 最高 20,000,000.00 元 | 2019/3/1 | 2019/7/29 | 是 | 是 |

| | | | | | | |
|---|----------------|---|------------|------------|---|---|
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥医药销售有限公司、天津民祥生物医药股份有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、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、利息、租赁物留购价款合计为 7,920,100.00 元。 | 2019/6/21 | 2024/05/26 | 否 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、刘万里 | 天津民祥药业有限公司 | 向出租人支付的租金和逾期利息、租赁物残值、违约金、赔偿金、其他应付款项以及出租人为实现债权而支付的诉讼费用、律师代理费和其它费用，其中向出租人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 16,240,298.00 元。 | 2019/10/23 | 2024/10/22 | 否 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥医药销售有限公司、天津民祥药业有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、刘万里、尹春杰 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 向出租人支付的全部租金、手续费、留购价款、迟延违约金、损害赔偿金、因实现债权而发生的律师费、诉讼费及其它实现债权的合理费用，其中向出租人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 16,384,420.00 元。 | 2019/6/24 | 2024/5/28 | 否 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、刘万里 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 向出租人支付的租金和逾期利息、租赁物残值、违约金、赔偿金、其他应付款项以及出租人为实现债权而支付的诉讼费用、律师代理费和其它费用，其中向出租人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 6,960,187.00 元。 | 2019/10/23 | 2024/10/22 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|---|----------------|--|------------|------------|---|---|
| 天津凯尔翎集团有限公司、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、税前息（如有）、手续费（如有）、保证金、违约金、提前终止赔偿金、损害赔偿金、租赁物留购名义货价、保险费用、收益人为实现权利的费用及其他应付款项，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 17,608,600.00 元。 | 2019/9/27 | 2024/9/29 | 否 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥医药销售有限公司、天津民祥药业有限公司、天津泰士康医疗科技有限公司、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 15,129,700.00 元 | 2019/6/21 | 2024/5/26 | 否 | 否 |
| 天津凯尔翎集团有限公司、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、税前息（如有）、手续费（如有）、保证金、违约金、提前终止赔偿金、损害赔偿金、租赁物留购名义货价、提供保险的相关费用及其他应付款项，其中向受益人支付的租金、利息、租赁物留购价款合计为 23,478,100.00 元。 | 2018/08/17 | 2023/08/10 | 否 | 否 |
| 天津民祥药业有限公司，天津民祥医药销售有限公司，天津泰士康医疗科技有限公司担保；刘万里，尹春杰个人连带担保 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 受益人支付的租金、利息、服务费、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 9,949,204.00 元。 | 2018/11/10 | 2022/10/29 | 否 | 否 |
| 天津泰士康医疗科技有限公司，天津民祥药业有限公司，天津凯尔翎集团有限公司担保；刘万里、尹春杰个人连带担保 | 天津民祥生物医药股份有限公司 | 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 5,319,100.00 元 | 2018/05/10 | 2023/04/28 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|---|----------------|--|------------|------------|---|---|
| 天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司担保；天津泰士康医疗科技有限公司担保；尹春杰个人连带担保 | 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5,607,200.00元 | 2017/8/24 | 2021/9/24 | 是 | 是 |
| 天津民祥生物医药股份有限公司，天津民祥药业有限公司，天津凯尔翎集团有限公司担保；刘万里、尹春杰个人连带担保 | 天津泰士康医疗科技有限公司 | 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14,148,640.00元 | 2018/04/21 | 2023/05/07 | 否 | 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元 | 2016/11/22 | 2021/11/21 | 是 | 是 |
| 天津民祥生物医药股份有限公司，天津泰士康医疗科技有限公司，天津凯尔翎集团有限公司担保；刘万里、尹春杰个人连带担保 | 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22,978,180.00元 | 2018/04/21 | 2023/05/07 | 否 | 否 |
| 天津民祥生物医药股份有限公司，天津民祥医药销售有限公司，天津泰士康医疗科技有限公司担保；刘万里，尹春杰个人连带担保 | 天津民祥药业有限公司 | 向受益人支付的租金、利息、服务费、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13,266,820.00元。 | 2018/12/07 | 2022/11/20 | 否 | 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担保；天津泰士康医疗科技有限公司担保；刘万里、尹春杰个人连带担保 | 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5,607,200.00元 | 2017/8/24 | 2021/9/24 | 是 | 是 |
|--|------------|--|-----------|-----------|---|---|

