



# 祥维斯

NEEQ:835734

## 山东祥维斯生物科技股份有限公司

Sunwin Biotech Shandong Co.,Ltd



## 年度报告

2015

# 公司年度大事记



2015 年 4 月祥维斯新三板挂牌启动暨与中介机构签约大会召开。

2015 年 8 月召开股份公司创立大会，建立股东大会、董事会、监事会三会，审议通过公司章程、三会的议事规则。

2015 年 9 月办理完成股份公司营业执照。

2015 年 10 月股转公司受理了公司的挂牌申请。



2015 年 4 月，公司参加了 2015 年度中国饲料工业展览会暨畜牧业科技成果推介会。该展会是国内饲料行业影响最大、规格最高、规模最大、人气最旺的第一品牌展会。借助此展会，公司积极与客户沟通，发展了新客户，与相关客户达成初步合作意向，并培养了潜在目标客户。



2015 年 6 月，公司参加了 2015 年上海 CPHI（世界制药原料）展会。该展会为亚洲首屈一指的制药工业贸易平台，具有强大的品牌号召力，吸引了来自 130 余个国际及地区的逾 10,000 名海外专业买家到场参观。

2015 年 10 月公司参加了 2015 中国国际商标品牌节(以下简称商标品牌节)。本届商标品牌节期间中华商标协会第三届理事会第五次会议审议并通过山东祥维斯生物科技股份有限公司为副会长单位，标志着公司推动商标品牌战略实施，充分发挥品牌引领作用，促进经济转型升级，具有重要作用。



2015 年 9 月，公司参加中国生物发酵产业协会第二届会员代表大会。大会采取无记名投票的方式选举我公司董事长马兴群先生为发酵协会氨基酸分会副理事长，再次彰显了公司的品牌和知名度。

2015 年 12 月，公司成功通过 BRC 全球食品标准认证审核。BRC 全球食品标准是全球广泛认可的食品标准，也是我司第一个食品级的相关标准认证，有利于产品范围的进一步扩大和全球市场的进一步拓展。

2015 年 7 月，公司一期工程项目环保验收取得批复。

---

# 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	11
第五节重要事项 .....	22
第六节股本变动及股东情况 .....	23
第七节融资及分配情况 .....	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节公司治理及内部控制 .....	36
第十节财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、祥维斯生物、祥维斯股份	指	山东祥维斯生物科技股份有限公司
祥维斯化学品	指	潍坊祥维斯化学品有限公司
祥维斯医药	指	山东祥维斯医药科技有限公司
上海祥韦思	指	上海祥韦思生物科技有限公司
祥维斯投资	指	潍坊祥维斯投资有限公司
西藏祥福盈	指	西藏祥福盈投资有限公司
甜菜碱	指	甜菜碱( betaine, Bet)又名甘氨酸甜菜碱、甜菜素,化学名称是三甲基甘氨酸,化学结构式为(CH <sub>3</sub> ) <sub>3</sub> N-CH <sub>2</sub> -COOH
股东大会	指	山东祥维斯生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东祥维斯生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东祥维斯生物科技股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	山东祥维斯生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动风险	报告期内，公司营业收入近 50%来自出口业务，预计未来一段时间内境外销售收入仍将占较高比重。公司出口业务主要以美元报价和结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。虽然公司在与国外客户签订合同时考虑了汇率波动因素，部分业务与银行签订了应收账款转让合同来规避利率波动风险，但如果汇率波动较大，仍将对公司的出口销售带来一定影响。
实际控制人控制不当风险	马兴群先生持有公司控股股东祥维斯化学品 80%的股份，并与其女儿马琳女士共同持有祥维斯化学品股东祥维斯投资 100%股权，祥维斯投资持有公司控股股东祥维斯化学品 20%股权。此外，马兴群先生与马琳女士共同持有公司股东西藏祥福盈 100%的股份，马琳女士还直接持有公司 15.7225%的股权，综上，二人合计持有和控制公司 56.0867%股权，马兴群先生和马琳女士为公司的共同控制人。同时马兴群先生还担任公司的董事长兼总经理，并自有限公司成立以来一直实际控制公司日常运行。若马兴群先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 9 月 1 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规

---

	则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于股份公司成立时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
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	山东祥维斯生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sunwin Biotech Shandong Co., Ltd
证券简称	祥维斯
证券代码	835734
法定代表人	马兴群
注册地址	潍坊滨海经济开发区临港工业园滨海大街 0199 号
办公地址	潍坊市高新区高新二路 36 号生物园孵化器 206
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦怀武、钟读新
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓莉
电话	0536-7619931
传真	0536-8869188
电子邮箱	chenxl@sunwincn.com
公司网址	www.sunwincn.com
联系地址及邮政编码	潍坊市高新区高新二路 36 号生物园孵化器 209
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

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 27 日
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	三甲基甘氨酸（俗称“甜菜碱”）的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	108,125,000
控股股东	祥维斯化学品
实际控制人	马兴群

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370700586073062F	是

---

税务登记证号码	370783586073062	否
组织机构代码	91370700586073062F	是

## 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	142,104,270.24	13,305,816.48	967.99%
毛利率	24.9%	1.69%	1373.37
归属于挂牌公司股东的净利润	4,063,779.60	-21,248,531.18	119.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-394,120.34	-21,789,584.37	98.19%
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）	4.71%	-28.79%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-0.46%	-39.36%	-
基本每股收益	0.04	-0.28	-114.29%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	387,739,794.31	368,910,389.69	5.1%
负债总计	278,584,970.72	305,579,586.18	-8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,154,823.59	63,330,803.51	72.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.83	21.69%
资产负债率	71.85%	82.83%	-
流动比率	0.8	0.86	-
利息保障倍数	1.59	-2.18	-

### 三、营运情况单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,719,287.98	-19,791,494.33	-
应收账款周转率	13.76	3.97	-
存货周转率	3.53	2.04	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.10%	35.41%	-
营业收入增长率	967.99%	232.85%	-
净利润增长率	119.12%	-19287.95%	-

## 五、股本情况单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	108,125,000	76,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,534.61
计入当期损益的政府补助	5,899,999.10
交易性金融资产收益	22,000.00
其他营业外收入和支出	19,657.89
-	-
-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,940,122.38</b>
所得税影响数	1,482,222.44
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,457,899.94</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

销售模式：在国内，公司采用的是直接销售模式，且以大客户策略为主，采取划区域、分片区垂直营销管理模式，遴选各区域规模性企业为突破口，采用主动销售的方式，建立客户联系；在国外主要采用代理商模式，选取优秀的代理商，通过互利、共赢达成战略共识，共同发展品牌形象，拓宽市场渠道，提高市场占有率。

生产模式：采用规模化生产以降低生产成本、按销售需求进行生产计划调配、以必要的库存缓冲市场突发状况的生产模式。通过计划调度会和企业办公软件，贯通采购、生产、与销售数据，使生产方向符合客户需求。

采购模式：通过建立氨基酸产业战略联盟，与主要供方形成战略合作伙伴关系，互惠互利，共同发展。公司内部采购采用大宗原材料集中定价，分批采购的模式，由公司采购部门根据生产需求统一规划、合理配置的方式；小宗原材料在保障安全库存的前提下，根据生产需求随时进行采购的方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化，对公司生产经营未造成较大影响。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2015 年度，公司取得了较好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 14210.43 万元，同比增长 967.99%；实现净利润 406.38 万元，公司实现了扭亏为盈，净利润较去年增长 2531.23 万元；报告期内公司营业收入主要来自主导产品甜菜碱，一小部分来自国际贸易收入，国际贸易收入约占全部收入 1.42%。公司主导产品甜菜碱一期项目达产达效后，营业收入进一步提升，凸显公司所处行业和公司主业优势。截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 38773.98 万元、10915.48 万元，较上年同期分别增长 5.1%、72.36%。

在公司的内部管理方面，强化流程控制体系，严格控制成本、进一步优化生产工艺，产品消耗降低，成本控制效果明显。

在采购方面通过比价采购，降低采购成本，保持合理库存，优化采购批量，严控采购费用。

公司注重产、学、研的综合发展，加大新产品的研发力度，为公司后期持续发展作了有效储备。

公司重视人才培养，通过人才梯队建设培养和选拔了大量优秀后备人才，建立了公司人才库。

公司重视企业文化建设，创立公司内部报刊，宣传公司文化，公司成立了职代会，成为联系公司和职工的纽带。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	142,104,270.24	967.99%	-	13,305,816.48	232.85%	-
营业成本	106,723,660.08	715.83%	75.1%	13,081,612.62	273.75%	98.31%
毛利率	24.9%	-	-	1.69%	-	-
管理费用	20,333,006.20	-24.54%	14.31%	26,947,162.53	9511.14%	202.52%
销售费用	7,304,920.85	1169.65%	5.14%	575,347.60	424.79%	4.32%
财务费用	9,064,168.59	912.71%	6.38%	895,039.63	1720.17%	6.73%
营业利润	348,004.40	101.20%	0.24%	-29,052,779.16	-22745.64%	-318.35%
营业外收入	5,923,702.43	660.74%	4.17%	778,675.59	-	5.85%
营业外支出	5,580.05	-71.5%	-	19,576.62	-	-
净利润	4,063,779.60	119.12%	2.86%	-21,248,531.18	-19287.95%	-259.69%

项目重大变动原因：

- 1、各项经营指标变动主要原因：本年度是公司主导产品三甲基甘氨酸盐酸盐（俗称甜菜碱）达产达效后的第一个完整会计年度。去年是该项目建设试车期，2014年12月份达产达效，按会计准则的相关规定2014年只确认了达产达效后一个月度的经营收入和成本费用。故本年度的各项利润指标均上年均有大幅变动。受此影响较大的利润项目有：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、营业外收入。
- 2、营业收入、营业成本分析，去年销售甜菜碱836吨，本年销售甜菜碱1.5万吨。产品销量的变动造成营业收入和成本的大幅变动。
- 3、毛利率变动，本年度毛利率24.9%，去年毛利率1.69%，原因有，本年度主要原材料价格下降幅度较大，与去年相比原材料价格下降约15%左右；生产工艺进一步优化，消耗减少，成本降低约2%左右；三是产品销售价格较去年提高了约2%。
- 4、管理费用分析，本年度管理费用2033万元，较去年2695万元减少662万元，本年度的管理费用构成与去年构成差异较大，去年管理费用包括一个月度正常的管理费用支出238万元，摊销开办费用2457万元。本年度的管理费用主要项目有：研究开发费619万元，土地房产等税费475万元，折旧摊销380万元，职工薪酬209万元，办公费车辆费租赁费等160万元，中介机构费用99万元，招待费31万元，其他费用60万元。
- 5、销售费用分析，本年度销售费用730万元，去年58万元，去年的销售费用为试车结束后一个月份的费用。本年度销售费用的主要构成有：运输费381万元，职工薪酬76万元，差旅费44万元，认证费45万元，宣传费用40万元，办公费18万元，佣金费用99万元，其他费用27万元。
- 6、财务费用分析，本年度财务费用906万元，去年89.5万元。其中本年度利息支出1056万元，全部列入了财务费用，利息收入69万元抵减了财务费用，手续费等36万元，汇兑收益117万元冲减了财务费用。去年利息支出891万元，其中799万元进行了资本化记入了在建工程项目中，费用化92万元。
- 7、营业外收入分析，本年营业外收入592万元，包括政府补助590万元和其他收入2万元。政府补助主要有：确认的企业发展资金收入536.27万元，成果推广补助20万元，科学技术补助资金30万元，其他零星补助3.73万元。去年政府补助77.87万元，其中企业发展资金44.69万元，科学技术补助资金30万元，其他零星补助3.18万元。
- 8、营业外支出分析，本年度营业外支出0.56万元，是处置固定资产的损失；去年无营业外支出项目。

(2) 收入构成单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	142,104,270.24	106723660.08	13305816.48	13081612.62
其他业务收入	-	-	-	-
合计	142104270.24	106723660.08	13305816.48	13081612.62

