



民生科技

NEEQ:832996

苏州开元民生科技股份有限公司

Suzhou Kaiyuan Minsheng Sci&Tech Corp.,Ltd.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

1、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的分层标准，公司于 2017 年 5 月维持创新层。

2、2017 年 7 月 28 日，第四届董事会第三次会议审议通过了《关于收购江西天成药业有限公司股权的议案》，并提请 2017 年第一次临时股东大会审议通过。公司以现金的方式收购天成药业 49%的股权，天成药业成为公司的全资子公司。2017 年 8 月 31 日完成工商变更登记。

3、2017 年 10 月 19 日，第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向江西天成药业有限公司增资的议案》，并提请 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司对天成药业以货币增资 7000 万元，增资后天成药业的注册资本为 1 亿元。2017 年 11 月 16 日完成工商变更登记。

4、2017 年 12 月，公司再次获得国家高新技术企业认定，取得证书，证书编号：GR201732003874。

5、2017 年 12 月，公司产品（1S,4R）-cis-4-氨基-2-环戊烯-1-甲醇盐酸盐获江苏省高新技术产品称号，产品编号：17GX08G3565N。

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	26
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制.....	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、民生科技	指	苏州开元民生科技股份有限公司
天成药业	指	江西天成药业有限公司
普瑞特	指	吉林普瑞特生物科技有限公司
苏州汇泉	指	苏州汇泉投资管理有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
D 酯	指	对甲砒基苯基丝氨酸乙酯
FADCP	指	2-氨基-4, 6-二氯-5-甲酰胺基嘧啶
DADHP	指	2, 5-二氨基-4, 6-二羟基嘧啶盐酸盐
丙酸甲酯	指	R- (+) -2- (4-羟基苯氧基) 丙酸甲酯

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。

公司负责人胡卫林、主管会计工作负责人何宏平及会计机构负责人（会计主管人员）何宏平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务持续创新的风险	产品的研发对核心技术、工艺流程改进均有较高要求。为维持竞争优势必须持续保持较强的产品研发能力。但医药中间体新产品开发与工艺的持续革新受各种客观条件的制约，存在研发失败的风险，如果产品工艺在细分行业内不能达到领先水平，公司的市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。
行业竞争风险	公司所处行业的竞争，一方面来自于传统的国外行业龙头企业在国内市场的业务扩张,另一方面来自国内中小企业的自身发展、扩张。行业中的竞争者均不断提升技术与管理水平，壮大自身实力，加强市场开拓，市场竞争较为激烈。如果企业不能顺应行业发展趋势迅速扩大规模、提高技术水平、提升品牌优势，企业可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
环境政策风险	公司主营业务为化学医药中间体的研发、生产及销售。工厂在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。化工行业是国家重点环保监控对象，因此对环保的要求也相对较高。未来随着国家环保政策的趋紧和安环标准的提高，以及公司生产规模的扩大，公司在环保成本加大，进而影响公司经营效益的风险。

天成药业业绩不及预期的风险	<p>公司于 2017 年 8 月完成对天成药业的全资收购，2017 年年内有两个项目处于建设和试生产阶段，全年天成药业实现收入 133,061,034.54 元，净利润-6,980,756.68 元，尚处于亏损状态。天成一期的产品已经达产并实现了销售，明年二期还有两个项目需要进入试生产阶段，达产尚需一定时间。若在试生产过程出现其他特殊情况，可能会对公司业绩产生影响。因此可能存在业绩不及预期的风险。</p>
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	苏州开元民生科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Kaiyuan Minsheng Sci&Tech Corp., Ltd.
证券简称	民生科技
证券代码	832996
法定代表人	胡卫林
办公地址	苏州工业园区娄葑镇群星二路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书	丁亭玉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-62887188
传真	0512-62885900
电子邮箱	dty@minshengpharm.com
公司网址	www.minshengpharm.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区群星二路 68 号
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	公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-06-12
挂牌时间	2015-7-29
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2662
主要产品与服务项目	医药中间体
普通股股票转让方式	做市交易
普通股总股本（股）	41,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	胡卫林
实际控制人	胡卫林

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000720681481A	否

注册地址	苏州工业园区娄葑镇群星二路 68 号	否
注册资本	4150 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场45层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	于雷、陈丽
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 号楼 4 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	316,099,921.48	228,058,377.79	38.60%
毛利率%	20.66%	27.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,344,224.11	18,597,590.37	4.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,080,962.24	16,518,165.75	-2.65%
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）	6.82%	7.02%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.67%	6.23%	-
基本每股收益	0.47	0.45	4.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	461,730,318.92	384,354,787.53	20.13%
负债总计	135,564,035.21	71,324,652.87	90.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,934,581.87	274,123,945.18	6.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.06	6.61	6.81%
资产负债率%（母公司）	14.27%	9.75%	-
资产负债率%（合并）	29.36%	18.56%	-
流动比率	203.65%	421.00%	-
利息保障倍数	15.03	25.19	-

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	29,743,364.13	41,277,357.71	-27.94%
应收账款周转率	456%	320%	-
存货周转率	322%	248%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.13%	-0.34%	-

营业收入增长率%	38.60%	-1.03%	-
净利润增长率%	46.92%	-69.15%	-

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	41,500,000.00	41,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	5,123,516.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,487.85
非经常性损益合计	5,425,004.12
所得税影响数	1,241,965.96
少数股东权益影响额（税后）	919,776.29
非经常性损益净额	3,263,261.87

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是处于精细化工行业中的生产商，主要业务包括研发、生产、销售各类医药、农药中间体，拥有产品的专利技术、核心技术团队、进出口贸易的资质，为国内外的原料药、医药、农药中间体生产商提供了优质的高科技产品。公司通过直接销售的方式开拓业务，收入来源于产品的销售所得。报告期内，公司的商业模式没有发生较大的变化，主要包括研发模式、采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

1、公司的研发模式

公司研发模式有自主研发和产学研合作两种，以自主研发为主。公司设有研发部，每年设定研发目标，年底对研发成果进行考核和评定。产学研合作的对象一般为高校。

2、公司的采购模式

公司每月根据生产计划，推算出所需要的原材料种类和数量，根据库存量进行合理调节。采购的原料基本为精细化工常用原材料，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定物资供应商，采购价格由公司与供应商协商确定。供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库。公司持续进行供应商管理，与主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

3、公司的生产模式

公司生产流程根据产品种类分为两种，一部分产品在子公司进行生产，一部分产品委托加工生产，以子公司生产为主。

4、公司的销售模式

公司设有专门的业务部门负责市场服务，服务对象是订货客户，产品的开拓与推广由销售部负责。业务人员与客户进行前期沟通，达成意向之后由客户下单。公司与客户签订销售合同、组织生产。

5、公司的盈利模式

公司通过自主研发、生产、销售医药、农药中间体，向下游原料药厂家、中间体厂家销售实现利润。

核心竞争力分析

1、核心团队优势

公司的核心团队成员在精细化工行业从业多年，是一支创新能力强、务实高效的专业团队。管理团队拥有丰富的行业从业经历，有助于深刻理解国内外行业发展趋势，及时制订和

调整公司的发展战略，使公司能够在市场竞争中抢得先机。

2、研发团队优势：

公司每年投入大量资金进行技术研发，通过整合内外部的优质资源，组建了一支优秀的研发团队，研发人员占公司总人数的27.14%，研发团队取得了多项国内领先的技术成果，公司已经成功将技术成果转化为现实生产力，产品具有多项自主知识产权，各环节工艺、工序管理等均来自公司自主研发，极大提高了公司生产效率，提高了市场竞争力。

3、技术优势

公司专注于化工医药中间体的制备研究，经过十多年化学合成经验积累和技术工艺研发创新，在技术领域形成了研发到生产的技术优势，另外公司建设有省级工程技术研究中心，省级企业技术中心，设有国家级博士后科研工作站，与高校建有联合研发中心，为研发活动提供了优良平台。同时拥有一支实力强大的研发团队，不断吸引着国内外优秀人才，筑建日趋完善的人才梯队。建有完善的知识产权管理标准，对已有的核心技术及时提出专利保护。公司不断增强新产品的开发力度，拓展产品研发与生产的范围并延伸产品生产价值链，增强了公司抗风险能力。

4、客户与市场优势

公司经过多年的营销网络建设和营销队伍打造，已形成高效的市场反应和运作能力。凭借优质的产品品质和严格的质量控制体系形成了一批稳定而优质的客户，已成为国内外众多国际化学原料药、医药中间体的重要供应商。对于已有的项目产品，通过坚持不懈的技术创新建立持久的先发优势，使核心产品能够保持多年的技术支配地位，从市场的形成初期一直持续到成熟期。对于新开发的产品，创造技术上的领先地位，积累和掌握技术知识，在后来者之前占有稀缺资产，同时培养早期的客户群，建立优良的合作关系。

5、运营与管理优势

公司注重打造团队执行力，各级组织和岗位紧紧围绕公司战略和经营方针，以目标管理为手段，狠抓措施落实，以机制推动业务和管理的持续改进，使运营质量和效率不断提高，公司具有以优良的组织执行力和持续改进推动力为特点的管理优势。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况

报告期内，公司完成营业收入 316,099,921.48 元，同比上升 38.60%；归属于挂牌公司股东的净利润 19,344,224.11 元，同比增长 4.01%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 461,730,318.92 元，同比增长 20.13 %。

2、管理业务情况

报告期内，根据董事会年初制定的工作方针和发展战略，克服重重困难，在全体员工的不懈努力下，公司经营保持了持续良好的发展态势。工作的重点在于提升子公司天成药业的项目生产技术水平、现场管理水平。强化目标管理，明确任务重点，创新发展思维，破解发展难题，落实各项责任，付出了不懈努力，较好地完成了各项经济目标。

3、重大事项

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》中关于维持创新层的规定，我公司截止 2017 年 4 月 30 日满足创新层维持标准，公司于 2017 年 5 月底成功维持创新层。公司通过了国家高新技术企业的再一次认证。收购了江西天业药业有限公司剩余 49%股权。

(二) 行业情况

精细化工产品，也称专用化学品，一般是指具有特定的应用功能，技术密集，商品性强，产品附加值较高的化工产品。精细化工产品覆盖了社会经济生活的各方各面。近年来，全球主要工业发达国家都把发展精细化工产品作为传统化工产业结构升级调整的重点发展战略之一，化工产业向“多元化”及“精细化”方向发展。全球范围内精细化学品市场规模保持着高于传统化工行业的增长速度快速发展。精细化工行业多数属于技术密集型行业，行业产品附加值相对普通化工产品较高，同时精细化工行业技术水平又能够体现一个国家综合技术水平，因此我国十分重视精细化工行业的发展，精细化工行业已经成为化工产业的重要发展方向之一。同时，我国精细化工行业的快速发展使我国解决了高附加值、高端精细化工材料和商品主要依赖进口的问题，越来越多的我国生产的精细化学品开始在国内、国际市场占据主导地位。

