



福民生物

NEEQ : 870255

芜湖福民生物药业股份有限公司

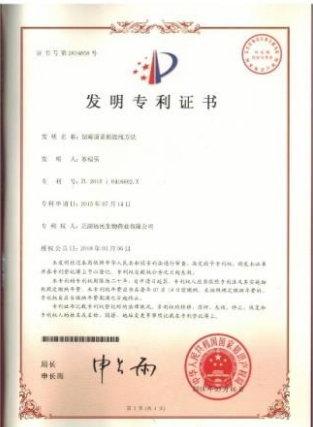
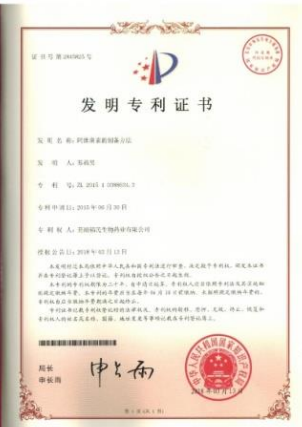
WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>2018年1月17日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于芜湖福民生物药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司股票发行的备案申请；</p> <p>2018年3月8日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的《股份登记确认书》，完成新增股份登记，其中无限售条件股份于2018年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p> |
|   | <p>2018年3月，公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的2项发明专利证书。</p>                                                                                                                                              |
|                                                                                    | <p>2018年12月14日，公司取得国家知识产权局颁发的商标注册证。</p>                                                                                                                                                    |

## 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 .....              | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 22 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 24 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 26 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                                         |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、福民生物 | 指 | 芜湖福民生物药业股份有限公司                                                                                                                             |
| 福民有限        | 指 | 芜湖福民生物药业有限公司                                                                                                                               |
| 毫智生物        | 指 | 芜湖毫智生物科技有限公司                                                                                                                               |
| 风雪橡胶        | 指 | 芜湖风雪橡胶有限公司                                                                                                                                 |
| 主办券商、安信证券   | 指 | 安信证券股份有限公司                                                                                                                                 |
| 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                                                                                                                                 |
| 医药中间体       | 指 | 用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品                                                                                                                      |
| 原料药         | 指 | 又称活性药物成分,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过加辅料,加工,制成可直接使用的制剂                                                                           |
| 反应收率        | 指 | 在化学反应或相关的化学工业生产中,投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值                                                                                         |
| 神经退行性疾病     | 指 | 神经系统中的一大类疾病,此类疾病的特征多是神经元的退行性病变或者凋亡,主要包括阿兹海默症、亨廷顿舞蹈病及帕金森病等多种疾病                                                                              |
| GPC         | 指 | 甘油磷脂酰胆碱,英文名 Choline glycerophosphate,是天然存在于人体内的一种水溶性磷脂前体和神经递质,也是一种独特的细胞保护剂,可以支持细胞膜的流动性和完整性,它能穿过血脑屏障,具有良好的改善记忆和认知功能,对脑血管具有保护作用              |
| PS          | 指 | Phosphatidylserine 的英文简称,磷脂酰丝氨酸,是细胞膜的活性物质,尤其存在于大脑细胞中。其功能主要是改善神经细胞功能,调节神经脉冲的传导,增进大脑记忆功能,由于其具有很强的亲脂性,吸收后能够迅速通过血脑屏障进入大脑,起到舒缓血管平滑肌细胞,增加脑部供血的作用 |

## 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。

公司负责人苏福男、主管会计工作负责人李夏及会计机构负责人（会计主管人员）李夏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（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真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 1、豁免披露事项及理由

因涉及商业秘密，豁免披露部分客户及供应商具体名称。

### 【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                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、产品研发风险       | 神经退行性疾病领域医药中间体行业是知识密集型的高新技术行业。在生产工艺方面，对于同一种医药中间体，公司采取不同的合成方法、选择不同的催化剂都可能影响产品的反应收率，从而影响产品成本。公司只有通过研发，不断改进流程工艺，选用更优的合成方法和更经济高效的催化剂，才能不断降低产品成本，使产品更具有市场竞争力。同时，公司还需要积极研发开拓新产品。若公司研发的产品不符合市场方向、不能适应客户需要，或公司现有技术被替代、新产品开发失败、竞争对手推出更先进和更有竞争力的产品，公司的竞争优势将受到影响，进而影响公司的长远发展。 |
| 2、专业人才引进和流失的风险 | 稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司的核心竞争力所在。因地域原因，公司引进高端人才难度较大；同时，随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。                                                                                               |
| 3、主要客户较为集中的风险  | 2017 年度、2018 年度，公司对前五名客户的合计销售金额                                                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>分别为 50,975,145.56 元、40,723,407.73 元，占各期营业收入的比例分别为 77.53%、84.25%。如果未来不能有效扩展市场或主要客户对本公司产品的需求或付款能力降低，公司的财务状况和经营业绩将可能因此受到不利影响。</p>                                                                                                                                                                                       |
| 4、单一产品依赖风险      | <p>公司主营业务是甘油磷脂酰胆碱(GPC)等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产和销售。公司自生产销售以来，GPC 销售收入占主营业务收入的比重为 100.00%。虽然公司已开发出新产品磷脂酰丝氨酸(PS)，但目前公司主营业务收入对 GPC 产品的依赖性较强。GPC 主要用于神经退行性疾病保健品及药物的生产，市场需求量持续增加，但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种，或者公司新产品推向市场后未能形成市场规模，可能会对公司经营业绩带来重大影响。</p>                                                                                |
| 5、环境保护及安全生产的风险  | <p>本公司目前主要研发、生产、销售 GPC 等神经退行性疾病医药中间体。医药中间体的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药企业制定了较为严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药及相关企业的环保实行更为严格的标准和规范，本公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产成本提高，在一定程度上削弱本公司的竞争力。</p> <p>同时，公司作为化学药品生产企业,部分原料、溶剂为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中涉及高温工艺，存在一定的安全生产隐患。如果公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生安全事故。因此公司存在环境保护及安全生产的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                               |
|---------|-------------------------------|
| 公司中文全称  | 芜湖福民生物药业股份有限公司                |
| 英文名称及缩写 | WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD. |
| 证券简称    | 福民生物                          |
| 证券代码    | 870255                        |
| 法定代表人   | 苏福男                           |
| 办公地址    | 芜湖市弋江区征帆路2号                   |

### 二、 联系方式

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 顾琳                            |
| 职务              | 董事会秘书                         |
| 电话              | 0553-5885183                  |
| 传真              | 0553-5885183                  |
| 电子邮箱            | market@fomanbiopharma.com     |
| 公司网址            | http://www.fomanbiopharma.com |
| 联系地址及邮政编码       | 安徽省芜湖市弋江区征帆路2号,241003         |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn               |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                    |
| 成立时间            | 2013年7月13日                                      |
| 挂牌时间            | 2016年12月29日                                     |
| 分层情况            | 基础层                                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C 2710 化学药品原料药制造                |
| 主要产品与服务项目       | 甘油磷脂酰胆碱等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                          |
| 普通股总股本（股）       | 36,820,000                                      |
| 优先股总股本（股）       | -                                               |
| 做市商数量           | -                                               |
| 控股股东            | -                                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 苏福男、姚金荣                                         |

### 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 | 91340200073908060T   | 否 |
| 注册地址     | 芜湖高新技术开发区星火工业园 3 号厂房 | 否 |
| 注册资本（元）  | 36,820,000.00        | 是 |

## 五、 中介机构

|                |                                          |
|----------------|------------------------------------------|
| 主办券商           | 安信证券                                     |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元    |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                        |
| 会计师事务所         | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 签字注册会计师姓名      | 刘彦、黄亚琼、陈莲                                |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |

## 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                                   | 48,333,889.73 | 65,744,161.60 | -26.48% |
| 毛利率%                                   | 34.33%        | 42.91%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 4,579,412.91  | 13,898,255.09 | -67.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 2,199,833.61  | 13,285,354.00 | -83.44% |
| 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）         | 7.01%         | 28.04%        | -       |
| 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） | 3.37%         | 26.80%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.12          | 0.39          | -69.23% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 86,801,285.40 | 85,929,589.71 | 1.01%   |
| 负债总计            | 19,166,004.63 | 22,873,721.85 | -16.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 67,635,280.77 | 63,055,867.86 | 7.26%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.84          | 1.71          | 7.26%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 22.08%        | 26.62%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 22.08%        | 26.62%        | -       |
| 流动比率            | 2.36          | 1.91          | -       |
| 利息保障倍数          | 19.72         | 30.65         | -       |

#### 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 | 10,208,170.22 | 13,062,815.06 | -21.85% |
| 应收账款周转率       | 5.90          | 7.17          | -       |
| 存货周转率         | 2.75          | 5.11          | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 1.01%   | 34.21%  | -    |
| 营业收入增长率% | -26.48% | 45.19%  | -    |
| 净利润增长率%  | -67.05% | 185.83% | -    |

**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     | 36,820,000 | 35,342,222 | 4.18% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,677,731.83        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -13,811.41          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 135,584.64          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,799,505.06</b> |
| 所得税影响数                                        | 419,925.76          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,379,579.30</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 | -          | 13,403,380.99 | -            | -     |
| 应付票据及应付账款 | -          | 14,277,830.17 | -            | -     |

|       |              |              |   |   |
|-------|--------------|--------------|---|---|
| 应付利息  | 8,639.58     | -            | - | - |
| 其他应付款 | 1,006,000.00 | 1,014,639.58 | - | - |
| 管理费用  | 9,723,512.09 | 6,760,546.85 | - | - |
| 研发费用  | -            | 2,962,965.24 | - | - |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是一家属于医药制造业的现代化高新技术企业，主营业务是甘油磷脂酰胆碱（GPC）等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发，主要产品为 GPC 粉末和 GPC 液体。公司拥有优秀的技术研发人员以及多项核心技术，为下游的 GPC 加工制药企业提供的低成本、高质量的产品。

公司国内外销售产品采用直销和渠道销售两种模式，同时，公司通过参加美国植物提取专业供应商展览会（Supply Side Market Place）、世界制药原料药韩国展（CPHI KOREA）及世界制药原料中国展（CPHI SHANGHAI）等国内外重大的展销会展示公司 GPC 等产品，以获取客户订单。

公司目前凭借强大的自主研发和生产技术，通过中间体产品 GPC 的生产与销售，快速形成现金流获得利润。公司通过网站宣传、参加展会等方式拓宽产品渠道，打造知名品牌，扩大市场份额，提高销售收入，实现盈利最大化。未来公司将通过研发创新药物产品、保健品等项目寻找新的盈利增长点，从而促进公司兼顾研发与产业化的协同发展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018 年是改革开放 40 周年，近几年，在国家节能减排和安全环保的高压态势下，行业成本急剧上升，竞争日趋激烈，公司面临着巨大考验。报告期内，公司实现营业收入 48,333,889.73 元，较上年同期减少了 17,410,271.87 元，降幅 26.48%；营业成本 31,742,539.27 元，较上年同期减少了 5,788,214.09 元，降幅 15.42%；实现净利润 4,579,412.91 元，较上年同期减少了 9,318,842.18 元，降幅 67.05%。这一系列指标下降的主要原因是市场竞争日趋激烈，使得产品销量下降，同时公司不得不以降价来应对同行竞争，直接导致销售额下降。

2019 年公司计划发展老年痴呆症诊断试剂和 PS 保健品产品，在保证环保和安全的情况下进行稳定生产，相信能为公司的经营业绩带来新的增长点。

## （二） 行业情况

自改革开放以来，我国宏观经济持续稳定增长，居民药品消费意识和消费能力不断提高，卫生健康意识也不断加强，医疗保健支出占消费性支出的比重逐步上升，直接带动了药品消费市场及制药市场的持续增长。

医药中间体生产在国内外都具有良好的发展前景。医药产品种类繁多，生产工艺复杂，对中间体的需求品种较多、需求量较大。经过多年的发展，我国医药生产所需的化工原料和中间体基本能够配套，只有少部分需要进口。目前，我国医药中间体行业进入成熟期，已成为世界制药原料药等医药中间体的第一大生产和出口国。