按产品或区域分类分析：单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
内销收入	68,394,014.92	48.13%	2,583,952.56	17.17%
外销收入	73,710,255.32	51.87%	11,021,863.92	82.83%

收入构成变动的的原因

2015年度内销产品收入占48.13%，外销收入占比51.87%，该比重为正常情况下的内外销市场份额分布情况。2014年度的外销比重较高主要是公司销售政策的影响，公司为了提升国际市场的信誉，2014年的销售策略是先保国外市场，后供国内市场，2014年由于库存较低销售主要偏重于国外客户。同时由于2014年受项目投产转资影响，只有12月份的销售额确认了营业收入。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,719,287.98	-19,791,494.33
投资活动产生的现金流量净额	-17,254,559.83	-32,723,547.39
筹资活动产生的现金流量净额	18,839,992.27	58,283,723.32

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额672万元，去年-1979万元，变动较大的原因是去年支付的其他与经营活动有关的现金流出为3598万元，本年度为1395万元，主要受该项目流出减少影响。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额-1725万元，去年-3272万元，主要本年购建固定资等长期资产项目现金支出减少。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额1884万元，去年5828万元，本年度收到吸收股东投资收到现金5000万元，银行借款收到1200万元，偿还借款支付1440万元，支出利息1056万元，银行承兑汇票保证金净支出820万元，同一控制下收购企业支付对价1000万元。2014年收到借款6440万元，支付利息92万元，银行承兑汇票保证金净支出520万元。

(4) 主要客户情况单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国外客户 A-E	22,490,104.85	16.06%	否
2	国外客户 B-0	21,491,904.98	15.12%	否
3	国内客户-山东 L	13,947,982.90	9.82%	否
4	国内客户-东北 H	6,316,988.03	4.45%	否
5	国内客户-东北 D	4,083,444.44	2.87%	否

合计	68,330,425.20	48.08%	-
----	---------------	--------	---

(5) 主要供应商情况单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	AY 精细化工有限公司	35,224,733.22	36.67%	否
2	YTHB 化工有限公司	15,402,666.67	16.04%	否
3	AKS 化工有限公司	14,594,389.74	15.19%	否
4	ZT 能源有限公司	12,660,058.51	13.18%	否
5	HH 树脂有限公司	10,492,778.27	10.92%	否
合计		88,374,626.41	92.00%	-

(6) 研发支出单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,186,378.72	239,950.66
研发投入占营业收入的比例	4.35%	1.80%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	44,180,468.71	65.66%	11.39%	26,669,957.28	70.15%	7.23%	4.16%
应收账款	14,036,312.77	112.17%	3.62%	6,615,626.42	8105.39%	1.79%	1.83%
存货	49,576,576.35	355.36%	12.79%	10,887,300.58	457.21%	2.95%	9.84%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	124,928,596.95	-3.47%	32.22%	129,416,046.64	83361.88%	35.08%	-2.86%
在建工程	28,163,955.22	20.59%	7.26%	23,355,162.39	-75.37%	6.33%	0.93%
短期借款	12,000,000.00	-16.67%	3.09%	14,400,000.00	-	3.9%	-0.81%
长期借款	82,000,000.00	-41.43%	21.15%	140,000,000.00	55.56%	37.95%	-16.8%
资产总计	387,739,794.31	5.1%	-	368,910,389.69	35.41%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动：2015 年末货币资金 4418 万元包括银行存款 1572 万元，银行承兑汇票保证金 2840 万元，2014 年货币资金 2667 万元，包括银行存款 633 万元，银行承兑汇票保证金 2020 万元，变动原因是银行存款和承兑汇票保证金增加。

- 2、应收账款变动：2015 年末金额 1404 万元，2014 年末金额 662 万元，根据行业特点，公司的应收账款的回收期限在 30 左右，应收账款与公司的收入高度相关，2015 年应收账款增加主要是随着营业收入的增长而增加。
- 3、存货变动影响：2015 年末金额 4957 万元，2014 年末 1089 万元，变动较大的原因有：原材料储备增加 120 万元，产成品储备增加 3730 万元，主要是公司生产所需的几种原材料价格处于低谷，原材料价格处于生产厂家的保本线和边际贡献边线之间，原材料价格优势比较明显，但公司原材料的储存量受限，故公司加大了生产力度，做了产成品备货，导致存货较去年大幅增长。同时去年公司刚刚投产年末的产成品储备不足，存货占用较低。
- 4、在建工程变动：公司下属的山东祥维斯医药科技公司尚处于建设期，开工的工程项目有 GMP 车间、展示厅及原料精制车间、2 号原料库、2 号成品库，本年度这四个项目分别投入 36 万元、106 万元、159 万元、168 万元，合计 469 万元，还有零星工程投入 11.4 万元，2015 年度在建工程共计投入 481 万元。
- 5、短期借款变动：2014 年末公司在商业银行的流动资金借款 1440 万元，2015 年到期后，公司根据资金状况，申请流贷 1200 万元，故短期借款减少 240 万元。
- 6、长期借款变动：2014 年末公司的长期项目贷款为 14000 万元，2015 年末有 5800 万元长期贷款在 2016 年到期，故将 5800 万元调整到了一年内到期的非流动负债项目中，长期借款项目减少了 5800 万元。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司下设上海祥韦思和祥维斯医药两个全资子公司，其中祥维斯医药处于建设期，无经营收入和利润。上海祥韦思公司是一家贸易型的公司，主要业务是包括公司内部自产产品和外购部分产品的出口。2015 年度公司实现营业收入 425.82 万元，占合并营业收入的 3%，2015 年度实现净利润 12.88 万元，占合并净利润的 3.17%，上海祥韦思从营业收入和净利润情况看对公司的生产经营没有重大影响。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内购买招商银行理财产品 150 万元，期限 3 个月，取得投资收益 22000 元。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、主导产品甜菜碱的应用领域

在甜菜碱的几大应用领域中，饲料添加剂是最主要的应用领域，约占消费量的75%，其他行业需求量约占25%。各行业的推广应用情况：

##### (1) 作为饲料添加剂在养殖业中的应用

我国饲料工业发展较为迅速，最近五年的增长率高达10%左右，2013年我国饲料工业总产量达到1.93亿吨，约占全球商品饲料总产量的25%左右，是世界最大的饲料生产国。在甜菜碱的几大应用领域中，饲料添加剂是最主要的应用领域，约占消费量的75%，其他行业需求量约占25%。按照甜菜碱在不同饲料中的推荐量估算，2013年中国饲料领域甜菜碱理论需求量约在11万吨左右，全球饲料领域需求量约在45万吨左右。

##### (2) 食品医药领域

在医药方面，甜菜碱可用于生产治疗和预防肝脏病的药物、抗生素、维生素的原料；甜菜碱可以用作食品添加剂，对老人保健、儿童生长发育都能起到良好的促进作用。目前，甜菜碱在食品医药方面的应用较少，还未大面积推广。

### **(3) 日用化工领域**

在日用化工方面，甜菜碱已得到大量使用，这是因为甜菜碱性质极其温和，是优异的保湿剂和甜味剂，可以添加到香波、浴液、护发素、护肤膏和牙膏中，如多芬系列、花王系列的日用化学品中即含有甜菜碱成分；向生长条件恶劣如干旱、高盐、高温、高湿等的植物或作物外源性施用甜菜碱能促进它们的生长、提高它们的产量，如土豆、烟草、茄子、草坪、玉米、小麦和高粱等。

在化妆品方面，甜菜碱的保湿性约是丙三醇的12倍，山梨醇的3倍，有很好的稳定性，水溶性和保湿性，可作为皮肤头发的调节剂，还可用于无泡沫牙膏中有保护口腔粘膜，治疗干嘴症状。在香皂、香波、护肤膏和牙膏中很容易使用。另外甜菜碱还可以和某些高分子物质结合制造牙科材料。

由于甜菜碱具有很多优良的性能，使其在化妆品中的用量不断地增加。目前，国内应用最多的甜菜碱型两性表面活性剂仍是烷基甜菜碱，而其改性衍生物烷基酰胺丙基甜菜碱因具有很多优良的性能而越来越受市场的青睐。

### **(4) 发酵领域**

甜菜碱在发酵过程中具有两个作用：渗透压调节剂，提高微生物的渗透压耐受性，缩短发酵的微生物适应期；作为甲基供体。目前主要作为发酵助剂用于赖氨酸、谷氨酸和色氨酸等氨基酸系列的发酵中。

赖氨酸是人体必需氨基酸，用于饲料添加剂和食品添加剂，其中90%用于饲料工业。赖氨酸市场需求较大，我国赖氨酸产量从2000年1万吨左右，增长至目前70万吨左右，2011年全球赖氨酸产量为156万吨，我国产量在75万吨左右；谷氨酸是生产量最大的氨基酸品种，主要制作味精作为食品调味品，2011年我国谷氨酸产量在240万吨左右，是全球最大的谷氨酸生产国；色氨酸是人体和动物生长必须的氨基酸之一，是继赖氨酸、苏氨酸和蛋氨酸之后的第四大饲用氨基酸，2011年我国产量约6000吨左右。

目前甜菜碱在赖氨酸、谷氨酸和色氨酸等氨基酸系列的发酵中工业化应用已大面积展开，大型生产企业如梅花生物科技股份有限公司、宁夏伊品生物科技股份有限公司、吉林长春大成实业集团、中粮生化（安徽）有限公司、广东肇庆星湖生物科技有限公司生产工艺中均采用了甜菜碱作为发酵助剂。

## **2、主导产品甜菜碱供给情况**

甜菜碱在19世纪末被发现后，长期以来人们主要集中在如何从甜菜中进行提取的研究上，各地生产规模也不大，上世纪40年代初，研究人员发现甜菜碱对动物体内的甲基代谢有显著的营养调控作用，甜菜碱开始被用于养殖生产。但一直到上世纪70年代才在芬兰出现了专门进行研究、生产及销售饲料用

甜菜碱的公司。其他各国也曾进行过在化工、医药、及农药等方面的应用性研究，并取得了一定的进展。

我国70年代末开始采用膜分离技术从甜菜中提取甜菜碱，2000年后化学合成法才逐步应用到生产中去，随着甜菜碱作用和功效逐步凸显，甜菜碱需求量越来越大，各地也纷纷建设甜菜碱生产线，2008年我国迎来新建高潮。

但总的来说，我国专业大规模生产甜菜碱的企业不多，截止2012年底全国产能不到10万吨。祥维斯化学品是国内为数不多的大规模生产厂家之一。制约甜菜碱规模生产的主要因素一方面是环保问题和安全生产问题，另一方面就是生产工艺能否保证高收率。

### 3、行业竞争情况

饲料添加剂行业属于充分竞争行业，行业竞争激烈、整体利润水平不高。经过长期的市场竞争，国内饲料添加剂行业现已逐步形成了以少数大型企业集团占据全国市场、部分中型企业占据区域性市场、大量小企业为补充的市场格局。随着行业竞争的日益激烈，行业集中度明显提高。

未来，随着行业整合重组速度的加快，少数规模较大、实力较强的饲料添加剂企业将会进一步通过兼并得到增强，而规模小、技术落后的大量小型饲料添加剂企业将被市场淘汰，现有市场格局将得到进一步强化。

### 4、行业进入壁垒

饲料添加剂行业属于竞争较为激烈的行业，存在较高进入壁垒，具体表现为：

(1) 许可壁垒，我国对饲料添加剂行业实行严格的行业准入限制。《饲料和饲料添加剂管理条例》对于设立饲料、饲料添加剂企业、新产品的生产等进行了严格的规定。

#### (2) 技术壁垒

添加剂预混合饲料是浓缩饲料和配合饲料的核心组成部分，它包含了除常规饲料原料以外的大部分营养性物质，如氨基酸、维生素、微量元素，以及对动物健康、畜禽及水产品品质、饲料产品有益的各种饲料添加剂。因此预混料对配方的要求十分严格，各种要素摄入的精确度要求很高，各种产品的配方保密性较强，因此产品的配方技术是目前进入预混料行业的关键因素，配方能力限制了众多拥有资金和设备的企业进入该领域，形成了较强的技术壁垒。

