



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

— 2018 —

## 公司年度大事记

1、2018年3月28日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于转让吉林普瑞特生物科技有限公司部分股权的议案》，并提请2017年年度股东大会审议通过。公司转让普瑞特25%的股权给自然人张鑫磊，转让后公司持有普瑞特26%的股权。从2018年5月开始，普瑞特不再纳入公司的合并报表范围，本公司对吉林普瑞特生物科技有限公司丧失控制后，对其持股70%的控股子公司吉林省精细化学品中试中心有限公司不再纳入合并范围。

2、2018年8月，子公司江西天戌药业有限公司首次通过国家高新技术企业认定，取得证书，证书编号：GR201836000099。

3、公司发明专利《(-)  $\gamma$ -内酰胺的制备方法》(ZL201410817665.1)、《一种3-N,N-二甲氨基丙烯酸乙酯的合成方法》(ZL201610206582.8)、《一种对甲砒基苯基丝氨酸乙酯的合成方法》(ZL201710205793.4)获得授权。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 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
天戌、天戌药业	指	江西天戌药业有限公司
普瑞特	指	吉林普瑞特生物科技有限公司
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人胡卫林、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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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、农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、农药中间体的研发、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。
原材料价格波动的风险	受国家环保政策趋严的影响，一些中间体的原材料供应商生产不稳定，产品价格波动频繁，供货也存在一定的风险。重要原材料的供应和价格直接影响到公司产品的成本，对产品毛利水平、定价和销售收入产生一定的影响。
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

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁亭玉
职务	董事会秘书
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，215006
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 年 6 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2662 制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要产品与服务项目	医药中间体、农药中间体
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	5
控股股东	胡卫林
实际控制人及其一致行动人	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	苏州工业园区群星二路 68 号	否
注册资本（元）	41,500,000	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	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	352,399,612.82	316,099,921.48	11.48%
毛利率%	23.29%	20.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,981,157.96	19,344,224.11	75.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,984,896.98	16,080,962.24	98.90%
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）	10.96%	6.82%	-
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）	10.32%	5.67%	-
基本每股收益	0.82	0.47	74.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	452,198,224.81	461,730,318.92	-2.06%
负债总计	125,282,484.98	135,564,035.21	-7.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	326,915,739.83	292,934,581.87	11.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.88	7.06	11.61%
资产负债率%（母公司）	13.99%	14.27%	-
资产负债率%（合并）	27.71%	29.36%	-
流动比率	1.97	2.04	-
利息保障倍数	12.52	15.03	-

#### 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	-2,801,982.02	29,743,364.13	-109.42%
应收账款周转率	5.14	4.56	-
存货周转率	3.27	3.22	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.06%	20.13%	-
营业收入增长率%	11.48%	38.60%	-
净利润增长率%	102.17%	46.92%	-

**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	41,500,000	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
非流动性资产处置损益	-238,959.23
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	2,544,104.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	331,498.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,558.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,626,085.81</b>
所得税影响数	444,375.32
少数股东权益影响额（税后）	185,449.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,996,260.98</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款		81,346,502.48		
应收票据	1,574,525.00			
应收账款	79,771,977.48			
应付票据及应付账款		69,499,210.86		
应付票据	23,070,000.00			
应付账款	46,429,210.86			
其他应付款	912,346.54	1,055,206.34		
应付利息	142,859.80			
管理费用	39,034,894.21	23,171,312.48		
研发费用		15,863,581.73		

## 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或科研院所。

#### 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。

#### 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. 经营情况

报告期内，公司坚持以创新为发展引擎，不断进行技术改造与技术创新，积极开发产品新工艺，优化现有产品工艺，改良和提高生产工艺稳定性，强化科研成果产业化推进工作。全年完成营业收入 352,399,612.82 元，同比上升 11.48%；归属于挂牌公司股东的净利润 33,981,157.96 元，同比增长 75.67%。

#### 2. 研发情况

报告期内，公司提交了 4 项发明专利申请，有 3 项发明专利获得授权。天成药业获得国家高新技术企业和省级企业技术中心认定，为公司下一步发展提供了重要的技术支撑。

#### 3. 生产情况

生产上继续优化工艺，并保证生产设备的安全性及可靠性，按质按量按时完成客户订单。同时，天戌工厂通过建立新的生产线，改造现有产线，扩大产能，减少三废排放，提高产品质量，降低生产成本。

#### 4. 市场情况

在对已有产品的市场继续纵深挖掘、夯实业务基础的同时，进一步扩大市场覆盖范围，实现业务发展的稳步向前。开拓新的农药中间体客户，并建立长期稳定的战略合作关系。

### (二) 行业情况

#### 1. 化工行业总体情况

2018 年以来，化工行业供给端产能扩张缓慢，且持续的环保压力导致部分中小产能出清，需求端保持相对稳定；成本端化工原材料原油、天然气、煤炭价格中枢向上，对化工产品价格形成高位支撑，行业整体维持较高景气度。根据国家统计局数据，截至 2018 年 10 月底，中国化学原料和化学制品制造业企业单位数资产总同比增长 6.5%。1-9 月，化学原料及化学制品制造业累计实现营业收入同比增长 11.30%。

#### 2. 医药中间体细分行业市场情况

2018 年化学原料药行业销售收入实现增长 40.62%，同比上升 25.74 个百分点。整体归母净利润呈现大幅上升，2018 年增长 159.32%，同比上升 147.35 个百分点。行业毛利率提升主要受到环保趋严，落后产能淘汰，供应端紧张导致原料药价格提高影响，提价带来的毛利增加大部分转化为净利

润，因此整体的净利率得到大幅提升。医药中间体行业发展受下游化学原料药和化学药品制剂的发展影响显著。从我国化学原料药和化学药品制剂的发展情况来看，近年来我国化学原料药和化学药品制剂制造业整体呈现一致的稳步上升发展态势。

### 3. 农药中间体细分行业市场情况

目前，我国农药中间体生产企业规模大小不一，大部分为农药企业，行业面临着资源重新配置等问题，市场竞争压力增大。随着国家新农药的开发，专用中间体的开发发展较快，工艺技改也较为活跃。中共中央、国务院建立环保督查制度，环保督查促进农药行业淘汰落后产能，环保不达标的小产能被迫停产或整改，小厂逐渐被淘汰，总供给收缩，市场集中度提高，规模以上环保达标的企业，受益订单增加和产品价格上升，经营业绩向好。我国农药市场因环保政策约束，也是和欧美发达国家环保水平看齐，总供给收缩，市场向环保达标的优势企业集中，国内市场需求受制于“农药使用量零增长行动方案”难有大幅增长，全球市场复苏以及承接跨国公司产能，未来海外市场需求将是行业增长的主要驱动力。

### 4. 环保政策的影响

国家针对安全及环保问题连续出台多项政策以促进精细化工生产企业高效、绿色、可持续发展，对行业提出越来越高的生产排放要求。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。政策从严对行业造成了一定的合规生产压力与环保设备投资压力。但另一方面对于有一定规模、环保治理规范的企业提供了更好的发展机遇，制造环境友好型的产品也成为企业发展的重中之重。

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，产能的释放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	37,710,289.50	8.34%	43,642,657.91	9.45%	-13.59%
应收票据与应收账款	55,748,484.05	12.33%	81,346,502.48	17.62%	-31.47%
存货	84,805,330.83	18.75%	80,429,928.00	17.42%	5.44%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	5,732,447.14	1.27%	0	0%	-
固定资产	157,708,605.89	34.88%	163,376,715.59	35.38%	-3.47%
在建工程	25,070,525.07	5.54%	26,031,405.84	5.64%	-3.69%
短期借款	59,617,920.00	13.18%	38,000,000.00	8.23%	56.89%
长期借款	0	0%	0	0%	-

预付账款	14,340,331.85	3.17%	7,331,232.11	1.59%	95.61%
其他流动资产	31,681,139.13	7.01%	13,996,750.80	3.03%	126.35%
无形资产	15,873,849.01	3.51%	39,279,218.02	8.51%	-59.59%
应付票据及应付账款	43,030,993.16	9.52%	69,499,210.86	15.05%	-38.08%
递延所得税资产	4,168,806.83	0.92%	1,012,527.77	0.22%	311.72%
其他应收款	12,290,101.11	2.72%	759,399.27	0.16%	1,518.40%
递延收益	348,432.79	0.08%	22,920,811.56	4.96%	-98.48%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款减少 31.47%，本期应收票据及应收账款较上期减少了 2560 万元，这主要是因为本年度公司缩短了应收款的帐期。

2、短期借款增长 56.89%，本期短期借款较上期增加了 2162 万元，这主要是因为增加借款支付以前年度数量较大的应付票据和应付账款。

3、预付款项增长 95.61%，本期预付款项较上期增加了 701 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业预付部分紧缺材料款及预付个别产品的加工费。

4、其他流动资产增长 126.35%，本期其他流动资产增加了 1768 万元，这主要是因为本年度末与苏瑞物资贸易有限公司签订的苏瑞物资贸易有限公司以其占用本公司采购合同约定付款条件外额外占用的资金。