GPC 产品属于医药行业神经退行性疾病领域医药中间体。从国外多年的临床疗效来看，GPC 在治疗颅脑损伤及老年痴呆方面都有很好的疗效，且副作用小。随着老龄化时代的到来，使得社会越来越关注和重视老龄化带来的一系列疾病，尤其是各类老年退行性病变。随着对疾病识别率和诊疗率的日益提高，以及新药陆续用于疾病治疗，都将使老年神经退行性病变市场成为医药市场最为活跃类别之一。从目前国际市场情况来看，GPC 的功能及性能比较完善，因此应用领域多，未来发展空间还很大。

## （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      | 24,522,229.95 | 28.25%  | 20,362,713.15 | 23.70%  | 20.43%          |
| 应收票据与应收账款 | 6,498,475.00  | 7.49%   | 13,403,380.99 | 15.60%  | -51.52%         |
| 预付款项      | 183,585.52    | 0.21%   | 152,107.36    | 0.18%   | 20.69%          |
| 其他应收款     | 226,795.82    | 0.26%   | 291,168.70    | 0.34%   | -22.11%         |
| 存货        | 13,544,217.55 | 15.60%  | 9,511,226.59  | 11.07%  | 42.40%          |
| 其他流动资产    | 221,370.65    | 0.26%   | -             | -       | -               |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | 3,537,038.70  | 4.07%   | 4,007,812.11  | 4.66%   | -11.75%         |
| 固定资产      | 28,455,680.24 | 32.78%  | 29,290,790.16 | 34.09%  | -2.85%          |
| 在建工程      | 1,852,443.32  | 2.13%   | 486,088.24    | 0.57%   | 281.09%         |
| 无形资产      | 7,024,766.54  | 8.09%   | 7,175,566.58  | 8.35%   | -2.10%          |
| 长期待摊费用    | 4,379.33      | 0.01%   | 160,938.91    | 0.19%   | -97.28%         |
| 递延所得税资产   | 686,922.78    | 0.79%   | 573,923.92    | 0.67%   | 19.69%          |
| 其他非流动资产   | 43,380.00     | 0.05%   | 513,873.00    | 0.60%   | -91.56%         |
| 短期借款      |               | -       | 5,000,000.00  | 5.82%   | -100.00%        |
| 应付票据及应付账款 | 17,898,166.03 | 20.62%  | 14,277,830.17 | 16.62%  | 25.36%          |
| 应付职工薪酬    | 905,865.57    | 1.04%   | 705,366.70    | 0.82%   | 28.42%          |
| 应交税费      | 352,568.03    | 0.41%   | 1,875,885.40  | 2.18%   | -81.21%         |
| 其他应付款     | 9,405.00      | 0.01%   | 1,014,639.58  | 1.18%   | -99.07%         |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、本期末应收票据及应收账款较上期末减少了 6,904,905.99 元，降幅 51.52%，主要原因是市场竞争激烈，导致本期销量减少、销售价格降低，销售额的减少导致应收款减少；
- 2、本期末存货较上期末增加了 4,032,990.96 元，增幅 42.40%，主要原因是本期期末销售备货；
- 3、本期末在建工程较上期末增加了 1,366,355.08 元，增幅 281.09%，主要原因是公司出于环保的考虑，开展了循环水系统以及污水池工程，截止本报告期末尚未竣工；
- 4、本期末短期借款较上期末减少了 5,000,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因是公司 2017 年度的银行借款已于 2018 年到期偿还；
- 5、本期末应交税费较上年期末减少了 1,523,317.37 元，降幅 81.21%，主要原因是本期销售大幅减少，导致企业所得税比上期减少了 1,229,056.29 元；
- 6、本期末其他应付款较上期末减少了 1,005,234.58 元，降幅 99.07%，主要原因是公司本期因符合政府补助确认条件而将合计 1,600,000.00 元全部转入营业外收入，导致本期末其他应付款余额较上期末减少了 1,000,000.00 元。

**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     | 48,333,889.73 | -        | 65,744,161.60 | -        | -26.48%       |
| 营业成本     | 31,742,539.27 | 65.67%   | 37,530,753.36 | 57.09%   | -15.42%       |
| 毛利率%     | 34.33%        | -        | 42.91%        | -        | -             |
| 管理费用     | 9,855,580.84  | 20.39%   | 6,760,546.85  | 10.28%   | 45.78%        |
| 研发费用     | 2,405,945.79  | 4.98%    | 2,962,965.24  | 4.51%    | -18.80%       |
| 销售费用     | 862,691.48    | 1.78%    | 1,100,105.69  | 1.67%    | -21.58%       |
| 财务费用     | -104,686.28   | -0.22%   | 677,048.15    | 1.03%    | -115.46%      |
| 资产减值损失   | -131,057.41   | -0.27%   | 123,436.58    | 0.19%    | -206.17%      |
| 其他收益     | 356,100.00    | 0.74%    | -             | -        | -             |
| 投资收益     | -470,773.41   | -0.97%   | -341,279.31   | -0.52%   | -37.94%       |
| 公允价值变动收益 | -             | -        | -             | -        | -             |
| 资产处置收益   | -             | -        | -             | -        | -             |
| 汇兑收益     | -             | -        | -             | -        | -             |
| 营业利润     | 2,808,368.82  | 5.81%    | 15,291,828.36 | 23.26%   | -81.63%       |
| 营业外收入    | 2,321,631.83  | 4.80%    | 530,657.17    | 0.81%    | 337.50%       |
| 营业外支出    | 13,811.41     | 0.03%    | 35,845.06     | 0.05%    | -61.47%       |
| 净利润      | 4,579,412.91  | 9.47%    | 13,898,255.09 | 21.14%   | -67.05%       |

**项目重大变动原因：**

- 1、本期管理费用较上期增加了 3,095,033.99 元，增幅 45.78%，主要原因是 2018 年 12 月公司与部分员工解除劳动合同，对辞退员工给予的辞退补偿金，以及本期阶段性工艺改造所致；
- 2、本期营业利润较上期减少了 12,483,459.54 元，降幅 81.63%，主要原因是本期销售收入的减少以

及管理费用的增加；

3、本期营业外收入较上期增加了 1,790,974.66 元，增幅 337.50%，主要原因是本期确认的新三板挂牌奖励、产业扶持资金、中小企业国际市场开拓资金等政府补助远超上期；

4、本期净利润较上期减少了 9,318,812.18 元，降幅 67.05%，主要原因是本期销售收入的减少以及及管理费用的增加。

## (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 | 48,333,889.73 | 65,744,161.60 | -26.48% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 31,742,539.27 | 37,530,753.36 | -15.42% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

## 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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| GPC 系列 | 48,333,889.73 | 100.00%  | 65,744,161.60 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 收入构成变动的原因：

收入构成未发生变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|--------|----------|
| 1  | 客户 1 | 17,333,985.59 | 35.86% | 否        |
| 2  | 客户 2 | 12,568,513.41 | 26.00% | 否        |
| 3  | 客户 3 | 6,486,379.31  | 13.42% | 否        |
| 4  | 客户 4 | 2,170,056.00  | 4.49%  | 否        |
| 5  | 客户 5 | 2,164,473.42  | 4.48%  | 否        |
| 合计 |      | 40,723,407.73 | 84.25% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 供应商 1          | 7,273,342.12 | 19.69% | 否        |
| 2  | 供应商 2          | 4,591,438.26 | 12.43% | 否        |
| 3  | 芜湖中燃城市燃气发展有限公司 | 4,261,704.75 | 11.54% | 否        |
| 4  | 供应商 3          | 3,222,453.39 | 8.72%  | 否        |
| 5  | 国网安徽省电力公司芜湖分公司 | 2,041,794.10 | 5.53%  | 否        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 21,390,732.62 | 57.91% | - |
|----|---------------|--------|---|

### 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 | 10,208,170.22 | 13,062,815.06 | -21.85%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,991,596.97 | -7,486,944.96 | 46.69%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,281,964.58 | 207,224.08    | -2,648.91% |

#### 现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 3,495,347.99 元，主要原因是上期公司对外投资毫智生物支付 3,000,000.00 元，而本年度报告期内无对外投资，因此现金流量净额有所增加；

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 5,489,188.66 元，主要原因是：（1）上期发行股票吸收投资 5,911,112.00 元；（2）上期向银行借款 5,000,000.00 元，本期偿还后未再借入。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司存在一家参股公司：

公司名称：芜湖毫智生物科技有限公司

成立时间：2016 年 6 月 6 日

注册资本 104.1533 万元

主营产品：老年痴呆症诊断试剂，拥有填补该领域产品空白的国际专利。

基于战略发展的需要，2017 年 1 月 3 日，福民生物一届三次董事会审议通过了《关于投资参股芜湖毫智生物科技有限公司的议案》，以现金 300.00 万元投资参股毫智生物。截至 2018 年末公司享有表决权比例为 32.00%。

公司 2018 年度来源于毫智生物投资收益为-470,773.41 元，其主要财务信息如下：

| 项目         | 本期期末          | 上期期末         |
|------------|---------------|--------------|
| 流动资产       | 2,764,013.74  | 4,146,810.72 |
| 非流动资产      | 3,289,101.26  | 3,365,770.45 |
| 资产合计       | 6,053,115.00  | 7,512,581.17 |
| 流动负债       | 98,103.59     | 86,402.85    |
| 非流动负债      | -             | -            |
| 负债合计       | 98,103.59     | 86,402.85    |
| 归属于母公司股东权益 | 5,955,011.41  | 7,426,178.32 |
| 营业收入       | -             | -            |
| 净利润        | -1,471,166.91 | -995,234.06  |

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

**(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

**2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表**

| 项目        | 调整前          | 调整后           |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | -            | 13,403,380.99 |
| 应付票据及应付账款 | -            | 14,277,830.17 |
| 应付利息      | 8639.58      | -             |
| 其他应付款     | 1,006,000.00 | 1,014,639.58  |

**2017 年度受影响的利润表**

| 项目   | 调整前          | 调整后          |
|------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 9,723,512.09 | 6,760,546.85 |
| 研发费用 | -            | 2,962,965.24 |

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司依法合规经营，按时足额发放员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工合法权益；注重产品质量，履行合同，切实保障消费者及供应商的合法权益；依法足额纳税，切实履行企业作为纳税人的社会责任；积极响应政府扶贫号召，大力支持结对帮扶专项扶贫工作，帮助贫困户早日脱贫。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司营业收入及利润持续增长，“三会”制度健全并保持健康运行，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

**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、产品研发风险

神经退行性疾病领域医药中间体行业是知识密集型的高新技术行业。在生产工艺方面，对于同一种医药中间体，公司采取不同的合成方法、选择不同的催化剂都可能影响产品的反应收率，从而影响产品成本。公司只有通过研发，不断改进流程工艺，选用更优的合成方法和更经济高效的催化剂，才能不断降低产品成本，使产品更具有市场竞争力。同时，公司还需要积极研发开拓新产品。若公司研发的产品不符合市场方向、不能适应客户需要，或公司现有技术被替代、新产品开发失败、竞争对手推出更先进和更有竞争力的产品，公司的竞争优势将受到影响，进而影响公司的长远发展。

应对措施：大力培养技术人才，做好新药研发的风险管理，制定合理的风险应对政策；调研市场需求，积极开发适应市场需求的新产品与新工艺。

## 2、专业人才引进和流失的风险

稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司的核心竞争力所在。因地域原因，公司引进高端人才难度较大；同时，随着公司规模的不间断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；此外，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

## 3、主要客户较为集中的风险

2017 年度、2018 年度，公司对前五名客户的合计销售金额分别为 50,975,145.56 元、40,723,407.73 元，占各期营业收入的比例分别为 77.53%、84.25%。如果未来不能有效扩展市场或主要客户对本公司产品的需求或付款能力降低，公司的财务状况和经营业绩将可能因此受到不利影响。

应对措施：公司客户集中度已呈现下降趋势，公司将通过对市场的精耕细作，加强对原有小客户的培育，并进一步积极开拓新的客户与新的区域。

## 4、单一产品依赖风险

公司主营业务是甘油磷脂酰胆碱(GPC)等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产和销售。公司自生产销售以来，GPC 销售收入占主营业务收入的比重为 100.00%。虽然公司已开发出新产品磷脂酰丝氨酸(PS)，但目前公司主营业务收入对 GPC 产品的依赖性较强。GPC 主要用于神经退行性疾病保健品及药物的生产，市场需求量持续增加，但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种，或者公司新产品推向市场后未能形成市场规模，可能会对公司经营业绩带来重大影响。