精细化工行业中化学原料和化学制品制造业作为国民经济的基础行业，近年来发展迅速，国民经济的持续增长，也为化学原料及化学制品制造业的快速发展提供了良好的经济环境。2005 年到 2016 年，我国化学原料和化学制品制造业的主营业务收入由 1.62 万亿元增长至 8.77 万亿元，业务规模扩大超过 5 倍，根据“中国报告大厅”对 2017 年 1-11 月化学原料及化学制品制造业增加值进行监测统计显示：2017 年 11 月化学原料及化学制品制造业

增加值同比增长 3.1%，2017 年 1-11 月化学原料及化学制品制造业增加值累计增长 3.8%。

环境污染已成为我国精细化工行业发展的制约因素之一，部分精细化工生产企业不重视或忽视环境污染问题，造成了大量资源浪费，处理“三废”的高成本已经成为精细化工行业沉重的经济负担。中央环境保护督察历时一年分四批实现了对全国 31 个省（市、区）的督察全覆盖，环保督查主要通过违法取缔、违规停产以及增加环保设备以提升企业经营成本的方式，推动国内供给侧改革落实，加速落后企业产能退出。同时，国家也在不断出台环保配套政策文件，以“十三五”生态环境保护规划为顶层设计，近两年陆续出台《大气污染防治行动计划》、《水污染防治行动计划》、《土壤污染防治行动计划》等文件，积极推进大气污染防治、重点流域水污染防治、重金属及有毒有害化学物质污染防治、核安全与放射性污染防治等，出台《中华人民共和国环境保护法》，要求重点排污单位如实向社会公开其主要污染物的名称、排放方式、排放浓度和总量、超标排放情况。国家通过常态化的环保检查形成了实质上的外部淘汰机制，倒逼安全环保不达标和不具备竞争力的化工企业退出。我公司的子公司以及委外加工厂严格按照国家规定进行项目建设、审批，按要求进行三废治理，做到达标排放，作为行业中环保达标的企业，全年保证较高的开工率，产品价格回升带动工厂盈利状况改善。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,642,657.91	9.45%	28,294,406.90	7.36%	54.24%
应收票据	1,574,525.00	0.34%	19,309,827.86	5.02%	-91.85%
应收账款	79,771,977.48	17.28%	59,012,408.43	15.35%	35.18%
预付帐款	7,331,232.11	1.59%	4,820,217.97	1.25%	52.09%
存货	80,429,928.00	17.42%	75,581,875.67	19.66%	6.41%
其他流动资产	13,996,750.80	3.03%	6,281,433.11	1.63%	122.83%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	163,376,715.59	35.38%	141,883,543.05	36.91%	15.15%
在建工程	26,031,405.84	5.64%	4,383,666.94	1.14%	493.83%
短期借款	38,000,000.00	8.23%	10,000,000.00	2.6%	280%
应付票据	23,070,000.00	5.00%	5,330,000.00	1.39%	332.83%
应付账款	46,429,210.86	10.06%	27,994,394.54	7.28%	65.85%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	461,730,318.92	-	384,354,787.53	-	20.13%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增长 54.24%，本期货币资金较上期增加了 1535 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业帐面货币资金增加了 1353 万元所致，资金来源主要为期末帐面外币存款较多。

2、应收票据下降 91.85%，本期应收票据较上期减少了 1774 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业生产规模扩大和二期工程建设大量优先使用承兑，致使年末帐面承兑较少。

3、应收帐款增长 35.18%，本期应收帐款较上期增加了 2076 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业帐面应收帐款增加了 1981 万元所致，原因为该子公司销售规模对外增加 9117 万元。

4、预付帐款增长 52.09%，本期应收票据较上期增加了 251 万元，这主要是因为本年度委托加工新增吡唑环项目预付加工款 300 万元。

5、其他流动资产增长 122.83%，本期其他流动资产较上期增加了 772 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业大量购买设备和二期基建收取的增值税专用发票的未抵扣完的进项税款形成。

6、在建工程增长 493.83%，本期在建工程较上期增加了 2165 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业帐面在建工程增加了 2171 万元所致，原因为该子公司正在进行二期厂房建设。

7、短期借款增长 280.00%，本期短期借款较上期增加了 2800 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业二期基建投资增加和销售规模扩大所致。

8、应付票据增长 332.83%，本期应付票据较上期增加了 1774 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业大量购买设备和二期基建资金支出利用银行信贷额度开具的银行承兑汇票形成。

9、应付帐款增长 65.85%，本期应付帐款较上期增加了 1843 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业生产规模扩大、大量购买设备、二期基建项目采购支出增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	316,099,921.48	-	228,058,377.79	-	38.60%
营业成本	250,797,576.81	79.34%	164,826,177.69	72.27%	52.16%
毛利率%	20.66%	-	27.73%	-	-
管理费用	39,034,894.21	12.35%	41,813,073.95	18.33%	-6.64%

销售费用	5,889,508.35	1.86%	5,103,662.50	2.24%	15.40%
财务费用	3,520,441.60	1.11%	-518,271.18	-0.23%	-779.27%
营业利润	18,856,640.77	5.97%	12,104,829.10	5.31%	55.78%
营业外收入	401,685.71	0.13%	3,884,895.14	1.70%	-89.66%
营业外支出	100,197.86	0.03%	205,175.30	0.09%	-51.16%
净利润	15,848,049.05	5.01%	10,786,762.94	4.73%	46.92%

项目重大变动原因:

1、营业收入增长 38.60%，本期营业收入较上期增加了 8804 万元。主要是因为子公司天成药业对外销售收入大幅增长 9117 万元。收入增长品种主要为 D 酯和 2, 3 二氯吡啶。

2、营业成本增长 52.16%，本期营业成本较上期增加了 8597 万元。主要是因为子公司天成药业销售大幅增加相应成本也有大幅增加。

3、毛利率下降约 7 个百分点，主要是因为天成药业新产品 D 酯销售额达 8445 万元，而毛利率较低，拉低了整体毛利水平。

4、财务费用大幅度增长，本期营业成本较上期增加了 404 万元。主要是因为本年度汇兑损失 211 万元，去年同期汇兑收益 192 万，该费用项同比增加 404 万。

5、营业利润增长 55.78%，本期营业利润较上期增加了 675 万元。主要是因为本年执行新企业会计准则-政府补助，使得原来在营业外收入核算的政府补助，本年起计入其它收益。因准则列报变化使得营业利润增加，而收入的增长却因毛利率的下降，未对营业利润产生明显的增加。

6、营业外收入下降 89.66%，本期营业外收入较上年同期减少了 348 万元。主要是因为本年执行新企业会计准则-政府补助，使得原来在营业外收入核算的政府补助，本年起计入其它收益。今年有 512 万元政府补助因此计入其他收益。

7、营业外支出下降 51.16%，本期营业外支出较上年同期减少了 11 万元。主要是因为去年有部分非流动资产报废损失。

8、净利润上升 46.92%，本期净利润较上期增加了 506 万元。主要是因为销售增长带动约 207 万元，综合其他收益与营业外收入增加约 164 万元，所得税费用减少 169 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	314,234,358.02	227,483,260.76	38.14%
其他业务收入	1,865,563.46	575,117.03	224.38%
主营业务成本	248,980,620.38	164,662,928.00	51.21%
其他业务成本	1,816,956.43	163,249.69	1,012.99%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
药物中间体	284,807,088.84	90.1%	175,988,122.41	77.17%
感光材中间体	6,597,368.43	2.09%	6,677,037.80	2.93%
太阳能导电浆料	22,829,900.75	7.22%	44,818,100.55	19.65%
其他业务收入	1,865,563.46	0.59%	575,117.03	0.25%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度由于药物中间体销售额上升，特别是子公司新增D酯和2,3二氯吡啶项目的量产带动销售额增加8297万元，太阳能导电浆料销售额同比下降2199万元，一升一降引起药物中间体营业收入占比超过90%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	PIRAMAL	35,108,886.38	11.11%	否
2	昆山力田医化科技有限公司	30,130,876.07	9.53%	否
3	HETERO	28,643,567.08	9.06%	否
4	湖北龙翔药业科技股份有限公司	23,917,914.53	7.57%	否
5	江苏恒盛药业有限公司	14,563,384.62	4.61%	否
	合计	132,364,628.68	41.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	衢州市衢化化工有限公司	23,498,386.07	8.18%	否
2	上饶市汉邦科技有限公司	18,278,434.07	6.37%	否
3	四平市精细化学品有限公司	16,973,179.49	5.91%	否
4	郸城巨鑫生物科技有限公司	14,896,517.89	5.19%	否
5	常州市武进恒业化工有限公司	13,927,905.98	4.85%	否
合计		87,574,423.50	30.50%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	29,743,364.13	41,277,357.71	-27.94%
投资活动产生的现金流量净额	-42,964,915.72	-78,144,930.84	45.02%
筹资活动产生的现金流量净额	24,050,861.88	-26,538,621.97	190.63%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金净流量增加，是因为2016年取得子公司天成药业股权支付的现金净额1142万元，2016年支付其他与投资活动有关的现金委托贷款3000万元，而本年除购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金外，未发生类似投资活动支出。

2、筹资活动产生的现金流量大幅增加，主要是因为本年度银行贷款增加2800万元，增加筹资活动现金流入，而上年筹资活动为负，主要系偿还银行债务所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1.吉林普瑞特生物科技有限公司
统一社会信用代码：91220294059766254K
成立日期：2013年1月14日
注册资本：人民币3000万元
法定代表人：王宏禹
住所：吉林省吉林市吉林经济开发区和达街99号

经营范围：医药中间体（不含危险化学品）生产；化工产品（不含危险化学品）销售；化工技术、生物技术的开发及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司控股普瑞特51%股权，报告期内子公司实现营业收入33,436,472.93元，净利润-1,691,859.20元。

2.江西天成药业有限公司

统一社会信用代码：91361026056414093K

成立日期：2012年11月2日

注册资本：10000万元

法定代表人：范建兴

住所：江西省抚州市宜黄县工业园区丰厚A 东区化工小区

经营范围：医药中间体及原料药、农药中间体及原料药、兽药中间体及原料药专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产、销售。（依法须将批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司2016年2月收购并控股天成药业51%股权，2017年8月份收购天成药业剩余49%的股权，天成药业成为公司的全资子公司。报告期内子公司实现营业收入133,061,034.54元，净利润-6,980,756.68元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,863,581.73	20,440,857.37
研发支出占营业收入的比例	5.02%	8.96%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	9
本科以下	87	85
研发人员总计	95	95
研发人员占员工总量的比例	31.77%	27.14%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	14
公司拥有的发明专利数量	10	8