5、无形资产减少 59.59%，本期无形资产较上期减少了 2341 万元，这主要是因为本年度原子公司普瑞特不再列入合并范围，该公司 2296 万元无形资产不再在合并报表内。

6、应付票据及应付账款减少 38.08%，本期应付票据及应付账款较上期减少了 2647 万元，这主要是因为本年度原子公司普瑞特不再列入合并范围，该公司 1227 万元应付账款不再在合并报表内，同时本公司开出的银行承兑减少，因为本年度收款中承兑比重增加，直接用于支付应付款。

7、递延所得税资产增长 311.72%，本期递延所得税较上期增加了 316 万元，这主要是因为本年度子公司天成药业未弥补亏损 2347 万元计提了递延所得税 352 万元。

8、其他应收款增长了 1518.4%，本期其他应收款较上期增加 1153 万元，这主要是因为本年度增加了张鑫磊未付股权转让款 302 万元，济宁民生渊博感光材料有限公司预付款转其他应收款 131 万元，另子公司普瑞特分红款未到位。

9、递延收益减少了 98.48%，本期递延收益减少了 226 万元，这主要是因为原子公司普瑞特 2071 万元递延收益不再并入合并报表。

## 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	352,399,612.82	-	316,099,921.48	-	11.48%
营业成本	270,337,759.19	76.71%	250,797,576.81	79.34%	7.79%
毛利率%	23.29%	-	20.66%	-	-
管理费用	19,782,557.40	5.61%	23,171,312.48	7.33%	-14.62%
研发费用	16,035,693.67	4.55%	15,863,581.73	5.02%	1.08%
销售费用	6,629,788.52	1.88%	5,889,508.35	1.86%	12.57%
财务费用	2,956,473.86	0.84%	3,520,441.60	1.11%	-16.02%
资产减值损失	4,380,552.19	1.24%	460,257.93	0.15%	851.76%
其他收益	2,544,104.82	0.72%	5,123,516.27	1.62%	-50.34%
投资收益	-1,586,113.48	-0.45%	0	0%	-
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-238,959.23	-0.07%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	30,704,804.58	8.71%	18,856,640.77	5.97%	62.83%
营业外收入	9,441.27	0.00%	401,685.71	0.13%	-97.65%
营业外支出	20,000.00	0.01%	100,197.86	0.03%	-80.04%
净利润	32,040,217.08	9.09%	15,848,049.05	5.01%	102.17%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增长 11.48%，本期营业收入较上期增加了 3630 万元。主要是因为子公司天成药业销售收入大幅增长 11505 万元带动。

2. 管理费用减少 14.62%，本期管理费用减少 339 万元。主要是因为原子公司普瑞特不再列入合并范围。

3. 资产减值损失增长 851.76%，本期资产减值损失较上期增加了 392 万元。主要是因为今年停产太阳能电子浆料，对其设备进行了减值 196 万元，按会计政策对存货跌价计提减值准备 115 万元。

4. 其他收益减少 50.34%，本期其他收益减少 258 万元。主要是因为原子公司普瑞特不再列入合并范围，而该公司去年同期补贴收入较多。

5. 营业利润同比增长 62.83%，本期营业利润同比增加 1185 万元。主要是因为公司销售毛利率从 20.66% 提高到 23.29%，同时销售收入有一定增长。

6. 营业外收入同比减少 97.65%，本期营业外收入较上年同期减少了 39 万元。主要是因为去年同期子公司天成药业有房产税、电费补贴。

7. 营业外支出下降 80.04%，本期营业外支出较上年同期减少了 8 万元。主要是因为去年有一笔赔偿支出。



8. 净利润上升 102.17%，本期净利润较上期增加了 1619 万元。主要是因为子公司天成药业从去年亏损 698 万元转为盈利 2514 万元，但公司本部由于产品结构调整致利润由 2480 万元下降为 1388 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	345,519,286.14	314,234,358.02	9.96%
其他业务收入	6,880,326.68	1,865,563.46	268.81%
主营业务成本	264,334,562.84	248,980,620.38	6.17%
其他业务成本	6,003,196.35	1,816,956.43	230.40%

## 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%
医药中间体	186,676,304.08	52.97%	255,823,535.93	80.93%
农药中间体	148,232,559.30	42.06%	28,983,552.91	9.17%
其他产品	10,610,422.76	3.01%	29,427,269.18	9.31%
其他业务收入	6,880,326.68	1.95%	1,865,563.46	0.59%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司停止生产销售太阳能电子浆料，专注于医药中间体和农药中间体的生产，医药中间体和农药中间体所占比重超过 95%。本年处理停产产品不用材料和部分半成品致其他业务收入金额较大。

## (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	南通雅本化学有限公司	48,961,505.31	13.89%	否
2	浙江康牧药业有限公司	40,931,633.95	11.62%	否
3	Piramal	25,669,159.82	7.28%	否
4	山东汇盟生物科技有限公司	20,899,784.48	5.93%	否
5	南京利富化工有限责任公司	20,574,160.04	5.84%	否
	合计	157,036,243.60	44.56%	-

## (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	21,567,779.11	7.48%	否
2	吉林普瑞特生物科技有限公司	19,142,408.81	6.64%	是
3	重庆上甲电子股份有限公司	18,116,379.31	6.28%	否
4	盐城华德（郸城）生物工程有限公司	12,929,939.66	4.48%	否
5	常州市武进恒业化工有限公司	12,725,984.54	4.41%	否
合计		84,482,491.43	29.29%	-

## 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	-2,801,982.02	29,743,364.13	-109.42%
投资活动产生的现金流量净额	-43,126,509.95	-42,964,915.72	0.38%
筹资活动产生的现金流量净额	33,679,241.69	24,050,861.88	40.03%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为本年国内销售规模扩大，收取货款多为承兑汇票，部分原料紧张需预付款且为现款。经营性应付大幅减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加，系增加银行借款所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

## 1.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02日

注册资本：壹亿元整

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；自营和代理各类商品及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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。报告期内天成药业实现营业收入248,107,980.75元，净利润25,137,567.93元。

## 2.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01月14 日  
 注册资本：叁仟万元整  
 法定代表人：张鑫磊  
 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）

2018年5月，公司出让普瑞特25%股权给张鑫磊，剩余26%的股权。报告期内普瑞特为公司提供委托加工业务，其他业务与公司业务无关联。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

于2019年4月10日，经本公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。本公司根据财政部2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本公司采用上述通知编制2018年度财务报表，对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		81,346,502.48	81,346,502.48
应收票据	1,574,525.00		-1,574,525.00
应收账款	79,771,977.48		-79,771,977.48
应付票据及应付账款		69,499,210.86	69,499,210.86
应付票据	23,070,000.00		-23,070,000.00
应付账款	46,429,210.86		-46,429,210.86

其他应付款	912,346.54	1,055,206.34	142,859.80
应付利息	142,859.80		-142,859.80
管理费用	39,034,894.21	23,171,312.48	-15,863,581.73
研发费用		15,863,581.73	15,863,581.73

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年5月，公司出售子公司普瑞特25%的股权，使持有普瑞特51%的股权减少至26%，从2018年5月开始，普瑞特不再是公司合并报表范围。本公司对吉林普瑞特生物科技有限公司丧失控制后，对其持股70%的控股子公司吉林省精细化学品中试中心有限公司不再纳入合并范围。

### (八) 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，诚实经营，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。注重环保与安全，在环保、安全设施上进行了大量的投入，并对员工进行多次培训，确保员工工作环境的安全与健康，并减少三废排放。树立以人为本的理念，从员工自身角度考虑员工的需求，实现员工个人与公司共同成长。

## 三、持续经营评价

### 1. 公司治理规范

公司按照公众公司要求不断完善公司治理、加强规范运作和信息披露。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。

### 2. 经营状况良好

2018年度实现营业收入352,399,612.82元，比上年度增长11.48%，归属于母公司的净利润33,981,157.96元，比上年度增长75.67%。主营业务突出，在原有医药中间体的基础上，农药中间体的新项目实现了规模生产和销售，不断储备新的产品作为持续发展的支撑。

### 3. 市场规模扩大

在市场拓展方面，密切关注市场变化，提升市场反应能力，丰富了营销手段，深挖营销渠道，广泛整合公司现有资源，加大产品营销及推广。部分老产品和新产品的市场规模不断扩大，和一些重点

客户形成了长期战略合作关系。

#### 4. 技术水平提升

在创新为发展引擎的战略指导下，不仅对产品工艺进行了不断优化，且对生产的装置、三废的设施进行了改良升级，有效提高了生产效率，使得产能得以进一步释放，三废排放持续减少。在生产管理方面，对生产过程实施标准化管理，严把环保安全关、成本关和质量关，有效提升了产品的综合竞争能力。