应对措施：通过加大新产品开发力度，不断丰富公司产品线，加强对主打产品之外的其他产品的市场开发，优化产品结构，开拓新的利润增长点。

## 5、环境保护及安全生产的风险

本公司目前主要研发、生产、销售 GPC 等神经退行性疾病医药中间体。医药中间体的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药企业制定了较为严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药及相关企业的环保实行更为严格的标准和规范，本公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产成本提高，在一定程度上削弱本公司的竞争力。

同时，公司作为化学药品生产企业，部分原料、溶剂为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中涉及高温工艺，存在一定的安全生产隐患。如果公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生安全事故。因此公司存在环境保护及安全生产的风险。

应对措施：根据国家有关法律和企业现状，制订一套切实可行的环境保护管理和安全生产管理规章制度，设立安环科，并配备专业的专职人员进行安环制度的实施管理，使员工在日常工作中有章可循，有法可依；开展环境保护及安全生产知识和技术的培训教育计划，提高员工的安环意识；将环境保护和安全生产工作列入各分队的目标考核内容中，定期进行考核，严格执行责任追究制度，对造成重大环保和安全生产事故的，要严肃追究有关领导及直接责任人的责任。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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.(三) |
| 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

#### (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

##### 2、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) 承诺事项的履行情况

为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。出具承诺函之后，未有违反承诺情况。

公司的共同实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《减少并规范关联交易承诺函》，就减少和避免发生关联交易作出了相应承诺。出具承诺函之后，未有违反承诺情况。

#### (三) 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 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

|        |    |                      |               |              |
|--------|----|----------------------|---------------|--------------|
| 其他货币资金 | 质押 | 11,996,233.40        | 13.82%        | 开具银行承兑汇票的保证金 |
| 无形资产   | 抵押 | 7,024,766.54         | 8.09%         | 贷款抵押         |
| 总计     | —  | <b>19,020,999.94</b> | <b>21.91%</b> | —            |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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       | -          | -       | 12,768,964  | 12,768,964 | 34.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -       | 1,376,088   | 1,376,088  | 3.74%  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -       | 3,132,317   | 3,132,317  | 8.51%  |
|         | 核心员工          | -          | -       | 410,000     | 410,000    | 1.11%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 35,342,222 | 100.00% | -11,291,186 | 24,051,036 | 65.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,184,356 | 54.28%  | -4,796,088  | 14,388,268 | 39.08% |
|         | 董事、监事、高管      | 11,461,503 | 32.43%  | -2,064,539  | 9,396,964  | 25.52% |
|         | 核心员工          | -          | -       | -           | -          | -      |
| 总股本     |               | 35,342,222 | -       | 1,477,778   | 36,820,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 24         |         |             |            |        |

#### (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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 苏福男              | 16,260,654 | -3,420,000 | 12,840,654 | 34.87%  | 12,195,491 | 645,163     |
| 2  | 郑志强              | 3,705,495  | 507,778    | 4,213,273  | 11.44%  | 3,159,956  | 1,053,317   |
| 3  | 杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙） | -          | 3,420,000  | 3,420,000  | 9.29%   | -          | 3,420,000   |
| 4  | 姚金荣              | 2,923,702  | -          | 2,923,702  | 7.94%   | 2,192,777  | 730,925     |
| 5  | 吴菊坤              | 2,923,702  | -          | 2,923,702  | 7.94%   | 2,192,777  | 730,925     |
| 合计 |                  | 25,813,553 | 507,778    | 26,321,331 | 71.48%  | 19,741,001 | 6,580,330   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于 2015 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司 42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。

此外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司任何单一股东所持有或控制的股份比例均未超过公司股本总额的 50%，均无法通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。截至本报告期末，苏福男先生直接持有公司 12,840,654 股，占公司总股本的 34.87%。据此，公司不存在控股股东，苏福男先生为公司的第一大股东。

公司总股本为 36,820,000 股，苏福男先生直接持有 12,840,654 股，占总股本的 34.87%。截至本报告期末，苏福男一直拥有最大比例的表决权并担任公司的董事长，直接参与公司的日常经营管理；姚金荣先生直接持有 2,923,702 股，占总股本的 7.94%，并担任公司的董事。为了保证公司控制权的稳定性，苏福男、姚金荣于 2015 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方同意对于公司重大经营事项（包括但不限于高级管理人员的任免、公司经营战略的确定与修改、分支机构的设立与撤销、管理制度的制订与修改等）需事先协商一致，并共同在股东（大）会/董事会上提出提案，行使一致表决权。双方将作为一致行动人共同协力，完成公司发展过程中的重大决策及相应实施工作的落实。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。双方对于公司重大经营事项如果出现意见分歧，则以大股东苏福男意见为准。

据此，截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司 42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。

苏福男，男，中国国籍，1965 年出生，无境外永久居留权，初中学历。1985 年 1 月至 1996 年 12 月任吴县无王橡胶厂业务员；1997 年 1 月至 2003 年 8 月任苏州风雪橡胶有限公司厂长；2003 年 9 月至今任风雪橡胶执行董事兼总经理；2007 年 8 月至今任芜湖大恒贸易有限公司执行董事兼总经理；2013 年 7 月至 2016 年 5 月任福民有限董事长；2016 年 6 月至今任福民生物董事长，任期三年。

姚金荣，男，中国国籍，1955 年出生，无境外永久居留权，初中学历。1973 年 12 月至 1979 年 3 月任吴县唯亭镇后戴村团支部书记；1979 年 4 月至 1980 年 9 月任吴县化肥厂财务室会计；1980 年 10 月至 1995 年 9 月任吴县橡塑厂设备供应科科长；1995 年 10 月至今任苏州工业园区千禧橡塑有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月任福民有限监事；2016 年 6 月至今任福民生物董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集金额         | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年12月29日 | 2018年3月9日  | 4.00 | 1,477,778 | 5,911,112.00 | 12              | -          | -            | -             | -              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司公开披露的募集资金用途是补充流动资金，截至本报告期末，公司募集资金已全部使用完毕，不存在募集资金用途变更的情况。

### 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 | 徽商银行芜湖新芜支行 | 5,000,000.00 | 4.71% | 2017年12月14日至2018年12月14日 | 否    |
| 合计   | -          | 5,000,000.00 | -     | -                       | -    |

#### 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<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|-------------|----|---------------------|---------------|
| 苏福男       | 董事长     | 男  | 1965 年 10 月 | 初中 | 2016.6.18-2019.6.18 | 否             |
| 郑志强       | 董事、总经理  | 男  | 1981 年 2 月  | 硕士 | 2016.6.18-2019.6.18 | 是             |
| 姚金荣       | 董事      | 男  | 1955 年 1 月  | 初中 | 2016.6.18-2019.6.18 | 否             |
| 吴菊坤       | 监事会主席   | 男  | 1968 年 9 月  | 中专 | 2016.6.18-2019.6.18 | 否             |
| 庄裕刚       | 董事      | 男  | 1971 年 7 月  | 中专 | 2016.6.18-2019.6.18 | 否             |
| 张慈铭       | 董事、副总经理 | 男  | 1981 年 10 月 | 本科 | 2016.6.18-2019.6.18 | 是             |
| 陈 实       | 监事      | 男  | 1976 年 3 月  | 博士 | 2016.6.18-2019.6.18 | 否             |
| 胡卫江       | 监事      | 男  | 1975 年 3 月  | 中专 | 2016.6.18-2019.6.18 | 是             |
| 李 夏       | 财务负责人   | 女  | 1970 年 9 月  | 大专 | 2016.6.18-2019.6.18 | 是             |
| 顾 琳       | 董事会秘书   | 女  | 1989 年 10 月 | 本科 | 2017.6.19-2019.6.18 | 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：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于 2015 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司 42.81% 的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 苏福男 | 董事长     | 16,260,654 | -3,420,000 | 12,840,654 | 34.87%     | -          |
| 郑志强 | 董事、总经理  | 3,705,495  | 507,778    | 4,213,273  | 11.44%     | -          |
| 姚金荣 | 董事      | 2,923,702  | -          | 2,923,702  | 7.94%      | -          |
| 吴菊坤 | 监事会主席   | 2,923,702  | -          | 2,923,702  | 7.94%      | -          |
| 张慈铭 | 董事、副总经理 | 1,655,498  | 500,000    | 2,155,498  | 5.85%      | -          |
| 庄裕刚 | 董事      | 1,684,550  | -          | 1,684,550  | 4.58%      | -          |
| 陈 实 | 监事      | 1,492,258  | -          | 1,492,258  | 4.05%      | -          |
| 李 夏 | 财务负责人   | -          | 30,000     | 30,000     | 0.08%      | -          |
| 顾 琳 | 董事会秘书   | -          | 30,000     | 30,000     | 0.08%      | -          |
| 合计  | -       | 30,645,859 | -2,352,222 | 28,293,637 | 76.83%     | 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  | 25   | 22   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 生产人员    | 88   | 43   |
| 研发人员    | 22   | 22   |
| 销售人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 140  | 92   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 21   | 19   |
| 专科      | 43   | 28   |
| 专科以下    | 73   | 42   |
| 员工总计    | 140  | 92   |

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：

公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬。

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。

公司实施全员劳动合同聘任制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和各类补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等保险，并为员工代扣代缴个人所得税。

公司目前员工年龄结构比较年轻，暂时无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 17   | 16   |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | -    | -    |

核心人员的变动情况

报告期内有 1 名核心员工辞职，截止本报告期末，公司核心员工 16 名，较上期末减少 1 名。

## 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》以及全国股转系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律文件的规定和要求，召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利，中小股东与大股东享有平等地位，保证所有股东能够充分发挥行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审核并安排股东大会事宜等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年12月5日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于因股票发行修改公司章程的议案》，鉴于公司注册资本、股本发生变动，决定对公司章程进行修正：

1、原第五条：公司注册资本为人民币 3,534.2222 万元。

现修订为：

第五条：公司注册资本为人民币 3,682 万元。

2、原第十三条：公司的股份采取股票的形式，公司注册资本为人民币 3,534.2222 万元，公司全部资本划分为等额股份，共 3,534.2222 万股。

公司股票采用记名方式，中国证券登记结算有限公司是公司股票的登记存管机构。

现修订为：

第十三条：公司的股份采取股票的形式，公司注册资本为人民币 3,682 万元，公司全部资本划为等额股份，共 3,682 万股。

公司股票采用记名方式，中国证券登记结算有限公司是公司股票的登记存管机构。

3、原第十五条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股支付相同价额。

现修订为：

第十五条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股支付相同价额。

公司在增发新股时，未经股东大会同意，股票发行前的公司在册股东不享有股份优先认购权。

本次章程修正于 2018 年 3 月 22 日完成工商备案。

## （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、2018 年 1 月 18 日，第一届第九次会议，审议通过了《关于追认向徽商银行借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，第一届第十次会议，审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度生产经营计划方案的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度董事薪酬分配方案的议案》、《关于 2017 年度高级管理人员薪酬分配方案的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 29 日，第十一届第十一次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>1、2018 年 4 月 23 日，第一届第六次会议，审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度监</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>事薪酬分配方案的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、2018年8月29日，第一届第七次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                 |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2018年2月3日，2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认向徽商银行借款暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年5月14日，2017年年度股东大会，审议通过了1、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度董事薪酬分配方案的议案》、《关于2017年度监事薪酬分配方案的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决、会议记录及决议内容真实、有效，没有违反相关的法律法规或《公司章程》。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等相关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内部控制规定的程序和规则进行，公司在研发管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。截至本报告期末，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。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及引入职业经理人的情况。

### （四）投资者关系管理情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的研发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作。

**(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**

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，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**

1、业务独立性。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖主要股东及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的运营系统；独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

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

3、资产独立性。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方；公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，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。