#### (3) 品牌壁垒

品牌是企业的核心竞争力之一，也是饲料添加剂行业主要壁垒之一。当前饲料添加剂行业竞争较为激烈，部分产品同质化严重，拥有良好市场口碑和较高品牌忠诚度的企业具有明显的品牌优势。且饲料添加剂行业的下游为饲料业，饲料产品的质量关系到消费者的人身安全与健康，因此饲料企业对于已认可的饲料添加剂品牌具有一定的依赖性。市场新进入者除了必须拥有高质量产品外，需要经过长期不断

的市场营销，才能树立良好品牌形象。

#### （四）竞争优势分析

公司的核心优势体现在如下四个方面：

##### ①技术研发优势

公司注重产品研发，截至本公开转让说明书签署之日，公司共申请发明专利 17 项，授权 13 项，正在申请中的有 4 项。现有硕士、本科等 20 多名科研人才，拥有两个省（部）级研发中心和一个市级企业重点实验室。2011 年公司牵头组建了“甘氨酸及其衍生物产业技术创新战略联盟”，并依托该联盟成立了“甘氨酸及其衍生物产业技术创新综合院士工作站”；公司同时注重对外科技合作，与中国农业科学院饲料研究所共建立了精细化学品饲料添加剂研发中心，与上海交通大学、华东理工大学、天津科技大学、南开大学等多所知名院校密切合作，提升公司研发实力。

##### ②生产效率和产品质量优势

化学合成方式生产甜菜碱，其制造原理并不复杂，但若想实现规模化生产，化学反应过程控制就十分重要，能否使反应物充分反应、能否使化学反应持续稳定进行、能否有效剔除反应产物中的杂质都会影响到生产效率和产品质量。公司从事甜菜碱生产多年，在实践中不停地摸索和改进生产工艺，目前，公司甜菜碱生产收率可达 90%以上，高于同行业其他公司水平，公司是目前国内少有的能够生产医药级甜菜碱的厂家，甜菜碱纯度可达 99%以上，产品质量达到符合欧盟出口要求的国际水准。

甜菜碱具有易吸潮，结块的特点，作为饲料添加剂不利于下游客户搅拌混合，公司通过生产工艺的改进，盐酸甜菜碱具有不吸潮、不结块、流散性好的特点深受广大用户的好评。公司生产甜菜碱的工艺已获得两项国家发明专利。

##### ③客户资源优势

公司产品作为饲料添加剂和氨基酸发酵生产助剂，下游客户主要为饲料生产企业以及赖氨酸、谷氨酸和色氨酸等氨基酸生产企业。饲料添加剂的质量稳定性是影响饲料质量的关键因素，客户一旦选定某品牌饲料添加剂，一般不会轻易更换品牌。公司产品凭借良好的质量，积累了大批优异的客户资源。公司内外销产品下游客户均为国内/国际知名大型饲料生产企业和赖氨酸等氨基酸类生产企业。

#### （五）持续经营评价

公司作为饲料添加剂制造企业，拥有固定的生产经营场地，优良的客户资源，三级安全生产标准化达标，拥有先进的生产设备，公司注重环保治理，环保手续和环保设备完备，不存在影响企业持续经营的情况。

---

(六) 自愿披露 (如有)

-

**二、未来展望 (自愿披露)**

(一) 行业发展趋势

-

(二) 公司发展战略

-

(三) 经营计划或目标

-

(四) 不确定性因素

-

**三、风险因素**

(一) 持续到本年度的风险因素

## 一、大额折旧摊销对盈利水平造成的风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产的账面原值为 13168 万元，其中房屋及建筑物和机器设备的账面价值分别为 6572 万元和 6533 万元，主要因为公司自建年产 30 万吨三甲基甘氨酸盐酸盐项目（一期 5 万吨）在 2014 年四季度达到预定可使用状态后由在建工程转入固定资产所致。此外，公司的无形资产中以土地使用权为主，其账面价值截至 2015 年末 10718 万元。如公司的生产经营无法与固定资产和无形资产的规模相匹配，并消化上述折旧摊销带来的影响，将直接对公司的盈利水平产生不利影响。

## 二、生产许可证重续风险

公司主要从事甜菜碱研发、生产与销售。甜菜碱主要作为饲料添加剂应用在饲料领域。公司须向有关政府机构申请并取得相关饲料添加剂生产许可证，该证书均有一定的有效期，一旦有效期届满，公司需按照相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产与销售有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。

## 三、环保风险

公司采用化工合成的方法生产甜菜碱，产品的生产会产生一定数量的废水，公司部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温、高压等工艺，三废处理和安全生产投入及运行成本较高。公司一直注重环境保护和安全生产，随着公司生产规模的扩大和国家环保、安全政策要求的提高，公司存在加大环保和安全投入、进而影响公司经济效益的风险。

公司目前拥有较为完善的环保设施和安全管理措施，但如果在今后生产过程中因环境保护不力或安全管理措施执行不到位，而发生环境污染或安全生产事故，将对公司生产经营造成风险。

## 四、出口业务政策变动风险及汇率风险

公司所生产的产品销售外销占比 50%以上，随着市场竞争的日益激烈，进口国为了保护其国内产业，或迫于环保压力，不断地修订进口产品标准、设置绿色壁垒或利用世贸规则给我国的出口商品制造障碍。近年来，我国与发达国家之间的贸易摩擦时有发生，贸易保护主义势力有所增长，因此不能排除进口国针对饲料添加剂产品设置新的进口政策和产品标准给公司的产品销售带来风险。而人民币对美元的汇率变动，会对公司经营造成不同影响，若人民币的升值，直接对公司的出口业务造成冲击，影响公司海外业务的发展，同时，汇率的波动会直接影响公司的收入。

## 五、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证核心技术人员不流失，以及技术不外泄，一旦核心技术人员流失，或者核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

## 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	否	-
是否存在对外担保事项	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	是	见本节第二项（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	见本节第二项（四） 2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
-	选择	-	-	选择	选择
祥维斯化学品	资金	41,890,000 .00	0.00	是	是
祥维斯投资	资金	0.00	0.00	是	是
合计	-	41,890,000 .00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

祥维斯化学品公司是祥维斯生物的控股公司，年初占用资金是公司股改前的资金占用额，2015年6月30日，祥维斯生物股改后，祥维斯化学品公司不再占用祥维斯生物的资金。祥维斯投资2015年1-6月份占用了祥维斯生物资金289.81万元，7月31日前祥维斯投资归还了全部占用资金。祥维斯投资与祥维斯生物是同一控制人。

#### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	134,573.33	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
<b>总计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>134,573.33</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
无	-	-	-
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>

## 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

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	76,000,000	100.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	52,000,000	68.42%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	0.00%	0	108,125,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	60,643,800	56.09%
	董事、监事、高管	-	0.00%	0	79,018,800	73.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>普通股总股本</b>		<b>76,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>108,125,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10</b>				

#### （二）普通股前十名股东情况 0

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
0							

1	潍坊祥维斯 化学品有限公司	51,000,000	-12,356,250	38,643,750	35.74%	38,643,750	0
2	马琳	0	17,000,000	17,000,000	15.72%	17,000,000	0
3	秦向阳	0	15,946,875	15,946,875	14.75%	15,946,875	0
4	马兴利	4,000,000	4,000,000	8,000,000	7.40%	8,000,000	0
5	周建	-	7,250,000	7,250,000	6.71%	7,250,000	0
6	张盛林	-	6,909,375	6,909,375	6.39%	6,909,375	0
7	西藏祥福盈 投资管理有限公司	-	5,000,000	5,000,000	4.62%	5,000,000	0
8	曹惠媛	-	3,125,000	3,125,000	2.89%	3,125,000	0
9	关红	-	3,125,000	3,125,000	2.89%	3,125,000	0
10	黄瑜	0	3,125,000	3,125,000	2.89%	3,125,000	0
合计		55,000,000	53,125,000	108,125,000	100.00%	108,125,000	0

前十名股东间相互关系说明：

马兴群先生与马琳女士为父女关系，马兴群先生和马兴利先生为兄弟关系。除此之外，各股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

祥维斯化学品持有本公司 35.74% 的股份，其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。祥维斯化学品成立于 1999 年 11 月 15 日，注册资本 2000 万元，法人代表为马兴群，社会统一信用代码证为：91370700586073062F。

祥维斯化学品由祥维斯投资和马兴群先生分别持股 20% 和 80%，祥福盈投资由马兴群先生和马琳女士分别持股 10% 和 90%。马兴群先生与马琳女士为父女关系，马兴群先生和马兴利先生为兄弟关系。除此之外，各股东之间不存在关联关系。

除本公司股权外，祥维斯化学品还持有潍坊祥维斯饲料科技有限公司 100% 股权。除本公司股权外，祥福盈投资未投资其他公司。根据《私募投资基金管理登记和基金备案办法（试行）》第二条本办法所称私募投资基金（以下简称私募基金），系指以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，包括资产由基金管理人或者普通合伙人管理的以投资活动为目的设立的公司或者合伙企业。祥维斯化学品与祥福盈投资自设立以来均未有以非公开发行的方式向合格投资者募集资金，也未聘请基金管理人管理其资产。祥维斯化学品与祥福盈投资均不属于相关规定中规定的私募投资基金。

## （二）实际控制人情况

马兴群先生持有公司控股股东祥维斯化学品 80%的股份，并与其女马琳女士共同持有祥维斯化学品股东祥维斯投资 100%股份，祥维斯投资持有公司控股股东祥维斯化学品 20%股份。马兴群先生与马琳女士共同持有公司股东西藏祥福盈 100%的股份，马琳女士还直接持有公司 15.72%的股份，二人合计持有和控制公司 56.09%股份。

马兴群先生和马琳女士为公司的共同控制人，二人的基本情况如下：

马兴群先生，1957 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1984 年至 1992 年，先后在临朐县五交化公司、临朐县百货公司、临朐县饮食服务公司任职；1992 年至 1999 年，任潍坊三胞经济开发有限公司经理；1999 年至今，任祥维斯化学品总经理；2011 年至 2015 年 8 月，任祥维斯有限执行董事、总经理。2015 年 8 月 31 日起任股份公司董事长。2015 年 9 月起，任中国生物发酵产业协会氨基酸分会第二届理事会副理事长。

马琳女士，公司副总经理，1984 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009 年至 2013 年，任祥维斯化学品副总经理；2014 年至 2015 年 8 月，任祥维斯有限副总经理。2015 年 8 月 31 日被聘任为股份公司副总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

#### 1、基本情况单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

#### 3、利润分配情况单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

#### 5、转换情况单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

#### 6、表决权恢复情况单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

### 三、债券融资情况（如有）单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

#### 公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-
---

--	--	--	--	--	--

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

**四、间接融资情况 (如有) 单位：元**

1、短期借款，2015 年末短期流动资金贷款 1200 万元，为抵押借款，抵押物为公司子公司山东祥维斯医药科技有限公司以土地使用权（潍国用【2012】第 E045 号）作为抵押物，为公司从潍坊银行新城支行取得的短期借款 1200 万元（合同号：2015 年 1210 第 87 号）；

2、长期借款，2015 年末长期项目贷款 14000 万元，其中 5800 万元于 2016 年度到期，该借款为抵押借款。抵押物情况：公司以土地使用权（潍国用【2012】第 G123 号）作为抵押物，从招商银行奎文支行取得的长期借款 9000 万元（合同号：2013 招潍 12 字第 11130806 号）；公司可在建工程 1#原料库、2#原料库、2#生物车间、服务楼、二车间作为抵押物，从招商银行奎文支行取得的长期借款 3500 万元（合同号：2014 年招潍 12 字第 11140201 号）。其中 2#原料库、2#生物车间、服务楼、二车间已于 2014 年底转资。

