海 光 药 业

NEEQ : 838278

天津海光药业股份有限公司

Tianjin Haiguang Pharmaceutical Co.,Ltd

年度报告

2019

公司年度大事记

中华人民共和国
药品GMP证书
CERTIFICATE OF GOOD MANUFACTURING PRACTICES FOR PHARMACEUTICAL PRODUCTS
PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA

证书编号 Certificate No：[illegible]120190192

企业名称：天津海光药业股份有限公司
Manufacturer：Tianjin Haiguang Pharmaceutical CO., Ltd.

地　址：天津开发区第七大街5号
Address：No. 5 The Seventh Street TEDA Tianjin

认证范围：原料药（氯化钠）
Scope of Inspection：Bulk Drug（Sodium Chloride）

经审查，符合中华人民共和国《药品生产质量管理规范》要求。
特发此证。
This is to certify that the above-mentioned manufacturer complies with the requirements of Chinese Good Manufacturing Practices for Pharmaceutical Products.

有效期至　2024 年 06 月 26 日
This certificate remains valid until 26/06/2024

发证机关：
Issued By
Date for Issuing 27/06/2019　2019 年 06 月 27 日

国家药品监督管理局制
NATIONAL MEDICAL PRODUCTS ADMINISTRATION

2019 年 6 月 27 日，公司产品原料药氯化钠再次通过天津市药品监督管理局 GMP 审查，获得药品 GMP 证书。

安全生产标准化
Work Safety Standatdization
证书
CERTIFICATE
证书编号：津AQBYY证01900004
天津海光药业股份有限公司
安全生产标准化二级企业
（医药）
有效期至：2022年3月
天津市安全生产管理协会（章）
2019年3月29日
国家安全生产监督管理总局监制
State Administration of Work Safety

2019 年 4 月 8 日，公司及全资子公司天津海晶科技发展有限公司被天津市安全生产管理协会评为“安全生产标准化二级企业”。

高新技术企业
证书
企业名称：天津海晶科技发展有限公司　证书编号：GR201912002506
发证时间：2019年11月28日　有 效 期：三年
批准机关：

2019 年 11 月 28 日，公司全资子公司天津海晶科技发展有限公司取得《高新技术企业证书》。

全国工业产品生产许可证
天津海晶科技发展有限公司
经审查，你单位生产的下列产品符合取得生产许可证条件，特发此证。
产品名称：危险化学品无机产品（明细见副本）
住　所：天津市滨海新区环滩路1号
生产地址：天津市滨海新区环滩路1号
证书编号：（津）XK13-006-00013
有效期至：2023年01月22日　2019 年 05 月 07 日
有效期届满6个月前，企业应当提出换证申请。

2019 年 5 月 7 日，公司全资子公司天津海晶科技发展有限公司取得《全国工业产品生产许可证》，有效期至 2023 年 1 月 22 日。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 11

第五节 重要事项 19

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、海光药业	指	天津海光药业股份有限公司
海晶集团、控股股东	指	天津长芦海晶集团有限公司
渤化资产	指	天津渤化资产经营管理有限公司
子公司、全资子公司、海晶科技	指	天津海晶科技发展有限公司
股东大会	指	天津海光药业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津海光药业股份有限公司董事会
监事会	指	天津海光药业股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	天津海光药业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019 年度
年度报告	指	2019 年年度报告
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节　声明与提示