4、机构独立性。公司已经建立了独立于主要股东的完整的组织结构，设立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构；公司拥有独立的职能部门，各部门均已建立了较为完备的规章制度；报告期内，公司与主要股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立性。公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情况；公司独立对外签订合同；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、行政办公、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <div><input checked="" type="checkbox"/>无<div><input type="checkbox"/>强调事项段</div></div> <div><input type="checkbox"/>其他事项段<div><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</div></div> <div><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</div> |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 会审字[2019]1103 号                                                                                                                                                                                                                            |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                                         |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 北京市西城区阜成门外 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26                                                                                                                                                                                                   |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2019 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                                                            |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 刘彦、黄亚琼、陈莲                                                                                                                                                                                                                                  |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 否                                                                                                                                                                                                                                          |
| 审计报告正文： <div>会审字[2019]1103 号</div> <div>审 计 报 告</div> <p>芜湖福民生物药业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称福民生物）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了福民生物 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福民生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们</p> |                                                                                                                                                                                                                                            |

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

福民生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福民生物公司2018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

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，管理层负责评估福民生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福民生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福民生物的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

华普天健会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘彦

中国注册会计师：黄亚琼

中国注册会计师：陈莲

2019年4月21日

## 二、 财务报表

## (一) 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                   | 五、1  | 24,522,229.95        | 20,362,713.15        |
| 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              | 五、2  | 6,498,475.00         | 13,403,380.99        |
| 其中：应收票据                |      |                      |                      |
| 应收账款                   |      |                      |                      |
| 预付款项                   | 五、3  | 183,585.52           | 152,107.36           |
| 应收保费                   |      |                      |                      |
| 应收分保账款                 |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五、4  | 226,795.82           | 291,168.70           |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | 五、5  | 13,544,217.55        | 9,511,226.59         |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 221,370.65           |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>45,196,674.49</b> | <b>43,720,596.79</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 五、7  | 3,537,038.70         | 4,007,812.11         |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   | 五、8  | 28,455,680.24        | 29,290,790.16        |
| 在建工程                   | 五、9  | 1,852,443.32         | 486,088.24           |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   | 五、10 | 7,024,766.54         | 7,175,566.58         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | 4,379.33             | 160,938.91           |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产                | 五、12 | 686,922.78           | 573,923.92           |
| 其他非流动资产                | 五、13 | 43,380.00            | 513,873.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>41,604,610.91</b> | <b>42,208,992.92</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>86,801,285.40</b> | <b>85,929,589.71</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | 五、14 |                      | 5,000,000.00         |
| 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              | 五、15 | 17,898,166.03        | 14,277,830.17        |
| 其中：应付票据                |      | 11,996,233.40        | 8,920,685.88         |
| 应付账款                   |      | 5,901,932.63         | 5,357,144.29         |
| 预收款项                   |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产               |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五、16 | 905,865.57           | 705,366.70           |
| 应交税费                   | 五、17 | 352,568.03           | 1,875,885.40         |
| 其他应付款                  | 五、18 | 9,405.00             | 1,014,639.58         |
| 其中：应付利息                |      |                      | 8,639.58             |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 应付分保账款                 |      |                      |                      |
| 保险合同准备金                |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |      |                      |                      |
| 代理承销证券款                |      |                      |                      |
| 持有待售负债                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>19,166,004.63</b> | <b>22,873,721.85</b> |
| <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                   |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                      |                      |

|               |      |               |               |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 负债合计          |      | 19,166,004.63 | 22,873,721.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |               |               |
| 股本            | 五、19 | 36,820,000.00 | 36,820,000.00 |
| 其他权益工具        |      |               |               |
| 其中：优先股        |      |               |               |
| 永续债           |      |               |               |
| 资本公积          | 五、20 | 7,951,759.48  | 7,951,759.48  |
| 减：库存股         |      |               |               |
| 其他综合收益        |      |               |               |
| 专项储备          |      |               |               |
| 盈余公积          | 五、21 | 2,286,352.13  | 1,828,410.84  |
| 一般风险准备        |      |               |               |
| 未分配利润         | 五、22 | 20,577,169.16 | 16,455,697.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 67,635,280.77 | 63,055,867.86 |
| 少数股东权益        |      |               |               |
| 所有者权益合计       |      | 67,635,280.77 | 63,055,867.86 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 86,801,285.40 | 85,929,589.71 |

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

## (二) 利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |      | 48,333,889.73 | 65,744,161.60 |
| 其中：营业收入     | 五、23 | 48,333,889.73 | 65,744,161.60 |
| 利息收入        |      |               |               |
| 已赚保费        |      |               |               |
| 手续费及佣金收入    |      |               |               |
| 二、营业总成本     |      | 45,410,847.50 | 50,111,053.93 |
| 其中：营业成本     | 五、23 | 31,742,539.27 | 37,530,753.36 |
| 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       | 五、24 | 779,833.81    | 956,198.06    |
| 销售费用        | 五、25 | 862,691.48    | 1,100,105.69  |
| 管理费用        | 五、26 | 9,855,580.84  | 6,760,546.85  |

|                            |      |                     |                      |
|----------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 研发费用                       | 五、27 | 2,405,945.79        | 2,962,965.24         |
| 财务费用                       | 五、28 | -104,686.28         | 677,048.15           |
| 其中：利息费用                    |      | 273,325.00          | 532,512.48           |
| 利息收入                       |      | 161,703.43          | 35,312.79            |
| 资产减值损失                     | 五、29 | -131,057.41         | 123,436.58           |
| 加：其他收益                     | 五、30 | 356,100.00          |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、31 | -470,773.41         | -341,279.31          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -470,773.41         | -341,279.31          |
| 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）          |      |                     |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                     |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>2,808,368.82</b> | <b>15,291,828.36</b> |
| 加：营业外收入                    | 五、32 | 2,321,631.83        | 530,657.17           |
| 减：营业外支出                    | 五、33 | 13,811.41           | 35,845.06            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>5,116,189.24</b> | <b>15,786,640.47</b> |
| 减：所得税费用                    | 五、34 | 536,776.33          | 1,888,385.38         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>4,579,412.91</b> | <b>13,898,255.09</b> |
| 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）      |      | 4,579,412.91        | 13,898,255.09        |
| 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                   |      |                     |                      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 4,579,412.91        | 13,898,255.09        |
| <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>            |      | <b>4,579,412.91</b> | <b>13,898,255.09</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 4,579,412.91        | 13,898,255.09        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |                     |                      |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                     |                      |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.12 | 0.39 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.12 | 0.39 |

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

**（三） 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               |         | 76,897,395.23        | 61,859,453.21        |
| 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                      |         | 796,946.41           | 84,089.52            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、35（1） | 5,004,891.48         | 669,545.62           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>82,699,233.12</b> | <b>62,613,088.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 50,161,797.31        | 31,864,705.61        |
| 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              |         | 9,459,447.76         | 9,172,249.23         |
| 支付的各项税费                      |         | 3,996,719.21         | 5,807,690.92         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、35（2） | 8,873,098.62         | 2,705,627.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>72,491,062.90</b> | <b>49,550,273.29</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>10,208,170.22</b> | <b>13,062,815.06</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    |         |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         |                      |                      |

|                           |         |                      |                      |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、35（3） | 161,703.43           | 35,312.79            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>161,703.43</b>    | <b>35,312.79</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 4,153,300.40         | 4,522,257.75         |
| 投资支付的现金                   |         |                      | 3,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>4,153,300.40</b>  | <b>7,522,257.75</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-3,991,596.97</b> | <b>-7,486,944.96</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      | 5,911,112.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         |                      | 5,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                      | <b>10,911,112.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,000,000.00         | 10,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 281,964.58           | 541,152.07           |
| 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            | 五、35（4） |                      | 162,735.85           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>5,281,964.58</b>  | <b>10,703,887.92</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-5,281,964.58</b> | <b>207,224.08</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>149,360.61</b>    | <b>-120,881.83</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>1,083,969.28</b>  | <b>5,662,212.35</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 11,442,027.27        | 5,779,814.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>12,525,996.55</b> | <b>11,442,027.27</b> |

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏



|                        |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
|------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|--|
| 的金额                    |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |              |  |  | 457,941.29   |  | -457,941.29   |  |               |  |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  | 457,941.29   |  | -457,941.29   |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>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                  |               |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |  |
| 四、本年期末余额               | 36,820,000.00 |  |  |  | 7,951,759.48 |  |  | 2,286,352.13 |  | 20,577,169.16 |  | 67,635,280.77 |  |

|    |    |
|----|----|
| 项目 | 上期 |
|----|----|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益     |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 35,342,222.00 |         |         |    | 2,332,069.91 |               |                |          | 438,585.33   |                            | 3,947,267.96  |                        | 42,060,145.20 |
| 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              | 35,342,222.00 |         |         |    | 2,332,069.91 |               |                |          | 438,585.33   |                            | 3,947,267.96  |                        | 42,060,145.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,477,778.00  |         |         |    | 5,619,689.57 |               |                |          | 1,389,825.51 |                            | 12,508,429.58 |                        | 20,995,722.66 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            | 13,898,255.09 |                        | 13,898,255.09 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,477,778.00  |         |         |    | 4,270,598.15 |               |                |          |              |                            |               |                        | 5,748,376.15  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,477,778.00  |         |         |    | 4,270,598.15 |               |                |          |              |                            |               |                        | 5,748,376.15  |
| 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               |               |         |         |    |              |               |                |          | 1,389,825.51 |                            | -1,389,825.51 |                        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |               |                |          | 1,389,825.51 |                            | -1,389,825.51 |                        |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 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              |               |  |  |  | 1,349,091.42 |  |  |  |              |  |               |  | 1,349,091.42  |
| 四、本年期末余额           | 36,820,000.00 |  |  |  | 7,951,759.48 |  |  |  | 1,828,410.84 |  | 16,455,697.54 |  | 63,055,867.86 |

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

# 芜湖福民生物药业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由原芜湖福民生物药业有限公司（以下简称“福民有限”）整体改制为股份有限公司。福民有限是在芜湖市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，于 2013 年 7 月 15 日取得注册号为 340200000173427 的企业法人营业执照。

2013 年 7 月 15 日，福民有限由股东苏福男、杭州宁达生物科技有限公司（以下简称“杭州宁达”）、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮出资设立。2013 年 7 月 10 日，福民有限收到股东苏福男的投资款 300.00 万元和杭州宁达认缴的投资款 200.00 万元，此次实收投资经芜湖永信会计师事务所出具芜湖永信验报字(2013)291 号验资报告验证确认，股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额（万元）  | 认缴比例    | 出资额（万元） |
|-----|------|----------|---------|---------|
| 1   | 苏福男  | 1,500.00 | 60.00%  | 300.00  |
| 2   | 郑志强  | 358.40   | 14.34%  | -       |
| 3   | 杭州宁达 | 200.00   | 8.00%   | 200.00  |
| 4   | 张慈铭  | 160.00   | 6.40%   | -       |
| 5   | 黄宁民  | 153.60   | 6.14%   | -       |
| 6   | 任亮   | 128.00   | 5.12%   | -       |
| 合 计 |      | 2,500.00 | 100.00% | 500.00  |

2014 年 3 月 6 日，经福民有限股东会决议，股东郑志强、黄宁民、任亮、张慈铭分别以知识产权（专有技术）缴纳未缴出资 358.40 万元、153.60 万元、128.00 万元、160.00 万元。

2014 年 10 月 20 日，经福民有限股东会决议，股东苏福男以货币资金出资认缴未缴足的 1200.00 万元，新增股东陈实先生以知识产权增资 218.00 万元，福民有限的注册资本由 2500.00 万元增加至 2718.00 万元，经上述增资后，股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)  | 认缴比例   | 出资额(万元)  | 出资比例   |
|-----|------|----------|--------|----------|--------|
| 1   | 苏福男  | 1,500.00 | 55.19% | 1,500.00 | 55.19% |

|     |      |          |         |          |         |
|-----|------|----------|---------|----------|---------|
| 2   | 郑志强  | 358.40   | 13.19%  | 358.40   | 13.19%  |
| 3   | 陈实   | 218.00   | 8.02%   | 218.00   | 8.02%   |
| 4   | 杭州宁达 | 200.00   | 7.36%   | 200.00   | 7.36%   |
| 5   | 张慈铭  | 160.00   | 5.89%   | 160.00   | 5.89%   |
| 6   | 黄宁民  | 153.60   | 5.65%   | 153.60   | 5.65%   |
| 7   | 任亮   | 128.00   | 4.71%   | 128.00   | 4.71%   |
| 合 计 |      | 2,718.00 | 100.00% | 2,718.00 | 100.00% |