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的利润分配情况。

（三）销售退回

截至本报告批准报出日，本公司无销售退回。

（四）其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）终止经营

无

（五）分部信息

无

（六）年金计划

无

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据**(1) 应收票据分类**

| 种类 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|-----------|-------------|
| 银行承兑汇票 | | | 56,250.00 |
| 合计 | | | 56,250.00 |

(2) 截至2019年12月31日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 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

(3) 截至2019年12月31日应收票据中无已经质押的应收票据。

(4) 截至2019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。

(二) 应收账款**1、应收账款按账龄分析**

| 账龄 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 10,726,549.76 | 43,895,147.45 |
| 1至2年(含2年) | 9,600.00 | 1,872,870.00 |
| 2至3年(含3年) | 1,872,870.00 | |
| 3至4年(含4年) | | |
| 4至5年(含5年) | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 12,609,019.76 | 45,768,017.45 |
| 减：坏账准备 | 171,518.95 | 2,174,608.73 |
| 合计 | 12,437,500.81 | 43,593,408.72 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类**(1) 2019年应收账款**

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,609,019.76 | 100.00 | 171,518.95 | 1.36 | 12,437,500.81 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 3,430,378.91 | 27.21 | 171,518.95 | 1.36 | 3,258,859.96 |
| 不计提坏账准备的组合 | 9,178,640.85 | 72.79 | | | 9,178,640.85 |
| 合计 | 12,609,019.76 | 100.00 | 171,518.95 | 1.36 | 12,437,500.81 |

1) 按组合计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄 | 整个存续期预期信用损失率 | 2019年12月31日账面余额 | 2019年12月31日减值准备 |
|-----------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 3,430,378.91 | 171,518.95 |
| 1至2年(含2年) | 10% | | |
| 2至3年(含3年) | 30% | | |
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合计 | | 3,430,378.91 | 171,518.95 |

注：本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(2) 2018年应收账款

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | 45,768,017.45 | 100.00 | 2,174,608.73 | 4.75 | 43,593,408.72 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 43,492,174.60 | 95.03 | 2,174,608.73 | 4.75 | 41,317,565.87 |
| 不计提坏账准备的应收账款 | 2,275,842.85 | 4.97 | | | 2,275,842.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 45,768,017.45 | 100.00 | 2,174,608.73 | 4.75 | 43,593,408.72 |

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄 | 计提比例 | 2018年12月31日账面余额 | 2018年12月31日减值准备 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 43,492,174.60 | 2,174,608.73 |
| 1至2年(含2年) | 10% | | |
| 2至3年(含3年) | 30% | | |
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合计 | | 43,492,174.60 | 2,174,608.73 |

3、坏账准备本期计提及变动情况

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销或核销 | 2019年12月31日 |
|-----------------|--------------|------|--------------|---------|-------------|
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 2,174,608.73 | | 2,003,089.78 | | 171,518.95 |

4、2019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% |
|--------------|------|---------------|---------------------------------------|-------------|
| 天津民祥药业有限公司 | 货款 | 7,296,170.85 | 1年以内 | 57.86 |
| 天津民祥医药销售有限公司 | 货款 | 1,882,470.00 | 1-2年 9,600.00元, 2-3年 1,872,870.00元 | 14.93 |
| 客户十二 | 货款 | 964,000.00 | 1年以内 | 7.65 |
| 客户八 | 货款 | 906,906.00 | 1年以内 | 7.19 |
| 客户十三 | 货款 | 550,000.00 | 1年以内 | 4.36 |
| 合计 | | 11,599,546.85 | | 91.99 |

5、本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

6、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

| 项目 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------|-------------|-----------|
| 应收票据 | 250,000.00 | 56,250.00 |

1、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|----|-------------|-----------|
| | | |

| | | |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 250,000.00 | 56,250.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 250,000.00 | 56,250.00 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日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 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 4,636,579.34 | |
| 合 计 | 4,636,579.34 | |