研发项目情况：

公司注重自身的研发创新能力的提升，持续新产品和新技术的研究开发，报告期内，公

司研发支出为 1586 万元，占营业收入比例为 5.02%。

注重人才及团队的建设，截至报告期末，公司共有研发人员 95 人。占公司员工总数的 27%，实现公司技术创新并向产品转化，报告期内完成研发项目 7 项，而本期新投入的研发项目为 3 项。

主要开发的项目有：抗艾滋病药物中间体 DADHP、新型抗菌药物中间体 D 酯、吡啶类农药中间体，抗病毒氮杂环类药物中间体等。本期的研发成果已向国家知识产权局提出 6 项发明专利申请，都是通过公司研发出的技术。这些成果将给客户带去更优良的产品，公司在不断创造条件完善自身的同时，为实现经济效益提供有力保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2018]25010001 号审计报告，公司的关键审计事项为：

（一）收入确认

1、事项描述

民生科技公司及其子公司(以下简称“民生科技公司”)主要从事医药中间体的生产和销售。相关信息披露详见财务报表附注六、28营业收入和营业成本。

2017 年度，民生科技公司销售医药中间体确认的主营业务收入为人民币 314,234,358.02元，其中国内销售产生的收入224,672,998.35元，出口销售收入 89,561,359.67元。

民生科技公司对于国内外销售的医药中间体的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的：①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户。经客户验收合格后确认收入的实现。②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后确认收入的实现。由于收入是民生科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将民生科技公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价民生科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合民生科技公司收入确认的会计政策；

就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

针对出口业务我们除检查相关合同及函证往来款项余额外向海关实施函证程序，询证本期发生的销售金额，确认业务收入的真实性、完整性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注六、3 应收账款所述，民生科技公司应收账款余额 81,314,603.44 元，坏账准备金额 1,542,625.96 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

对民生科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

分析民生科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

分析计算民生科技公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析民生科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

获取民生科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

针对以上关键审计事项，公司已制定了相应的内控程序并有效地参照执行，以确保上述关键审计事项的相关会计处理符合规定。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

公司秉承“创新、合作、专注、卓越”的理念，始终把公司发展与社会责任并重，诚信经营，注重环保，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。树立以人为本的理念，从员工自身角度考虑员工的需求，不断改善员工工作环境，实现员工个人与公司共同成长。

三、 持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关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。公司产权明晰、权责明确、运作规范，公司的技术优势及营运管理优势充分保证了公司稳定可持续经营发展。自主研发能力进一步增强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运行良好，完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

在报告期内，公司的营业规模发生了较大的变化，营业收入大幅增大，源于子公司天成药业的新项目实现了销售，主营业务收入实现稳定增长是影响未来公司盈利能力的重要因素。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国的精细化工行业目前还处于技术含量较低的阶段，唯有重点改进优势产品，提高其技术含量和整体的产品品质才能扭转这种弱势局面。其次，精细化工将向规模化和高科技创新方向发展，重点提升和发展现有化工技术，使将来在精细化工的领域不再依赖国外的技术，做到在资金、技术、资源等领域实现共享，提高整个行业的产品品质，赢得市场份额。此外，精细化工还将向着绿色制造方向发展，过去的化工产品工艺相对低下，污染较为严重，不利于行业的可持续发展。实施绿色化工技术，可促进行业持续稳定长久发展，主要包括利用再生的生物质资源和绿色催化技术。国家在精细化工领域也给予了许多政策上的支持和巨大的资金投入，进行了有效的资源整合，因此精细化工产品必将向着无污染、高科技含量的方向发展进步。

结合国家的行业发展特点和政策，我公司注重产品的科技含量，立足于高科技的产品的开发，以创新引领发展，以减少污染，减少排放，绿色制造，节约资源为目标，不断进行技术与管理的创新升级，将自主研发的产品推向市场。

(二) 公司发展战略

1、创新发展战略

继续加大在中间体领域的研究和投入，以持续的技术创新作为企业发展的动力源泉，紧跟行业技术发展趋势，通过强化创新能力，持续的新产品研发和不断增强自有核心技术的专利布局，引领市场需求。进一步完善产业和产品结构调整，促进企业转型升级。

2、管理发展战略

不断强化基础管理，进一步提高管理效率，努力降低经营成本，完善各项制度，建立健全绩效考核体系；提高环境治理、安全生产管理、产品质量管理水平，加强财务管理，规范各项财务管理制度并严格执行。夯实管理基础，提升企业综合实力，进一步提高公司治理水平。

3、业务发展战略

在现有产品的基础上，加大新产品及项目的研发力度，稳步推进工厂的二期建设，将研发技术快速实现产业化。同时拓展新的产品市场，保证公司能够实现良好的可持续发展。着力销售模式改革，制定详实完善的市场营销战略，拓宽销售渠道，增强品牌营销能力，广泛开发优质客户，扩大市场份额。通过优质的产品、高效的销售服务体系构筑差异化竞争优势，最终使得公司在技术和销售规模上实现跨越式发展，成为行业领先的企业。

4、人才发展战略

坚持以人为本，维持核心团队稳定，加强人力资源建设，培养一专多能的复合型人才，同时引进高科技专家人才，促进企业内部人才团队的升级，提升团队整体素质，为人才的发

展提供积极良好的平台。进一步完善激励机制，持续改进绩效指标考核体系，不断提高企业的凝聚力和创造力，为公司发展提供坚实的人才保障。

(三) 经营计划或目标

1、研发工作：

将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研究合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。公司将通过自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。以技术创新推动产品销售，力争 2018 年营业收入和净利润继续稳步增长。

2、生产工作：

提升产品产能，持续优化生产工艺，降低生产成本，提升利润空间，提高产品的综合竞争力。攻克试产产品的生产工艺，创新工艺流程，加快实验室技术的产业化进程。同步推进质量管理体系建设，确保各个环节不发生任何品质问题。

3、销售工作：

随着公司规模的扩大，将进一步加强客户开发，一方面拓展与现有客户的合作深度，另一方面不断挖掘新的优质客户。打开并扩大产品市场占有率，逐步形成多产品领域的市场格局。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务持续创新的风险

产品的研发对核心技术、工艺流程改进均有较高要求。为维持竞争优势，必须持续保持较强的产品研发能力。但医药中间体新产品开发与工艺的持续革新受各种客观条件的制约，存在研发失败的风险，如果产品工艺在细分行业内不能达到领先水平，公司的市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。

应对措施：公司重视研发投入，2017年公司研发费用总计为1586万元，占总营业收入的比重为5.02%。随着公司业务规模的扩大以及长期发展规划的落实，公司的研发费用将继续

续维持在较高水平。同时，公司注重人才培养、引进高素质技术人才、加强与科研院所的合作，从多方面保证技术创新、产品的高质量和领先性。

2、环保政策风险

公司主营业务为化学医药中间体的研发、生产及销售。工厂在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。化工行业是国家重点环保监控对象，因此对环保的要求也相对较高。未来随着国家环保政策的趋紧和安环标准的提高，以及公司生产规模的扩大，公司存在环保成本加大，进而影响公司经营效益的风险。

应对措施：通过研发创新和技术改进，提升现有生产产品的工艺水平，用绿色工艺替代传统工艺，减少污染排放。同时，加大环保设施的投资力度，项目建设严格按照国家环保要求，严格做到达标排放。

3、天成药业业绩不及预期的风险

公司于2017年8月完成对天成药业的全资收购，2017年内有两个项目处于建设和试生产阶段，全年天成药业实现收入133,061,034.54元，净利润-6,980,756.68元，尚处于亏损状态。天戌一期的产品已经达产并实现了销售，明年二期还有两个项目需要进入试生产阶段，达产尚需一定时间。若在试生产过程出现其他特殊情况，可能会对公司业绩产生影响。因此可能存在业绩不及预期的风险。

应对措施：通过加强生产现场管理和技术革新，稳定天成药业一期项目的正常生产。二期项目在试生产前对工艺及设备进行充分的探讨，减少在试生产过程中的失误，尽早达产。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、行业竞争风险

公司所处行业的竞争，一方面来自于传统的国外行业龙头企业在国内市场的业务扩张，另一方面来自国内中小企业的自身发展、扩张。行业中的竞争者均不断提升技术与管理水平，壮大自身实力，加强市场开拓，市场竞争较为激烈。如果企业不能顺应行业发展趋势迅速扩大规模、提高技术水平、提升品牌优势，企业可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。

应对措施：首先，要提升产品的质量和技术水平，巩固和发展核心技术，提高产品的竞争力。其次需进一步加大市场的开拓力度，争取拓展更多的新客户。第三，要密切关注行业动态，判断市场的发展趋势，指导新产品的开发活动。第四，将不断加强销售服务团队管理，完善团队激励措施，致力于不断维护与深化已有客户之间的合作关系。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,290,388.47	0	2,290,388.47	0.70%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	38,000,000
6. 其他	0	0
总计	50,000,000	38,000,000

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年7月28日公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于收购江西天成药业有限公司股权的议案》，2017年8月17日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议并通过了上述议案。公司于2017年8月24日发布《收购资产的公告》。公司持有控股子公司天成药业51%的股权，范建兴持有天成药业36%的股权，耿国武持有天成药业8%的股权，张金明持有天成药业5%的股权。为进一步整合资源，更好的实施战略布局，公司以现金方式收购范建兴、耿国武、张金明全部的共计49%的股权，收购价格为人民币271.19万元。收购完成后天成药业成为公司的全资子公司。本次交易不构成关联交易，本次交易不构成重大资产重组。本次收购交易是从公司战略角度做出的决策，收购天成药业49%的股权，使该公司成为公司的全资子公司，有助于进一步拓展公司的业务，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。

2017年10月19日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于向江西天成药业有限公司增资的议案》，2017年11月6日公司召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过了上述议案。公司于2017年10月20日发布了《对外投资的公告》。本公司将子公司天成药业注册资本增加到人民币100,000,000.00元，即天成药业新增注册资本人民币70,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币70,000,000.00元，本次对外投资不构成关联交易。本次投资目的为进一步扩大子公司的业务规模，解决其发展资金需求，促进其更好、更快发展。