2015年7月1日,经福民有限股东会决议,股东陈实先生以货币资金增资182.00万元,其余股东同意放弃本轮增资优先购买权,福民有限的注册资本由2718.00万元增加至2900.00万元。变更后的股权结构如下:

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)  | 认缴比例    | 出资额(万元)  | 出资比例    |
|-----|------|----------|---------|----------|---------|
| 1   | 苏福男  | 1,500.00 | 51.72%  | 1,500.00 | 51.72%  |
| 2   | 郑志强  | 358.40   | 12.36%  | 358.40   | 12.36%  |
| 3   | 陈实   | 400.00   | 13.79%  | 400.00   | 13.79%  |
| 4   | 杭州宁达 | 200.00   | 6.90%   | 200.00   | 6.90%   |
| 5   | 张慈铭  | 160.00   | 5.52%   | 160.00   | 5.52%   |
| 6   | 黄宁民  | 153.60   | 5.30%   | 153.60   | 5.30%   |
| 7   | 任亮   | 128.00   | 4.41%   | 128.00   | 4.41%   |
| 合 计 |      | 2,900.00 | 100.00% | 2,900.00 | 100.00% |

2015年8月25日,经福民有限股东会决议,注册资本由2900.00万元增至3404.2222万元,以货币资金方式增资322.2222万元,其中50%由新股东吴菊坤认缴,实际缴纳投资款400.00万元,超出部分的238.8889万元转入资本公积;另50%由新股东姚金荣认缴,实际缴纳投资款400.00万元,超出部分的238.8889万元转入资本公积。

经上述增资后,福民有限的股权结构如下:

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)  | 认缴比例    | 出资额(万元)  | 出资比例    |
|-----|------|----------|---------|----------|---------|
| 1   | 苏福男  | 1,500.00 | 46.552% | 1,500.00 | 46.552% |
| 2   | 郑志强  | 358.40   | 11.123% | 358.40   | 11.123% |
| 3   | 陈实   | 400.00   | 12.414% | 400.00   | 12.414% |
| 4   | 杭州宁达 | 200.00   | 6.207%  | 200.00   | 6.207%  |
| 5   | 张慈铭  | 160.00   | 4.966%  | 160.00   | 4.966%  |
| 6   | 黄宁民  | 153.60   | 4.767%  | 153.60   | 4.767%  |
| 7   | 任亮   | 128.00   | 3.972%  | 128.00   | 3.972%  |

|     |     |          |          |          |          |
|-----|-----|----------|----------|----------|----------|
| 8   | 吴菊坤 | 161.11   | 5.000%   | 161.11   | 5.000%   |
| 9   | 姚金荣 | 161.11   | 5.000%   | 161.11   | 5.000%   |
| 合 计 |     | 3,222.22 | 100.000% | 3,222.22 | 100.000% |

2015年11月20日，经福民有限股东会决议，将无形资产出资部分1,018.00万元减资。股东郑志强、陈实、张慈铭、黄宁民、任亮分别减资358.40万元、218.00万元、160.00万元、153.60万元、128.00万元，福民有限的注册资本由3222.2222万元减少至2204.2222万元。2016年3月30日，福民有限就上述变更事宜申请了工商变更登记。本次减资后股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)  | 认缴比例     | 出资额(万元)  | 出资比例     |
|-----|------|----------|----------|----------|----------|
| 1   | 苏福男  | 1,500.00 | 68.051%  | 1,500.00 | 68.051%  |
| 2   | 陈实   | 182.00   | 8.257%   | 182.00   | 8.257%   |
| 3   | 杭州宁达 | 200.00   | 9.074%   | 200.00   | 9.074%   |
| 4   | 吴菊坤  | 161.11   | 7.309%   | 161.11   | 7.309%   |
| 5   | 姚金荣  | 161.11   | 7.309%   | 161.11   | 7.309%   |
| 合 计 |      | 2,204.22 | 100.000% | 2,204.22 | 100.000% |

2016年4月12日，经福民有限股东会决议，确定股东陈实将其持有的8.257%股权分别转让给股东吴菊坤、姚金荣，转让股权比例分别为4.1285%、4.1285%；杭州宁达将其持有的9.074%股权分别转让给新股东庄裕刚、新股东贾玉凤、新股东徐敏、新股东梁涌，转让股权比例分别为4.330%、1.651%、2.062%、1.031%。

2016年4月15日，经福民有限股东会决议，股东苏福男将其持有的21.501%股权分别转让给郑志强、张慈铭、陈实，转让股权比例分别为11.120%、3.611%、6.770%；庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别将其持有的1.370%、0.520%、0.652%、0.321%的股权分别转让给任亮；股东吴菊坤将其持有的3.618%的股权分别转让给张慈铭、黄宁民，转让股权比例分别为1.359%、2.259%；股东姚金荣将其持有的3.618%的股权分别转让给黄宁民、任亮，转让股权比例分别为2.511%、1.107%。

2016年4月21日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增加注册资本1200万元，全部为货币资金出资。股东苏福男、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮、吴菊坤、姚金荣、庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别出资600.00万元、125.44万元、56.00万元、53.76万元、44.80万元、120.00万元、120.00万元、38.21万元、14.52万元、18.1816万元、9.0884万元，福民有限的注册资本由2204.2222万元增加至3404.2222万元。

经过上述股权转让和增资后，股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元) | 认缴比例 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----|------|---------|------|---------|------|
|-----|------|---------|------|---------|------|

|     |     |          |          |          |          |
|-----|-----|----------|----------|----------|----------|
| 1   | 苏福男 | 1,626.06 | 47.766%  | 1,626.06 | 47.766%  |
| 2   | 郑志强 | 370.55   | 10.885%  | 370.55   | 10.885%  |
| 3   | 陈实  | 149.23   | 4.384%   | 149.23   | 4.384%   |
| 4   | 张慈铭 | 165.55   | 4.863%   | 165.55   | 4.863%   |
| 5   | 黄宁民 | 158.90   | 4.668%   | 158.90   | 4.668%   |
| 6   | 任亮  | 132.31   | 3.887%   | 132.31   | 3.887%   |
| 7   | 吴菊坤 | 292.37   | 8.588%   | 292.37   | 8.588%   |
| 8   | 姚金荣 | 292.37   | 8.588%   | 292.37   | 8.588%   |
| 9   | 庄裕刚 | 103.45   | 3.039%   | 103.45   | 3.039%   |
| 10  | 贾玉凤 | 39.43    | 1.158%   | 39.43    | 1.158%   |
| 11  | 徐敏  | 49.26    | 1.447%   | 49.26    | 1.447%   |
| 12  | 梁涌  | 24.74    | 0.727%   | 24.74    | 0.727%   |
| 合 计 |     | 3,404.22 | 100.000% | 3,404.22 | 100.000% |

2016年4月27日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增资130.00万元。由股东庄裕刚认缴65.00万元，实际缴纳投资款162.50万元，超出部分转入资本公积；梁涌认缴20.00万元，实际缴纳投资款50.00万元，超出部分转入资本公积；郭再荣认缴45.00万元，实际缴纳投资款112.50万元，超出部分转入资本公积。福民有限的注册资本由3404.2222万元增加到3534.2222万元。

2016年6月18日，经福民有限股东会决议，福民有限整体变更为股份有限公司，并以2016年4月30日经审计后的净资产3747.8861万元，按1:0.9430的折股比例折成股本3534.2222万元，差额部分213.6639万元列入资本公积。本次增资业经华普天健会计师事务所会验字[2016]4028号验资报告验证，2016年6月29日本公司在芜湖市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经过上述增资后，股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)  | 认缴比例    | 出资额(万元)  | 出资比例    |
|-----|------|----------|---------|----------|---------|
| 1   | 苏福男  | 1,626.06 | 46.009% | 1,626.06 | 46.009% |
| 2   | 郑志强  | 370.55   | 10.485% | 370.55   | 10.485% |
| 3   | 陈实   | 149.23   | 4.222%  | 149.23   | 4.222%  |
| 4   | 张慈铭  | 165.55   | 4.684%  | 165.55   | 4.684%  |
| 5   | 黄宁民  | 158.90   | 4.496%  | 158.90   | 4.496%  |
| 6   | 任亮   | 132.31   | 3.744%  | 132.31   | 3.744%  |
| 7   | 吴菊坤  |          | 8.273%  |          | 8.273%  |

|     |     |          |          |          |          |
|-----|-----|----------|----------|----------|----------|
|     |     | 292.37   |          | 292.37   |          |
| 8   | 姚金荣 | 292.37   | 8.273%   | 292.37   | 8.273%   |
| 9   | 庄裕刚 | 168.45   | 4.766%   | 168.45   | 4.766%   |
| 10  | 贾玉凤 | 39.43    | 1.116%   | 39.43    | 1.116%   |
| 11  | 徐敏  | 49.26    | 1.394%   | 49.26    | 1.394%   |
| 12  | 梁涌  | 44.74    | 1.266%   | 44.74    | 1.266%   |
| 13  | 郭再荣 | 45.00    | 1.273%   | 45.00    | 1.273%   |
| 合 计 |     | 3,534.22 | 100.000% | 3,534.22 | 100.000% |

2017年12月5日，经公司股东会决议，向公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工共计12人，以每股人民币4元的价格，定向发行1,477,778股。本次募集资金总额为5,911,112.00元，其中计入股本1,477,778.00元，扣除发行费用162,735.85元，计入资本公积4,270,598.15元。本次增资业经华普天健会计师事务所会验字[2017]5496号验资报告验证。

经过上述增资后，股权结构如下：

| 序 号 | 股东名称 | 认缴额(万元)    | 认缴比例     | 出资额(万元)    | 出资比例     |
|-----|------|------------|----------|------------|----------|
| 1   | 苏福男  | 1,626.0654 | 44.1626% | 1,626.0654 | 44.1626% |
| 2   | 郑志强  | 421.3273   | 11.4429% | 421.3273   | 11.4429% |
| 3   | 黄宁民  | 158.9014   | 4.3156%  | 158.9014   | 4.3156%  |
| 4   | 任亮   | 132.3076   | 3.5934%  | 132.3076   | 3.5934%  |
| 5   | 张慈铭  | 215.5498   | 5.8541%  | 215.5498   | 5.8541%  |
| 6   | 陈实   | 149.2258   | 4.0528%  | 149.2258   | 4.0528%  |
| 7   | 姚金荣  | 292.3702   | 7.9405%  | 292.3702   | 7.9405%  |
| 8   | 吴菊坤  | 292.3702   | 7.9405%  | 292.3702   | 7.9405%  |
| 9   | 庄裕刚  | 168.4550   | 4.5751%  | 168.4550   | 4.5751%  |
| 10  | 贾玉凤  | 39.4277    | 1.0708%  | 39.4277    | 1.0708%  |
| 11  | 徐敏   | 49.2612    | 1.3379%  | 49.2612    | 1.3379%  |
| 12  | 梁涌   | 44.7384    | 1.2151%  | 44.7384    | 1.2151%  |
| 13  | 郭再荣  | 45.0000    | 1.2222%  | 45.0000    | 1.2222%  |
| 14  | 毛仁明  | 25.0000    | 0.6790%  | 25.0000    | 0.6790%  |
| 15  | 李海涛  | 1.0000     | 0.0272%  | 1.0000     | 0.0272%  |
| 16  | 顾琳   | 3.0000     | 0.0815%  | 3.0000     | 0.0815%  |
| 17  | 王文   | 10.0000    | 0.2716%  | 10.0000    | 0.2716%  |
| 18  | 李夏   | 3.0000     | 0.0815%  | 3.0000     | 0.0815%  |

|     |     |            |           |            |           |
|-----|-----|------------|-----------|------------|-----------|
| 19  | 李广雄 | 1.0000     | 0.0272%   | 1.0000     | 0.0272%   |
| 20  | 陆罕平 | 1.0000     | 0.0272%   | 1.0000     | 0.0272%   |
| 21  | 施芳琴 | 1.0000     | 0.0272%   | 1.0000     | 0.0272%   |
| 22  | 李亮  | 1.0000     | 0.0272%   | 1.0000     | 0.0272%   |
| 23  | 程家富 | 1.0000     | 0.0272%   | 1.0000     | 0.0272%   |
| 合 计 |     | 3,682.0000 | 100.0000% | 3,682.0000 | 100.0000% |