综上，公司持续经营能力和盈利水平均有提高，且企业发展态势良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 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，2018年公司研发费用总计为16,035,693.67万元，占总营业收入的比重为4.55%。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、 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，要密切关注行业动向，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。

#### 3、 环境政策风险

公司主营业务为化学医药、农药中间体的研发、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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 1. 原材料价格波动风险

受国家环保政策趋严的影响，一些中间体的原材料供应商生产不稳定，产品价格波动频繁，供货也存在一定的风险。重要原材料的供应和价格直接影响到公司产品的成本，对产品毛利水平、定价和销售收入产生一定的影响。

应对措施：拓展原材料供应渠道，增加自身的市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。公司通过提高产品售价、节约成本等措施应对原材料价格上涨；通过定价转嫁、加强成本管理等手段控制原材料价格波动带来的经营风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	120,000,000.00	85,873,183.12
6. 其他	0	0



**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吉林普瑞特生物科技有限公司	购买原材料	6,107,349.57	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-007
吉林普瑞特生物科技有限公司	销售商品	1,263,103.45	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-007
胡卫林, 胡为民	应付票据担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-007

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述与普瑞特发生的关联交易，结合公司目前的生产经营情况，有利于公司的持续发展，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不利影响。上述与关联方发生的应付票据担保是公司纯受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和股东利益的情形。

**(四) 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**

2018年4月20日，2017年年度股东大会审议通过了《关于转让吉林普瑞特生物科技有限公司部分股权的议案》，公司持有普瑞特51%股权，因公司综合战略及实际运营方面的考虑，转让普瑞特25%的股权给自然人张鑫磊，转让价格750万元-1000万元，该股权转让不构成关联交易，不构成重大资产重组。最终转让价格为802万元。

**(五) 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。



## (六) 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	11,052,393.21	2.44%	票据，信用证保证金
货币资金	质押	795,000.00	0.18%	借款保证金
房产	抵押	8,333,538.52	1.84%	短期借款抵押物
机器设备	抵押	14,096,541.67	3.12%	售后融资租回借款抵押物
土地	抵押	10,194,316.39	2.25%	短期借款抵押物
<b>总计</b>	-	44,471,789.79	9.83%	-

## 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%	-7,500	21,899,866	52.77%	
	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%	-97,500	6,176,200	14.88%	
	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%	7,500	19,600,134	47.23%	
	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%	7,500	18,828,600	45.37%	
	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	-100,000	5,240,000	12.63%	4,005,000	1,235,000
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	胡健	752,000	1,509,000	2,261,000	5.45%	0	2,261,000
5	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
合计		28,976,600	1,409,000	30,385,600	73.23%	18,741,534	11,644,066
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：胡卫林和胡为民是兄弟关系；胡卫林和胡健是父子关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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）、苏州市开元不锈钢有限公司（现任执行董事）、苏州佳苏实业有限公司（现任执行董事）、苏州新锦程投资管理企业（有限合伙）（执行事务合伙人）、吉林普瑞特生物科技有限公司（现任董事），江西天成药业有限公司（现任董事长），2007年10月至今任本公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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	花旗银行	15,000,000	4.785%	2017.07.11-2018.07.18	否
银行借款	浦发银行	10,000,000	5.220%	2017.11.28-2018.11.28	否
银行借款	浦发银行	10,000,000	5.428%	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
银行借款	浦发银行	3,844,680	4.967%	2018.06.14-2019.06.14	否
银行借款	花旗银行	15,000,000	5.220%	2018.07.17-2019.07.17	否
银行借款	花旗银行	9,000,000	5.220%	2018.07.25-2019.07.25	否
银行借款	吴江银行	14,000,000	8.048%	2018.07.24-2019.08.24	否
银行借款	吴江银行	10,000,000	8.048%	2018.09.06-2018.09.18	否
银行借款	浦发银行	11,500,000	5.438%	2018.09.14-2019.09.14	否
银行借款	中国银行	20,000,000	5.220%	2018.09.06-2019.09.05	否
银行借款	平安租赁	16,600,000	9.180%	2018.12.10-2020.12.10	否
合计	-	137,944,680	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡卫林	董事长	男	1964年7月	大专	2016.10.17-2019.10.16	否
胡为民	董事/总经理	男	1962年9月	大专	2016.10.17-2019.10.16	是
叶玮	董事	女	1981年10月	大专	2016.10.17-2019.10.16	是
丁亭玉	董事/董事会秘书	女	1978年11月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
郝建君	董事	男	1981年3月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
张晓红	监事	女	1979年7月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
程勇	监事	男	1982年3月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
程晓文	监事	男	1981年10月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
徐剑锋	高管/副总经理	男	1977年2月	本科	2016.10.17-2019.10.16	是
何宏平	高管/财务负责人	男	1967年1月	大专	2016.10.17-2019.10.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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	-100,000	5,240,000	12.63%	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	10,000	310,000	0.75%	0
合计	-	25,094,800	-90,000	25,004,800	60.26%	0

#### (三) 变动情况

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

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	49
生产人员	164	220
销售人员	23	16
技术人员	95	78
财务人员	9	8
<b>员工总计</b>	<b>350</b>	<b>371</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	10	7
本科	61	48
专科	50	32
专科以下	228	284
<b>员工总计</b>	<b>350</b>	<b>371</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1. 薪酬政策**

公司依据《中华人民共和国劳动法》，与员工均签订了《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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。同时公司对员工推行绩效考核制度，按不同的岗位及职务，设定不同的考评方法，有效地激发各级员工的工作积极性，提高工作效率。

**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

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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。公司已制定了公司内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则，以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列治理细则，有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资者的合法权益。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权益的情况，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

报告期内未对公司章程做修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(1) 第四届董事会第六次会议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于转让吉林普瑞特生物科技有限公司部分股权的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(2) 第四届董事会第七次会议审议通过了：《2018 年一季度报告》。</p> <p>(3) 第四届董事会第八次会议审议通过了：《2018 年半年度报告》。</p>
监事会	3	<p>(1) 第四届监事会第四次会议审议通过了：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>(2) 第四届监事会第五次会议审议通过了：《2018 年一季度报告》。</p> <p>(3) 第四届监事会第六次会议审议通过了：《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>(1) 2017 年年度股东大会审议通过了：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于转让吉林普瑞特生物科技有限</p>

	公司部分股权的议案》。
--	-------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内股东大会、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《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，公司积极完善各项治理制度和内控制度，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，公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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 2018 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 2018 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】25010002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	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月10日
注册会计师姓名	于雷、陈丽
会计师事务所是否变更	否

#### 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2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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，公允反映了民生科技公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018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、 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。

#### **四、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（如适用），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。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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）就民生科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

于雷

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

陈丽

2019年4月10日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	37,710,289.50	43,642,657.91
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			
应收票据及应收账款	六、2	55,748,484.05	81,346,502.48
预付款项	六、3	14,340,331.85	7,331,232.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,290,101.11	759,399.27
买入返售金融资产			
存货	六、5	84,805,330.83	80,429,928.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	31,681,139.13	13,996,750.80
<b>流动资产合计</b>		<b>236,575,676.47</b>	<b>227,506,470.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	1,600,000.00	
长期股权投资	六、8	5,732,447.14	0
投资性房地产			
固定资产	六、9	157,708,605.89	163,376,715.59
在建工程	六、10	25,070,525.07	26,031,405.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	15,873,849.01	39,279,218.02
开发支出			
商誉	六、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	4,168,806.83	1,012,527.77
其他非流动资产	六、14	5,468,314.40	4,523,981.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>215,622,548.34</b>	<b>234,223,848.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>452,198,224.81</b>	<b>461,730,318.92</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	59,617,920.00	38,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、16	43,030,993.16	69,499,210.86
预收款项	六、17	38,628.09	377,579.70
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	1,969,688.45	1,385,548.47
应交税费	六、19	1,509,495.39	1,394,502.59
其他应付款	六、20	1,188,133.30	1,055,206.34
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	六、21	12,970,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		120,324,858.39	111,712,047.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	3,721,300.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	348,432.79	22,920,811.56
递延所得税负债	六、13	887,893.80	931,175.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,957,626.59	23,851,987.25
<b>负债合计</b>		125,282,484.98	135,564,035.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	136,108,150.84
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	14,019,000.11	12,130,494.73
一般风险准备			
未分配利润	六、27	135,288,588.88	103,195,936.30
归属于母公司所有者权益合计		326,915,739.83	292,934,581.87
少数股东权益			33,231,701.84
<b>所有者权益合计</b>		326,915,739.83	326,166,283.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		452,198,224.81	461,730,318.92