【声明】

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

公司负责人杨继林、主管会计工作负责人赵敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东控制不当风险	公司控股股东为海晶集团,持有公司 85.01%的股份。对公司的经营决定可以施加重大影响。若未来公司控股股东利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的经营决策、关联交易、人事、财务等事项,可能会损害公司和少数权益股东利益。
关联交易较多的风险	报告期内，公司存在多个关联交易，尤其在 2018 年收购海晶科技后新增多个关联交易。详见本报告第五节二（一）、（二）。
环保风险	公司的主营业务归于化学原料药和化工产品的生产及销售范畴,根据国家规定属于重污染行业,其生产经营过程中可能产生的污染主要包括废气、废水、噪声和一般固体废物,如果处理不当将会污染环境。
原创研发能力弱的风险	首先,国内化学原料药和化工产品生产企业普遍而言创新能力不强，所用的技术多为普及化的现成技术,海光药业作为典型的行业内企业,也存在类似问题。其次,公司现有的规模、资源、业务在客观上决定了公司以无机盐化学原料药和溴素为依托，进行上下游相关产品的研发生产。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	天津海光药业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Haiguang Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	海光药业
证券代码	838278
法定代表人	杨继林
办公地址	天津开发区第七大街 5 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高敏
职务	董事会秘书
电话	022-65293021
传真	022-25321643
电子邮箱	hgyydongmi@163.com
公司网址	www.haiguangyaoye.com
联系地址及邮政编码	天津开发区第七大街 5 号 300457
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	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	2009 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 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-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	化学原料药、溴素
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津长芦海晶集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	天津市人民政府国有资产监督管理委员会、天津长芦海晶集团有限公司、天津渤化资产经营管理有限公司

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	911201161043120841	否
注册地址	天津开发区第七大街 5 号	否
注册资本	57,430,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王轶茜、祁振友
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,772,827.97	168,359,923.78	22.22%
毛利率%	57.88%	53.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,455,496.29	29,966,138.01	78.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,559,097.32	3,813,205.35	1,304.57%
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）	49.13%	35.06%	-
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）	49.21%	4.55%	-
基本每股收益	0.931	0.528	76.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	187,464,978.35	149,294,717.59	25.57%
负债总计	51,974,187.30	66,877,708.12	-22.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,490,791.05	82,417,009.47	64.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.3592	1.4351	64.40%
资产负债率%（母公司）	32.92%	34.49%	-
资产负债率%（合并）	27.72%	44.80%	-
流动比率	1.8840	110.96%	-
利息保障倍数	252.21	43.99	-

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	32,374,208.54	15,435,365.03	109.74%
应收账款周转率	14.4908	11.2714	-
存货周转率	5.8362	8.144	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.57%	28.14%	-
营业收入增长率%	22.22%	129.75%	-
净利润增长率%	78.39%	4,557.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,430,000	57,430,000	0.00%
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,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,574.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,713.17
其他符合非经常损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-119,138.65
所得税影响数	-15,537.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-103,601.03

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □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	38,803,651.68	-	20,324,828.33	-
应收票据	-	23,670,070.29	-	5,584,576.12
应收账款	-	15,133,581.39	-	14,740,252.21
应付票据及应付账款	32,677,651.00		19,133,409.63	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	32,677,651.00	-	19,133,409.63

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司主业为化学原料药、溴素生产及销售。公司是化学原料药（氯化钠、氯化钾、氯化钙、氯化镁）和工业溴素的生产、经销商，拥有药品生产许可证、GMP 证书、食品生产许可证、安全生产许可证、全国工业产品许可证、危险化学品登记证等技术和资质许可，为全国各地的大输液、肾透析、阻燃剂、医药中间体等生产企业提供产品。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、生产模式、销售模式。

（一）采购模式

公司的采购模式是“以产定购,自主采购”的模式,公司作为一家无机盐原料药和溴素生产厂家,在目前的生产经营中所需的各类原材料主要为工业氯化钠、工业氯化钾、工业氯化镁、重质碳酸钙、盐酸、氯化钡、纯碱、片碱、氢氧化钙、卤水、液氯、硫磺、硫酸等产品，公司的包装材料主要为储罐、编织袋、塑料袋、纸桶、纸箱等，上述化工原料及包装材料生产企业较多。采购部门在采购前会联合生产部门、质量部门、安全环保部门等对供应商进行审查，以确认供应商的资质，并将合格供应商纳入公司供应商目录。采购部门再会根据每月生产计划，提前确认各原材料的库存量，对需要采购的物料，提出采购申请，经相关责任人审批后，由公司和目标供应商签订采购合同。