公司法定代表人：苏福男

注册地址：芜湖高新技术开发区星火工业园 3 号厂房。

公司主要经营范围：生物医药、化工原料及产品、兽药的研发；甘油磷脂酰胆碱的生产；原料药的研发及相关的技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，磷脂酰丝氨酸的生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### 6. 外币业务

##### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易时折算汇率的确定方法：本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

##### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### 7. 金融工具

##### (1) 金融资产的分类

###### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

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

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1-2 年 | 10          | 10           |
| 2-3 年 | 30          | 30           |
| 3-4 年 | 50          | 50           |
| 4-5 年 | 80          | 80           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

## 9. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 10. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **11. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

### **(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份

时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2)初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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

面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限 | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5       | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年 | 5       | 9.50    |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5 年  | 5       | 19.00   |

|         |       |     |   |       |
|---------|-------|-----|---|-------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 年 | 5 | 31.67 |
|---------|-------|-----|---|-------|

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

- (1)在建工程以立项项目分类核算。
- (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

14. 借款费用

- (1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

- (2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15. 无形资产

(1)无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 法定使用年限 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金

额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:  
A.服务成本; B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额; C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于

该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司产品销售收入确认的具体原则：

外销收入，公司依据境外客户的订单，将货物运至海关，在完成海关报关手续离岸后，按照合同金额确认销售收入。

内销收入，公司依据客户的订单，将货物运至客户单位，由客户抽取样品进行检测，检测合格后由客户出具货物验收单，确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## 24. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

#### 2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表

| 项 目       | 调整前          | 调整后           |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据      | 4,328,101.50 | -             |
| 应收账款      | 9,075,279.49 | -             |
| 应收票据及应收账款 | -            | 13,403,380.99 |
| 应付票据      | 8,920,685.88 | -             |
| 应付账款      | 5,357,144.29 | -             |
| 应付票据及应付账款 | -            | 14,277,830.17 |
| 应付利息      | 8,639.58     | -             |
| 其他应付款     | 1,006,000.00 | 1,014,639.58  |

#### 2017 年度受影响的利润表

| 项 目  | 调整前          | 调整后          |
|------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 9,723,512.09 | 6,760,546.85 |
| 研发费用 | -            | 2,962,965.24 |

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率：

| 税 种     | 计税依据    | 税率（%） |
|---------|---------|-------|
| 增值税     | 产品销售增加值 | 17、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7     |
| 教育费附加   | 应纳流转税税额 | 3     |

|        |         |    |
|--------|---------|----|
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2  |
| 企业所得税  | 应纳税所得额  | 25 |

## 2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2016 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2016]53 号），本公司被认定为安徽省 2016 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201634000691，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 716.70        | 16,654.30     |
| 银行存款   | 12,525,279.85 | 11,425,372.97 |
| 其他货币资金 | 11,996,233.40 | 8,920,685.88  |
| 合 计    | 24,522,229.95 | 20,362,713.15 |

(2) 其他货币资金11,996,233.40元系公司为开具银行承兑票据而存入的票据保证金。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | -            | 4,328,101.50  |
| 应收账款 | 6,498,475.00 | 9,075,279.49  |
| 合 计  | 6,498,475.00 | 13,403,380.99 |

#### (2) 应收票据

##### ① 分类披露

| 项 目    | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | -    | 4,328,101.50 |
| 合 计    |      | 4,328,101.50 |

## ② 期末公司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    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | -        | -         |
| 合 计    | -        | -         |

## ③ 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## (3) 应收账款

## ① 分类披露

| 类 别                   | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 6,840,500.00 | 100.00 | 342,025.00 | 5.00    | 6,498,475.00 |
| 其中：账龄组合               | 6,840,500.00 | 100.00 | 342,025.00 | 5.00    | 6,498,475.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合 计                   | 6,840,500.00 | 100.00 | 342,025.00 | 5.00    | 6,498,475.00 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 9,552,925.78 | 100.00 | 477,646.29 | 5.00    | 9,075,279.49 |
| 其中：账龄组合               | 9,552,925.78 | 100.00 | 477,646.29 | 5.00    | 9,075,279.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合 计                   | 9,552,925.78 | 100.00 | 477,646.29 | 5.00    | 9,075,279.49 |

期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |      |         |
|-----|------|------|---------|
|     | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

|       |              |            |      |
|-------|--------------|------------|------|
| 1 年以内 | 6,840,500.00 | 342,025.00 | 5.00 |
| 合 计   | 6,840,500.00 | 342,025.00 | 5.00 |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回应收账款坏账准备 135,621.29 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款余额       | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|--------------|------------------------|--------------|
| 第一名             | 3,580,200.00 | 52.34                  | 179,010.00   |
| 第二名             | 2,400,000.00 | 35.09                  | 120,000.00   |
| 苏州吉特诺生物技术有限公司   | 252,300.00   | 3.69                   | 12,615.00    |
| 高唐县奥克特进出口贸易有限公司 | 220,000.00   | 3.21                   | 11,000.00    |
| 无锡爱科派生物科技有限公司   | 220,000.00   | 3.21                   | 11,000.00    |
| 合 计             | 6,672,500.00 | 97.56                  | 333,625.00   |

④ 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤ 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

| 账 龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 122,060.53 | 66.49  | 118,856.15 | 78.14  |
| 1-2 年 | 40,121.99  | 21.85  | 11,676.25  | 7.68   |
| 2-3 年 | 7,584.62   | 4.13   | 21,574.96  | 14.18  |
| 3     | 13,818.38  | 7.53   | -          | -      |
| 合 计   | 183,585.52 | 100.00 | 152,107.36 | 100.00 |

4. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 226,795.82 | 291,168.70 |
| 合 计   | 226,795.82 | 291,168.70 |

(2) 其他应收款

## ① 分类披露

| 类 别                    | 期末余额       |        |            |         |            |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -          | -       | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 385,711.64 | 100.00 | 158,915.82 | 41.20   | 226,795.82 |
| 其中：账龄组合                | 385,711.64 | 100.00 | 158,915.82 | 41.20   | 226,795.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -          | -       | -          |
| 合 计                    | 385,711.64 | 100.00 | 158,915.82 | 41.20   | 226,795.82 |

(续上表)

| 类 别                    | 期初余额       |        |            |         |            |
|------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -          | -       | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 445,520.64 | 100.00 | 154,351.94 | 34.65   | 291,168.70 |
| 其中：账龄组合                | 445,520.64 | 100.00 | 154,351.94 | 34.65   | 291,168.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -          | -       | -          |
| 合 计                    | 445,520.64 | 100.00 | 154,351.94 | 34.65   | 291,168.70 |

期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额       |            |         |
|-------|------------|------------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 77,000.00  | 3,850.00   | 5.00    |
| 2-3 年 | 4,880.00   | 1,464.00   | 30.00   |
| 3-4 年 | 298,211.64 | 149,105.82 | 50.00   |
| 4-5 年 | 5,620.00   | 4,496.00   | 80.00   |
| 合 计   | 385,711.64 | 158,915.82 | 41.20   |

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补计提坏账准备金额 4,563.88 元。

## ③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 其他应收款余额    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------------|---------------------|------------|
| 芜湖高新建设发展有限公司   | 181,250.00 | 46.99               | 90,625.00  |
| 芜湖中燃城市燃气发展有限公司 | 150,000.00 | 38.89               | 48,000.00  |
| 黄民滔            | 13,000.00  | 3.37                | 650.00     |
| 宋绍华            | 12,000.00  | 3.11                | 6,000.00   |
| 南京特种气体厂有限公司    | 9,000.00   | 2.34                | 3,924.00   |
| 合 计            | 365,250.00 | 94.70               | 149,199.00 |

## ④ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 保证金   | 356,711.64 | 429,711.64 |
| 员工备用金 | 17,000.00  | 15,809.00  |
| 代垫款项  | 12,000.00  | -          |
| 合 计   | 385,711.64 | 445,520.64 |

⑤ 报告期内，公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5. 存货

存货分类

| 项 目  | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 12,268,343.26 | -    | 12,268,343.26 | 6,921,727.26 | -    | 6,921,727.26 |
| 原材料  | 916,260.35    | -    | 916,260.35    | 1,064,418.88 | -    | 1,064,418.88 |
| 在产品  | 359,613.94    | -    | 359,613.94    | 1,525,080.45 | -    | 1,525,080.45 |
| 合 计  | 13,544,217.55 | -    | 13,544,217.55 | 9,511,226.59 | -    | 9,511,226.59 |

存货期末余额较期初增长 42.40%，主要系公司期末销售备货所致。

## 6. 其他流动资产

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 款项性质    | 期末余额       | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 待抵扣进行税金 | 220,027.45 | -    |
| 预缴保险    | 1,343.20   | -    |
| 合 计     | 221,370.65 | -    |

## 7. 长期股权投资

| 被投资单位                    | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|--------------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                          |              | 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 |
| <b>联营企业</b>              |              |        |      |             |          |        |
| 芜湖毫智生物科技有限公司(以下简称“毫智生物”) | 4,007,812.11 |        | -    | -470,773.41 | -        |        |
| 合 计                      | 4,007,812.11 |        | -    | -470,773.41 | -        |        |

(续上表)

| 被投资单位       | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|             | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| <b>联营企业</b> |             |        |    |              |              |
| 毫智生物        | -           | -      | -  | 3,537,038.70 | -            |
| 合 计         | -           | -      | -  | 3,537,038.70 | -            |

2017年1月,本公司对毫智生物货币投资 3,000,000.00 元,享有该企业 32.00%的股权,本期确认对该企业投资收益-470,773.41 元。

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 28,455,680.24 | 29,290,790.16 |
| 合 计  | 28,455,680.24 | 29,290,790.16 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目    | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|--------|--------|------|------|---------|-----|
| 一、账面原值 |        |      |      |         |     |

|             |               |               |            |            |               |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1.期初余额      | 11,594,117.04 | 23,778,735.31 | 308,141.88 | 578,124.77 | 36,259,119.00 |
| 2.本期增加金额    | -             | 2,194,104.08  | -          | 46,394.16  | 2,240,498.24  |
| (1)购置       | -             | 1,494,041.44  | -          | 46,394.16  | 1,540,435.60  |
| (2)在建工程转入   | -             | 700,062.64    | -          | -          | 700,062.64    |
| 3.本期减少金额    | -             | -             | -          | -          | -             |
| (1)处置或报废    | -             | -             | -          | -          | -             |
| (2)处置子公司减少  | -             | -             | -          | -          | -             |
| 4.期末余额      | 11,594,117.04 | 25,972,839.39 | 308,141.88 | 624,518.93 | 38,499,617.24 |
| 二、累计折旧      |               |               |            |            |               |
| 1.期初余额      | 1,423,117.09  | 5,102,120.08  | 39,031.28  | 404,060.39 | 6,968,328.84  |
| 2.本期增加金额    | 554,850.00    | 2,368,414.39  | 58,546.92  | 93,796.85  | 3,075,608.16  |
| (1)计提       | 554,850.00    | 2,368,414.39  | 58,546.92  | 93,796.85  | 3,075,608.16  |
| (2)其他       | -             | -             | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额    | -             | -             | -          | -          | -             |
| (1)处置或报废    | -             | -             | -          | -          | -             |
| (2) 处置子公司减少 | -             | -             | -          | -          | -             |
| 4.期末余额      | 1,977,967.09  | 7,470,534.47  | 97,578.20  | 497,857.24 | 10,043,937.00 |
| 三、减值准备      |               |               |            |            |               |
| 1.期初余额      | -             | -             | -          | -          | -             |
| 2.本期增加金额    | -             | -             | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额    | -             | -             | -          | -          | -             |
| 4.期末余额      | -             | -             | -          | -          | -             |
| 四、账面价值      |               |               |            |            |               |
| 1.期末账面价值    | 9,616,149.95  | 18,502,304.92 | 210,563.68 | 126,661.69 | 28,455,680.24 |
| 2.期初账面价值    | 10,170,999.95 | 18,676,615.23 | 269,110.60 | 174,064.38 | 29,290,790.16 |