（四） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、规范关联交易承诺

为规范公司关联交易，公司所有董事、监事、高管签署了《规范关联交易承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管严格履行了该承诺，未有任何违背。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	6,610,500.00	1.43%	票据保证金
房产	抵押	8,971,995.04	1.94%	短期借款抵押物
土地	抵押	10,501,243.15	2.27%	短期借款抵押物
总计	-	26,083,738.19	5.64%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,907,366	52.79%	0	21,907,366	52.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,655,000	11.22%	0	4,655,000	11.22%
	董事、监事、高管	6,273,700	15.12%	0	6,273,700	15.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,592,634	47.21%	0	19,592,634	47.21%
	其中：控股股东、实际控制人	13,965,000	33.65%	0	13,965,000	33.65%
	董事、监事、高管	18,821,100	45.35%	0	18,821,100	45.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,500,000	-	0	41,500,000	-
普通股股东人数		37				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡卫林	18,620,000	0	18,620,000	44.87%	13,965,000	4,655,000
2	胡为民	5,340,000	0	5,340,000	12.87%	4,005,000	1,335,000
3	苏州汇泉投资管理有限公司	2,314,600	0	2,314,600	5.58%	771,534	1,543,066
4	苏州聚润众连投资管理企业（有限合伙）	1,950,000	0	1,950,000	4.70%	0	1,950,000
5	薛李冰	1,500,000	0	1,500,000	3.61%	0	1,500,000
6	苏州派尔投资管理企业（有限合伙）	1,450,000	0	1,450,000	3.49%	0	1,450,000
7	苏州新达共创投资管理	1,280,000	0	1,280,000	3.08%	0	1,280,000

	中心（有限合伙）						
8	苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	2.89%	0	1,200,000
9	许孝男	870,000	0	870,000	2.10%	0	870,000
10	詹永和	803,000	8,000	811,000	1.95%	0	811,000
	合计	35,327,600	8,000	35,335,600	85.14%	18,741,534	16,594,066

前十名股东间相互关系说明：胡卫林与胡为民是兄弟关系。胡卫林持有苏州汇泉23.54%股权，为苏州汇泉法定代表人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

胡卫林先生，1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，进修于清华大学钢铁行业总裁研修班。1982年7月至1985年9月，任苏州指甲钳厂技术科科员；1985年9月至1988年7月，就读于苏州职业大学无线电技术专业；1988年8月至1990年9月，任苏州指甲钳厂团总支书记；1990年10月至1993年6月，任苏州三元五金电器厂厂长；1993年6月至今，先后任职于苏州开元集团有限公司、苏州市开元化工有限公司（现任监事）、苏州包钢开元物流有限公司（现任董事长）、苏州德峰矿产有限公司（现任执行董事）、泸溪勤硕来投资有限公司（现任执行董事）、苏州汇泉投资管理有限公司（现任执行董事）、吉林普瑞特生物科技有限公司（现任董事长），江西天成药业有限公司（现任董事长），2007年10月至今任股份公司董事长。

（二） 实际控制人情况

同第六节、三、（一）控股股东情况

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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	募集资金用途是否变更
2015-9-10	2016-1-13	15	8,500,000	127,500,000	0	2	2	2	0	是

募集资金使用情况：

公司募集资金使用用途为补充公司流动资金，提高公司的资金实力，加快公司发展。公司存在变更募集资金投资项目的情况。

因公司前期为补充流动资金向招商银行苏州分行、光大银行苏州分行、浦发银行苏州分行、宁波银行苏州分行贷款共计 7000 万元，公司在获得全国中小企业股份转让系统《股票发行股份登记的函》后，将 7000 万元募集资金用途变更为偿还银行贷款。

根据公司发展的需要，经第三届董事会第十二次会议审议通过《关于向江西天戌化学有限公司投资的议案》，并提交 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司对江西天戌化学有限公司进行了投资，募集资金中 1530 万元用途变更为向江西天戌化学有限公司增资取得其 51% 的股权。

上述募集资金使用情况以及变更用途的情况已与股转系统公共平台披露，详见 2016 年 9 月 12 日披露的《苏州开元民生科技股份有限公司关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2016-020）以及《苏州开元民生科技股份有限公司关于募集资金用途变更的公告》（公告编号：2016-021）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浦发银行	10,000,000	4.785%	2016.12.9-2017.12.9	否
银行借款	苏州银行	10,000,000	4.785%	2017.1.23-2017.10.20	否
银行借款	苏州银行	6,879,800	2%	2017.3.22-2017.9.18	否
银行借款	苏州银行	10,000,000	4.785%	2017.5.27-2017.10.24	否
银行借款	花旗银行	15,000,000	4.785%	2017.7.11-2018.7.11	否
银行借款	浦发银行	10,000,000	5.22%	2017.11.28-2018.11.28	否
银行借款	浦发银行	10,000,000	5.438%	2017.12.14-2018.12.14	否
银行借款	花旗银行	3,000,000	5.003%	2017.10.20-2018.10.20	否
合计	-	74,879,800	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 可转换债券情况

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

因公司需要大量的资金进行项目研发以及工程建设，为保证公司可持续盈利，故不进行2017年度利润分配。

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	年度薪酬
胡卫林	董事长	男	54	大专	2016.10.17—2019.10.16	0
胡为民	董事/总经理	男	56	大专	2016.10.17—2019.10.16	306,800
叶玮	董事	女	37	大专	2016.10.17—2019.10.16	150,000
丁亭玉	董事/董事会秘书	女	40	本科	2016.10.17—2019.10.16	204,000
郝建君	董事	男	37	本科	2016.10.17—2019.10.16	204,000
张晓红	监事	女	39	本科	2016.10.17—2019.10.16	229,568
程勇	监事	男	36	本科	2016.10.17—2019.10.16	104,732
程晓文	监事	男	37	本科	2016.10.17—2019.10.16	123,375
徐剑锋	高管/副总经理	男	41	本科	2016.10.17—2019.10.16	204,000
何宏平	高管/财务负责人	男	51	大专	2016.10.17—2019.10.16	204,000
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:

控股股东、实际控制人为胡卫林，董事、总经理胡为民是胡卫林的哥哥，董事叶玮是胡卫林的外甥女。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡卫林	董事长	18,620,000	0	18,620,000	44.87%	0
胡为民	董事/总经理	5,340,000	0	5,340,000	12.87%	0
叶玮	董事	564,800	0	564,800	1.36%	0
丁亭玉	董事/董事会秘书	270,000	0	270,000	0.65%	0
徐剑锋	高管/副总经理	300,000	0	300,000	0.72%	0

合计	-	25,094,800	0	25,094,800	60.47%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	59
生产人员	112	164
销售人员	23	23
技术人员	95	95
财务人员	9	9
员工总计	299	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	10
本科	81	61
专科	57	50
专科以下	148	228
员工总计	299	350

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司薪酬制度

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并购买医疗补充商业保险。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。多渠道地吸引和培养高技术人

才，通过外部引进高级专家，聘请顾问、通过培训提高现有人才的素质，与外部机构联合培养等方式，并建立健全与高技能人才培养相适应的激励机制，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王中喜	总经理助理	210,000
曾淼	研发总监	0
赵玲	研发总监	0

核心人员的变动情况：

截止本报告期末公司尚无经三会认定通过的核心员工。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于原材料（一级行业）中的化学制品（三级行业）下的特种化学制品（四级行业），代码为：11101014。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于制造业类中的化学原料和化学制品制造业中的专用化学产品制造业下的专项化学用品制造，代码为C2662。

专用化学品，通常也被称作精细化学品，指一些产量小、经过加工配置、具有专门功能或最终使用性能的产品。目前我国精细化工产品的门类已达 25 个，品种达 3 万多种，精细化学品的生产能力近 1350 万吨/年，年总产量近 970 万吨。在 2015 年，我国的精细化率已经上升到了 45%左右。

目前我国精细化工企业的现状是：生产技术水平普遍还比较低，研发力量较薄弱，接替更新新产品开发能力不足，中低档产品为主，另外规模还比较小，有低水平重复建设的现象，难以与国际知名公司相抗衡，三废处理是普遍的问题，生产运营还不成体系。

国家把精细化工作为调整化工产业结构、提高产品附加值、增强国际竞争力的有效举措。针对目前国内的这些现状，在企业战略上逐步实现并购重组，做大做强，另外夯实智能化工厂，向专用化、系列化和环境友好型发展。

在全球经济一体化的今天，国内的精细化工企业面对现状，正在提出原料结构和能源利用的优化方案，从而控制生产成本、财务成本、管理成本和销售成本，增加产品市场竞争力。同时也利用“一带一路”的国家战略，扩大对外合作，促进多元投资，构建跨国产业链模式。以客户需求为导向，把握市场机遇，发展高端产品，形成技术壁垒，不断提高自身的竞争力和影响力。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国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，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照有关法律法规的要求，履行各自的权力和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司建立了日常培训机制，董事、监事、高级管理人员积极参加股转系统和证监局举办的各类培训活动，使公司的规范治理更上一个台阶。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，确保中小股东与大股东享有平等权利。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、对外投资、融资决策、关联交易、财务决策等事项均按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等内部管理制度规定的授权范围、程序和规则进行。截至报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改《公司章程》一次，于2017年10月19日召开第四届董事会第五次会议以及2017年11月6日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司的英文名称进行了修改。内容如下：

原第四条：

公司注册名称：苏州开元民生科技股份有限公司。
英文名称： Suzhou Kaiyuan Minsheng Technology Co.Ltd.
修改为：

第四条

公司注册名称：苏州开元民生科技股份有限公司。
英文名称： Suzhou Kaiyuan Minsheng Sci&Tech Corp.,Ltd.

(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	4	<p>(1)第四届董事会第二次会议审议通过了：《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(2)第四届董事会第三次会议审议通过了：《关于收购江西天成药业有限公司股权的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开 2017 年第</p>

		<p>一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 第四届董事会第四次会议审议通过了：《2017 年半年度报告》。</p> <p>(4) 第四届董事会第五次会议审议通过了：《关于向江西天成药业有限公司增资的议案》、《关于修改公司英文名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 第四届监事会第二次会议审议通过了：《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》。</p> <p>(2) 第四届监事会第三次会议审议通过了：《2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2016 年年度股东大会审议通过了：《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2017 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于收购江西天成药业有限公司股权的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>(3) 2017 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于向江西天成药业有限公司增资的议案》、《关于修改公司英文名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理结构，进一步加强并完善了内控管理制度，严格遵守三会规则、《公司章程》及相关法律法规。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规则进行，未出现违法、违规现象，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。公司还加强对董事、监事及高级管理人员在法律

法规方面的学习，规范治理公司，严格按照《公司法》、《公司章程》及内部管理制度的规定，切实维护股东权益。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定召开三会，并按照《投资者关系管理制度》的规定，进行公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。董事会秘书负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

此外，监事会对公司 2017 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2017 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营能力。

1、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的程序进行。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

公司设有人事部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度，公司员工均由公司自行聘用、管理，执行劳动、人事及工资管理制度。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

2、资产完整且独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。公司主要财产由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保的情况。

3、财务独立

公司设置有独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，配备了专职的财务人员，建立了相应的内部控制制度。独立在银行开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并按照公司章程聘任管理层，独立行使经营管理权。公司内部设有财务部、人事部、研发部、生产部、质量部、销售部、物流部等职能部门，各部门制定了完善的工作流程和相应的制度，职责明确、工作流程清晰，协调合作。公司拥有独立的生产经营、办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立