（二）生产模式

公司采用“以销定产，适度库存”的生产模式，全资子公司海晶科技采取“以产定销，适度库存”的生产模式。挂牌公司根据市场供需情况预测当期需求并据以组织生产，结合订单变化按月安排生产，保持合理数量的安全库存；生产计划由生产部门根据公司年度发展计划具体拟定，生产过程的控制由各生产车间负责，生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程等执行。成品精制过程中，生产部联合质量部对产品的数量与质量、工艺流程的合规性进行全过程的监督管理。生产部在整个过程中进行生产调度、管控并督促生产计划的及时完成。全资子公司根据原料卤水供应及气温情况组织生产，并编制生产计划连续生产，保持合理库存；生产计划由生产部门根据原料卤水供应情况拟定，生产过程的控制由各生产车间负责，生产过程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程等执行。成品生产过程中，生产部门对产品的数量与质量、工艺流程的合规性进行全过程的监督管理。

（三）销售模式

无机盐原料药主要为透析和注射液生产企业所购买，溴素主要被用于生产阻燃剂、医药中间体、制冷、印染等行业，销售都采取点对点的直销形式，利用公司多年生产经营所积累的客户群体进行销售。另外，为扩大已有地区的市场份额并拓展原料药产品在空白地区的市场，公司在某些下游市场采取代理销售模式，公司在代理销售上有自主权，不存在依赖性。销售部门根据与客户签订的年度销售合同来制定月供货计划。销售部门根据产品库存情况，下达发货通知单，仓库管理人员根据发货通知单准备货物，由质量授权人开具放行单，仓库开具产品出库单，经批准后附上该批次的报告单出库，销售人员做好销售台账，财务部门根据出库单开具发票。大部分客户在收到货物和报告单后，支付货款。

报告期内，公司的收入来源主要为：公司产品药用氯化钠、药用氯化钾、药用氯化镁、药用氯化钙、溴素销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内经营情况

报告期内，公司继续加大销售力度，加强市场推广，在市场竞争加剧的境况下，保持了药用产品和溴素产品的良好销售业绩，实现营业收入 205,772,827.97 元，较去年同期增加 22.22%。公司销售状况保持良好的循环，公司经营情况稳定。

1、财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日,公司资产总额为 187,464,978.35 元,本期期初资产总额为 149,294,717.59 元，较期初增加 25.57%，主要原因是本期市场情况良好，导致期末未分配利润增长较多，从而使本期资产总额出现较大幅度增长。负债总额为 51,974,187.30 元，本期期初负债为 66,877,708.12 元，较期初减少 22.28%；资产负债率为 27.72%，本期期初资产负债率为 44.80%，较期初减少 17.08%。净资产总额为 135,490,791.05 元，期初净资产为 82,417,009.47 元，较期初增加 64.40%，主要原因是本期市场情况良好，公司净利润增长较多，导致期末净资产出现较大幅度增长。

2、经营成果：

（1）营业收入

2019 年实现营业收入 205,772,827.97 元，2018 年同期为 168,359,923.78 元，同比增加 37,412,904.19 元，增幅 22.22%，主要原因是 2019 年市场情况良好，主要产品营业收入增长。其中，溴素销售收入 135,242,536.91 元，2018 年为 101,700,063.44 元，同比增加 33,542,473.47 元，增幅 32.98%。

（2）营业成本

2019 年营业成本为 86,664,481.93 元，2018 年同期为 77,999,147.91 元，增幅为 11.11%。主要原因是 2019 年市场情况较好，主要产品营业收入增长，导致营业成本同步增长。

（3）净利润

2019 年归属于挂牌公司股东净利润为 53,455,496.29 元，2018 年同期为 29,966,138.01 元，增幅 78.39%。主要原因是 2019 年市场情况较好，产品销售情况良好。

3、现金流量情况：

2019 年经营活动产生的现金净额为 32,374,208.54 元，2018 年同期为 15,435,365.03 元，增幅 109.74%。与去年相比，公司为了节约资金成本，采购付款更多采用银行承兑汇票进行结算，减少了采

购支付现金的情况，同时公司加强了销售回款力度，导致经营活动产生的现金净额出现增长。

4、报告期内业务情况

（1）报告期内，公司继续维持大客户采购交易，目前公司与山东东信新材料科技股份有限公司、天津市泰和通达商贸有限公司、吉林省富生医疗器械有限公司、河北紫薇山制药有限责任公司、山东威高药业有限公司等公司保持良好的经营关系，客户年采购数量稳定。