② 期末公司固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

③ 期末公司固定资产中无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-----|--------------|------------|
| 厂房  | 7,088,674.30 | 竣工决算尚未完成   |
| 配电房 | 249,341.61   | 竣工决算尚未完成   |
| 合 计 | 7,338,015.91 | /          |

## 9. 在建工程

## (1) 分类列示

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 1,852,443.32 | 486,088.24 |
| 合 计  | 1,852,443.32 | 486,088.24 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。在建工程期末余额较期初大幅增长，主要系本期新建循环水系系统工程所致。

## (2) 在建工程

## ① 在建工程情况

| 项 目     | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| GPC 生产线 | 1,852,443.32 | -    | 1,852,443.32 | 486,088.24 | -    | 486,088.24 |
| 合 计     | 1,852,443.32 | -    | 1,852,443.32 | 486,088.24 | -    | 486,088.24 |

## ② 重要在建工程项目本期变动情况

| 项 目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期转入固定资产   | 其他减少 | 期末余额         |
|---------|------------|--------------|------------|------|--------------|
| GPC 生产线 | 486,088.24 | 2,066,417.72 | 700,062.64 | -    | 1,852,443.32 |
| 合 计     | 486,088.24 | 2,066,417.72 | 700,062.64 | -    | 1,852,443.32 |

③ 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

④ 期末在建工程不存在减值情形。

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 7,540,000.00 | 7,540,000.00 |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| 4.期末余额   | 7,540,000.00 | 7,540,000.00 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.期初余额   | 364,433.42   | 364,433.42   |
| 2.本期增加金额 | 150,800.04   | 150,800.04   |
| (1)计提    | 150,800.04   | 150,800.04   |
| (2)其他    | -            | -            |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| 4.期末余额   | 515,233.46   | 515,233.46   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   | -            | -            |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| 4.期末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 7,024,766.54 | 7,024,766.54 |
| 2.期初账面价值 | 7,175,566.58 | 7,175,566.58 |

(2) 期末公司土地使用权无未办妥产权证书的情形。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产不存在减值情形。

#### 11. 长期待摊费用

| 项 目        | 期初余额       | 本期增加     | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额     |
|------------|------------|----------|------------|------|----------|
| 租入固定资产改良支出 | 160,938.91 | 6,306.31 | 162,865.89 | -    | 4,379.33 |
| 合 计        | 160,938.91 | 6,306.31 | 162,865.89 | -    | 4,379.33 |

#### 12. 递延所得税资产

递延所得税资产情况

| 项 目    | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 500,940.82   | 75,141.12  | 631,998.23   | 94,799.73  |
| 预提费用   | 4,078,544.40 | 611,781.66 | 3,194,161.25 | 479,124.19 |
| 合 计    | 4,579,485.22 | 686,922.78 | 3,826,159.48 | 573,923.92 |

#### 13. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 预付工程设备款 | 43,380.00 | 513,873.00 |
| 合 计     | 43,380.00 | 513,873.00 |

#### 14. 短期借款

| 项 目     | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 抵押加保证借款 | -    | 5,000,000.00 |

|     |   |              |
|-----|---|--------------|
| 合 计 | - | 5,000,000.00 |
|-----|---|--------------|

**15. 应付票据及应付账款****(1) 分类列示**

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 11,996,233.40 | 8,920,685.88  |
| 应付账款 | 5,901,932.63  | 5,357,144.29  |
| 合 计  | 17,898,166.03 | 14,277,830.17 |

**(2) 应付票据**

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,996,233.40 | 8,920,685.88 |
| 合 计    | 11,996,233.40 | 8,920,685.88 |

**(3) 应付账款****① 按性质列示**

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 房租款  | 4,078,544.40 | 3,172,201.20 |
| 材料款  | 1,577,238.21 | 1,848,590.11 |
| 设备款  | 180,500.00   | 83,130.82    |
| 工程款  | 50,820.39    | 222,471.16   |
| 运费   | 8,214.63     | 18,050.00    |
| 食堂餐费 | 6,615.00     | 12,701.00    |
| 合 计  | 5,901,932.63 | 5,357,144.29 |

**② 账龄超过 1 年的重要应付账款**

| 单 位             | 款 项 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----|--------------|-----------|
| 芜湖高新资产管理有限公司    | 房租费 | 3,172,201.20 | 预提租赁费     |
| 宁波市江东华盛环保工程有限公司 | 设备款 | 150,000.00   | 设备质保金     |
| 安徽元坤建设有限公司      | 工程款 | 20,820.39    | 工程质保金     |
| 合 计             | /   | 3,343,021.59 | /         |

**16. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 705,366.70 | 8,852,513.06 | 8,653,338.77 | 904,540.99 |

|                |            |              |              |            |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 807,433.57   | 806,108.99   | 1,324.58   |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 合 计            | 705,366.70 | 9,659,946.63 | 9,459,447.76 | 905,865.57 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 705,366.70 | 8,426,643.32 | 8,227,944.51 | 904,065.51 |
| 二、职工福利费       | -          | 107,492.99   | 107,492.99   | -          |
| 三、社会保险费       | -          | 303,639.86   | 303,164.38   | 475.48     |
| 其中：1、医疗保险费    | -          | 269,142.36   | 268,700.84   | 441.52     |
| 2、工伤保险费       | -          | 13,795.24    | 13,795.24    | -          |
| 3、生育保险费       | -          | 20,702.26    | 20,668.30    | 33.96      |
| 四、住房公积金       | -          | -            | -            | -          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -          | 14,736.89    | 14,736.89    | -          |
| 合 计           | 705,366.70 | 8,852,513.06 | 8,653,338.77 | 904,540.99 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|--------|------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 | -    | 786,731.31 | 785,440.69 | 1,290.62 |
| 失业保险费  | -    | 20,702.26  | 20,668.30  | 33.96    |
| 合 计    | -    | 807,433.57 | 806,108.99 | 1,324.58 |

## 17. 应交税费

| 税 种     | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   | 256,110.23 | 1,485,166.52 |
| 土地使用税   | 74,966.08  | 89,024.72    |
| 个人所得税   | 13,381.59  | 41,315.48    |
| 房产税     | 8,110.13   | 8,110.13     |
| 增值税     | -          | 225,239.77   |
| 城市建设维护税 | -          | 15,766.79    |
| 教育费附加   | -          | 6,757.20     |
| 地方教育费附加 | -          | 4,504.79     |
| 合 计     | 352,568.03 | 1,875,885.40 |

应交税费期末余额较期初减少 81.21%，主要系本期应交企业所得税额减少所致。

## 18. 其他应付款

## (1) 分类列示

| 项 目   | 期末余额     | 期初余额         |
|-------|----------|--------------|
| 应付利息  | -        | 8,639.58     |
| 应付股利  | -        | -            |
| 其他应付款 | 9,405.00 | 1,006,000.00 |
| 合 计   | 9,405.00 | 1,014,639.58 |

其他应付款期末余额较期初大幅下降，主要原因想上期往来款于本期内满足政府补助确认条件所致。

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (2) 应付利息

| 项 目      | 期末余额 | 期初余额     |
|----------|------|----------|
| 短期借款应付利息 | -    | 8,639.58 |
| 合 计      | -    | 8,639.58 |

## (3) 其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

| 项 目     | 期末余额     | 期初余额         |
|---------|----------|--------------|
| 非关联方往来款 | -        | 1,000,000.00 |
| 其他      | 9,405.00 | 6,000.00     |
| 合 计     | 9,405.00 | 1,006,000.00 |

## 19. 股本

| 股东名称 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 苏福男  | 16,260,654.00 | -    | -    | 16,260,654.00 |
| 郑志强  | 4,213,273.00  | -    | -    | 4,213,273.00  |
| 姚金荣  | 2,923,702.00  | -    | -    | 2,923,702.00  |
| 吴菊坤  | 2,923,702.00  | -    | -    | 2,923,702.00  |
| 张慈铭  | 2,155,498.00  | -    | -    | 2,155,498.00  |
| 庄裕刚  | 1,684,550.00  | -    | -    | 1,684,550.00  |
| 黄宁民  | 1,589,014.00  | -    | -    | 1,589,014.00  |
| 陈实   | 1,492,258.00  | -    | -    | 1,492,258.00  |
| 任亮   | 1,323,076.00  | -    | -    | 1,323,076.00  |
| 徐敏   | 492,612.00    | -    | -    | 492,612.00    |
| 郭再荣  | 450,000.00    | -    | -    | 450,000.00    |
| 梁涌   | 447,384.00    | -    | -    | 447,384.00    |

| 股东名称 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 贾玉凤  | 394,277.00    | -    | -    | 394,277.00    |
| 毛仁明  | 250,000.00    | -    | -    | 250,000.00    |
| 王文   | 100,000.00    | -    | -    | 100,000.00    |
| 顾琳   | 30,000.00     | -    | -    | 30,000.00     |
| 李夏   | 30,000.00     | -    | -    | 30,000.00     |
| 李海涛  | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 李广雄  | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 陆罕平  | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 施芳琴  | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 李亮   | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 程家富  | 10,000.00     | -    | -    | 10,000.00     |
| 合 计  | 36,820,000.00 | -    | -    | 36,820,000.00 |

本公司股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

## 20. 资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 6,602,668.06 | -    | -    | 6,602,668.06 |
| 其他资本公积 | 1,349,091.42 | -    | -    | 1,349,091.42 |
| 合 计    | 7,951,759.48 | -    | -    | 7,951,759.48 |

## 21. 盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,828,410.84 | 457,941.29 | -    | 2,286,352.13 |
| 合 计    | 1,828,410.84 | 457,941.29 | -    | 2,286,352.13 |

## 22. 未分配利润

| 项 目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润                  | 16,455,697.54 | 3,947,267.96  |
| 调整期初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) - | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润                   | 16,455,697.54 | 3,947,267.96  |
| 加：本期净利润                      | 4,579,412.91  | 13,898,255.09 |
| 减：提取法定盈余公积                   | 457,941.29    | 1,389,825.51  |
| 应付普通股股利                      | -             | -             |
| 转增资本                         | -             | -             |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 20,577,169.16 | 16,455,697.54 |
|---------|---------------|---------------|

**23. 营业收入和成本****(1) 分类**

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 销售收入          | 销售成本          | 销售收入          | 销售成本          |
| 主营业务 | 48,333,889.73 | 31,742,539.27 | 65,744,161.60 | 37,530,753.36 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 48,333,889.73 | 31,742,539.27 | 65,744,161.60 | 37,530,753.36 |

**(2) 主营业务（分产品）**

| 项 目    | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| GPC 系列 | 48,333,889.73 | 31,742,539.27 | 65,744,161.60 | 37,530,753.36 |
| 合 计    | 48,333,889.73 | 31,742,539.27 | 65,744,161.60 | 37,530,753.36 |

**(3) 本公司前五名客户营业收入汇总情况**

| 项 目  | 本期发生额         | 占营业收入比例（%） |
|------|---------------|------------|
| 客户 1 | 24,793,087.19 | 51.30      |
| 客户 2 | 12,434,500.00 | 25.73      |
| 客户 3 | 6,460,000.00  | 13.37      |
| 客户 4 | 2,162,219.33  | 4.47       |
| 客户 5 | 2,152,991.45  | 4.45       |
| 合 计  | 48,002,797.97 | 99.32      |

**24. 税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 299,869.86 | 356,098.18 |
| 城市维护建设税 | 198,945.82 | 261,184.36 |
| 房产税     | 97,321.56  | 92,682.31  |
| 教育费附加   | 85,262.49  | 111,936.18 |
| 地方教育费附加 | 56,841.67  | 74,624.09  |
| 地方水利基金  | 26,416.98  | 40,944.94  |
| 印花税     | 12,250.50  | 18,728.00  |
| 环境保护税   | 2,924.93   | -          |
| 合 计     | 779,833.81 | 956,198.06 |