**五、利润分配情况 (如有)**

15 年分配预案

**单位：股**

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年已分配

**单位：股**



## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
马兴群	董事长、总经理	男	58	硕士	2015年8月31日-2018年8月30日	是
马兴利	董事	男	46	专科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
周建	董事	男	40	硕士	2015年8月31日-2018年8月30日	否
陈晓莉	董事、董事会秘书、财务总监	女	41	本科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
张钦太	董事	男	39	专科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
王克军	监事	男	45	专科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
陈玉霞	监事	女	31	硕士	2015年8月31日-2018年8月30日	是
黄瑜	监事	女	43	本科	2015年8月31日-2018年8月30日	否
李新忠	副总经理	男	45	本科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
马琳	副总经理	女	31	本科	2015年8月31日-2018年8月30日	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

马兴群先生与马琳女士为父女关系，马兴群先生和马兴利先生为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马兴群	董事长	-	-	35,356,708	32.70%	35,356,708
马琳	副总经理	-	-	25,287,092	23.38%	25,287,092

马兴利	董事	4,000,000	4,000,000	8,000,000	7.40%	8,000,000
周建	董事	-	-	7,250,000	6.71%	7,250,000
黄瑜	监事	-	-	3,125,000	2.89%	3,125,000
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	4,000,000	79,018,800	73.08%	79,018,800

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

#### 一、公司董事

##### 1、马兴群先生

公司董事长，其基本情况见本节“三、股权结构及股东情况”之“(二)控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

##### 2、马兴利先生

马兴利先生，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年至1994年，任潍坊新立克集团有限公司技术工人；1994年至1999年，任潍坊金通石化经贸有限公司总经理；1999年至2013年，任潍坊祥维斯化学品有限公司计划商务部经理；2014年至今，任山东祥维斯生物科技有限公司计划商务部经理。2015年8月31日起任股份公司董事。

##### 3、周建先生

周建先生，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998年至今，任湘潭市新园物业发展有限公司董事长；2000年至今，任湘潭凤凰中学(高中)董事长；2004年至今，任湘潭凤凰实验中学(初中)董事长；2006年至今，任湘潭祥霖建设投资有限公司董事长；2015年6月至今，任北京盛方创业投资有限公司董事长。2015年8月31日起任股份公司董事。

##### 4、陈晓莉女士

陈晓莉女士，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至1995年10月，任山东潍坊纯碱厂财务处出纳员；1995年10月至2008年3月，任山东海化集团财务部科员；2008年3月至2010年3月，任山东海化集团财务部财务管理科副科长；2010年3月至2012年7月，任山东

海化集团财务部会计管理科科长；2012年7月至2013年，任祥维斯化学品有限公司财务总监；2014年至今，任山东祥维斯生物科技有限公司财务总监。2015年8月31日起任股份公司董事兼董事会秘书。

## **5、张钦太先生**

张钦太先生，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年11月至2002年10月，任临朐环球催化剂有限责任公司技术工人；2002年10月至2007年12月，任潍坊祥维斯化学品有限公司生产部经理；2008年1月至2013年10月，任潍坊祥维斯化学品有限公司临朐风公司副总经理；2013年10月至2015年6月，任山东祥维斯生物科技有限公司滨海运营中心总经理；2015年7月至今，任山东祥维斯生物科技有限公司滨海运营中心副总经理。2015年8月31日起任股份公司董事。

## **二、公司监事**

### **1、王克军先生**

王克军先生，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年至1997年，任潍坊粮油食品购销公司会计；1997年至1999年，任潍坊粮油集团公司出纳；1999年至2006年，任潍坊粮油贸易公司财务会计；2006年至2010年，任潍坊祥维斯化学品有限公司主管会计；2010年至2012年，任潍坊祥维斯化学品有限公司财务经理；2012年至今，任潍坊祥维斯化学品有限公司审计督察部经理；2013年至今，任山东祥维斯生物科技有限公司办公室主任。2015年8月31日起任股份公司监事，并在股份公司第一届监事会第一次会议上被选举为监事会主席。

### **2、陈玉霞女士**

陈玉霞女士，1984年10月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2010年至2013年，任潍坊祥维斯化学品有限公司市场部、办公室职员；2013年至今，任山东祥维斯生物科技有限公司市场部、办公室职员。2015年8月31日被公司职工（代表）大会选举为监事。

### **3、黄瑜女士**

黄瑜女士，公司监事，1972年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1991年11月至2007年2月，任鼓浪屿风景区建设开发公司工会主席；2007年2月至2009年8月，任北京佳亿家健康科技有限公司财务经理；2009年8月至今任厦门德勤安永信息科技有限公司总经理。2015年8月31日任股份公司监事。

## **三、公司高级管理人员**

### **1、马兴群先生**

马兴群先生，公司总经理，其基本情况见本节“三、股权结构及股东情况”之“（二）控股股东、实

际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

## 2、陈晓莉女士

陈晓莉女士，董事会秘书、财务总监，其基本情况见本节“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

## 3、李新忠先生

李新忠先生，公司副总经理，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992 年 7 月至 2003 年 01 月，任山东滨州第二化工厂车间主任；2003 年 1 月至 2007 年 3 月，任淄博赛福特化工有限公司生产副总；2007 年 4 月至 2009 年 5 月，任广东百味源香化有限公司生产厂长；2009 年 6 月至 2012 年 12 月，任山东(金城医药)汇海医药化工有限公司子公司生产技术副总；2012 年 1 月至 2015 年 1 月，任西陇化工(四川)有限公司子公司总经理；2015 年 5 月至今，任山东祥维斯生物科技有限公司生产中心副总经理。2015 年 8 月 31 日被公司董事会聘任为副总经理。

## 4、马琳女士

公司副总经理，1984 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2009 年至 2013 年，任潍坊祥维斯化学品有限公司副总经理；2014 年至今，任山东祥维斯生物科技有限公司副总经理。2015 年 8 月 31 日被公司董事会聘任为副总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）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	36	37
生产人员	26	102
销售人员	5	22
技术人员	24	28
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>196</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	19	42
专科	24	33
专科以下	49	112
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>196</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司十分注重人才战略在公司发展中发挥的作用，积极从引进人才、培养人才和人才使用三大战略上建设人才队伍。

在引进人才方面，公司采取多样化的引进机制，主要方式为定向引进（从国内、国外企业或科研机构、高等院校、设计院所，引进企业所需的各种专家和高级技师）和公开招聘（通过各种媒体，包括：广播、电视、书、报、杂志、因特网等等公开向社会招聘）。在众多的应聘者中采取双向选择，择优录取的原则，使人才资源得到合理配置；

在培养人才方面，公司根据发展规划对各方面人才的需要，有针对性地采用多种形式来培养人才。首先公司建立了比较完善的培训制度，包括培训服务制度、培训激励制度、培训考核评估制度、培训奖惩制度、培训风险管理制度等来规范和加强培训工作，激励员工的工作热情，增加员工对公司的归属感、成就感和责任感，从而发挥人才的积极性和创造性。其次公司在培训制度的基础上制定比较完善的培训计划；

在人才使用方面，公司秉承善于发现人才，大胆使用人才战略。量才施用，因人施用，要用其所长，避其所短，最大限度地发挥人才的作用，做到任人唯贤，人尽其才，才尽其用。另外，公司结合自身和人才双方的需要，建立公司人才资源库，全面收集人才信息，既要有业务纪录，又要有心理、家庭、特长和性格特点的反映，并对信息进行必要的分析和加工，确保信息的全面性和同一性，使其成为人才资源决策的依据和优化人力资源配置的重要手段。

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度、绩效考核制度，进一步加大福利力度，除已有的带薪休假；节日、生日福利；通讯、午餐、交通津贴；五项保险外，还专门设置了员工健康检查制度，对公司员工进行健康体检，全面提高在职人员的健康水平，提高员工满意度。

公司按照社保管理办法为职工办理并交纳劳动保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等五项保险，公司劳动保障制度健全，职工离退休后的费用和职工生育费用全部由社会承担。

## （二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	3	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

（1）**罗瑞生先生**，1971年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1994年8月至2005年5月，任山东滨化集团主任工程师；2008年8月至2010年2月，任青岛石大卓越科技公司技术研发经理；2010年2月至2012年9月，任河北大鹏医药化工有限公司生产副总经理；2012年9月至2015年1月，任山东海利尔化工有限公司生产技术厂长；2015年1月至今，任本公司技术总监。罗瑞生先生拥有20年从事生产技术管理工作的经验。

（2）**王磊先生**，1979年10月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2006年8月至2007年9月，任潍坊中基饲料公司服务专员；2007年9月至2013年2月，任祥维斯化学品技术服务部经理；2013年2月至今，任本公司技术服务经理。王磊先生拥有9年技术研发服务相关工作经验并在《中国畜牧杂志》等刊物上发表过10多篇文章。

（3）**宋琦先生**，1983年4月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2009年8月至2011年6月，任江苏苏中药业集团股份有限公司研发专员；2011年6月至2014年7月，任祥维斯化学品研发专员；2014年7月至今，任本公司研发经理。宋琦先生拥有6年技术研发工作的相关经验。

---

报告期内核心员工无变动。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理办法》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

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

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2015年11月26日公司第一届董事会第3次会议审议通过，并经2015年12月12日2015年第3次临时股东大会决议通过公司章程修正案，具体修改如下：

公司章程第十二条 生产、销售：饲料添加剂：氯化钠、甜菜碱、甜菜碱盐酸盐（有效期以许可证为准）；

混合型饲料添加剂：甜菜碱、甜菜碱盐酸盐（有效期以许可证为准）；生物化工产品的研发、销售；国家允许的货物及技术进出口业务（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）

修改为：生产、销售：饲料添加剂、混合型饲料添加剂：甜菜碱、甜菜碱盐酸盐（有效期以许可证为准）；工业盐、甜菜碱磷酸盐；生物化工产品的研发、销售；国家允许的货物及技术进出口业务（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）

## （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	3	选举产生董事长及其他公司高管，审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票的转让方式，审议聘请主办券商，审议公司的战略规划，审议确认报告期内关联交易，审议内控制度，审议变更公司经营范围修改公司章程。
股东会	3	审议股份公司的筹建工作报告，审议发起设立股份公司及发起人出资情况，审议通过公司章程及股东大会、董事会、监事会的议事规则，选举第一届董事会成员，选举第一届监事会非职工监事，聘请会计师事务所编制定期审计报告，授权董事会输工商注册登记事宜。审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票的转让方式，审议聘请主办券商，审议公司的战略规划，审议确认报告期内关联交易，审议内控制度。审议变更公司经营范围修改公司章程。
监事会	1	选举产生第一届监事会主席。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## （三）公司治理改进情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、关于对外投资及担保管理办法等重大事项管理办法，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学、完善的决策体系，加强公司事务的规范运作及有效执行。报告期内，公司控股股东、实际控制人以外的股东均参与了公司经营管理，公司管理层未引入职业经理人。

## （四）投资者关系管理情况

公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日进行了审计评估，以评估的净资产值进行了股份制改制，全体发起人已于 2015 年 8 月 26 日签署了《关于发起设立山东祥维斯生物科技股份有限公司的发起人协议》。股份公司股本总计 10,812.5 万股，股份公司注册资本设置为人民币 10,812.5 万元，超出注册资本部分记入资本

公积。

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

无

## 二、内部控制

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

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

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

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

**（一）公司的资产独立**

公司系有限公司整体变更设立，公司整体变更为股份公司后，注册资本为 10,812.5 万元，实收资本为 10,812.5 万元，出资已经全部到位。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

**（二）公司的人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事、薪酬及相应的社会保障管理等制度。

**（三）公司的财务独立**

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

**（四）公司的机构独立**

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

**（五）公司的业务独立**

公司主营业务为三甲基甘氨酸（俗称“甜菜碱”）及其衍生物的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

为加强公司的财务管理，结合公司实际情况，公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及

---

公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的内部管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### **（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事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]96010007号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2016年3月31日
注册会计师姓名	秦怀武、钟读新
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

#### 审计报告

瑞华审字[2016]96010007号

山东祥维斯生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东祥维斯生物科技股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东祥维斯生物科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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，公允反映了山东祥维斯生物科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年三月三十一日