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日应收票据中无已经质押的应收票据。

(4) 截至 2019 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。

(四) 其他应收款

| 项 目 | 注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1 | 320,888,936.74 | 255,303,338.39 |

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

| 账 龄 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 149,336,005.99 | 34,333,151.58 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 33,742,000.00 | 138,401,338.56 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 137,832,584.39 | 82,598,405.83 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | | |
| 4 至 5 年(含 5 年) | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 320,910,590.38 | 255,332,895.97 |
| 减：坏账准备 | 21,653.64 | 29,557.58 |
| 合 计 | 320,888,936.74 | 255,303,338.39 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 20,000.00 | 63,000.00 |
| 内部单位往来款 | 320,477,517.52 | 254,741,744.39 |
| 代扣代缴款 | 413,072.86 | 528,151.58 |
| 小 计 | 320,910,590.38 | 255,332,895.97 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 21,653.64 | 29,557.58 |
| 合 计 | 320,888,936.74 | 255,303,338.39 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|--------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 320,910,590.38 | 100.00 | 21,653.64 | 0.01 | 320,888,936.74 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 433,072.86 | 0.13 | 21,653.64 | 0.01 | 411,419.22 |
| 不计提坏账准备的组合 | 320,477,517.52 | 99.87 | | | 320,477,517.52 |
| 合 计 | 320,910,590.38 | 100.00 | 21,653.64 | 0.01 | 320,888,936.74 |

1) 按账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄 | 整个存续期预期 信用损失率 | 2019年12月31日账面余额 | 2019年12月31日减值准备 |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 433,072.86 | 21,653.64 |
| 1至2年(含2年) | 10% | | |
| 2至3年(含3年) | 30% | | |
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合 计 | | 433,072.86 | 21,653.64 |

(续)

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备

| 种类 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
| | 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 | 255,332,895.97 | 100.00 | 29,557.58 | 0.01 | 255,303,338.39 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应 | 591,151.58 | 0.23 | 29,557.58 | 0.01 | 561,594.00 |

| | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----------|------|----------------|
| 收款 | | | | | |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | 254,741,744.39 | 99.77 | | | 254,741,744.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 255,332,895.97 | 100.00 | 29,557.58 | 0.01 | 255,303,338.39 |

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 计提比例 | 2018年12月31日账面余额 | 2018年12月31日减值准备 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5% | 591,151.58 | 29,557.58 |
| 1至2年(含2年) | 10% | | |
| 2至3年(含3年) | 30% | | |
| 3至4年(含4年) | 50% | | |
| 4至5年(含5年) | 80% | | |
| 5年以上 | 100% | | |
| 合计 | | 591,151.58 | 29,557.58 |

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 29,557.58 | | 29,557.58 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 7,903.94 | | 7,903.94 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | | 21,653.64 | | 21,653.64 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末总额的比例% |
|------|------|------|----|----------------|
|------|------|------|----|----------------|

| | | | | |
|---------------|---------|----------------|--|--------|
| 天津民祥药业有限公司 | 内部单位往来款 | 235,569,093.27 | 1年以内 63,994,508.88元；1-2年 33,742,000.00元；2-3年 137,832,584.39元 | 73.40 |
| 天津民祥医药销售有限公司 | 内部单位往来款 | 84,908,424.25 | 1年以内 | 26.46 |
| 代扣代缴社保公积金 | 代扣代缴款 | 413,072.86 | 1年以内 | 0.13 |
| 石家庄以岭药业股份有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.01 |
| 合 计 | | 320,910,590.38 | | 100.00 |

(6) 本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 2018年12月31日 | 增减变动 | 2019年12月31日 | 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 | 96,161,173.59 | 96,161,173.59 | | 96,161,173.59 | 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 | | | |

(六) 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 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | |
| 1、主营业务收入 | 66,078,201.38 | 96,366,185.18 |
| 2、其他业务收入 | | |
| 合 计 | 66,078,201.38 | 96,366,185.18 |
| 二、营业成本 | | |
| 1、主营业务成本 | 39,368,116.51 | 41,111,063.67 |
| 2、其他业务成本 | | |
| 合 计 | 39,368,116.51 | 41,111,063.67 |
| 毛利 | 26,710,084.87 | 55,255,121.51 |