公司具有完整的业务体系，直接面向市场独立经营、独立核算，具备独立的产、供、销系统，能够独立承担责任与风险。与控股股东的全资或控股企业不存在同业竞争关系。公司在经营中不存在与控股股东、实际控制人或其他关联方互担成本费用的情形，不存在影响公司独立性的重大或有失公允的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关监管要求的规定，结合公司自身实际情况制定完善内部管理制度，保证公司的内部管理制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。未来公司将根据公司实际经营情况和发展情况不断调整、完善内部管理制度。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和

相关工作的正常开展，有效保护了投资者的利益。

2、财务管理体系

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并严格贯彻和执行，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系，保证财务核算工作的独立性。

3、风险管理制度

报告期内，公司建立了规范有效的风险管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的内部控制制度，确保真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，勤勉尽责确保公司年度报告不发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】25010001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	2018-03-28
注册会计师姓名	于雷、陈丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文：	

苏州开元民生科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州开元民生科技股份有限公司（以下简称“民生科技公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州开元民生科技股份有限公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于民生科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司及其子公司(以下简称“贵公司”)主要从事医药中间体的生产和销售。相关信息披露详见财务报表附注六、28。

2017 年度，贵公司销售医药中间体确认的主营业务收入为人民币314,234,358.02元，其中国内销售产生的收入224,672,998.35元，出口销售收入89,561,359.67元。

贵公司对于国内外销售的医药中间体的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的：①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户。经客户验收合格后确认收入的实现。②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后确认收入的实现。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵集团收入确认的会计政策；

就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

针对出口业务我们除检查相关合同及函证往来款项余额外向海关实施函证程序，询证本期发生的销售金额，确认业务收入的真实性、完整性。

检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注六、3 所述，民生科技公司应收账款余额 81,314,603.44 元，坏账准备金额 1,542,625.96 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款坏账准备

为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

对民生科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

分析民生科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

分析计算民生科技公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析民生科技公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

获取民生科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

我们发现，根据所得凭证，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算是合理的。

四、其他信息

民生科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估民生科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算民生科技公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民生科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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	六、1	43,642,657.91	28,294,406.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,574,525.00	19,309,827.86
应收账款	六、3	79,771,977.48	59,012,408.43
预付款项	六、4	7,331,232.11	4,820,217.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	759,399.27	966,636.78
买入返售金融资产			
存货	六、6	80,429,928.00	75,581,875.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	13,996,750.80	6,281,433.11
流动资产合计		227,506,470.57	194,266,806.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	163,376,715.59	141,883,543.05
在建工程	六、9	26,031,405.84	4,383,666.94
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	六、10	39,279,218.02	37,389,550.56
开发支出			
商誉	六、11		

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,012,527.77	510,299.26
其他非流动资产	六、13	4,523,981.13	5,920,921.00
非流动资产合计		234,223,848.35	190,087,980.81
资产总计		461,730,318.92	384,354,787.53
流动负债：			
短期借款	六、14	38,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	23,070,000.00	5,330,000.00
应付账款	六、16	46,429,210.86	27,994,394.54
预收款项	六、17	377,579.70	683,777.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	1,385,548.47	624,341.03
应交税费	六、19	1,394,502.59	1,159,026.47
应付利息	六、20	142,859.80	14,620.83
应付股利			
其他应付款	六、21	912,346.54	350,472.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		111,712,047.96	46,156,633.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	22,920,811.56	24,193,561.83
递延所得税负债	六、12	931,175.69	974,457.58
其他非流动负债			

非流动负债合计		23,851,987.25	25,168,019.41
负债合计		135,564,035.21	71,324,652.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	136,108,150.84	136,641,738.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	12,130,494.73	9,650,801.65
一般风险准备			
未分配利润	六、27	103,195,936.30	86,331,405.27
归属于母公司所有者权益合计		292,934,581.87	274,123,945.18
少数股东权益		33,231,701.84	38,906,189.48
所有者权益合计		326,166,283.71	313,030,134.66
负债和所有者权益总计		461,730,318.92	384,354,787.53

法定代表人：胡卫林 主管会计工作负责人：何宏平 会计机构负责人：何宏平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,639,667.89	24,563,752.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	14,748,305.36
应收账款	十四、1	53,822,840.99	53,838,856.53
预付款项		8,544,565.47	7,723,997.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	222,000.00	21,178.00
存货		47,916,139.59	64,020,522.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		219,195,213.94	244,916,612.70

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	103,311,900.00	30,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,930,197.02	17,687,264.55
在建工程			
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		10,603,109.20	10,909,823.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		250,716.57	213,156.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,095,922.79	59,410,244.30
资产总计		349,291,136.73	304,326,857.00
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	10,000,000.00
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		19,300,000.00	5,330,000.00
应付账款		4,602,354.91	11,682,732.62
预收款项		375,579.70	683,777.60
应付职工薪酬			
应交税费		1,349,527.09	1,082,761.67
应付利息		36,556.67	14,620.83
应付股利			
其他应付款		84,800.00	27,200.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,748,818.37	28,821,092.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,095,632.87	856,009.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,095,632.87	856,009.58
负债合计		49,844,451.24	29,677,102.30
所有者权益：			
股本		41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,641,738.26	136,641,738.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,130,494.73	9,650,801.65
一般风险准备			
未分配利润		109,174,452.50	86,857,214.79
所有者权益合计		299,446,685.49	274,649,754.70
负债和所有者权益合计		349,291,136.73	304,326,857.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		316,099,921.48	228,058,377.79
其中：营业收入	六、28	316,099,921.48	228,058,377.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,366,796.98	215,953,548.69
其中：营业成本	六、28	250,797,576.81	164,826,177.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	2,664,118.08	2,448,685.22

销售费用	六、30	5,889,508.35	5,103,662.50
管理费用	六、31	39,034,894.21	41,813,073.95
财务费用	六、32	3,520,441.60	-518,271.18
资产减值损失	六、33	460,257.93	2,280,220.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、34	5,123,516.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,856,640.77	12,104,829.10
加：营业外收入	六、35	401,685.71	3,884,895.14
减：营业外支出	六、36	100,197.86	205,175.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,158,128.62	15,784,548.94
减：所得税费用	六、37	3,310,079.57	4,997,786.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,848,049.05	10,786,762.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		15,848,049.05	10,786,762.94
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-3,496,175.06	-7,810,827.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,344,224.11	18,597,590.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,848,049.05	10,786,762.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,344,224.11	18,597,590.37
归属于少数股东的综合收益总额		-3,496,175.06	-7,810,827.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.47	0.45
（二）稀释每股收益	十五、2	0.47	0.45

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：何宏平

会计机构负责人：何宏平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	222,071,393.26	222,478,105.03
减：营业成本	十四、4	169,522,180.35	166,742,993.67
税金及附加		1,268,873.56	1,577,385.99
销售费用		5,059,678.23	4,478,301.46
管理费用		15,306,701.03	18,444,389.48
财务费用		3,210,377.90	-605,964.46
资产减值损失		250,403.54	-100,044.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		928.11	
其他收益		743,174.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,197,280.86	31,941,043.57
加：营业外收入		401,285.71	869,048.39
减：营业外支出		216.93	55,175.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,598,349.64	32,754,916.67
减：所得税费用		3,801,418.85	4,313,080.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,796,930.79	28,441,836.21
（一）持续经营净利润		24,796,930.79	28,441,836.21
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,796,930.79	28,441,836.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,725,402.37	276,161,087.26
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		5,004,898.35	2,921,751.05
收到其他与经营活动有关的现金	38、（1）	2,746,132.90	24,826,403.25
经营活动现金流入小计		276,476,433.62	303,909,241.56
购买商品、接受劳务支付的现金		191,418,332.47	197,478,383.39
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		28,896,835.78	26,358,933.78
支付的各项税费		12,128,203.39	13,704,759.38
支付其他与经营活动有关的现金	38、(2)	14,289,697.85	25,089,807.30
经营活动现金流出小计		246,733,069.49	262,631,883.85
经营活动产生的现金流量净额		29,743,364.13	41,277,357.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,964,915.72	36,728,475.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,416,455.04
支付其他与投资活动有关的现金	38、(3)		30,000,000.00
投资活动现金流出小计		42,964,915.72	78,144,930.84
投资活动产生的现金流量净额		-42,964,915.72	-78,144,930.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,873,078.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,873,078.86
取得借款收到的现金		64,879,800.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	38、(4)		300,000.00
筹资活动现金流入小计		64,879,800.00	17,173,078.86
偿还债务支付的现金		36,879,800.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,238.12	711,700.83
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	38、(5)	2,711,900.00	
筹资活动现金流出小计		40,828,938.12	43,711,700.83
筹资活动产生的现金流量净额		24,050,861.88	-26,538,621.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		-1,025,559.28	2,602,926.53

响			
五、现金及现金等价物净增加额	39、(2)	9,803,751.01	-60,803,268.57
加：期初现金及现金等价物余额	39、(2)	27,228,406.90	88,031,675.47
六、期末现金及现金等价物余额	39、(2)	37,032,157.91	27,228,406.90

法定代表人：胡卫林 主管会计工作负责人：何宏平 会计机构负责人：何宏平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,412,184.12	258,376,187.26
收到的税费返还		3,501,129.74	2,921,751.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,321,429.82	23,940,593.36
经营活动现金流入小计		263,234,743.68	285,238,531.67
购买商品、接受劳务支付的现金		172,938,943.67	186,052,928.15
支付给职工以及为职工支付的现金		11,957,849.83	13,273,939.60
支付的各项税费		8,244,679.98	9,378,995.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,649,669.72	13,311,867.38
经营活动现金流出小计		201,791,143.20	222,017,731.11
经营活动产生的现金流量净额		61,443,600.48	63,220,800.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,218,690.47
投资活动现金流入小计			3,218,690.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,345.56	1,341,996.24
投资支付的现金		72,711,900.00	15,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,061,245.56	96,641,996.24
投资活动产生的现金流量净额		-73,061,245.56	-93,423,305.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,879,800.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,879,800.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,879,800.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,004,880.21	511,324.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,884,680.21	40,511,324.44
筹资活动产生的现金流量净额		11,995,119.79	-30,511,324.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,025,559.28	2,602,926.53
五、现金及现金等价物净增加额		-648,084.57	-58,110,903.12
加：期初现金及现金等价物余额		23,497,752.46	81,608,655.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,849,667.89	23,497,752.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	41,500,000.00				136,641,738.26				9,650,801.65		86,331,405.27	38,906,189.48	313,030,134.66
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	41,500,000.00				136,641,738.26				9,650,801.65		86,331,405.27	38,906,189.48	313,030,134.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-533,587.42				2,479,693.08		16,864,531.03	-5,674,487.64	13,136,149.05
（一）综合收益总额											19,344,224.11	-3,496,175.06	15,848,049.05
（二）所有者投入和减少资本					-533,587.42							-2,178,312.58	-2,711,900.00
1. 股东投入的普通股												-2,711,900.00	-2,711,900.00
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				-533,587.42						533,587.42		
(三) 利润分配							2,479,693.08	-2,479,693.08				
1. 提取盈余公积							2,479,693.08	-2,479,693.08				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,500,000.00			136,108,150.84			12,130,494.73	103,195,936.30	33,231,701.84	326,166,283.71		