## 二、财务报表

(一)合并资产负债表 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		44,180,468.71	26,669,957.28
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		14,036,312.77	6,615,626.42
预付款项		3,766,005.63	4,095,580.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		982,233.54	41,275,630.15
存货		49,576,576.35	10,887,300.58
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,968,222.42	6,703,025.53
<b>流动资产合计</b>		<b>118,509,819.42</b>	<b>96,247,120.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		124,928,596.95	129,416,046.64
在建工程		28,163,955.22	23,355,162.39
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		107,179,058.58	109,506,889.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,710,609.51	1,935,069.39
递延所得税资产		4,847,754.63	7,050,101.81
其他非流动资产		1,400,000.00	1,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>269,229,974.89</b>	<b>272,663,269.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>387,739,794.31</b>	<b>368,910,389.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	14,400,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-

拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		34,400,000.00	26,200,000.00
应付账款		41,671,902.05	42,500,386.55
预收款项		226,186.48	1,193,933.54
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,086,369.19	1,004,304.46
应交税费		1,370,787.42	1,197,137.73
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		12,325.27	25,903,724.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		58,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>148,767,570.41</b>	<b>112,399,486.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		82,000,000.00	140,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		47,817,400.31	53,180,099.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,817,400.31</b>	<b>193,180,099.41</b>
<b>负债总计</b>		<b>278,584,970.72</b>	<b>305,579,586.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		108,125,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,970,466.10	10,999,990.00
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		59,667.26	297,017.57
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,000,309.77	-23,966,204.06
归属于母公司所有者权益合计		109,154,823.59	63,330,803.51
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>109,154,823.59</b>	<b>63,330,803.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>387,739,794.31</b>	<b>368,910,389.69</b>

法定代表人：马兴群主管会计工作负责人：陈晓莉会计机构负责人：陈晓莉

(二) 母公司资产负债表单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,135,043.72	26,192,016.53
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		14,024,680.73	6,414,390.26
预付款项		3,764,517.38	3,953,780.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		29,143,155.23	42,215,135.37
存货		49,576,576.35	10,887,300.58
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,962,690.06	6,690,612.19
<b>流动资产合计</b>		<b>145,606,663.47</b>	<b>96,353,235.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		124,922,526.24	129,404,087.49
在建工程		8,375,237.82	8,260,366.01
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		89,736,736.25	91,684,007.21

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,847,754.63	7,041,941.36
其他非流动资产		1,400,000.00	1,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>239,282,254.94</b>	<b>237,790,402.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>384,888,918.41</b>	<b>334,143,637.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	14,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		34,400,000.00	26,200,000.00
应付账款		37,713,182.27	42,499,504.70
预收款项		221,446.15	1,019,391.52
应付职工薪酬		1,034,883.51	992,028.37
应交税费		1,310,822.43	1,138,164.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,540.74	29,042.43
划分为持有待售的负债		58,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>144,690,875.10</b>	<b>86,278,131.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		82,000,000.00	140,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		47,817,400.31	53,180,099.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,817,400.31</b>	<b>193,180,099.41</b>
<b>负债总计</b>		<b>274,508,275.41</b>	<b>279,458,230.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		108,125,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,970,476.10	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		59,667.26	297,017.57
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		225,499.64	-21,611,611.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,380,643.00</b>	<b>54,685,406.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>384,888,918.41</b>	<b>334,143,637.20</b>

(三) 合并利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		-	-
其中：营业收入		142,104,270.24	13,305,816.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		141,778,265.84	42,358,595.64
其中：营业成本		106,723,660.08	13,081,612.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		-	63.40
销售费用		7,304,920.85	575,347.60
管理费用		20,333,006.20	26,947,162.53
财务费用		9,064,168.59	895,039.63
资产减值损失		-1,647,489.88	859,369.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		22,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>348,004.40</b>	<b>-29,052,779.16</b>
加：营业外收入		5,923,702.43	778,675.59
其中：非流动资产处置利得		4,045.44	-
减：营业外支出		5,580.05	19,576.62
其中：非流动资产处置损失		5,580.05	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,266,126.78</b>	<b>-28,293,680.19</b>
减：所得税费用		2,202,347.18	-7,045,149.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,063,779.60</b>	<b>-21,248,531.18</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,063,779.60	-21,248,531.18
归属于母公司所有者的净利润		4,063,779.60	-21,248,531.18
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,063,779.60	-21,248,531.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,063,779.60	-21,248,531.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	-0.28
(二)稀释每股收益		0.04	-0.28

法定代表人：马兴群主管会计工作负责人：陈晓莉会计机构负责人：陈晓莉

(四) 母公司利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		140,073,778.18	8,663,964.14
减：营业成本		105,475,467.62	9,383,293.04
营业税金及附加		-	-
销售费用		7,054,787.09	306,101.60
管理费用		19,864,246.50	26,642,944.68
财务费用		9,112,740.21	900,519.75
资产减值损失		-1,633,756.40	846,539.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		22,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		222,293.16	-29,415,434.18
加：营业外收入		5,906,889.75	761,891.59

其中：非流动资产处置利得		4,045.44	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,129,182.91	-28,653,542.59
减：所得税费用		2,194,186.73	-7,041,941.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,934,996.18	-21,611,601.23
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		3,934,996.18	-21,611,601.23
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,934,996.18	-21,611,601.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,700,346.10	13,709,335.45
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		11,060,220.56	438,881.30
收到其他与经营活动有关的现金		18,409,085.37	16,791,900.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,169,652.03</b>	<b>30,940,116.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,303,976.49	9,564,161.56

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,389,009.11	2,342,543.15
支付的各项税费		4,803,925.00	2,844,009.81
支付其他与经营活动有关的现金		13,953,453.45	35,980,896.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,450,364.05</b>	<b>50,731,611.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,719,287.98</b>	<b>-19,791,494.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		22,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,522,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,276,559.83	32,723,547.39
投资支付的现金		1,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,776,559.83</b>	<b>32,723,547.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,254,559.83</b>	<b>-32,723,547.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	64,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		53,300,000.00	20,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>115,300,000.00</b>	<b>84,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,560,007.73	916,266.68
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		71,500,000.00	25,400,010.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>96,460,007.73</b>	<b>26,316,276.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,839,992.27</b>	<b>58,283,723.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,005,791.01</b>	<b>27,265.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,310,511.43</b>	<b>5,795,946.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,469,957.28	674,010.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,780,468.71</b>	<b>6,469,957.28</b>

法定代表人：马兴群主管会计工作负责人：陈晓莉会计机构负责人：陈晓莉

(六) 母公司现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,069,771.67	6,850,246.35
收到的税费返还		10,630,271.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,693,925.78	17,849,753.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,393,968.82</b>	<b>24,699,999.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		132,131,239.37	5,281,298.43
支付给职工以及为职工支付的现金		15,109,509.22	2,185,040.46
支付的各项税费		4,569,253.00	2,663,946.75
支付其他与经营活动有关的现金		31,113,323.91	36,404,580.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>182,923,325.50</b>	<b>46,534,866.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,470,643.32</b>	<b>-21,834,866.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		22,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,522,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,544,122.20	30,833,218.48
投资支付的现金		11,500,000.00	10.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,044,122.20</b>	<b>30,833,228.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,522,122.20</b>	<b>-30,833,228.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	64,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		53,300,000.00	20,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>115,300,000.00</b>	<b>84,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,560,007.73	916,266.68
支付其他与筹资活动有关的现金		61,500,000.00	25,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,460,007.73</b>	<b>26,316,266.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,839,992.27</b>	<b>58,283,733.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>954,513.80</b>	<b>4,127.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,743,027.19</b>	<b>5,619,765.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,992,016.53	372,250.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,735,043.72</b>	<b>5,992,016.53</b>

(七) 合并股东权益变动表单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	76,000,000.00	10,999,990.00	-	-	297,017.57	-	-	-23,966,204.06	-	63,330,803.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,000,000.00	10,999,990.00	-	-	297,017.57	-	-	-23,966,204.06	-	63,330,803.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,125,000.00	-8,029,523.90	-	-	-237,350.31	-	-	21,965,894.29	-	45,824,020.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	4,063,779.60	-	4,063,779.60
（二）所有者投入和减少资本	32,125,000.00	17,875,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	32,125,000.00	17,875,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 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	-	-15,904,523.90	-	-	-	-	-	17,902,114.69	-	1,997,590.79

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-15,904,523.90	-	-	-	-	-	-	-	-15,904,523.90
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	17,902,114.69	-	17,902,114.69
（五）专项储备	-	-	-	-	-237,350.31	-	-	-	-	-237,350.31
1. 本期提取	-	-	-	-	2,400,368.89	-	-	-	-	2,400,368.89
2. 本期使用	-	-	-	-	2,637,719.20	-	-	-	-	2,637,719.20
（六）其他	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
<b>四、本期末余额</b>	108,125,000.00	2,970,466.10	-	-	59,667.26	-	-	-2,000,309.77	-	109,154,823.59

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
<b>一、上年期末余额</b>	76,000,000.00	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,717,672.88	-	84,282,327.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	76,000,000.00	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,717,672.88	-	84,282,327.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-10.00	-	-	297,017.57	-	-	-21,248,531.18	-	-20,951,523.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-21,248,531.18	-	-21,248,531.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	297,017.57	-	-	-	297,017.57
1. 本期提取	-	-	-	-	346,558.57	-	-	-	346,558.57
2. 本期使用	-	-	-	-	49,541.00	-	-	-	49,541.00
(六) 其他	-	-10.00	-	-	-	-	-	-	-10.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>10,999,990.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>297,017.57</b>	<b>-</b>	<b>-23,966,204.06</b>	<b>-</b>	<b>63,330,803.51</b>

法定代表人：马兴群 主管会计工作负责人：陈晓莉 会计机构负责人：陈晓莉

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	76,000,000.00	-	-	-	297,017.57	-	-21,611,611.23	54,685,406.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	76,000,000.00	-	-	-	297,017.57	-	-21,611,611.23	54,685,406.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	32,125,000.00	1,970,476.10	-	-	-237,350.31	-	21,837,110.87	55,695,236.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,934,996.18	3,934,996.18
（二）所有者投入和减少资本	32,125,000.00	17,875,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	32,125,000.00	17,875,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-15,904,523.90	-	-	-	-	17,902,114.69	1,997,590.79
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-15,904,523.90	-	-	-	-	-	-15,904,523.90
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	17,902,114.69	17,902,114.69
（五）专项储备	-	-	-	-	-237,350.31	-	-	-237,350.31
1. 本期提取	-	-	-	-	2,400,368.89	-	-	2,400,358.89
2. 本期使用	-	-	-	-	2,637,719.20	-	-	2,637,719.20
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	108,125,000.00	1,970,476.10	-	-	59,667.26	-	225,499.64	110,380,643.00

项目	上期							
----	----	--	--	--	--	--	--	--

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	76,000,000.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	76,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	297,017.57	-	-21,611,611.23	-21,314,593.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-21,611,601.23	-21,611,601.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	297,017.57	-	-	297,017.57
1. 本期提取	-	-	-	-	346,558.57	-	-	346,558.57
2. 本期使用	-	-	-	-	49,541.00	-	-	49,541.00

---

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-10.00	-10.00
四、本年期末余额	76,000,000.00	-	-	-	297,017.57	-	-21,611,611.23	54,685,406.34

## 二、财务报表附注

### 山东祥维斯生物科技股份有限公司

#### 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

###### (1) 公司设立

山东祥维斯生物科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“祥维斯生物科技”)成立于 2011 年 11 月 9 日, 经潍坊市工商行政管理局核准登记。公司统一社会信用代码为 91370700586073062F1-1。