**25. 销售费用**

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 运输费   | 479,189.22 | 535,820.83   |
| 工资薪金  | 206,393.82 | 202,844.93   |
| 广告宣传费 | 56,981.13  | 279,826.92   |
| 社会保险费 | 20,762.74  | 25,507.35    |
| 招待费   | 44,629.08  | 1,560.00     |
| 差旅费   | 36,307.84  | 23,702.76    |
| 快递费用  | 15,624.95  | 13,300.90    |
| 折旧费   | 1,902.70   | 2,673.40     |
| 其他    | 900.00     | 14,868.60    |
| 合 计   | 862,691.48 | 1,100,105.69 |

**26. 管理费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,104,645.39 | 2,902,566.41 |
| 折旧及摊销费 | 1,795,566.73 | 609,301.52   |
| 行政办公费  | 1,596,978.52 | 364,430.69   |
| 中介服务费  | 955,381.83   | 1,948,870.46 |
| 租赁费    | 840,498.06   | 768,277.31   |
| 修理费    | 530,174.83   | 161,139.48   |
| 其他     | 32,335.48    | 5,960.98     |
| 合 计    | 9,855,580.84 | 6,760,546.85 |

管理费用本期发生额较上期增加 45.78%，主要系本期阶段性工艺改造所致。

**27. 研发费用**

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,738,154.19 | 1,581,621.47 |
| 物料消耗  | 292,315.00   | 873,951.50   |
| 社会保险费 | 196,418.83   | 177,075.77   |
| 折旧费   | 143,704.77   | 289,052.88   |
| 办公费   | 35,353.00    | 41,263.62    |
| 合 计   | 2,405,945.79 | 2,962,965.24 |

**28. 财务费用**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|          |             |            |
|----------|-------------|------------|
| 利息支出     | 273,325.00  | 532,512.48 |
| 减：利息收入   | 161,703.43  | 35,312.79  |
| 利息净支出    | 111,621.57  | 497,199.69 |
| 汇兑损失     | 265,199.38  | 177,610.58 |
| 减：汇兑损益   | 498,618.42  | 15,081.13  |
| 汇兑净损失    | -233,419.04 | 162,529.45 |
| 银行手续费及其他 | 17,111.19   | 17,319.01  |
| 合 计      | -104,686.28 | 677,048.15 |

**29. 资产减值损失**

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------|-------------|------------|
| 坏账准备 | -131,057.41 | 123,436.58 |
| 合 计  | -131,057.41 | 123,436.58 |

**30. 其他收益**

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|-------|-------------|
| 产业基金补助 | 356,100.00 | -     | 与收益相关       |
| 合 计    | 356,100.00 | -     | /           |

**31. 投资收益**

| 项 目      | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 联营企业投资收益 | -470,773.41 | -341,279.31 |
| 合 计      | -470,773.41 | -341,279.31 |

**32. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,321,631.83 | 528,653.00 |
| 其他   | -            | 2,004.17   |
| 合 计  | 2,321,631.83 | 530,657.17 |

**(2) 与企业日常活动无关的政府补助**

| 补助项目         | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 新三板挂牌奖励      | 1,600,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 产业扶持资金       | 454,060.83   | -          | 与收益相关           |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 209,000.00   | 67,200.00  | 与收益相关           |

|          |              |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
| 自主创新奖励   | 36,000.00    | 36,000.00  | 与收益相关 |
| 稳岗补贴款    | 17,211.00    | 23,093.00  | 与收益相关 |
| 领金人员就业补贴 | 5,000.00     | -          | 与收益相关 |
| 党费返还     | 360.00       | 2,360.00   | 与收益相关 |
| 高新企业专户补助 | -            | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计      | 2,321,631.83 | 528,653.00 |       |

**33. 营业外支出**

| 项 目  | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 捐赠支出 | -         | 20,000.00 |
| 其他   | 13,811.41 | 15,845.06 |
| 合 计  | 13,811.41 | 35,845.06 |

**34. 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

| 项 目     | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 649,775.19  | 2,042,231.23 |
| 递延所得税费用 | -112,998.86 | -153,845.85  |
| 合 计     | 536,776.33  | 1,888,385.38 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                     | 本期发生额        |
|-------------------------|--------------|
| 利润总额                    | 5,116,189.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 767,428.38   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 40,016.85    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -            |
| 税率调整导致期初递延所得税资产的变化      | -            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响   | -            |
| 研发费用加计扣除的影响             | 270,668.90   |
| 所得税费用                   | 536,776.33   |

**35. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,677,731.83 | 528,653.00 |
| 往来款  | 3,327,159.65 | 138,888.45 |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 其他  | -            | 2,004.17   |
| 合 计 | 5,004,891.48 | 669,545.62 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 5,528,224.55 | 2,515,237.76 |
| 往来款  | 3,314,151.47 | 137,225.70   |
| 捐赠支出 | -            | 20,000.00    |
| 其他   | 30,722.60    | 33,164.07    |
| 合 计  | 8,873,098.62 | 2,705,627.53 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 利息收入 | 161,703.43 | 35,312.79 |
| 合 计  | 161,703.43 | 35,312.79 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 支付股票发行中介费 | -     | 162,735.85 |
| 合 计       | -     | 162,735.85 |

## 36. 将净利润调节为经营活动的现金流量

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流                |              |               |
| 净利润                              | 4,579,412.91 | 13,898,255.09 |
| 加：资产减值准备                         | -131,057.41  | 123,436.58    |
| 固定资产折旧                           | 3,075,608.16 | 2,800,592.75  |
| 无形资产和长期待摊费用摊销                    | 313,665.93   | 473,341.73    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -            | -             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -            | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -            | -             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -121,797.47  | 660,514.56    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 470,773.41   | 341,279.31    |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -112,998.86   | -153,845.85   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | -             | -             |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -4,032,990.96 | -4,326,289.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 4,866,632.15  | 2,853,370.95  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 1,300,922.36  | -3,607,840.76 |
| 其他                    | -             | -             |
| 2. 经营活动产生的现金流量净额      | 10,208,170.22 | 13,062,815.06 |
| 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    | -             | -             |
| 债务转为资本                | -             | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -             | -             |
| 融资租入固定资产              | -             | -             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | -             | -             |
| 现金的年末余额               | 12,525,996.55 | 11,442,027.27 |
| 减：现金的年初余额             | 11,442,027.27 | 5,779,814.92  |
| 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          | 1,083,969.28  | 5,662,212.35  |

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 12,525,996.55 | 11,442,027.27 |
| 其中：库存现金        | 716.70        | 16,654.30     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 12,525,279.85 | 11,425,372.97 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 12,525,996.55 | 11,442,027.27 |

## 37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 11,996,233.40 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 无形资产 | 7,024,766.54  | 抵押用于借款       |

|     |               |   |
|-----|---------------|---|
| 合 计 | 19,020,999.94 | / |
|-----|---------------|---|

**38. 外币货币性项目**

| 项 目   | 期末余额       |        |              | 期初余额      |        |             |
|-------|------------|--------|--------------|-----------|--------|-------------|
|       | 外币金额       | 折算汇率   | 折算人民币<br>余额  | 外币金额      | 折算汇率   | 折算人民币<br>余额 |
| 货币资金  | 706,115.47 | 6.8632 | 4,846,211.69 | 14,021.11 | 6.5342 | 91,616.74   |
| 其中：美元 | 706,115.47 | 6.8632 | 4,846,211.69 | 14,021.11 | 6.5342 | 91,616.74   |

**39. 政府补助**

## 政府补助基本情况

| 补助项目         | 种类   | 本期计入损益的金<br>额 | 本期计入损益的列报项<br>目 |
|--------------|------|---------------|-----------------|
| 土地税收返还       | 财政拨款 | 356,100.00    | 其他收益            |
| 新三板挂牌奖励      | 财政拨款 | 1,600,000.00  | 营业外收入           |
| 产业扶持资金       | 财政拨款 | 454,060.83    | 营业外收入           |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 财政拨款 | 209,000.00    | 营业外收入           |
| 自主创新奖励       | 财政拨款 | 36,000.00     | 营业外收入           |
| 稳岗补贴款        | 财政拨款 | 17,211.00     | 营业外收入           |
| 领金人员就业补贴     | 财政拨款 | 5,000.00      | 营业外收入           |
| 党费返还         | 财政拨款 | 360.00        | 营业外收入           |
| 合 计          | /    | 2,677,731.83  | /               |

**六、 在其他主体中的权益****在联营企业中的权益**

| 联营企业名<br>称 | 主要经营<br>地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 对联营企业投<br>资的会计处理<br>方法 |
|------------|-----------|-----|--------------|---------|----|------------------------|
|            |           |     |              | 直接      | 间接 |                        |
| 毫智生物       | 芜湖        | 芜湖  | 生产、研<br>发、销售 | 32%     | -  | 权益法                    |

**七、 与金融工具有关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期或已减值的金融资产。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目   | 期末余额（万元） |         |         |       |          |
|-------|----------|---------|---------|-------|----------|
|       | 1 年以内    | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计       |
| 金融负债： |          |         |         |       |          |
| 应付票据  | 1,199.62 | -       | -       | -     | 1,199.62 |
| 应付账款  | 590.19   | -       | -       | -     | 590.19   |
| 其他应付款 | 0.94     | -       | -       | -     | 0.94     |
| 小 计   | 1,790.75 | -       | -       | -     | 1,790.75 |

（续上表）

| 项 目   | 期初余额（万元） |         |         |       |          |
|-------|----------|---------|---------|-------|----------|
|       | 1 年以内    | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计       |
| 金融负债： |          |         |         |       |          |
| 短期借款  | 500.00   | -       | -       | -     | 500.00   |
| 应付票据  | 892.07   | -       | -       | -     | 892.07   |
| 应付账款  | 535.71   | -       | -       | -     | 535.71   |
| 其他应付款 | 101.46   | -       | -       | -     | 101.46   |
| 小 计   | 2,019.24 | -       | -       | -     | 2,019.24 |

### 3. 市场风险

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

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末所持有的外币金融资产金额较小，汇率风险较低。

#### (2) 利率风险

无。

### 八、关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 1. 本公司实际控制人

本公司的董事长苏福男和股东姚金荣为公司的共同实际控制人。

#### 2. 本公司子公司情况

2018年9月12日，本公司设立全资子公司芜湖福门生物科技有限公司，该公司尚未开展任何业务，注册资本亦未缴纳。

#### 3. 其他关联方关系

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系   |
|--------------------|---------------|
| 芜湖风雪橡胶有限公司         | 同受实际控制人控制下的企业 |
| 芜湖大恒贸易有限公司         | 同一控制下的企业      |
| 苏州工业园区千禧橡塑有限公司     | 同一控制下的企业      |
| 江苏雄鸣医药科技有限公司       | 监事控制的企业       |
| 常州市红太阳织造有限公司       | 监事控制的企业       |
| 深圳市良机自动化设备有限公司     | 董事控制的企业       |
| 深圳金石永信投资合伙企业（有限合伙） | 董事控制的企业       |
| 芜湖福门生物科技有限公司       | 本公司全资子公司      |
| 郑志强                | 公司的股东、总经理     |

#### 4. 关联交易及往来披露

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 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 苏福男、郑志强 | 5,000,000.00 | 2017/12/14 | 2018/12/14 | 是          |

上述担保事项均系公司为取得银行借款，由关联方提供的担保。

## 九、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，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 日止，本公司无需要披露其他或有事项。

## 十、 其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

### 2. 其他

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 21 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 本期发生额        | 说明                  |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,677,731.83 | /                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -13,811.41   | /                   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 135,584.64   | 联营企业中政府补助影响非经常性损益金额 |
| 所得税影响数                                        | -419,925.76  | /                   |
| 非经常性损益净额                                      | 2,379,579.30 | /                   |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 7.01%             | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.37%             | 0.06   | 0.06   |

芜湖福民生物药业股份有限公司

2019 年 4 月 21 日

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

|            |
|------------|
| 公司董事会秘书办公室 |
|------------|