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,500,000.00				136,924,757.13				6,806,618.03		70,577,998.52	25,779,956.42	281,589,330.10
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	41,500,000.00				136,924,757.13				6,806,618.03		70,577,998.52	25,779,956.42	281,589,330.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-283,018.87				2,844,183.62		15,753,406.75	13,126,233.06	31,440,804.56
（一）综合收益总额											18,597,590.37	-7,810,827.43	10,786,762.94
（二）所有者投入和减少资本					-283,018.87							20,937,060.49	20,654,041.62
1. 股东投入的普通股					-283,018.87							21,573,078.86	21,290,059.99
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												-636,018.37	-636,018.37
（三）利润分配									2,844,183.62		-2,844,183.62		
1. 提取盈余公积									2,844,183.62		-2,844,183.62		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	41,500,000.00				136,641,738.26			9,650,801.65	86,331,405.27	38,906,189.48	313,030,134.66	

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：何宏平

会计机构负责人：何宏平

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				备				
一、上年期末余额	41,500,000.00			136,641,738.26				9,650,801.65		86,857,214.79	274,649,754.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,500,000.00			136,641,738.26				9,650,801.65		86,857,214.79	274,649,754.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,479,693.08		22,317,237.71	24,796,930.79
（一）综合收益总额										24,796,930.79	24,796,930.79
（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								2,479,693.08		-2,479,693.08	
1. 提取盈余公积								2,479,693.08		-2,479,693.08	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,500,000.00				136,641,738.26				12,130,494.73		109,174,452.50	299,446,685.49

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,500,000.00				136,924,757.13				6,806,618.03		61,259,562.20	246,490,937.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,500,000.00				136,924,757.13				6,806,618.03		61,259,562.20	246,490,937.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-283,018.87				2,844,183.62		25,597,652.59	28,158,817.34
(一) 综合收益总额											28,441,836.21	28,441,836.21
(二) 所有者投入和减少资本					-283,018.87							-283,018.87

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					-283,018.87							-283,018.87
(三) 利润分配								2,844,183.62		-2,844,183.62		
1. 提取盈余公积								2,844,183.62		-2,844,183.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,500,000.00				136,641,738.26			9,650,801.65		86,857,214.79		274,649,754.70

苏州开元民生科技股份有限公司
2017 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

苏州开元民生科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由苏州开元民生化学科技有限公司整体变更设立,于2007年10月25日在江苏省工商行政管理局注册登记,营业执照统一社会信用代码为91320000720681481A,公司位于苏州工业园区娄葑镇群星二路68号。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月28日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3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与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事医药中间体、高分子材料、太阳能导电材料,提供相关技术服务;研究开发销售感光材料;出口本企业生产的产品及技术、进口本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件。

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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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2017年12月31日的财务状况及2017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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产和销售医药中间体、感光材料中间体和太阳能导电浆料。本公司及各子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、18“收入”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、22“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”。

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，按当月 1 日的即期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，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

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的控制。

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	根据应收款项和其他应收账的账龄特征
特定款项组合	对应收关联方往来、备用金、押金、保证金，除有确凿证据表明无法回收外

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	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备
特定款项组合	对应收关联方往来、备用金、押金、保证金，除有确凿证据表明无法回收外，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）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

(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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

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。

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。

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。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、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。

18、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。

本公司收入确认的具体方法：

①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户。经客户验收合格后确认收入的实现。

②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后确认收入的实现。

(2) 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

19、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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表

不同所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州开元民生科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
吉林普瑞特生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
吉林省精细化学品中试中心有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
江西天戊药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2017年12月7日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201732003874号），有限期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司本年执行15%的企业所得税税率。

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2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	54,130.33	27,024.91
银行存款	36,978,027.58	27,201,381.99
其他货币资金	6,610,500.00	1,066,000.00
合计	43,642,657.91	28,294,406.90

注：其他货币资金主要为开具银行承兑汇票的保证金，为使用权受限资产。具体见六、40 所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,574,525.00	19,309,827.86
合计	1,574,525.00	19,309,827.86

(2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,203,839.87	
合计	68,203,839.87	

3、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	81,314,603.44	100.00	1,542,625.96	1.90	79,771,977.48
其中：账龄组合	81,314,603.44	100.00	1,542,625.96	1.90	79,771,977.48
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	81,314,603.44	100.00	1,542,625.96	1.90	79,771,977.48
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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	60,485,706.82	100.00	1,473,298.39	2.44	59,012,408.43
其中：账龄组合	60,485,706.82	100.00	1,473,298.39	2.44	59,012,408.43
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,485,706.82	100.00	1,473,298.39	2.44	59,012,408.43

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	79,592,244.80	795,922.45	1.00
1至2年	310,088.00	31,008.80	10.00
2至3年			
3至4年	1,380,406.00	690,203.00	50.00
4至5年	31,864.64	25,491.71	80.00
5年以上			
合计	81,314,603.44	1,542,625.96	1.90

(2) 本年计提坏账准备金额 69,327.57 元。

(3) 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 44,973,396.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 449,733.96 元。

4、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 (%)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,916,344.92	80.70	4,271,905.36	88.62
1 至 2 年	1,389,841.04	18.96	548,312.61	11.38
2 至 3 年	25,046.15	0.34		
3 年以上				
合计	7,331,232.11	100.00	4,820,217.97	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 6,458,951.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.10%。

5、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	759,399.27	100.00			759,399.27
其中：账龄组合					
特定款项组合	759,399.27	100.00			759,399.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	759,399.27	100.00			759,399.27

(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	966,636.78	100.00			966,636.78
其中：账龄组合					

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 (%)	
特定款项组合	966,636.78	100.00			966,636.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	966,636.78	100.00			966,636.78

(2) 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
保证金及押金	468,772.06	885,428.00
备用金	290,627.21	81,208.78
合计	759,399.27	966,636.78

(3) 按欠款方归集的期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
苏州工业园区人民法院	保全保证金	220,000.00	1年以内	28.97	
江西普特物流有限公司	押金	150,000.00	1-2年	19.75	
大余普特气体科技有限公司	押金	80,000.00	1年以内	10.53	
梁云龙	备用金	48,644.03	1年以内	6.41	
李忠华	备用金	25,962.02	1年以内	3.42	
合计	—	524,606.05	—	69.08	

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,025,337.95		8,025,337.95
在产品	11,004,680.67	24,410.64	10,980,270.03
库存商品	45,823,342.97	366,519.72	45,456,823.25
周转材料	685,446.33		685,446.33
委托加工物资	15,241,989.86		15,241,989.86
发出商品	40,060.58		40,060.58
合计	80,820,858.36	390,930.36	80,429,928.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,691,462.88		5,691,462.88
在产品	4,990,896.02		4,990,896.02
库存商品	52,018,796.63	655,502.96	51,363,293.67
周转材料	639,395.18		639,395.18
委托加工物资	12,896,827.92		12,896,827.92
合计	76,237,378.63	655,502.96	75,581,875.67

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		24,410.64				24,410.64
库存商品	655,502.96	366,519.72		655,502.96		366,519.72
合计	655,502.96	390,930.36		655,502.96		390,930.36

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	销售订单价格较低		
库存商品	销售订单价格较低		销售

7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	13,185,123.72	6,159,736.05
预缴所得税	811,627.08	121,697.06
合计	13,996,750.80	6,281,433.11

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	85,163,210.25	72,100,911.50	4,294,899.59	2,457,684.50	164,016,705.84
2、本年增加金额	471,076.93	34,603,277.59		297,228.01	35,371,582.53
(1)购置	46,953.00	20,683,808.14		297,228.01	21,027,989.15
(2)在建工程转入	424,123.93	13,919,469.45			14,343,593.38
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4、年末余额	85,634,287.18	106,704,189.09	4,294,899.59	2,754,912.51	199,388,288.37
二、累计折旧					
1、年初余额	7,664,379.84	11,594,993.62	2,126,862.72	746,926.61	22,133,162.79
2、本年增加金额	4,136,335.85	8,478,747.69	728,371.13	534,955.32	13,878,409.99
计提	4,136,335.85	8,478,747.69	728,371.13	534,955.32	13,878,409.99
3、本年减少金额					
4、年末余额	11,800,715.69	20,073,741.31	2,855,233.85	1,281,881.93	36,011,572.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	73,833,571.49	86,630,447.78	1,439,665.74	1,473,030.58	163,376,715.59
2、年初账面价值	77,498,830.41	60,505,917.88	2,168,036.87	1,710,757.89	141,883,543.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	5,057,041.40	514,953.93		4,542,087.47	
机器设备	10,256,701.38	2,629,585.69		7,627,115.69	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
房屋	32,950,964.67

注：本公司的子公司吉林普瑞特生物科技有限公司房屋正在办理相关手续，产权证正积极办理之中。

(4) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2017 年 12 月 31 日，本公司房屋及建筑物（账面价值 8,971,995.04 元，账面原值 13,441,191.00 元）及土地（账面价值 10,501,243.15 元，账面原值 12,715,216.88 元）已作为用于短期借款的抵押物。抵押情况见六、40 所有权或使用权受限制的资产。

9、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
D-酯新车间				3,337,335.34		3,337,335.34
引水工程	626,412.26		626,412.26	501,991.46		501,991.46
GMP 车间	21,179,697.76		21,179,697.76	344,528.30		344,528.30
共用工程				199,811.84		199,811.84
一期污水池	3,447,770.41		3,447,770.41			
FADCP 车间	777,525.41		777,525.41			
合计	26,031,405.84		26,031,405.84	4,383,666.94		4,383,666.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	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
D-酯新车间	3,337,335.34	1,346,341.82	4,683,677.16		
引水工程	501,991.46	124,420.80			626,412.26
GMP 车间	344,528.30	20,835,169.46			21,179,697.76
共用工程	199,811.84	1,104,255.75	1,304,067.59		
一期污水池		3,447,770.41			3,447,770.41
FADCP 车间		777,525.41			777,525.41
2,3-二氯吡啶车间		789,923.59	789,923.59		
锅炉		168,791.98	168,791.98		
丙酸甲酯车间		6,686,159.05	6,686,159.05		
供氢站		710,974.01	710,974.01		
合计	4,383,666.94	35,991,332.28	14,343,593.38		26,031,405.84