本公司由潍坊祥维斯化学品有限公司和自然人股东马兴群共同出资组建, 于 2011 年 11 月 9 日取得潍坊市工商行政管理局核发的 370727200005447 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 5,000.00 万元, 根据章程规定, 股东首次出资 1,000.00 万元, 其余认缴额于 2013 年 11 月 7 日之前缴足。首次出资由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资 980.00 万元, 马兴群以货币出资 20.00 万元, 该次出资已于 2011 年 11 月 8 日缴足。股东首次出资已经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)潍坊分所验证, 并于 2011 年 11 月 8 日出具国浩潍验字[2011]408C5 号《验资报告》。

第二次出资 1,300.00 万元, 由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资, 于 2012 年 8 月 2 日缴清。该次出资经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证, 并于 2012 年 8 月 3 日出具潍永庆会验字[2012]第 151 号《验资报告》。

第三次出资 1,000.00 万元, 由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资, 于 2012 年 12 月 6 日缴清。该次出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证, 并于 2012 年 12 月 7 日出具潍永庆会验字[2012]第 231 号《验资报告》。

第四次出资 900.00 万元, 由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资, 于 2012 年 12 月 13 日缴清。该出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证, 并于 2012 年 12 月 14 日出具潍永庆会验字[2012]第 235 号《验资报告》。

第五次出资 800.00 万元, 由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资 720.00 万元, 马兴群以货币出资 80.00 万元, 已于 2013 年 2 月 1 日缴清。该出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证, 并于 2013 年 2 月 1 日出具潍永庆会验字[2013]第 30 号《验资报告》。

上述各期出资均进行了工商变更登记。

至本次出资完成, 公司的股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	49,000,000.00	98.00
马兴群	1,000,000.00	2.00
合计	50,000,000.00	100.00

###### (2) 第一次变更

公司于 2013 年 3 月 8 日通过股东会决议, 同意吸收马兴峰为公司股东, 并

同意变更公司注册资本,由 5,000.00 万元变更为 7,000.00 万元,新增的 2,000.00 万元注册资本由股东马兴峰以货币出资,并于 2013 年 3 月 12 日前缴清。上述出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证,并与 2013 年 3 月 12 日出具潍永庆会验字[2013]第 51 号《验资报告》。

此次变更后,公司股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	49,000,000.00	70.00
马兴峰	20,000,000.00	28.60
马兴群	1,000,000.00	1.40
合计	70,000,000.00	100.00

### (3) 第二次变更

公司于 2013 年 5 月 10 日通过股东会决议,同意变更公司注册资本,由 7,000.00 万元变更为 10,000.00 万元,新增注册资本 3,000.00 万元由潍坊祥维斯化学品有限公司和马兴利于 2015 年 5 月 12 日之前缴足。此次新增注册资本分两期出资,首期出资由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资 200.00 万元,马兴利以货币出资 400.00 万元,并于 2013 年 5 月 13 日前缴清。该次出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证,并与 2013 年 5 月 13 日出具潍永庆会验字[2013]第 96 号《验资报告》。

第二期出资 2,400.00 万元,由潍坊祥维斯化学品有限公司以货币出资,该次出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证,并与 2015 年 4 月 29 日出具潍永庆会验字[2015]第 10 号《验资报告》。

上述出资均已进行了工商变更登记。

此次变更后,公司股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	75,000,000.00	75.00
马兴峰	20,000,000.00	20.00
马兴利	4,000,000.00	4.00
马兴群	1,000,000.00	1.00
合计	100,000,000.00	100.00

### (4) 第三次变更

公司于 2015 年 5 月 18 日通过股东会决议,同意股东马兴群将其持有的 100.00 万元股权转让给马兴利;股东马兴峰将其持有的 1,700.00 万元股权转让给马琳;股东马兴峰将其持有的 300.00 万元股权转让给马兴利;股东潍坊祥维斯化学品有限公司将其持有的 725.00 万元股权转让给周建,312.50 万元股权转让给曹惠媛,312.50 万元股权转让给关红,312.50 万元股权转让给黄瑜,782.1875 万元股权转让给秦向阳,690.9375 万元股权转让给张盛林,500.00 万元股权转让给西藏祥福盈投资管理有限公司。上述变更进行了工商变更登记。

此次变更后,公司股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	38,643,750.00	38.64
马琳	17,000,000.00	17.00
马兴利	8,000,000.00	8.00

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
周建	7,250,000.00	7.25
曹惠媛	31,250,00.00	3.13
关红	31,250,00.00	3.13
黄瑜	3,125,000.00	3.12
秦向阳	7,821,875.00	7.82
张盛林	6,909,375.00	6.91
西藏祥福盈投资管理有限公司	5,000,000.00	5.00
合计	100,000,000.00	100.00

#### (5) 第四次变更

公司于2015年6月24日通过股东会决议,同意增加注册资本812.50万元,新增注册资本由秦向阳以货币于2015年6月30日前缴足;并通过《公司章程修正案》。上述出资已经潍坊永庆有限责任会计师事务所验证,并与2015年6月26日出具潍永庆会验字[2015]第32号《验资报告》。上述变更进行了工商变更登记。

此次变更后,公司股权结构如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	38,643,750.00	35.74
马琳	17,000,000.00	15.72
马兴利	8,000,000.00	7.40
周建	7,250,000.00	6.71
曹惠媛	31,250,00.00	2.89
关红	31,250,00.00	2.89
黄瑜	3,125,000.00	2.89
秦向阳	15,946,875.00	14.75
张盛林	6,909,375.00	6.39
西藏祥福盈投资管理有限公司	5,000,000.00	4.62
合计	108,125,000.00	100.00

#### (6) 第五次变更

2015年8月15日,瑞华出具瑞华审字[2015]96010037号《审计报告》,根据该《审计报告》,截至2015年6月30日,本公司的净资产值为110,095,476.10元。2015年8月16日,辽宁众华出具众华评报字[2015]第114号资产评估报告,根据该《评估报告》,本公司的净资产(所有者权益)评估值为19,609.67万元。

2015年8月16日,公司通过股东会决议,同意以2015年6月30日为基准日以净资产折股的方式整体变更为股份公司,设立方式为发起设立,公司此次依法变更为股份有限公司属于整体变更,无资产重组、剥离等行为。公司2015年6月30日经审计的净资产值110,095,476.10元折合为股份公司股本10,812.50万股,每股面值1元。公司依法变更为股份有限公司后,其原有的债权、债务关系均由变更后的股份有限公司继承。

至2015年12月31日止,各股东出资及持股情况如下:

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
-------	-----	----------

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	38,643,750.00	35.74
马琳	17,000,000.00	15.72
马兴利	8,000,000.00	7.40
周建	7,250,000.00	6.71
曹惠媛	31,250,00.00	2.89
关红	31,250,00.00	2.89
黄瑜	3,125,000.00	2.89
秦向阳	15,946,875.00	14.75
张盛林	6,909,375.00	6.39
西藏祥福盈投资管理有限公司	5,000,000.00	4.62
合计	108,125,000.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票自 2016 年 1 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

## 2、行业及经营范围

公司所属行业为食品制造业。经营范围：生产、销售：饲料添加剂、混合型饲料添加剂；甜菜碱、甜菜碱盐酸盐；工业盐、甜菜碱磷酸盐；生物化工产品的研发、销售；国家允许的货物及技术进出口业务。

## 3、主要产品及提供的劳务

公司主导产品是甜菜碱盐酸盐。

## 4、注册地址

公司注册地址：潍坊滨海经济开发区临港工业园滨海大街 0199 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 31 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规

定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、主要会计政策和会计估计**

本公司主要从事三甲基甘氨酸（俗称“甜菜碱”）的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四相关事项的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

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

##### **2、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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以其注册地所在国家或地区的法定货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **（2）非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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，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。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

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

## 7、外币业务

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按每月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

---

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资

产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间,按股权关系划分为关联方组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	母子公司之间不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1至2年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

#### (3) 坏账准备的转回

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

(4) 纳入合并财务报表范围内的母子公司之间的应收款项除有可能发生损失的情况外不计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按照月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

### 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③ 收购少数股权

---

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	6 或 10	5	15.83 或 9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为筹建期间发生的各项费用。长期待摊费用在生产经营起一次计入管理费用-开办费。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入具体确认原则：

国内销售：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

出口销售：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	地方水利建设基金	河道基金
山东祥维斯生物科技股份有限公司	17%	25%	7%	3%	2%	1%	
山东祥维斯医药科技有限公司	17%	25%	7%	3%	2%	1%	
上海祥韦思生物科技有限公司	17%	25%	1%	3%	2%		1%

### 2、税收优惠及批文

公司出口甜菜碱执行增值税“免、抵、退”税收政策，公司子公司上海祥韦思生物科技有限公司出口销售执行免税并退税的政策，出口退税率：甜菜碱盐酸盐出口退税率执行 15%，医药级甜菜碱出口退税率执行 9%。

### 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	56,476.66	135,715.90

项目	年末余额	年初余额
银行存款	15,723,992.05	6,334,241.38
其他货币资金	28,400,000.00	20,200,000.00
合计	44,180,468.71	26,669,957.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金年末余额全部为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,775,155.55	100.00	738,842.78	5.00	14,036,312.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,775,155.55	100.00	738,842.78	5.00	14,036,312.77

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,963,817.29	100.00	348,190.87	5.00	6,615,626.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,963,817.29	100.00	348,190.87	5.00	6,615,626.42

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,773,455.55	738,672.78	5.00
1 至 2 年	1,700.00	170.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	14,775,155.55	738,842.78	5.00

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 390,651.91 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,315,043.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 415,752.16 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,725,335.93	98.92	3,523,058.66	86.02
1 至 2 年	40,669.70	1.08	572,521.54	13.98
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,766,005.63	100.00	4,095,580.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,007,509.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.31%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,191,576.31	100.00	209,342.77	17.57	982,233.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,191,576.31	100.00	209,342.77	17.57	982,233.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	43,497,409.00	100.00	2,221,778.85	5.11	41,275,630.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,497,409.00	100.00	2,221,778.85	5.11	41,275,630.15

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,433.31	5,421.67	5.00
1至2年	437,115.00	43,711.50	10.00
2至3年	599,273.00	119,854.60	20.00
3至4年			
4至5年	32,000.00	25,600.00	80.00
5年以上	14,755.00	14,755.00	100.00
合计	1,191,576.31	209,342.77	17.57

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,012,436.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况  
无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	35,692.35	127,386.53
往来款		42,090,016.29
备用金	25,224.40	205,806.14
保证金及押金	1,093,143.00	1,051,143.00
其他	37,516.56	23,057.04
合计	1,191,576.31	43,497,409.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
潍坊滨海经济开发区财 政国库集中支付中心	劳务工资保 证金	1,018,823.00	1-2 年 2-3 年	85.50	161,809.60
应收出口退税	退税款	35,692.35	1 年以内	3.00	1,784.62
公司职工	社保费	34,414.07	1 年以内	2.89	1,720.70
汤臣国贸大厦（上海） 有限公司	房租押金	32,320.00	1-2 年 5 年以上	2.71	16,511.50
国网山东省电力公司潍 坊供电公司	押金	32,000.00	4-5 年	2.69	25,600.00
合计		1,153,249.42		96.79	207,426.42

(6) 涉及政府补助的应收款项  
无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,236,981.46		5,236,981.46
在产品	2,404,719.50		2,404,719.50
库存商品	41,738,789.43		41,738,789.43
发出商品	196,085.96		196,085.96
合计	49,576,576.35		49,576,576.35

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,070,987.56		4,070,987.56
在产品	2,381,662.23		2,381,662.23
库存商品	4,434,650.79		4,434,650.79
发出商品			
合计	10,887,300.58		10,887,300.58

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(3) 存货的其他说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税进项税	5,968,222.42	6,703,025.53
可供出售金融资产		
合计	5,968,222.42	6,703,025.53