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,356,754.27	28,639,667.89
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			
应收票据及应收账款	十四、1	21,699,279.38	53,872,840.99
预付款项		16,764,183.77	8,544,565.47
其他应收款	十四、2	11,957,526.71	222,000.00
存货		50,204,248.66	47,916,139.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,000,000.00	80,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		252,981,992.79	219,195,213.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	93,744,347.14	103,311,900.00
投资性房地产			
固定资产		12,475,159.20	15,930,197.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,280,725.17	10,603,109.20
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		648,539.10	250,716.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		117,148,770.61	130,095,922.79
<b>资产总计</b>		370,130,763.40	349,291,136.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,617,920.00	23,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		14,300,854.58	23,902,354.91
预收款项			375,579.70
应付职工薪酬			
应交税费		1,386,286.19	1,349,527.09
其他应付款		145,530.56	121,356.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,450,591.33	48,748,818.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		348,432.79	1,095,632.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		348,432.79	1,095,632.87
<b>负债合计</b>		51,799,024.12	49,844,451.24
<b>所有者权益：</b>			
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		14,019,000.11	12,130,494.73
一般风险准备			

未分配利润		126,171,000.91	109,174,452.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>318,331,739.28</b>	<b>299,446,685.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>370,130,763.40</b>	<b>349,291,136.73</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>352,399,612.82</b>	<b>316,099,921.48</b>
其中：营业收入	六、28	352,399,612.82	316,099,921.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>322,413,840.35</b>	<b>302,366,796.98</b>
其中：营业成本	六、28	270,337,759.19	250,797,576.81
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	2,291,015.52	2,664,118.08
销售费用	六、30	6,629,788.52	5,889,508.35
管理费用	六、31	19,782,557.40	23,171,312.48
研发费用	六、32	16,035,693.67	15,863,581.73
财务费用	六、33	2,956,473.86	3,520,441.60
其中：利息费用		2,931,134.87	1,365,477.09
利息收入		180,317.96	309,133.60
资产减值损失	六、34	4,380,552.19	460,257.93
加：其他收益	六、35	2,544,104.82	5,123,516.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,586,113.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,087,211.22	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-238,959.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,704,804.58</b>	<b>18,856,640.77</b>
加：营业外收入	六、38	9,441.27	401,685.71
减：营业外支出	六、39	20,000.00	100,197.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,694,245.85</b>	<b>19,158,128.62</b>

减：所得税费用	六、40	-1,345,971.23	3,310,079.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,040,217.08	15,848,049.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,040,217.08	15,848,049.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,940,940.88	-3,496,175.06
2.归属于母公司所有者的净利润		33,981,157.96	19,344,224.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		32,040,217.08	15,848,049.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,981,157.96	19,344,224.11
归属于少数股东的综合收益总额		-1,940,940.88	-3,496,175.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.82	0.47
(二)稀释每股收益		0.82	0.47

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
<b>一、营业收入</b>	十四、4	147,082,257.98	222,071,393.26
减：营业成本	十四、4	104,834,421.60	169,522,180.35
税金及附加		1,425,060.96	1,268,873.56
销售费用		4,852,263.90	5,059,678.23
管理费用		10,069,043.73	8,047,672.36
研发费用		6,827,508.27	7,259,028.67



财务费用		1,927,267.12	3,210,377.90
其中：利息费用		1,863,691.12	1,316,164.01
利息收入		131,789.86	559,914.32
资产减值损失		4,305,677.76	250,403.54
加：其他收益		1,451,298.32	743,174.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,268,580.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,087,733.07	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-88,030.74	928.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,472,862.32	28,197,280.86
加：营业外收入		12,348.15	401,285.71
减：营业外支出		154,335.39	216.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,330,875.08	28,598,349.64
减：所得税费用		1,455,767.19	3,801,418.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,875,107.89	24,796,930.79
（一）持续经营净利润		13,875,107.89	24,796,930.79
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,875,107.89	24,796,930.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		178,326,735.04	268,725,402.37
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		3,197,680.38	5,004,898.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、41 (1)	3,489,067.48	2,746,132.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>185,013,482.90</b>	<b>276,476,433.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		135,017,757.32	191,418,332.47
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		33,661,456.79	28,896,835.78
支付的各项税费		6,710,505.20	12,128,203.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、41 (2)	12,425,745.61	14,289,697.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,815,464.92</b>	<b>246,733,069.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,801,982.02</b>	<b>29,743,364.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		306,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,306,343.20	
收到其他与投资活动有关的现金	六、41 (3)	351,388.89	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,963,832.09</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,090,342.04	42,964,915.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	20,000,000.00	

	(4)		
投资活动现金流出小计		47,090,342.04	42,964,915.72
投资活动产生的现金流量净额		-43,126,509.95	-42,964,915.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,344,680.00	64,879,800.00
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		98,344,680.00	64,879,800.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	36,879,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,665,438.31	1,237,238.12
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	六、41 (5)		2,711,900.00
筹资活动现金流出小计		64,665,438.31	40,828,938.12
筹资活动产生的现金流量净额		33,679,241.69	24,050,861.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,079,988.66	-1,025,559.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,169,261.62	9,803,751.01
加：期初现金及现金等价物余额		37,032,157.91	27,228,406.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,862,896.29	37,032,157.91

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,233,930.28	258,412,184.12
收到的税费返还		3,033,880.38	3,501,129.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,192,976.04	1,321,429.82
经营活动现金流入小计		133,460,786.70	263,234,743.68
购买商品、接受劳务支付的现金		93,343,772.14	172,938,943.67
支付给职工以及为职工支付的现金		11,365,521.43	11,957,849.83
支付的各项税费		5,648,553.09	8,244,679.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,423,089.00	8,649,669.72
经营活动现金流出小计		117,780,935.66	201,791,143.20
经营活动产生的现金流量净额		15,679,851.04	61,443,600.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		306,100.00	

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		5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		86,982,638.90	
<b>投资活动现金流入小计</b>		92,288,738.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,095,574.00	349,345.56
投资支付的现金			72,711,900.00
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		120,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		121,095,574.00	73,061,245.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,806,835.10	-73,061,245.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,344,680.00	49,879,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,344,680.00	49,879,800.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	36,879,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,842,991.43	1,004,880.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,842,991.43	37,884,680.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,501,688.57	11,995,119.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,079,988.66	-1,025,559.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,545,306.83	-648,084.57
加：期初现金及现金等价物余额		22,849,667.89	23,497,752.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,304,361.06	22,849,667.89

## (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				136,108,150.84				12,130,494.73		103,195,936.30	33,231,701.84	326,166,283.71
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				136,108,150.84				12,130,494.73		103,195,936.30	33,231,701.84	326,166,283.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,888,505.38		32,092,652.58	-33,231,701.84	749,456.12	
(一) 综合收益总额										33,981,157.96	-1,940,940.88	32,040,217.08	
(二) 所有者投入和减少资本								500,994.59		-500,994.59	-31,290,760.96	-31,290,760.96	
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							500,994.59	-500,994.59	-31,290,760.96	-31,290,760.96	
(三) 利润分配							1,387,510.79	-1,387,510.79			
1. 提取盈余公积							1,387,510.79	-1,387,510.79			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	41,500,000.00			136,108,150.84			14,019,000.11	135,288,588.88			326,915,739.83

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				136,641,738.26				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												-2,178,312.58	-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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	41,500,000.00				136,108,150.84			12,130,494.73		103,195,936.30	33,231,701.84	326,166,283.71

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,500,000.00				136,641,738.26				12,130,494.73		109,174,452.50	299,446,685.49
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				12,130,494.73		109,174,452.50	299,446,685.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,888,505.38			16,996,548.41	18,885,053.79
(一) 综合收益总额											13,875,107.89	13,875,107.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,387,510.79			-1,387,510.79	
1. 提取盈余公积								1,387,510.79			-1,387,510.79	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他									500,994.59		4,508,951.31	5,009,945.90
<b>四、本年期末余额</b>	41,500,000.00				136,641,738.26				14,019,000.11		126,171,000.91	318,331,739.28

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				136,641,738.26				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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,500,000.00				136,641,738.26				12,130,494.73		109,174,452.50	299,446,685.49

**苏州开元民生科技股份有限公司**  
**2018 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2019年4月10日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事生产加工销售医药中间体、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2018年12月31日的财务状况及2018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。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、应收出口退税，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

项目	计提方法	
特定款项组合	对应收关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税，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，按比例结转入当期损益。

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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（任何符合条件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、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

于 2019 年 4 月 10 日，经本公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。本公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付



款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司采用上述通知编制 2018 年度财务报表，对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		81,346,502.48	81,346,502.48
应收票据	1,574,525.00		-1,574,525.00
应收账款	79,771,977.48		-79,771,977.48
应付票据及应付账款		69,499,210.86	69,499,210.86
应付票据	23,070,000.00		-23,070,000.00
应付账款	46,429,210.86		-46,429,210.86
其他应付款	912,346.54	1,055,206.34	142,859.80
应付利息	142,859.80		-142,859.80
管理费用	39,034,894.21	23,171,312.48	-15,863,581.73
研发费用		15,863,581.73	15,863,581.73

## (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备

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

本公司对投资性房地产、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16%、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	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

### 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），有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

本公司的子公司江西天成药业有限公司于2018年8月13日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201836000099号），有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，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2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,348.42	54,130.33
银行存款	25,817,547.87	36,978,027.58
其他货币资金	11,847,393.21	6,610,500.00