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	40,847,418.52	138,205.03	25,641.03	41,011,264.58
2、本年增加金额	2,801,846.66		17,094.02	2,818,940.68
购置	2,801,846.66		17,094.02	2,818,940.68
3、本年减少金额				
4、年末余额	43,649,265.18	138,205.03	42,735.05	43,830,205.26
二、累计摊销				
1、年初余额	3,559,521.76	62,192.26		3,621,714.02
2、本年增加金额	912,391.45	6910.26	9971.51	929,273.22
计提	912,391.45	6,910.26	9,971.51	929,273.22
3、本年减少金额				
4、年末余额	4,471,913.21	69,102.52	9,971.51	4,550,987.24

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	39,177,351.97	69,102.51	32,763.54	39,279,218.02
2、年初账面价值	37,287,896.76	76,012.77	25,641.03	37,389,550.56

注 1：抵押情况见六、40 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：本公司于 2015 年因政府征用土地 464.33 平方米已做处置减少，土地使用权证尚未变更完毕，正在办理之中。

注 3：本公司子公司江西天成药业有限公司本年新增土地使用权 2,801,846.66 元，土地使用权证尚未办理完毕，正在办理之中。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西天成药业有限公司	1,672,504.13					1,672,504.13
合计	1,672,504.13					1,672,504.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西天成药业有限公司	1,672,504.13					1,672,504.13
合计	1,672,504.13					1,672,504.13

注：2016 年度因增资江西天成药业有限公司构成非同一控制下合并，形成商誉 1,672,504.13 元，结合其子公司未来价值判断 2016 年度全额计提减值准备。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	250,716.57	1,671,443.83	213,156.04	1,421,040.29
内部交易未实现利润	5,307.13	35,380.86		

政府补助	234,607.16	938,428.65	267,325.55	1,069,302.21
可抵扣费用	521,896.91	2,087,587.63	29,817.67	119,270.66
合计	1,012,527.77	4,732,840.97	510,299.26	2,609,613.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,207,837.93	931,175.69	6,496,383.84	974,457.58
合计	6,207,837.93	931,175.69	6,496,383.84	974,457.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	262,112.49	707,761.06
可抵扣亏损	36,112,223.93	22,798,005.93
合计	36,374,336.42	23,505,766.99

(4) 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
2020年	22,798,005.93		
2021年	13,314,218.00	22,798,005.93	

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	4,523,981.13	5,920,921.00
合计	4,523,981.13	5,920,921.00

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	
合计	38,000,000.00	10,000,000.00

注：保证借款的担保情况参见附注十、4。

15、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	23,070,000.00	5,330,000.00
合计	23,070,000.00	5,330,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料货款	32,789,925.20	17,406,873.07
加工费	1,074,875.88	6,925,202.92
设备款	5,020,360.02	1,411,641.41
工程款	7,544,049.76	2,250,677.14
合计	46,429,210.86	27,994,394.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林市隆峰建筑安装有限责任公司	3,783,339.00	工程款未结算
吉林市厦林化工分离机械工业有限公司	731,026.04	工程款未结算
吉林市宝丰建筑安装有限公司	725,000.00	工程款未结算
江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司	321,944.12	工程款未结算
石家庄工大化工设备有限公司	150,000.00	工程款未结算
合计	5,711,309.16	

17、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	377,579.70	683,777.60
合计	377,579.70	683,777.60

注：年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、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	624,341.03	27,548,665.09	26,787,457.65	1,385,548.47
二、离职后福利-设定提存计划		1,516,759.08	1,516,759.08	
三、辞退福利		602,833.00	602,833.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	624,341.03	29,668,257.17	28,907,049.73	1,385,548.47

(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	624,341.03	24,829,386.36	24,068,178.92	1,385,548.47
2、职工福利费		1,783,587.40	1,783,587.40	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		524,401.57	524,401.57	
其中：医疗保险费		255,015.68	255,015.68	
工伤保险费		241,765.98	241,765.98	
生育保险费		27,619.91	27,619.91	
4、住房公积金		411,289.76	411,289.76	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	624,341.03	27,548,665.09	26,787,457.65	1,385,548.47

(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		1,470,783.87	1,470,783.87	
2、失业保险费		45,975.21	45,975.21	
合计		1,516,759.08	1,516,759.08	

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，本公司分别按缴费基数的一定比例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。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	466,822.15	192,666.60
企业所得税	711,457.02	801,315.43
个人所得税	47,662.20	37,448.25
城市维护建设税	22,420.87	21,134.25
教育费附加	16,014.90	15,095.89
房产税	47,257.90	47,257.90
土地使用税	36,685.59	36,685.59
其他	46,181.96	7,422.56
合计	1,394,502.59	1,159,026.47

20、应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期借款利息	142,859.80	14,620.83

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
员工报销	71,007.00	27,200.00
往来款	731,119.54	305,342.99
押金	110,220.00	17,930.00
合计	912,346.54	350,472.99

22、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
苏州市科技企业创新能力提升专项补贴	300,000.00			300,000.00				是
培训补贴	30,000.00				30,000.00			是
2016年度电费补贴	174,200.00				174,200.00			是
2016年房产税补贴	178,400.01				178,400.01			是
耕地占用税退回	575,368.60				575,368.60			是
发展生产补助资金	860,000.00				860,000.00			是
2016年税费返还	750,000.00				750,000.00			是
增量产值补贴	300,000.00				300,000.00			是
娄葑街道2016年度先进集体奖励	10,000.00				10,000.00			是
重大专利推广应用计划项目补贴	60,000.00				60,000.00			是
聘用当地人员补贴	20,397.39				20,397.39			是
高价值专利权奖励	3,000.00				3,000.00			是
项目立项一次性研发补贴	500,000.00				500,000.00			是
2017年省商务发展专项资金(一)	19,400.00				19,400.00			是
2017年商务发展专项资金(二)	20,000.00				20,000.00			是
2016年博士后科研项目管理补贴	50,000.00				50,000.00			是
合计	3,850,766.00			300,000.00	3,550,766.00			—

注：本年无尚未实际收到的政府补助。

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中小企业发展专项	资产	1,068,999.96		
中小企业和民营经济发展引导资金	资产	125,000.04		
医药健康发展引导资金	资产	187,500.00		
战略性新兴产业重大科技成果产业化专项	资产	87,500.04		
企业家协会款	资产	43,373.52		
微生物酶促拆分技术在抗艾滋病药物制备中的应用研究	资产	39,080.40		
苏州市科技企业创新能力提升专项拨款	资产	21,296.31		
培训补贴	收益	30,000.00		
2016 年度电费补贴	收益	174,200.00		
2016 年房产税补贴	收益	178,400.01		
耕地占用税退回	收益	575,368.60		
发展生产补助资金	收益	860,000.00		
2016 年税费返还	收益	750,000.00		
增量产值补贴	收益	300,000.00		
娄葑街道 2016 年度先进集体奖励	收益	10,000.00		
重大专利推广应用计划项目补贴	收益	60,000.00		
聘用当地人员补贴	收益	20,397.39		
高价值专利权奖励	收益	3,000.00		
项目立项一次性研发补贴	收益	500,000.00		
2017 年省商务发展专项资金（一）	收益	19,400.00		
2017 年商务发展专项资金（二）	收益	20,000.00		
2016 年博士后科研项目管理补贴	收益	50,000.00		
合计	—	5,123,516.27		

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	24,193,561.83	300,000.00	1,572,750.27	22,920,811.56	政府补助
合计	24,193,561.83	300,000.00	1,572,750.27	22,920,811.56	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	与资产/
------	------	------	------	------	------

			计入营 业外收 入	计入其他收益	冲减 成本 费用	其他 减少		收益相 关
微生物酶促拆分技术在抗艾滋病药物制备中的应用研究	356,009.58			39,080.40			316,929.18	资产
苏州市科技企业创新能力提升专项拨款	100,000.00			21,296.31			78,703.69	资产
苏州市科技企业创新能力提升专项拨款	400,000.00	300,000.00					700,000.00	收益
中小企业发展专项	20,132,833.37			1,068,999.96			19,063,833.41	资产
中小企业和民营经济发展引导资金	854,166.67			125,000.04			729,166.63	资产
医药健康发展引导资金	1,281,250.00			187,500.00			1,093,750.00	资产
战略性新兴产业重大科技成果产业化专项	597,916.67			87,500.04			510,416.63	资产
企业家协会款	296,385.54			43,373.52			253,012.02	资产
与莫西项目研发相关的补助	175,000.00						175,000.00	收益
合计	24,193,561.83	300,000.00		1,572,750.27			22,920,811.56	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,500,000.00						41,500,000.00

25、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	136,641,738.26		533,587.42	136,108,150.84
合计	136,641,738.26		533,587.42	136,108,150.84

注：本年度收购少数股权，按权益性交易原则处理，收购价款与对应的少数股权之间的差额调整减少资本公积。

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,650,801.65	2,479,693.08		12,130,494.73

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	9,650,801.65	2,479,693.08		12,130,494.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	86,331,405.27	70,577,998.52
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	86,331,405.27	70,577,998.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,344,224.11	18,597,590.37
减：提取法定盈余公积	2,479,693.08	2,844,183.62
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		
年末未分配利润	103,195,936.30	86,331,405.27

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,234,358.02	248,980,620.38	227,483,260.76	164,662,928.00
其他业务	1,865,563.46	1,816,956.43	575,117.03	163,249.69
合计	316,099,921.48	250,797,576.81	228,058,377.79	164,826,177.69

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	621,984.43	870,180.84
教育费附加	266,564.74	372,934.65
地方教育费附加	177,709.84	248,623.10
土地使用税	648,022.36	432,014.91
房产税	808,804.05	463,266.88
印花税	141,032.66	61,664.84
合计	2,664,118.08	2,448,685.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,488,419.89	1,706,646.06
差旅费	1,466,090.35	1,383,480.55
运费	1,514,852.92	1,456,844.58
业务招待费	115,153.59	245,805.85
办公费	25,761.65	60,037.14
广告费	8,440.00	9,380.00
佣金	840,596.22	48,819.10
其他	56,608.16	192,649.22
会务费	125,909.43	
印度办事处费用	247,676.14	
合计	5,889,508.35	5,103,662.50

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	15,863,581.73	20,440,857.37
工资	6,863,125.22	5,915,417.13
折旧与摊销	4,333,274.77	4,447,295.76
差旅费	1,101,586.64	1,316,313.17
福利费	1,756,587.40	2,038,693.38
业务招待费	839,802.96	814,166.87
水电费	461,266.86	753,655.99
社保及公积金	1,896,470.34	1,868,539.10
维修费	353,958.26	565,179.97
办公费	578,592.79	815,680.19
中介机构费	647,921.15	511,320.82
绿化费	51,789.32	149,236.00
汽车费用	263,920.37	248,074.46
排污费	160,000.00	160,000.00
检测费	34,940.46	178,269.29
其他费用	1,187,855.15	600,436.63
停工损失	2,640,220.79	
税费		482,720.84
环保费		216,981.13
业务宣传费		200,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
设计费		90,235.85
合计	39,034,894.21	41,813,073.95