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项 目 | 2019 年度 | | |
|-----|---------|-----|-----|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| | | | |

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、主营业务 | | | |
| MAH01 | 9,292,389.12 | 9,292,168.26 | 220.86 |
| CDMO 及其他 | 56,785,812.26 | 30,075,948.25 | 26,709,864.01 |
| 合 计 | 66,078,201.38 | 39,368,116.51 | 26,710,084.87 |

(续)

| 项 目 | 2018 年度 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 毛 利 |
| 一、主营业务 | | | |
| MC03 | 16,724,138.12 | 6,179,310.70 | 10,544,827.42 |
| MC02 | 14,960,211.89 | 4,972,799.80 | 9,987,412.09 |
| MC04 | 13,867,924.14 | | 13,867,924.14 |
| MAH01 | 8,373,072.85 | 6,868,209.91 | 1,504,862.94 |
| MAA | 6,511,189.22 | 3,747,385.74 | 2,763,803.48 |
| 其他 | 35,929,648.96 | 19,343,357.52 | 16,586,291.44 |
| 合 计 | 96,366,185.18 | 41,111,063.67 | 55,255,121.51 |

3、本公司主要客户收入明细

2019 年度

| 单 位 名 称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------|---------------|------------------|
| 客户三 | 22,345,132.19 | 33.82 |
| 天津民祥药业有限公司 | 13,382,457.45 | 20.25 |
| 客户十四 | 3,208,036.93 | 4.85 |
| 客户九 | 2,586,206.84 | 3.91 |
| 客户十五 | 2,534,482.74 | 3.84 |
| 合 计 | 44,056,316.15 | 66.67 |

2018 年度

| 单 位 名 称 | 金 额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------|---------------|------------------|
| 客户九 | 18,839,522.75 | 19.55 |
| 客户十 | 14,498,210.64 | 15.04 |
| 客户十一 | 12,085,230.41 | 12.54 |
| 客户十四 | 9,369,573.14 | 9.72 |
| 客户十六 | 8,373,072.85 | 8.69 |
| 合 计 | 63,165,609.79 | 65.54 |

(七) 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 | -7,556,320.24 | 17,832,982.12 |
| 加：资产减值准备 | -2,010,993.72 | 1,813,642.10 |
| 固定资产折旧 | 3,688,058.77 | 2,902,150.61 |
| 无形资产摊销 | 463,245.99 | 199,426.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,120,713.63 | 7,320,982.99 |
| 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） | | -39,513.45 |
| 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） | 7,012,707.82 | 6,213,363.23 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | | |
| 递所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 33,713.13 | -260,671.91 |
| 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) | -4,785,568.93 | 1,778,355.14 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -32,997,820.51 | -34,071,061.24 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 20,791,538.71 | -41,422,125.95 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,240,725.35 | -37,732,469.43 |
| 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 | 3,314,132.42 | 3,548,984.60 |
| 减:现金的期初余额 | 3,548,984.60 | 56,168,624.71 |
| 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 | -234,852.18 | -52,619,640.11 |

十六、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 | | |

| | | |
|---|--------------|-------------------|
| 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） | 2,917,264.02 | 详见附注七、（三十七） |
| 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 | | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 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 | -362,432.74 | 详见附注七、（四十一）及（四十二） |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 所得税影响额 | -443,232.79 | |
| 合 计 | 2,111,598.49 | |

（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 | 12.11 | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.64 | 0.43 | 0.43 |

（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 | 54,110,640.74 |
| 非经常性损益 | B | 2,111,598.49 |
| 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 | 51,999,042.25 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 419,143,715.97 |
| 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 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | |
| 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 | 1,230,005.79 |
| 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 | 7 |
| 报告月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 446,916,539.72 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 12.11% |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | M1=C/L | 11.64% |
| 期初股份总数 | N | 119,792,726.00 |
| 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 | |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | |
| 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） | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 119,792,726.00 |
| 基本每股收益 | X=A/W | 0.45 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | X1=C/W | 0.43 |
| 稀释每股收益 | Z=A/(W+U \times V/K) | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | Z1= C/(W+U \times V/K) | 0.43 |

天津民祥生物医药股份有限公司

日期：2020年4月24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。