项目	年末余额	年初余额
合计	37,710,289.50	43,642,657.91

注：于 2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 11,847,393.21 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 6,610,500.00 元），系本公司存在银行开具银行承兑汇票、信用证的保证金及银行借款保证金，为使用权受限资产，详见附注六、43。

## 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	961,500.00	1,574,525.00
应收账款	54,786,984.05	79,771,977.48
合计	55,748,484.05	81,346,502.48

### (1)、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	961,500.00	1,574,525.00
合计	961,500.00	1,574,525.00

#### 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	111,137,547.17	
合计	111,137,547.17	

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,842,212.95	100.00	1,055,228.90	1.89	54,786,984.05
其中：账龄组合	55,842,212.95	100.00	1,055,228.90	1.89	54,786,984.05
单项金额不重大但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 (%)	
合计	55,842,212.95	100.00	1,055,228.90	1.89	54,786,984.05

(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	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
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

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	51,057,952.84	510,579.53	1.00
1至2年	4,649,568.07	464,956.81	10.00
2至3年	68,868.00	20,660.40	30.00
3至4年			50.00
4至5年	33,959.40	27,167.52	80.00
5年以上	31,864.64	31,864.64	100.00
合计	55,842,212.95	1,055,228.90	1.89

②本年计提坏账准备金额 851,906.38 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,339,303.44

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏嘉盛光伏科技有限公司	货款	1,339,303.44	破产清算	管理层审批	否
合计	——	1,339,303.44	——	——	——

#### ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 40,534,561.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 405,345.61 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,972,248.57	83.49	5,916,344.92	80.70
1 至 2 年	2,353,448.28	16.41	1,389,841.04	18.96
2 至 3 年	4,288.85	0.03	25,046.15	0.34
3 年以上	10,346.15	0.07		
合计	14,340,331.85	100.00	7,331,232.11	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 12,223,357.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.24%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	7,826,078.86	
其他应收款	4,464,022.25	759,399.27
合计	12,290,101.11	759,399.27

#### (1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
吉林普瑞特生物科技有限公司	7,826,078.86	
合计	7,826,078.86	

注：年末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

#### (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	4,888,464.18	100.00	424,441.93	8.68	4,464,022.25
其中：账龄组合	4,334,139.78	88.66	424,441.93	9.79	3,909,697.85
特定款项组合	554,324.40	11.34			554,324.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,888,464.18	100.00	424,441.93	8.68	4,464,022.25

(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	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

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,020,000.00	30,200.00	1.00
1至2年			10.00
2至3年	1,314,139.78	394,241.93	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	4,334,139.78	424,441.93	9.79

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	554,324.40		
合计	554,324.40		

注：特定款项组合包括应收关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税等，根据公司会计政策，除有确凿证据表明无法回收外公司对此部分应收款项不计提坏账准备。

## 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	390,000.00	468,772.06
备用金	82,424.40	290,627.21
股权转让款	3,020,000.00	
往来款	1,314,139.78	
应收出口退税	81,900.00	
合计	4,888,464.18	759,399.27

③本年计提坏账准备金额 424,441.93 元。

## 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
张鑫磊	股权转让款	3,020,000.00	1年以内	61.78	30,200.00
济宁市民生渊博感光材料有限公司	往来款	1,314,139.78	2-3年	26.88	394,241.93
江西普特物流有限公司	押金	150,000.00	2-3年	3.07	
宜黄县人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	1年以内	2.05	
大余普特气体科技有限公司	押金	80,000.00	1-2年	1.64	



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
合计	—	4,664,139.78	—	95.42	424,441.93

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,233,708.24		25,233,708.24
在产品	8,311,311.54		8,311,311.54
库存商品	42,975,687.30	1,224,245.13	41,751,442.17
周转材料	3,760.14		3,760.14
委托加工物资	9,505,108.74		9,505,108.74
合计	86,029,575.96	1,224,245.13	84,805,330.83

(续)

项目	年初余额		
	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

### (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	366,519.72	1,224,245.13		366,519.72		1,224,245.13
合计	390,930.36	1,224,245.13		390,930.36		1,224,245.13

### (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	按照成本高于可变现净值的差额计提		销售
库存商品	按照成本高于可变现净值的差额计提	产品价格回升	销售

## 6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税额	11,681,139.13	13,185,123.72
预缴所得税		811,627.08
往来借款	20,000,000.00	
合计	31,681,139.13	13,996,750.80

注：年末往来借款为本公司与苏瑞物资贸易有限公司签订的苏瑞物资贸易有限公司以其占用本公司采购合同约定付款条件外额外占用的资金，按照年息 5.5% 结算占用利息的占用资金协议。截至 2018 年 12 月 31 日，苏瑞物资贸易有限公司占用本公司除正常采购合同约定付款条件外额外占用的资金余额为 2000 万。

## 7、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
售后租回融资租赁借款保证金	1,600,000.00		1,600,000.00				
合计	1,600,000.00		1,600,000.00				---

注：于 2018 年 11 月 28 日，本公司子公司江西天成药业有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订了编号为 2018PAZL (DC) 0100192-ZL-01 的《售后回租赁合同》及相关担保合同，江西天成药业有限公司以账面价值 14,096,541.67 元的固定资产向平安点创国际融资租赁有限公司通过售后租回融资租赁的方式于 2018 年 12 月 10 日取得 1,660 万元借款，其中保证金为 160 万元，江西天成药业有限公司将于收到借款后的两年内分 10 期向平安点创国际融资租赁有限公司支付租金加利息共计 17,898,000.00 元，留购价款 100 元。

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		成本法转权益法时点账面价值	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他权益变动
		成本法转权益法 时点账面价值	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	
吉林普瑞特生物科技 有限公司		7,819,658.36	-2,087,211.22		
合计		7,819,658.36	-2,087,211.22		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
吉林普瑞特生物科技 有限公司				5,732,447.14	
合计				5,732,447.14	

注：根据公司与自然人张鑫磊签定的股权转让协议，公司将其持有的吉林普瑞特生物科技有限公司的 25%股权转让给张鑫磊，转让价格 802 万，转让日为 2018 年 4 月 27 日，股权转让后公司对吉林普瑞特生物科技有限公司的股权比例由 51%下降至 26%。转让日剩余 26%股权账面价值 7,819,658.36 元，由成本法转为权益法核算。

## 9、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	85,634,287.18	106,704,189.09	4,294,899.59	2,754,912.51	199,388,288.37
2、本年增加金额	34,063,351.83	32,749,623.84	49,568.97	559,392.32	67,421,936.96
(1)购置	6,540,316.15	9,562,729.94	49,568.97	499,909.56	16,652,524.62
(2)在建工程转入	27,523,035.68	23,186,893.90		59,482.76	50,769,412.34
3、本年减少金额	45,430,070.30	25,732,625.14	904,033.69	1,347,141.47	73,413,870.60
(1)处置子公司	45,430,070.30	24,081,940.43	904,033.69	1,210,389.33	71,626,433.75
(2)处置		1,650,684.71		136,752.14	1,787,436.85
4、年末余额	74,267,568.71	113,721,187.79	3,440,434.87	1,967,163.36	193,396,354.73
二、累计折旧					
1、年初余额	11,800,715.69	20,073,741.31	2,855,233.85	1,281,881.93	36,011,572.78
2、本年增加金额	4,215,296.84	7,261,687.86	521,838.98	451,692.43	12,450,516.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
计提	4,215,296.84	7,261,687.86	521,838.98	451,692.43	12,450,516.11
3、本年减少金额	5,948,148.64	7,482,263.37	802,243.22	498,349.73	14,731,004.96
(1)处置子公司	5,948,148.64	6,402,142.47	802,243.22	485,358.29	13,637,892.62
(2)处置		1,080,120.90		12,991.44	1,093,112.34
4、年末余额	10,067,863.89	19,853,165.80	2,574,829.61	1,235,224.63	33,731,083.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		1,956,664.91			1,956,664.91
3、本年减少金额					
4、年末余额		1,956,664.91			1,956,664.91
四、账面价值					
1、年末账面价值	64,199,704.82	91,911,357.08	865,605.26	731,938.73	157,708,605.89
2、年初账面价值	73,833,571.49	86,630,447.78	1,439,665.74	1,473,030.58	163,376,715.59

## (2) 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
机器设备	6,971,486.92	4,176,251.33	1,956,664.91	838,570.68	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
房屋	27,523,035.68

注：本公司的子公司江西天成药业有限公司房屋产权证尚在办理之中。

## (4) 所有权受到限制的固定资产情况

于2018年12月31日，本公司房屋及建筑物（账面价值8,333,538.52元，账面原值13,441,191.00元）及土地（账面价值10,194,316.39元，账面原值12,715,216.88元）已作为短期借款的抵押物；本公司子公司江西天成药业有限公司机器设备（账面价值14,096,541.67元，账面原值14,636,258.61元）已作为长期应付款的抵押物。抵押情况见六、43所有权或使用权受限制的资产。