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,365,477.09	652,545.27
减：利息收入	309,133.60	254,825.25
汇兑损益	2,109,321.00	-1,918,836.74
手续费	242,287.08	173,030.84
折扣损益	112,490.03	829,814.70
合计	3,520,441.60	-518,271.18

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	69,327.57	-47,786.58
存货跌价损失	390,930.36	655,502.96
商誉减值损失		1,672,504.13
合计	460,257.93	2,280,220.51

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
中小企业发展专项	1,068,999.96		1,068,999.96
中小企业和民营经济发展引导资金	125,000.04		125,000.04
医药健康发展引导资金	187,500.00		187,500.00
战略性新兴产业重大科技成果产业化专项	87,500.04		87,500.04
企业家协会款	43,373.52		43,373.52
微生物酶促拆分技术在抗艾滋病药物制备中的应用研究	39,080.40		39,080.40
苏州市科技企业创新能力提升专项补贴	21,296.31		21,296.31
培训补贴	30,000.00		30,000.00
2016 年度电费补贴	174,200.00		174,200.00
2016 年房产税补贴	178,400.01		178,400.01
耕地占用税退回	575,368.60		575,368.60
发展生产补助资金	860,000.00		860,000.00
2016 年税费返还	750,000.00		750,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增量产值补贴	300,000.00		300,000.00
娄葑街道 2016 年度先进集体奖励	10,000.00		10,000.00
重大专利推广应用计划项目补贴	60,000.00		60,000.00
聘用当地人员补贴	20,397.39		20,397.39
高价值专利权奖励	3,000.00		3,000.00
项目立项一次性研发补贴	500,000.00		500,000.00
2017 年省商务发展专项资金（一）	19,400.00		19,400.00
2017 年商务发展专项资金（二）	20,000.00		20,000.00
2016 年博士后科研项目管理补贴	50,000.00		50,000.00
合计	5,123,516.27		5,123,516.27

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,838,283.55	
罚款收入	400.00	6,610.00	400.00
其他	401,285.71	40,001.59	401,285.71
合计	401,685.71	3,884,895.14	401,685.71

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	160.00	150,376.66	160.00
赔偿支出	99,900.00	52,000.00	99,900.00
滞纳金	137.86	2,798.64	137.86
合计	100,197.86	205,175.30	100,197.86

37、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	3,855,589.97	5,140,990.76
递延所得税费用	-545,510.40	-143,204.76
合计	3,310,079.57	4,997,786.00

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	19,158,128.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,873,719.27
子公司适用不同税率的影响	-911,536.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,143,931.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,810.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	3,381,017.61
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	3,310,079.57

38、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
政府补助	2,346,997.39	2,987,005.40
利息收入	309,133.60	254,825.25
往来款项等	90,001.91	21,584,572.60
合计	2,746,132.90	24,826,403.25

(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
手续费	242,287.08	173,030.84
差旅费	2,567,676.99	2,699,793.72
运费	1,514,852.92	1,456,844.58
业务招待费	954,956.55	1,059,972.72
办公费	604,354.44	875,717.33
研发费	4,091,516.79	13,847,871.46
水电费	461,266.86	753,655.99
维修费	353,958.26	565,179.97
绿化费	51,789.32	149,236.00
汽车费用	263,920.37	248,074.46
往来款		325,000.00
佣金	840,596.22	48,819.10
中介服务费	647,921.15	511,320.82

项目	本年发生额	上年发生额
印度办事处费用	247,676.14	
其他费用	1,446,924.76	2,375,290.31
合计	14,289,697.85	25,089,807.30

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(4) 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
政府补助		300,000.00
合计		300,000.00

(5) 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
支付少数股东款项	2,711,900.00	
合计	2,711,900.00	

39、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,848,049.05	10,786,762.94
加：资产减值准备	460,257.93	2,280,220.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,878,409.99	10,236,031.85
无形资产摊销	929,273.22	868,531.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	160.00	150,376.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,137,242.62	-1,905,846.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-502,228.51	-107,136.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,281.89	-36,068.24

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,583,479.73	-18,200,615.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,018,925.92	39,200,171.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,637,887.37	-1,995,071.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,743,364.13	41,277,357.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,032,157.91	27,228,406.90
减：现金的年初余额	27,228,406.90	88,031,675.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,803,751.01	-60,803,268.57

(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	37,032,157.91	27,228,406.90
其中：库存现金	54,130.33	27,024.91
可随时用于支付的银行存款	36,978,027.58	27,201,381.99
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	37,032,157.91	27,228,406.90

40、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
货币资金	6,610,500.00	票据保证金
固定资产	8,971,995.04	短期借款抵押物
无形资产	10,501,243.15	短期借款抵押物
合计	26,083,738.19	

41、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
----	--------	------	-----------

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：			
其中：美元	1,933,205.93	6.5342	12,631,954.19
应收账款			
其中：美元	2,974,638.42	6.5342	19,436,882.36

七、合并范围的变更

本年度无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林普瑞特生物科技有限公司	吉林市	吉林市	生产经营医药中间体	51.00		投资新设
吉林省精细化学品中试中心有限公司	吉林市	吉林市	技术服务、技术开发		70.00	新设
江西天戊药业有限公司	江西省	抚州市	医药中间体及原料药生产	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林普瑞特生物科技有限公司	49.00	-836,236.19		24,141,821.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林普瑞特生物科技有限公司	9,335,010.65	83,133,457.81	92,468,468.46	12,284,386.35	21,825,178.69	34,109,565.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林普瑞特生物	13,240,602.06	88,503,650.60	101,744,252.66	18,355,937.79	23,337,552.25	41,693,490.04

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科技有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林普瑞特生物科技有限公司	33,436,472.93	-1,691,859.20	-1,691,859.20	-1,477,906.71

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林普瑞特生物科技有限公司	54,476,329.19	2,779,291.02	2,779,291.02	-1,566,427.99

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。本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，当汇率变动较大时，公司管理层将采取诸如改变结算方式、降低外币性资产存量等必要措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：在其他变量不变的情况下，截止 2017 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 27.26 万元。截

止 2016 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 17.57 万元。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

利率风险敏感性分析：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 0.5%，则本公司 2017 年的净利润将减少或增加 0.6 万元，2016 年的净利润将减少或增加 0.3 万元。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2017 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。本公司本年未发生单项减值的金融资产。

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。

(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

本公司实际控制人是胡卫林，直接持股比例 44.87%。

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、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
新余中拓投资管理有限公司	实际控制人控股公司
苏州开元集团有限公司	实际控制人控股公司
苏州包钢开元物流有限公司	实际控制人控股公司
苏州市开元不锈钢有限公司	实际控制人控股公司
苏州市开元化工有限公司	实际控制人控股公司
苏州德峰矿产有限公司	实际控制人控股公司
苏州汇泉投资管理有限公司	实际控制人控股公司
四平汇鑫投资管理中心（有限合伙）	子公司参股股东
陆梅群	主要投资者直系亲属
胡为民	关键管理人员
叶凤根	关键管理人员
叶玮	关键管理人员
丁亭玉	关键管理人员
何宏平	关键管理人员
徐剑锋	关键管理人员

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西天成药业有限公司	15,000,000.00	2017-6-14	2018-6-13	否

②本公司作为被担保方

贷款担保

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
胡为民、胡卫林、苏州市开元化工有限公司	10,000,000.00	2017-11-28	2018-11-27	否
胡为民、胡卫林、苏州市开元化工有限公司	10,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	否

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
胡为民、胡卫林、苏州市开元化工有限公司、江西天成药业有限公司、吉林普瑞特生物科技有限公司	3,000,000.00	2017-12-20	2018-2-23	否
胡为民、胡卫林、苏州市开元化工有限公司	15,000,000.00	2017-11-10	2018-1-10	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	2017年	2016年
关键管理人员报酬	127.28 万元	124 万元

注：上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的总经理、副总经理、董事及财务总监。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	55,103,354.46	100.00	1,280,513.47	2.32	53,822,840.99
其中：账龄组合	55,103,354.46	100.00	1,280,513.47	2.32	53,822,840.99
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,103,354.46	100.00	1,280,513.47	2.32	53,822,840.99

(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	55,259,896.82	100.00	1,421,040.29	2.57	53,838,856.53
其中：账龄组合	55,259,896.82	100.00	1,421,040.29	2.57	53,838,856.53
特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,259,896.82	100.00	1,421,040.29	2.57	53,838,856.53

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	53,380,995.82	533,809.96	1.00
1 至 2 年	310,088.00	31,008.80	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	1,380,406.00	690,203.00	50.00
4 至 5 年	31,864.64	25,491.71	80.00
5 年以上			
合计	55,103,354.46	1,280,513.47	2.32

(2) 本年冲回坏账准备金额 140,526.82 元。

(3) 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 35,868,533.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 358,685.33 元。

2、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	222,000.00	100.00			222,000.00
其中：账龄组合					
特定款项组合	222,000.00	100.00			222,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,000.00	100.00			222,000.00

(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	21,178.00	100			21,178.00
其中：账龄组合					
特定款项组合	21,178.00	100			21,178.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,178.00	100			21,178.00

(2) 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
保证金及押金	222,000.00	18,178.00
备用金		3,000.00
合计	222,000.00	21,178.00

(4) 按欠款方归集的期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
苏州工业园区人民法院	保全保证金	220,000.00	1年以内	99.10	
苏州工业园区铭地酒店管理有限公司	押金	2,000.00	1年以内	0.90	
合计	—	222,000.00		100.00	

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	103,311,900.00		103,311,900.00	30,600,000.00		30,600,000.00
合计	103,311,900.00		103,311,900.00	30,600,000.00		30,600,000.00

(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
吉林普瑞特生物科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
江西天成药业有限公司	15,300,000.00	72,711,900.00		88,011,900.00		
合计	30,600,000.00	72,711,900.00		103,311,900.00		

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	213,568,185.00	167,818,758.35	218,673,842.10	166,584,551.67
其他业务	8,503,208.26	1,703,422.00	3,804,262.93	158,442.00
合计	222,071,393.26	169,522,180.35	222,478,105.03	166,742,993.67

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		
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	5,123,516.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,487.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,425,004.12	
所得税影响额	1,241,965.96	
少数股东权益影响额（税后）	919,776.29	
合计	3,263,261.87	

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	6.82	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.67	0.39	0.39

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：

苏州开元民生科技股份有限公司董事会秘书办公室