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	65,716,605.50	65,331,866.30	147,302.41	488,279.93	131,684,054.14
2、本年增加金额	2,136,948.33	3,702,002.40	48,102.85	55,555.56	5,942,609.14
(1) 购置		816,305.13	48,102.85	55,555.56	919,963.54
(2) 在建工程转入	2,136,948.33	2,885,697.27			5,022,645.60
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额		113,105.00	55,139.05	20,924.00	189,168.05
(1) 处置或报废		113,105.00	55,139.05	20,924.00	189,168.05
4、年末余额	67,853,553.83	68,920,763.70	140,266.21	522,911.49	137,437,495.23
二、累计折旧					-
1、年初余额	1,348,451.33	693,886.43	106,909.94	118,759.80	2,268,007.50
2、本年增加金额	3,135,195.80	7,155,926.92	23,665.18	93,736.32	10,408,524.22
(1) 计提	3,135,195.80	7,155,926.92	23,665.18	93,736.32	10,408,524.22
3、本年减少金额		107,839.75	54,824.25	4,969.44	167,633.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废		107,839.75	54,824.25	4,969.44	167,633.44
4、年末余额	4,483,647.13	7,741,973.60	75,750.87	207,526.68	12,508,898.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	63,369,906.70	61,178,790.10	64,515.34	315,384.81	124,928,596.95
2、年初账面价值	64,368,154.17	64,637,979.87	40,392.47	369,520.13	129,416,046.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
服务楼	12,237,671.65	正在办理验收手续
2#生产车间	12,753,663.88	正在办理验收手续
2#原料库	5,700,158.90	正在办理验收手续
2#生物车间	6,651,578.31	正在办理验收手续

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#原料库	5,770,044.38		5,770,044.38	5,770,044.38		5,770,044.38
公辅中心	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
1#成品库	690,321.63		690,321.63	690,321.63		690,321.63
GMP 车间	10,704,734.77		10,704,734.77	10,341,720.36		10,341,720.36
展示厅和原料精制车间	3,459,881.01		3,459,881.01	2,400,695.76		2,400,695.76
2#原材料库	2,501,234.62		2,501,234.62	913,933.20		913,933.20

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#成品库	2,645,559.56		2,645,559.56	961,139.62		961,139.62
零星工程	592,179.25		592,179.25	477,307.44		477,307.44
合计	28,163,955.22		28,163,955.22	23,355,162.39		23,355,162.39

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
1#原料库	7,800,000.00	5,770,044.38				5,770,044.38
公辅中心	13,000,000.00	1,800,000.00				1,800,000.00
1#成品库	8,200,000.00	690,321.63				690,321.63
GMP 车间	13,500,000.00	10,341,720.36	363,014.41			10,704,734.77
展示厅和原料精制车间	4,840,000.00	2,400,695.76	1,059,185.25			3,459,881.01
2#原材料库	2,800,000.00	913,933.20	1,587,301.42			2,501,234.62
2#成品库	3,000,000.00	961,139.62	1,684,419.94			2,645,559.56
零星工程		477,307.44	114,871.81			592,179.25
合计	53,140,000.00	23,355,162.39	4,808,792.83			28,163,955.22

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1#原料库	15.00	75.00				自有资金
公辅中心	5.00	14.00				自有资金
1#成品库	3.00	8.00				自有资金
GMP 车间	82.00	82.00				自有资金
展示厅和原料精制车间	55.00	74.00				自有资金
2#原材料库	33.00	80.00				自有资金
2#成品库	32.00	80.00				自有资金
零星工程						自有资金
合计						

注：年末在建工程 1#原材料库、公辅中心、1#成品库均处于停建状态，主要原因是：由于现投产的一期项目规模较小，原材料及产成品库存量不大，已建成的 2#原材料库完全能满足目前原材料和产成品存放需求，为避免资金占用和资源节约，临时停建 1#原材料库和 1#成品库，这两个项目将随着后期项目的开工建设而续建。公辅中心是为 30 万吨三甲基甘氨酸盐酸盐项目提供水、电、汽等的生产配套设施，公司目前已建成的一期 5 万吨项目，其动力设施已配置到二车间中，公辅中心暂时不再使用，该中心将随着未来项目的开工而续建。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况  
无。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	116,391,535.48			116,391,535.48
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	116,391,535.48			116,391,535.48
二、累计摊销				
1、年初余额	6,884,646.18			6,884,646.18
2、本年增加金额	2,327,830.72			2,327,830.72
(1) 计提	2,327,830.72			2,327,830.72
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	9,212,476.90			9,212,476.90
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	107,179,058.58			107,179,058.58
2、年初账面价值	109,506,889.30			109,506,889.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
开办费	1,935,069.39	775,540.12			2,710,609.51	
合计	1,935,069.39	775,540.12			2,710,609.51	

开办费余额为子公司山东祥维斯医药科技有限公司筹建期间发生的开办费，截至 2015 年 12 月 31 日，该公司尚未进行生产经营。

## 11、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	903,571.51	225,892.88	2,569,969.72	642,492.43
可抵扣亏损	18,487,447.00	4,621,861.75	25,630,437.54	6,407,609.38
合计	19,391,018.51	4,847,754.63	28,200,407.26	7,050,101.81

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	44,614.04	
可抵扣亏损	193,801.19	402,933.76
合计	238,415.23	402,933.76

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015年		209,132.57	
2016年	193,801.19	193,801.19	
合计	193,801.19	402,933.76	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为公司子公司上海祥韦思生物科技有限公司和山东祥维斯医药科技有限公司的资产减值准备；未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为上海祥韦思生物科技有限公司 2011 年度发生的亏损额。

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
D-胱氨酸技术款	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

注：公司于 2013 年 6 月与北京轻发生物技术中心签订技术转让合同，合同约定北京轻发生物技术中心将其拥有的《微生物酶法生产 D-胱氨酸》使用权转让给本公司，合同价款 200 万元，公司已支付 140 万元，目前该技术尚未交付。

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	12,000,000.00	14,400,000.00
质押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	12,000,000.00	14,400,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39 所有权或使用权受限的资产及附注十、5 关联方交易情况-关联方担保。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,400,000.00	26,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	34,400,000.00	26,200,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	9,802,307.28	11,177,616.68
设备款	3,551,228.14	2,147,367.60
工程款	21,131,865.73	25,819,545.76
运输费	4,157,524.38	3,272,373.71
其他	3,028,976.52	83,482.80
合计	41,671,902.05	42,500,386.55

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 16、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	226,186.48	1,193,933.54
合计	226,186.48	1,193,933.54

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 17、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,004,304.46	15,023,897.03	14,941,832.30	1,086,369.19
二、离职后福利-设定提存计划		614,391.90	614,391.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,004,304.46	15,638,288.93	15,556,224.20	1,086,369.19

### （2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,004,304.46	13,465,946.47	13,383,881.74	1,086,369.19
2、职工福利费		1,238,820.73	1,238,820.73	
3、社会保险费		295,570.33	295,570.33	
其中：医疗保险费		228,872.50	228,872.50	
工伤保险费		34,531.73	34,531.73	
生育保险费		32,166.10	32,166.10	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		4,830.00	4,830.00	
5、工会经费及职工教育经费		18,729.50	18,729.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,004,304.46	15,023,897.03	14,941,832.30	1,086,369.19

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		581,761.70	581,761.70	
2、失业保险费		32,630.20	32,630.20	
3、企业年金缴费				
合计		614,391.90	614,391.90	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2015 年度社会保险缴费基数的 18%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	1,189,983.75	1,189,983.75
房产税	170,168.45	
代扣代缴个人所得税	10,635.22	7,153.98
合计	1,370,787.42	1,197,137.73

### 19、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款项		25,874,682.06
应付个人款	10,031.80	29,042.43
其他	2,293.47	
合计	12,325.27	25,903,724.49

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

### 20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	58,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	58,000,000.00	

### 21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	140,000,000.00	140,000,000.00

保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	58,000,000.00	
合计	82,000,000.00	140,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39 所有权或使用权受限制的资产及附注十、5 关联方交易情况-关联方担保。

## 22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	53,180,099.41		5,362,699.10	47,817,400.31
合计	53,180,099.41		5,362,699.10	47,817,400.31

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展资金	53,180,099.41		5,362,699.10		47,817,400.31	与资产相关
合计	53,180,099.41		5,362,699.10		47,817,400.31	

注：根据公司的申请，山东潍坊滨海经济开发区财政局分三次共拨付企业发展资金 53,626,991.00 元，专门用于公司建设项目的设备投资支出，公司于 2014 年 11 月试生产结束，生产设备达到预定可使用状态，对收到的拨款按照设备使用年限 10 年分期确认营业外收入。

## 23、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例(%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	51,000,000.00	24,000,000.00	36,356,250.00	38,643,750.00	35.74
马兴群	1,000,000.00		1,000,000.00		
马兴峰	20,000,000.00		20,000,000.00		
马兴利	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00	7.40
马琳		17,000,000.00		17,000,000.00	15.72
周建		7,250,000.00		7,250,000.00	6.71
曹慧媛		3,125,000.00		3,125,000.00	2.89
关红		3,125,000.00		3,125,000.00	2.89
黄瑜		3,125,000.00		3,125,000.00	2.89
秦向阳		15,946,875.00		15,946,875.00	14.75
张盛林		6,909,375.00		6,909,375.00	6.39
西藏祥福盈投资管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	4.62
合计	76,000,000.00	89,481,250.00	57,356,250.00	108,125,000.00	100.00

## 24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,999,990.00	17,875,000.00	25,904,523.90	2,970,466.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积				
合计	10,999,990.00	17,875,000.00	25,904,523.90	2,970,466.10

本期增加 17,875,000.00 元是公司股东投入的资本溢价。

本期减少 25,904,523.90 元，其中公司本年度以 1,000.00 万元的合并对价实现对山东祥维斯医药科技有限公司的合并，因此减少资本公积 1,000.00 万元；另减少 15,904,523.90 元为资本公积转增股本减少所致。

根据 2015 年 8 月 16 日山东祥维斯生物科技有限公司临时股东会决议，公司全体股东一致通过以 2015 年 6 月 30 日经审计账面净资产 110,095,476.10 元整体变更为股份有限公司，公司总股本 10,812.5 万股，每股面值人民币 1 元，其余部分计入股份公司的资本公积。

## 25、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	297,017.57	2,400,368.89	2,637,719.20	59,667.26
合计	297,017.57	2,400,368.89	2,637,719.20	59,667.26

根据财政部、安全监管总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）文件的规定，危险品生产与储存企业应按照本办法的规定提取安全生产费，文件规定营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4% 提取，营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取。公司按照规定的比例提取安全生产费。

## 26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-23,966,204.06	-2,717,672.88
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	-23,966,204.06	-2,717,672.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,063,779.60	-21,248,531.18
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	-17,902,114.69	
其他		
年末未分配利润	-2,000,309.77	-23,966,204.06

## 27、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,104,270.24	106,723,660.08	13,305,816.48	13,081,612.62
其他业务				
合计	142,104,270.24	106,723,660.08	13,305,816.48	13,081,612.62

## 28、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		9.06
教育费附加		27.17
地方教育费附加		18.11
水利建设基金		
河道基金		9.06
合计		63.40

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	3,815,470.52	313,860.12
佣金	986,906.81	85,960.00
职工薪酬	755,889.92	43,395.31
认证费	454,544.95	1,920.00
差旅费	442,213.78	16,001.00
宣传费	402,139.66	
办公费	152,111.14	36,438.62
业务招待费	17,836.92	7,508.00
其他	277,807.15	70,264.55
合计	7,304,920.85	575,347.60

### 30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
税金	4,746,221.45	1,131,315.75
研发开发费	6,186,378.72	239,950.66
无形资产摊销	1,947,270.96	162,272.58
折旧	1,850,266.45	99,082.53
职工薪酬	2,088,713.85	295,359.45
办公费	632,236.45	86,981.52
车辆费及差旅费	685,209.18	30,317.01
业务招待费	312,039.59	48,102.40
房屋租赁费	290,944.57	98,301.52
中介服务费	994,817.30	
开办费		24,569,373.21
其他	598,907.68	186,105.90
合计	20,333,006.20	26,947,162.53

### 31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,560,007.73	8,907,688.90
减：利息收入	691,590.37	28,564.11
减：利息资本化金额		7,991,422.22
汇兑损益	-1,167,154.00	-13,712.14
减：汇兑损益资本化金额		
其他	362,905.23	21,049.20
合计	9,064,168.59	895,039.63