（2）公司研发中心对现有产品工艺进行研究改进，同时研发新产品，期望在现有产品的基础上能够取得突破和领先。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,832,059.07	13.25%	21,370,736.19	14.31%	16.20%
应收票据	41,157,066.28	21.96%	23,670,070.29	15.85%	73.88%
应收账款	13,266,880.01	7.08%	15,133,581.39	10.14%	-12.33%
存货	17,865,874.45	9.53%	11,833,023.34	7.93%	50.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,610,150.26	33.40%	65,327,231.23	43.76%	-4.16%
在建工程	11,729,837.46	6.26%	2,501,267.34	1.68%	368.96%
短期借款	-	-	17,140,000.00	11.48%	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	30,749,554.88	16.40%	32,677,651.00	21.89%	-5.90%
预收款项	15,943,386.94	8.50%	16,154,264.54	10.82%	-1.31%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期货币资金较上年同期增加16.20%，主要是本期公司加强了销售回款力度所致。

应收票据：本期应收票据较上年同期增加73.88%，主要是受市场影响，本期公司销售情况较上年同期有较大幅度增长，导致收到客户以银行承兑汇票结算的货款大幅增长所致。

应收账款：本期应收账款较上年同期减少12.33%，主要是本期公司加大回款力度，压缩应收账款额度所致。

存货：本期存货较上年同期增加50.98%，主要是受春节假期时间较早影响，本期年底备货有较大的幅度增长所致。

在建工程：本期在建工程较上年同期增加368.96%，主要是公司本期投入更多资金用于更新改造公司厂房及设备所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	205,772,827.97	-	168,359,923.78	-	22.22%

营业成本	86,664,481.93	42.12%	77,999,147.91	46.33%	11.11%
毛利率	57.88%	-	53.67%	-	-
销售费用	7,719,418.32	3.75%	8,080,427.40	4.80%	-4.47%
管理费用	40,374,194.45	19.62%	33,676,990.31	20.00%	19.89%
研发费用	9,561,466.00	4.65%	8,946,670.79	5.31%	6.87%
财务费用	466,580.96	0.23%	807,800.07	0.48%	-42.24%
信用减值损失	191,080.98	0.09%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-14,481.88	-0.01%	-
其他收益	50,574.52	0.02%	0	-	-
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	59,117,870.78	28.73%	36,411,956.17	21.63%	62.36%
营业外收入	76,516.34	0.04%	39,010.69	0.02%	96.14%
营业外支出	246,229.51	0.12%	-	-	-
净利润	53,455,496.29	25.98%	29,966,138.01	17.80%	78.39%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入较上年同期增加22.22%，主要是公司积极关注市场，利用各种渠道拓宽市场，加大销售力度所致。

营业成本：本期营业成本较上年同期增加11.11%，主要是公司销售收入增长，导致营业成本增长。

管理费用：本期管理费用较上年同期增加19.89%，主要是公司职工薪酬提高和停产期间固定资产计提折旧增加所致。

财务费用：本期财务费用较上年同期减少42.24%,主要是公司资金充足，归还银行借款所致。

营业利润：本期营业利润较上年同期增加 62.36%，主要是本年市场情况较好，溴素产品销售价格有较大幅度增长所致。

营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 96.14%，主要是本期公司加强对施工承揽方的安全控制管理，扣罚其安全保证金所致。