## 10、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
引水工程	626,412.26		626,412.26	626,412.26		626,412.26

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
GMP 车间	17,379,655.35		17,379,655.35	21,179,697.76		21,179,697.76
一期污水池	7,064,457.46		7,064,457.46	3,447,770.41		3,447,770.41
FADCP 车间				777,525.41		777,525.41
合计	25,070,525.07		25,070,525.07	26,031,405.84		26,031,405.84

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
引水工程	65 万	626,412.26				626,412.26
GMP 车间	8000 万	21,179,697.76	45,671,185.94	49,471,228.35		17,379,655.35
一期污水池	975 万	3,447,770.41	3,616,687.05			7,064,457.46
FADCP 车间	130 万	777,525.41	520,658.58	1,298,183.99		
合计		26,031,405.84	49,808,531.57	50,769,412.34		25,070,525.07

## (续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
引水工程	96.00	96.00				自筹
GMP 车间	84.00	84.00				自筹
一期污水池	72.00	72.00				自筹
FADCP 车间	100.00	100.00				自筹
合计						

## 11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	43,649,265.18	138,205.03	42,735.05	43,830,205.26
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	24,925,604.69			24,925,604.69
处置子公司	24,925,604.69			24,925,604.69
4、年末余额	18,723,660.49	138,205.03	42,735.05	18,904,600.57
二、累计摊销				
1、年初余额	4,471,913.21	69,102.52	9,971.51	4,550,987.24
2、本年增加金额	596,517.58	6,910.26	8,547.01	611,974.85

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
计提	596,517.58	6,910.26	8,547.01	611,974.85
3、本年减少金额	2,132,210.53			2,132,210.53
处置子公司	2,132,210.53			2,132,210.53
4、年末余额	2,936,220.26	76,012.78	18,518.52	3,030,751.56
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	15,787,440.23	62,192.25	24,216.53	15,873,849.01
2、年初账面价值	39,177,351.97	69,102.51	32,763.54	39,279,218.02

注 1：抵押情况见六、9 固定资产及六、43 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 2017 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。

## 12、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

## 13、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	4,660,580.87	699,087.14	1,671,443.83	250,716.57
可抵扣亏损	23,131,464.60	3,469,719.69		
内部交易未实现利润			35,380.86	5,307.13
政府补助			938,428.65	234,607.16
可抵扣费用			2,087,587.63	521,896.91
合计	27,792,045.47	4,168,806.83	4,732,840.97	1,012,527.77

## (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	5,919,292.00	887,893.80	6,207,837.93	931,175.69
合计	5,919,292.00	887,893.80	6,207,837.93	931,175.69

## 14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	5,468,314.40	4,523,981.13
合计	5,468,314.40	4,523,981.13

## 15、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,617,920.00	20,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	18,000,000.00
合计	59,617,920.00	38,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9 固定资产；保证借款的担保情况参见附注十、5。

## 16、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	8,630,403.12	23,070,000.00
应付账款	34,400,590.04	46,429,210.86
合计	43,030,993.16	69,499,210.86

## (1) 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	8,630,403.12	23,070,000.00
合计	8,630,403.12	23,070,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

## (2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	22,178,665.92	32,789,925.20
加工费	691,864.82	1,074,875.88
设备款	9,016,716.36	5,020,360.02
工程款	2,513,342.94	7,544,049.76
合计	34,400,590.04	46,429,210.86

注：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	38,628.09	377,579.70
合计	38,628.09	377,579.70

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	1,385,548.47	32,546,978.15	31,962,838.17	1,969,688.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,143,887.25	1,143,887.25	
三、辞退福利		575,708.44	575,708.44	
合计	1,385,548.47	34,266,573.84	33,682,433.86	1,969,688.45

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,385,548.47	29,939,090.15	29,354,950.17	1,969,688.45
2、职工福利费		2,130,265.85	2,130,265.85	
3、社会保险费		345,187.81	345,187.81	
其中：医疗保险费		96,463.42	96,463.42	
工伤保险费		230,378.77	230,378.77	
生育保险费		18,345.62	18,345.62	
4、住房公积金		112,434.34	112,434.34	
5、工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
合计	1,385,548.47	32,546,978.15	31,962,838.17	1,969,688.45

### (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		1,121,813.34	1,121,813.34	
2、失业保险费		22,073.91	22,073.91	
合计		1,143,887.25	1,143,887.25	

注：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	1,021,440.43	466,822.15
企业所得税	20,261.90	711,457.02
个人所得税	68,639.27	47,662.20
城市维护建设税	122,091.92	22,420.87
教育费附加	117,084.20	16,014.90
房产税	59,429.80	47,257.90
土地使用税	64,485.59	36,685.59
环境保护税	23,954.93	
其他	12,107.35	46,181.96
合计	1,509,495.39	1,394,502.59

### 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	317,256.36	142,859.80
其他应付款	870,876.94	912,346.54
合计	1,188,133.30	1,055,206.34

#### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期借款利息	317,256.36	142,859.80

#### (2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
员工报销	199,564.50	71,007.00
往来款	601,062.44	731,119.54
押金	70,250.00	110,220.00

项目	年末余额	年初余额
合计	870,876.94	912,346.54

注：年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	12,970,000.00	
合计	12,970,000.00	

### 22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
售后租回融资租赁应支付租金	17,898,100.00	
减：未确认融资费用	1,206,800.00	
减：一年内到期部分（附注六、21）	12,970,000.00	
合计	3,721,300.00	

### 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	22,920,811.56		22,572,378.77	348,432.79	政府补助
合计	22,920,811.56		22,572,378.77	348,432.79	—

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/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
微生物酶促拆分技术在抗艾 艾滋病药物制备中的应用研究	316,929.18			39,080.40			277,848.78	资产
苏州市科技企业创新能力提升 专项拨款	78,703.69			8,119.68			70,584.01	资产
苏州市科技企业创新能力提升 专项拨款	700,000.00			700,000.00				收益
中小企业发展专项	19,063,833.41			356,333.33		18,707,500.08		资产
中小企业和民营经济发展引 导资金	729,166.63			41,666.67		687,499.96		资产
医药健康发展引导资金	1,093,750.00			62,500.00		1,031,250.00		资产

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
战略性新兴产业重大科技成果转化专项	510,416.63			29,166.67		481,249.96		资产
企业家协会款	253,012.02			14,457.83		238,554.19		资产
与莫西项目研发相关的补助	175,000.00					175,000.00		收益
合计	22,920,811.56			1,251,324.58		21,321,054.19	348,432.79	

注：其他减少为本年本公司处置子公司吉林普瑞特生物科技有限公司股权所致。

## 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	136,108,150.84			136,108,150.84
合计	136,108,150.84			136,108,150.84

## 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	12,130,494.73	1,888,505.38		14,019,000.11
合计	12,130,494.73	1,888,505.38		14,019,000.11

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	103,195,936.30	86,331,405.27
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	103,195,936.30	86,331,405.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	33,981,157.96	19,344,224.11

项目	本年	上年
减：本年提取法定盈余公积	1,387,510.79	2,479,693.08
减：因减少投资由成本法转权益法核算进行追溯调整补提法定盈余公积	500,994.59	
年末未分配利润	135,288,588.88	103,195,936.30

**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	345,519,286.14	264,334,562.84	314,234,358.02	248,980,620.38
其他业务	6,880,326.68	6,003,196.35	1,865,563.46	1,816,956.43
合计	352,399,612.82	270,337,759.19	316,099,921.48	250,797,576.81

**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	631,651.17	621,984.43
教育费附加	270,707.64	266,564.74
地方教育费附加	180,471.77	177,709.84
土地使用税	488,643.41	648,022.36
房产税	523,747.99	808,804.05
印花税	122,153.79	141,032.66
环境保护税	73,639.75	
合计	2,291,015.52	2,664,118.08

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	2,371,251.05	1,488,419.89
差旅费	280,704.73	1,466,090.35
运费	1,860,663.59	1,514,852.92
业务招待费	84,028.14	115,153.59
办公费	24,285.58	25,761.65
广告费	110,628.56	8,440.00
佣金	1,262,629.50	840,596.22
其他	149,469.06	56,608.16
展会费	458,128.31	125,909.43

项目	本年发生额	上年发生额
印度办事处费用	28,000.00	247,676.14
合计	6,629,788.52	5,889,508.35

**31、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	6,156,646.77	6,863,125.22
折旧与摊销	4,174,830.72	4,333,274.77
差旅费	1,089,025.65	1,101,586.64
福利费	2,130,265.85	1,756,587.40
业务招待费	909,624.87	839,802.96
水电费	318,179.55	461,266.86
社保及公积金	725,375.87	1,896,470.34
维修费	412,541.74	353,958.26
办公费	472,904.33	578,592.79
中介机构费	1,029,268.69	647,921.15
绿化费	138,376.00	51,789.32
汽车费用	160,601.73	263,920.37
排污费		160,000.00
检测费	155,715.10	34,940.46
其他费用	1,224,107.16	1,187,855.15
停工损失	685,093.37	2,640,220.79
合计	19,782,557.40	23,171,312.48