### 32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,647,489.88	859,369.86
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	-1,647,489.88	859,369.86

### 33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	22,000.00	

### 34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,045.44		4,045.44
其中：固定资产处置利得	4,045.44		4,045.44
无形资产处置利得			
债务重组利得			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,899,999.10	778,675.59	5,899,999.10
其他	19,657.89		19,657.89
合计	5,923,702.43	778,675.59	5,923,702.43

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关	备注
成果推广经费	200,000.00		与收益相关	注①
企业发展资金	5,362,699.10	446,891.59	与资产相关	注②
科技计划补助资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关	注③
专利资助及其他零星补助	37,300.00	31,784.00	与收益相关	
合计	5,899,999.10	778,675.59		

注①：2015年2月1日潍坊市科学技术局下发关于转拨2012-2013省级科技成果推广经费的通知（潍科函【2015】5号），拨付山东祥维斯生物科技有限公司科技成果推广费20.00万元；

注②：企业发展资金详见附注六、22递延收益；

注③：2015年9月29日潍坊市科学技术局与潍坊市财政局下发关于下达潍坊市2015年科学技术发展计划（第一批）的通知（潍科规字【2015】5号），拨付山东祥维斯生物科技股份有限公司科学技术发展补助资金30.00万元。

### 35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,580.05		-5,580.05
其中：固定资产处置损失	5,580.05		-5,580.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		19,576.62	
合计	5,580.05	19,576.62	-5,580.05

### 36、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,202,347.18	-7,045,149.01
合计	2,202,347.18	-7,045,149.01

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	6,266,126.78	-28,293,680.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,566,531.70	-7,073,420.05
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-111,722.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674,533.92	174,355.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,285.06	-108,615.64
年度内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	-3,433.37	74,254.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	2,202,347.18	-7,045,149.01

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	17,163,382.32	12,690,157.83
利息收入	691,590.37	313,236.12
政府补助	537,300.00	331,784.00
其他	16,812.68	3,456,722.13
合计	18,409,085.37	16,791,900.08

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	3,672,700.13	33,268,868.94
服务费	2,129,887.61	387,777.36
办公费及车辆费	1,225,233.85	559,316.73
差旅费	694,396.70	279,448.60
业务招待费	329,002.51	203,816.62
银行手续费	362,905.23	36,757.86
运输费	2,946,849.21	255,875.79
研发费	830,055.94	
房屋租赁费及物业管理费	290,944.57	98,301.52
其他费用	1,471,477.70	890,733.22
合计	13,953,453.45	35,980,896.64

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证金	53,300,000.00	20,200,000.00
合计	53,300,000.00	20,200,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	61,500,000.00	25,400,000.00
同一控制下企业合并中合并方支付的现金对价	10,000,000.00	10.00
合计	71,500,000.00	25,400,010.00

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,063,779.60	-21,248,531.18
加：资产减值准备	-1,647,489.88	859,369.86
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	10,408,524.22	1,980,287.91
无形资产摊销	1,947,270.96	1,947,270.95
长期待摊费用摊销		8,963,301.97
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）	1,534.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,554,216.72	889,001.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,202,347.18	-7,045,149.01
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）	-38,689,275.77	-8,933,412.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,077,795.18	-25,682,699.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,177,260.64	28,479,066.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,719,287.98	-19,791,494.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,780,468.71	6,469,957.28
减：现金的年初余额	6,469,957.28	674,010.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,310,511.43	5,795,946.69

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,780,468.71	6,469,957.28
其中：库存现金	56,476.66	135,715.90
可随时用于支付的银行存款	15,723,992.05	6,334,241.38

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,780,468.71	6,469,957.28
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		

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因	备注
货币资金	28,400,000.00	承兑保证金	
无形资产—土地使用权	17,442,322.33	短期借款抵押物	注①
无形资产—土地使用权	89,736,736.25	长期借款抵押物	注②
固定资产—房屋及建筑物	37,343,072.74	长期借款抵押物	注③
在建工程—房屋建筑物	5,770,044.38	长期借款抵押物	注③
合计	150,292,175.70		

注①：公司子公司山东祥维斯医药科技有限公司以土地使用权（潍国用【2012】第 E045 号）作为抵押物，为公司从潍坊银行新城支行取得的短期借款 1200 万元（合同号：2015 年 1210 第 87 号）；

注②：公司以土地使用权（潍国用【2012】第 G123 号）作为抵押物，从招商银行奎文支行取得的长期借款 9000 万元（合同号：2013 招潍 12 字第 11130806 号）；

注③：公司以在建工程 1#原料库、2#原料库、2#生物车间、服务楼、二车间作为抵押物，从招商银行奎文支行取得的长期借款 3500 万元（合同号：2014 年招潍 12 字第 11140201 号）。其中 2#原料库、2#生物车间、服务楼、二车间已于 2014 年底转资。

### 40、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	8.41	6.4936	56.61
其中：美元	8.41	6.4936	56.61
应收账款	381,064.00	6.4936	2,474,477.19
其中：美元	381,064.00	6.4936	2,474,477.19
应付账款	53,706.00	6.4936	348,745.28
其中：美元	53,706.00	6.4936	348,745.28
预收款项	730.00	6.4936	4,740.33
其中：美元	730.00	6.4936	4,740.33

### 七、合并范围的变更

#### 1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
山东祥维斯医药科技有限公司	100.00	受同一控制人控制	2015年4月25日	实际取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东祥维斯医药科技有限公司				

## (2) 合并成本

合并成本	山东祥维斯医药科技有限公司
—现金	10,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东祥维斯医药科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	29,906.02	147,213.89
应收款项		
其他应收款		
固定资产		
在建工程	15,255,465.40	12,903,467.32
无形资产	18,011,488.30	18,203,441.85
其他长期资产	1,836,649.02	1,292,328.80
负债：		
应付款项	25,133,508.74	22,546,451.86
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债  
无。

## 2、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	------	---------	------

	地			直接	间接	
上海祥韦思生物科技有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00		同一控制下企业合并
山东祥维斯医药科技有限公司	山东省	潍坊高新区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
祥维斯生物香港有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	子公司出资设立

注：公司子公司上海祥韦思生物科技有限公司于 2015 年 4 月 15 日在香港设立全资子公司祥维斯生物香港有限公司，注册资本 100.00 万港元，截至 2015 年 12 月 31 日尚未出资。

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及一个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金	8.41	37,327.54
应收账款	381,064.00	595,584.00

项目	年末数	年初数
应付账款	53,706.00	80,365.27
预收账款	730.00	94,080.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于与美元相关的金融资产和金融负债余额较小，对公司财务报表的影响也较小，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素

无。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2015年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币2,300万元(2014年12月31日：人民币2,000万元)。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
潍坊祥维斯化学品有限公司	潍坊高新区	制造业	2,000万元	35.74	35.74

注：本公司的最终控制方是马兴群。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潍坊祥维斯投资有限公司	同一控制人
潍坊祥维斯饲料科技有限公司	同一控制人
西藏祥福盈投资管理有限公司	同一控制人
西藏玖福盈投资管理有限公司	同一控制人
马兴利	股东
马琳	股东

注：股东持股情况详见附注六、23 股本

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊祥维斯化学品有限公司	购买产品		1,228,104.81
潍坊祥维斯化学品有限公司	购买材料	134,573.33	2,945,127.87
潍坊祥维斯化学品有限公司	接受劳务		451,282.07

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊祥维斯化学品有限公司	销售产品		14,543,471.52

#### (2) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

无。

##### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊祥维斯化学品有限公司	8,000,000.00	2014年8月20日	2017年8月26日	否
潍坊祥维斯化学品有限公司	4,000,000.00	2014年8月20日	2017年8月26日	否
潍坊祥维斯化学品有限公司	3,000,000.00	2014年8月20日	2017年8月26日	否

注：①公司母公司潍坊祥维斯化学品有限公司以土地使用权（临国用【2013】第 210 号）作为抵押物，为公司从招商银行奎文支行取得的长期借款 800.00 万元提供担保（合同：2014 年招潍 12 字第 11140807 号）。

②公司母公司潍坊祥维斯化学品有限公司以房屋建筑物（临购房权证临胸县字第 000046 号、临购房权证临胸县字第 000047 号、临购房权证临胸县字第 000048 号）作为抵押物，为公司从招商银行奎文支行取得的长期借款 400.00 万元提供担保（合同：2014 年招潍 12 字第 11140808 号）。

③公司母公司潍坊祥维斯化学品有限公司以土地使用权（临国用【2010】第 3430 号）作为抵押物，为公司从招商银行奎文支行取得的长期借款 300.00

万元提供担保（合同：2014 年招潍 12 字第 11140809 号）。

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊祥维斯化学品有限公司	购买固定资产		10,908,469.51

(4) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
潍坊祥维斯化学品有限公司			41,890,016.29	2,094,500.81
合计			41,890,016.29	2,094,500.81

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
马兴利		6,082.96
潍坊祥维斯化学品有限公司		5,736,303.35
潍坊祥维斯投资有限公司		20,138,378.71
合计		25,880,765.02

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,762,911.30	100.00	738,230.57	5.00	14,024,680.73
其中：账龄组合	14,762,911.30	100.00	738,230.57	5.00	14,024,680.73
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,762,911.30	100.00	738,230.57	5.00	14,024,680.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,751,989.75	100.00	337,599.49	5.00	6,414,390.26
其中：账龄组合	6,751,989.75	100.00	337,599.49	5.00	6,414,390.26
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,751,989.75	100.00	337,599.49	5.00	6,414,390.26

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,761,211.30	738,060.57	5.00
1至2年	1,700.00	170.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	14,762,911.30	738,230.57	5.00

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似

的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 400,631.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,315,043.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 56.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 415,752.16 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,308,496.17	100.00	165,340.94	0.56	29,143,155.23
其中：账龄组合	1,089,449.71	3.72	165,340.94	15.18	924,108.77
关联方组合	28,219,046.46	96.28			28,219,046.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,308,496.17	100.00	165,340.94	0.56	29,143,155.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	44,414,863.79	100.00	2,199,728.42	4.95	42,215,135.37
其中：账龄组合	43,336,745.47	97.57	2,199,728.42	5.08	41,137,017.05

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	1,078,118.32	2.43			1,078,118.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,414,863.79	100.00	2,199,728.42	4.95	42,215,135.37

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	70,626.71	3,531.34	5.00
1至2年	419,550.00	41,955.00	10.00
2至3年	599,273.00	119,854.60	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,089,449.71	165,340.94	15.18

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	28,219,046.46		
合计			

注：确定该组合依据的说明：

纳入合并财务报表范围内的母子公司之间，按股权关系划分为关联方组合。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,034,387.48元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	28,219,046.46	43,168,134.61
备用金	25,224.40	205,806.14
押金及保证金	1,028,823.00	1,018,823.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	35,402.31	22,100.04
合计	29,308,496.17	44,414,863.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东祥维斯医药科技有限公司	往来款	26,606,459.30	1年以内	90.78	
上海祥韦思生物科技有限公司	往来款	1,612,587.16	1年以内	5.50	
潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	劳务工资保证金	1,018,823.00	1-2年、2-3年	3.48	161,809.60
公司职工	社保费	34,414.07	1年以内	0.12	1,720.70
滨海生产中心备用金	备用金	12,350.64	1年以内	0.04	617.53
合计		29,284,634.17		99.92	164,147.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海祥韦思生物科技有限公司						

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司						
山东祥维斯医药科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资  
无。

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,073,778.18	105,475,467.62	8,663,964.14	9,383,293.04
其他业务				
合计	140,073,778.18	105,475,467.62	8,663,964.14	9,383,293.04

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	22,000.00	

### 十五、补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,534.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,899,999.10	

项目	金额	说明
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		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,657.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,940,122.38	
所得税影响额	1,482,222.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,457,899.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	4.71	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.46	-0.00	-0.00

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

## 4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无。

---

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：

山东祥维斯生物科技股份有限公司总经理办公室