净利润：本期净利润较上年同期增加 78.39%，主要是受市场因素影响，本期溴素产品价格有较大幅度提升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,191,297.35	163,865,228.26	23.39%
其他业务收入	3,581,530.62	4,494,695.52	-20.32%
主营业务成本	83,073,720.47	73,547,437.57	12.95%
其他业务成本	3,590,761.46	4,451,710.34	-19.34%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
药用氯化钠	33,117,259.02	16.09%	34,600,123.00	20.55%	-4.29%
药用氯化钾	9,661,857.03	4.70%	7,977,178.56	4.74%	21.12%
药用氯化钙	9,593,706.32	4.66%	6,958,906.71	4.13%	37.86%
药用氯化镁	14,106,800.50	6.86%	12,441,955.86	7.39%	13.38%
热敷盐袋	203,056.15	0.10%	187,000.69	0.11%	8.59%
软水盐	23,603.53	0.01%	-	-	-
高纯氯化钠	242,477.89	0.12%	-	-	-
溴素	135,242,536.91	65.72%	101,700,063.44	60.41%	32.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

药用氯化钙：本期药用氯化钙销售收入较上年同期增加37.68%，主要原因是，受市场供求影响，下游需求量增加，导致本期药用氯化钙销量同比增长25.28%，单价增加10.79%。

软水盐：软水盐产品为公司新产品，本期实现对外销售，故较上年同期销售收入增加。

高纯氯化钠：高纯氯化钠产品为公司新产品，本期实现对外销售，故较上年同期销售收入增加。

溴素：本期溴素销售收入较上年同期增加32.9%，主要是本期市场需求量大于市场供给量，导致本期溴素产品平均销售价格增长15.9%、销售量增长14.74%。

(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	山东东信新材料科技股份有限公司	27,234,878.11	13.47%	否
2	天津市泰和通达商贸有限公司	22,713,518.70	11.23%	否
3	寿光卫东化工有限公司	20,886,481.78	10.33%	否
4	河北鑫淘源环保科技有限公司	15,485,451.02	7.66%	否
5	天津滨海鑫利化工有限公司	12,290,580.57	6.08%	否
合计		98,610,910.18	48.77%	-

(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	天津长芦海晶集团有限公司	38,346,746.07	32.25%	是
2	天津泰达津联热电有限公司	9,835,925.53	8.27%	否
3	天津市成江山商贸有限公司	5,826,100.00	4.90%	否
4	天津开发区跨越工贸有限公司	4,007,079.85	3.37%	否
5	天津市丽杰物流有限公司	3,919,352.00	3.30%	否
合计		61,935,203.45	52.09%	-

注：公司前两大供应商为天津长芦海晶集团有限公司（采购金额：28,391,852.07 元）和天津渤化海晶建设发展有限公司（采购金额：9,954,894.00 元），因天津渤化海晶建设发展有限公司受天津长芦海晶集团有限公司控制，故在上表合并列示。

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	32,374,208.54	15,435,365.03	109.74%
投资活动产生的现金流量净额	-10,821,406.17	-1,110,603.30	874.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,883,479.49	-5,306,624.34	237.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 109.74%，主要是本期公司回款情况良好，收到现金回款增加，同时公司利用资源综合利用税收优惠政策收到税费返还所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 874.37%，主要是本期公司加大了对厂房及机器设备更新改造的投入力度所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 237.00%，主要是本期公司自有资金较为充足，偿还 17140000.00 元银行借款所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股、参股公司只有一家，为天津海晶科技发展有限公司，该公司是公司全资子公司，主营业务为溴素生产、销售。报告期内，海晶科技营业收入为 138,697,518.86 元，净利润为 50,656,080.66 元。

报告期内，无取得或处置子公司情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号 ——金融工具列报》（财会〔2017〕（上述准则统称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、执行新报表格式导致的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额

应收票据及应收账款	38,803,651.68	应收票据	23,670,070.29
		应收账款	15,133,581.39
应付票据及应付账款	32,677,651.00	应付票据	-
		应付账款	32,677,651.00

三、2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力。

1、财务方面：公司报告期内实现营业收入 205,772,827.97 元，当年实现归属于挂牌公司股东的净利润为 53,455,496.29 元。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴的税金，不存在控股股东、实际控制人占用资金等不良情况。

2、经营方面：公司管理团队、销售团队、技术生产团队稳定，同时加大高素质人才培养，员工对公司的归属感不断加强，员工队伍实力不断壮大，为公司整体业绩提升打下良好的基础。