**32、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
莫西	4,525.00	6,776.42
十六酯	6,000.00	4,000.00
AA 项目	429,809.23	1,639.68
丙硫	6,586.21	4,000.00
地尔硫卓中间体	48,248.52	48,248.52
PV	927,557.58	1,563,777.56
D 酯	6,328,328.11	2,247,103.46
对甲砒基苯甲醛	713,477.54	756,281.73
吡唑环	858,631.25	1,380,891.68
对羟基苯氧基丙酸	634,146.68	449,035.53
胍基吡啶	1,617,611.16	796,352.44

项目	本年发生额	上年发生额
FADCP	50,337.85	2,128,534.00
邻氨基苯硫酚	187,035.02	1,225,198.01
尿嘧啶项目	406,496.92	95,801.51
茚虫威	24,699.49	
ECDA	2,330.50	
丙酸甲酯	2,114,886.17	157,956.28
吡啶	1,097,442.19	3,024,925.23
丙酸	551,689.04	159,569.39
邻羟基苯乙酮	25,855.21	494,452.43
DADHP		1,312,539.80
蔗糖		4,000.00
二碘海因		2,498.06
合计	16,035,693.67	15,863,581.73

**33、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,931,134.87	1,365,477.09
减：利息收入	180,317.96	309,133.60
汇兑损益	-14,745.97	2,109,321.00
手续费	220,402.92	242,287.08
折扣损益		112,490.03
合计	2,956,473.86	3,520,441.60

**34、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,276,348.31	69,327.57
存货跌价损失	1,147,538.97	390,930.36
固定资产减值损失	1,956,664.91	
合计	4,380,552.19	460,257.93

**35、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
中小企业发展专项补贴	356,333.33	1,068,999.96	356,333.33
中小企业和民营经济发展引导资金	41,666.67	125,000.04	41,666.67
医药健康发展引导资金	62,500.00	187,500.00	62,500.00
战略性新兴产业重大科技成果产业化专项	29,166.67	87,500.04	29,166.67

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
企业家协会补贴	14,457.83	43,373.52	14,457.83
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	39,080.40
苏州市科技企业创新能力提升专项补贴	708,119.68	21,296.31	708,119.68
专利数据库补贴	10,000.00		10,000.00
征地补贴	11,848.24	20,397.39	11,848.24
四个已要求实质审查发明专利的实际交纳费用的补贴	13,800.00		13,800.00
紧缺人才资助	420,000.00		420,000.00
博士后工作站补贴	245,000.00		245,000.00
D 酯专利申请补贴	3,450.00		3,450.00
科技局专利补助	20,000.00		20,000.00
二期迎检补贴	150,405.00		150,405.00
宜黄财政局工业园区付扶持企业发展资金	178,400.00		178,400.00
园区管委会 LED 发光字补贴	3,477.00		3,477.00
园区管委会 2017 年新增电力补助	212,400.00		212,400.00
财政局 18 年 80 人职业技能培训补助	24,000.00		24,000.00
培训补贴		30,000.00	
2016 年度电费补贴		174,200.00	
2016 年房产税补贴		178,400.01	
耕地占用税退回		575,368.60	
发展生产补助资金		860,000.00	
2016 年税费返还		750,000.00	
增量产值补贴		300,000.00	
娄葑街道 2016 年度先进集体奖励		10,000.00	
重大专利推广应用计划项目补贴		60,000.00	
高价值专利权奖励		3,000.00	
项目立项一次性研发补贴		500,000.00	
2017 年省商务发展专项资金（一）		19,400.00	
2017 年商务发展专项资金（二）		20,000.00	
2016 年博士后科研项目管理补贴		50,000.00	

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
合计	2,544,104.82	5,123,516.27	2,544,104.82

**36、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,087,211.22	
处置长期股权投资产生的投资收益	501,097.74	
合计	-1,586,113.48	

**37、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产净损益	-238,959.23		-238,959.23
合计	-238,959.23		-238,959.23

**38、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
罚款收入	500.00	400.00	500.00
其他	8,941.27	401,285.71	8,941.27
合计	9,441.27	401,685.71	9,441.27

**39、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	
赔偿支出		99,900.00	
滞纳金		137.86	
其他支出	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	100,197.86	20,000.00

**40、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	1,853,589.72	3,855,589.97
递延所得税费用	-3,199,560.95	-545,510.40
合计	-1,345,971.23	3,310,079.57



## (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	30,694,245.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,604,136.88
子公司适用不同税率的影响	-314,699.89
调整以前期间所得税的影响	-2,746,022.19
非应税收入的影响	237,917.02
研发费用加计扣除的影响	-1,647,740.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,244.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,366,529.13
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	800,722.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,345,971.23

## 41、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	1,796,904.74	2,346,997.39
利息收入	180,317.96	309,133.60
往来及其他	1,511,844.78	90,001.91
合计	3,489,067.48	2,746,132.90

## (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	220,402.92	242,287.08
差旅费	1,369,730.38	2,567,676.99
运费	1,860,663.59	1,514,852.92
业务招待费	993,653.01	954,956.55
办公费	497,189.91	604,354.44
研发费	3,078,654.56	4,091,516.79
水电费	318,179.55	461,266.86
维修费	412,541.74	353,958.26
绿化费	138,376.00	51,789.32
汽车费用	160,601.73	263,920.37
会务费	458,128.31	125,909.43
佣金	1,262,629.50	840,596.22

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	1,029,268.69	647,921.15
印度办事处费用	28,000.00	247,676.14
往来及其他	597,725.72	1,321,015.33
合计	12,425,745.61	14,289,697.85

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
拆借资金利息	351,388.89	
合计	351,388.89	

**(4) 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
拆借资金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

**(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

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,040,217.08	15,848,049.05
加：资产减值准备	4,380,552.19	460,257.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,450,516.11	13,878,409.99
无形资产摊销	611,974.85	929,273.22
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）	238,959.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		160.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,851,146.21	3,137,242.62
投资损失（收益以“-”号填列）	1,586,113.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,156,279.06	-502,228.51

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,281.89	-43,281.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,208,717.6	-4,583,479.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,607,947.4	-11,018,925.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,161,130.02	11,637,887.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,801,982.02	29,743,364.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	25,862,896.29	37,032,157.91
减：现金的年初余额	37,032,157.91	27,228,406.90
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	-11,169,261.62	9,803,751.01
<b>(2) 本年收到的处置子公司的现金净额</b>		
项 目	金 额	
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,000,000.00	
其中：吉林普瑞特生物科技有限公司	5,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,693,656.80	
其中：吉林普瑞特生物科技有限公司	1,693,656.80	
处置子公司收到的现金净额	3,306,343.20	
<b>(3) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	25,862,896.29	37,032,157.91
其中：库存现金	45,348.42	54,130.33
可随时用于支付的银行存款	25,817,547.87	36,978,027.58
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	25,862,896.29	37,032,157.91

**43、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	11,052,393.21	票据，信用证保证金
货币资金	795,000.00	借款保证金
固定资产	8,333,538.52	短期借款抵押物
固定资产	14,096,541.67	售后融资租回借款抵押物
无形资产	10,194,316.39	短期借款抵押物
合计	44,471,789.79	

**44、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,363,388.32	6.8632	9,357,206.71
其中：美元	1,363,388.32	6.8632	9,357,206.71
应收账款	1,231,755.34	6.8632	8,453,783.25
其中：美元	1,231,755.34	6.8632	8,453,783.25
应付账款	349,300.00	6.8632	2,397,315.76
其中：美元	349,300.00	6.8632	2,397,315.76

**45、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
微生物酶促拆分技术在抗艾滋病药物制备中的应用研究	277,848.78	其他收益	39,080.40
苏州市科技企业创新能力提升专项拨款	70,584.01	其他收益	8,119.68
苏州市科技企业创新能力提升专项拨款		其他收益	700,000.00
中小企业发展专项		其他收益	356,333.33
中小企业和民营经济发展引导资金		其他收益	41,666.67
医药健康发展引导资金		其他收益	62,500.00
战略性新兴产业重大科技成果产业化专项		其他收益	29,166.67
企业家协会款		其他收益	14,457.83
专利数据库补贴		其他收益	10,000.00
征地补贴		其他收益	11,848.24
四个已要求实质审查发明专利的实际交纳费用的补贴		其他收益	13,800.00
紧缺人才资助		其他收益	420,000.00
博士后工站补贴		其他收益	245,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
D 酯专利申请补贴		其他收益	3,450.00
科技局专利补助		其他收益	20,000.00
二期迎检补贴		其他收益	150,405.00
宜黄财政局工业园区付扶持企业发展资金		其他收益	178,400.00
园区管委会 LED 发光字补贴		其他收益	3,477.00
园区管委会 2017 年新增电力补助		其他收益	212,400.00
财政局 18 年 80 人职业技能培训补助		其他收益	24,000.00

(2) 本公司本年无退回的政府补助

## 七、合并范围的变更

### 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
吉林普瑞特生物科技有限公司	8,020,000.00	25%	转让	2018 年 4 月 27 日	依据转让协议约定, 收到首期股权转让款之日受让方获得股东身份	501,097.74

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉林普瑞特生物科技有限公司	26%	7,819,658.36	7,819,658.36	0.00	以账面价值做为公允价值	无

注：本公司对吉林普瑞特生物科技有限公司丧失控制后，对其持股 70%的控股子公司吉林省精细化学品中试中心有限公司不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
江西天成药业有限公司	江西省	抚州市	医药中间体及原料药生产	100.00		收购

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				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	26.00		权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	吉林普瑞特生物科技有限公司	吉林普瑞特生物科技有限公司
流动资产	6,797,526.79	9,335,010.65
非流动资产	77,486,448.89	83,133,457.81
资产合计	84,283,975.68	92,468,468.46
流动负债	32,432,811.54	12,284,386.35
非流动负债	20,712,805.13	21,825,178.69
负债合计	53,145,616.67	34,109,565.04
少数股东权益	9,090,485.38	9,089,880.72
归属于母公司股东权益	22,047,873.63	49,269,022.70
按持股比例计算的净资产份额	5,732,447.14	12,809,945.90
对联营企业权益投资的账面价值	5,732,447.14	
营业收入	22,454,643.84	33,436,472.93
净利润	-11,875,291.75	-1,691,859.20
综合收益总额	-11,875,291.75	-1,691,859.20

## 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 2018 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 15.41 万元。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。

##### （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 2018 年的净利润将减少或增加 1.5 万元，2017 年的净利润将减少或增加 0.6 万元。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

2018 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、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
苏州佳苏实业有限公司	实际控制人控股公司
苏州新锦程投资管理企业(有限合伙)	实际控制人控股公司
泸溪勤硕来投资有限公司	实际控制人控股公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆梅群	实际控制人直系亲属
沈秋华	关键管理人员直系亲属
胡为民	关键管理人员
郝建君	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

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林普瑞特生物科技有限公司	购买原材料	6,107,349.57	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林普瑞特生物科技有限公司	销售商品	1,263,103.45	

### (2) 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	24,000,000.00	2018-10-15	2019-1-14	否

#### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡为民、胡卫林	17,898,100.00	2018-12-10	2020-12-9	否
胡为民、胡卫林、苏州市开元化工有限公司	24,000,000.00	2018-10-15	2019-1-14	否
胡卫林、陆梅群、胡为民、沈秋华	20,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	否
胡卫林、陆梅群、胡为民、沈秋华	11,500,000.00	2018-9-14	2019-9-14	否
胡卫林、陆梅群、胡为民、沈秋华	600,000.00 美元	2018-6-14	2019-6-14	否

#### ③应付票据担保情况

担保合同编号	承兑银行	主债务合同(编号)	主债务发生期间	票据金额	担保期限	担保额度(万元)	担保人
--------	------	-----------	---------	------	------	----------	-----

吴农商银高保字 (B10201802826) 第 01808 号	江苏 吴江 农村 商业 银行 股份 有限 公司	吴农商银承字 (C10201804826) 第 01947 号	2018.4.18 至 2019.4.18	2,000,000.00	2018.2.2 至 2021.2.2	2,000.00	胡卫 林, 胡 为民
		吴农商银承字 (C10201804826) 第 01968 号	2018.4.26 至 2019.4.26	1,500,000.00			胡卫 林, 胡 为民
		吴农商银承字 (C10201805826) 第 02055 号	2018.5.25 至 2019.5.25	1,500,124.80			胡卫 林, 胡 为民
		吴农商银承字 (C10201811826) 第 03576 号	2018.11.23 至 2019.5.23	3,630,278.32			胡卫 林, 胡 为民

## (3) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
吉林普瑞特生物科技有限公司			2,158,052.63	
合 计			2,158,052.63	
应收股利				
吉林普瑞特生物科技有限公司	7,826,078.86			
合 计	7,826,078.86			

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	129.13 万元	127.28 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 2018 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 2018 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

## 1、利润分配情况

于 2019 年 4 月 10 日，本公司第四届董事会第十次会议，批准 2018 年度利润分

配预案，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 4150 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 2490 万元（含税）。

## 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	274,000.00	50,000.00
应收账款	21,425,279.38	53,822,840.99
合计	21,699,279.38	53,872,840.99

#### (1) 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	274,000.00	50,000.00
合计	274,000.00	50,000.00

## ②年末已背书或贴现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	17,730,620.97	
合计	17,730,620.97	

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,143,521.36	100.00	718,241.98	3.24	21,425,279.38
其中：账龄组合	22,143,521.36	100.00	718,241.98	3.24	21,425,279.38
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账款					
合计	22,143,521.36	100.00	718,241.98	3.24	21,425,279.38

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,103,354.46	100.00	1,280,513.47	2.32	53,822,840.99

## 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	17,359,261.25	173,592.61	1
1至2年	4,649,568.07	464,956.81	10
2至3年	68,868.00	20,660.40	30
3至4年			
4至5年	33,959.40	27,167.52	80
5年以上	31,864.64	31,864.64	100
合计	22,143,521.36	718,241.98	3.24

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 777,031.95 元。

## ③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,339,303.44

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏嘉盛光伏科技有限公司	货款	1,339,303.44	破产清算	管理层审批	否
合计	—	1,339,303.44	—	—	—

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,267,261.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 462,672.61 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	218,750.00	
应收股利	7,826,078.86	
其他应收款	3,912,697.85	222,000.00
合计	11,957,526.71	222,000.00

**(1) 应收利息**

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	218,750.00	
合计	218,750.00	

**(2) 应收股利**

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
吉林普瑞特生物科技有限公司	7,826,078.86	
合计	7,826,078.86	

**(3) 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	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	4,337,139.78	100.00	424,441.93	9.79	3,912,697.85
其中：账龄组合	4,334,139.78	99.99	424,441.93	9.79	3,909,697.85
特殊款项组合	3,000.00	0.01			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,337,139.78	100.00	424,441.93	9.79	3,912,697.85

(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	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					
特殊款项组合	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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,020,000.00	30,200.00	1.00
1-2年			
2-3年	1,314,139.78	394,241.93	30.00
合计	4,334,139.78	424,441.93	9.79

## 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
股权转让款	3,020,000.00	
往来款	1,314,139.78	
备用金	3,000.00	
合计	4,337,139.78	222,000.00

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 424,441.93 元。

## ④按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

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
张鑫磊	股权转让款	3,020,000.00	1年以内	69.67	30,200.00
济宁市民生渊博感光材料有限公司	往来款	1,314,139.78	2-3年	30.32	394,241.93
杨建华	备用金	3,000.00	1年以内	0.01	
合计	—	4,337,139.78	—	100.00	424,441.93

### 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	88,011,900.00		88,011,900.00	103,311,900.00		103,311,900.00
对联营企业投资	5,732,447.14		5,732,447.14			
合计	93,744,347.14		93,744,347.14	103,311,900.00		103,311,900.00

#### (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
江西天成药业有限公司	88,011,900.00			88,011,900.00		
合计	88,011,900.00			88,011,900.00		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
吉林普瑞特生物科技有限公司	15,300,000.00		7,500,000.00	-3,087,733.07		
合计	15,300,000.00		7,500,000.00	-3,087,733.07		

(续)



被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（追溯调整）		
吉林普瑞特生物科技有限公司	3,989,765.69		5,009,945.90	5,732,447.14	
合计	3,989,765.69		5,009,945.90	5,732,447.14	

如附注六、8所述，公司将持有的吉林普瑞特生物科技有限公司的25%股权转让给张鑫磊，股权转让后公司对吉林普瑞特生物科技有限公司的股权比例由51%下降至26%，由成本法转为权益法核算。母公司单体报表对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，本年确认投资收益-3,087,733.07元，调增年初留存收益5,009,945.90元，其中盈余公积调增500,994.59元，未分配利润调增4,508,951.31元。本年吉林普瑞特生物科技有限公司共宣告发放股利7,826,078.86元，母公司单体报表视同权益法核算分股利3,989,765.69元，成本法核算分股利3,836,313.17元。

#### 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	123,907,050.90	88,763,721.54	213,568,185.00	167,818,758.35
其他业务	23,175,207.08	16,070,700.06	8,503,208.26	1,703,422.00
合计	147,082,257.98	104,834,421.60	222,071,393.26	169,522,180.35

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,836,313.17	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,087,733.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	520,000.00	
合计	1,268,580.10	

## 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	-238,959.23	
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	2,544,104.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	331,498.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,558.73	
小计	2,626,085.81	
所得税影响额	444,375.32	
少数股东权益影响额 (税后)	185,449.51	
合计	1,996,260.98	

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	10.96	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.32	0.77	0.77

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州开元民生科技股份有限公司董事会秘书办公室