3、技术方面：公司研发中心不断进行研发创新及工艺技术改造。积极培养一批具有丰富经验，高学历的研发人员，这些专业技术人才是公司持续经营的有力保障。

4、管理方面：公司不断完善内部控制管理机制，提高内部管理水平，加大对外宣传力度，公司的知名度不断提升。

综上所述，公司 2019 年的经营情况良好，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断加强，公司整体经营情况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东控制不当风险

公司控股股东为海晶集团,持有公司 85.01%的股份。对公司的经营决定可以施加重大影响。若未来公司控股股东利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的经营决策、关联交易、人事、财务等事项,可能会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施:针对这一事项,公司建立健全了公司治理结构,制定了较完善的内部管理制度,如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及《重大投资管理制度》等,并将严格执行以上制度,保证相关经营决策按照以上制度规定的程序做出,以避免控股股东对公司和少数权益股东利益的不利影响。

2、关联交易较多的风险

报告期内，公司存在多个关联交易，尤其在 2018 年收购海晶科技后新增多个关联交易。详见本报告第五节二（一）、（二）。

应对措施:针对这一风险,公司本着避免和减少关联交易的原则,严格执行《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定,对于无法避免的关联交易,根据有关规定履行决策程序并及时披露。报告期内发生的关联交易是为了满足公司和子公司正常生产经营需要,符合有关法律、法规的规定,不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

3、环保风险

公司的主营业务归于化学原料药和化工产品的生产及销售范畴,根据国家规定属于重污染行业,其生产经营过程中可能产生的污染主要包括废气、废水、噪声和一般固体废物,如果处理不当将会污染环境。

应对措施:报告期内,公司严格按国家有关规定和公司内部环保管理制度,加强了安全环保监管力度,完善公司了环保管理,确保合法合规。

4、原创研发能力弱的风险

首先,国内化学原料药和化工产品生产企业普遍而言创新能力不强，所用的技术多为普及化的现成技术,海光药业作为典型的行业内企业,也存在类似问题。其次,公司现有的规模、资源、业务在客观上决定了公司以无机盐化学原料药和溴素为依托，进行上下游相关产品的研发生产。

应对措施：公司加大研发投入，在新产品研发和提高现有产品质量方面加大研发力度。报告期公司产品质量稳步提升，同时研发出新产品高纯氯化钠。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第五节.二.（一）
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节.二.（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	第五节.二.（三）
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第五节.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

（一） 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	12,300,000.00	11,537,180.91
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,600,000.00	510,000.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	46,270,000.00	32,723,725.79

二、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
天津长芦海晶集团有限公司	子公司采购关联方水	320,000.00	292,468.37	已事前及时履行	2019 年 12 月 6 日
天津汉盐国际贸易有限公司	子公司向关联方销售产品	2,000,000.00	1,958,565.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 12 日
天津渤海化工集团化工设备检验检测中心站	子公司接受关联方劳务	8,088.00	8,088.00	已事前及时履行	-
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	子公司接受关联方劳务	35,000.00	35,000.00	已事前及时履行	-

天津渤化安创科技有限公司	子公司接受关联方劳务	154,357.00	154,357.00	已事前及时履行	-
天津长芦海晶集团有限公司	子公司接受关联方劳务	9,674.00	9,674.00	已事前及时履行	-
天津长芦海晶集团有限公司	向关联方销售产品	70,420.00	70,420.00	已事前及时履行	-
天津长芦海晶集团有限公司	接受关联方劳务	35,091.00	35,091.00	已事前及时履行	-
天津长芦海晶集团有限公司	接受关联方餐饮服务	1,554.00	1,554.00	已事前及时履行	-
天津海晶塑料制品有限公司	购买关联方产品	2,500.00	2,500.00	已事前及时履行	-
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	接受关联方劳务	21,000.00	21,000.00	已事前及时履行	-
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	接受关联方劳务	26,000.00	26,000.00	已事前及时履行	-
天津渤化安创科技有限公司	接受关联方劳务	33,534.00	33,534.00	已事前及时履行	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为满足公司和全资子公司生产和经营需要，是正常的商业交易行为，定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（一） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019 年 5 月 14 日	2019 年 4 月 22 日	天津长芦海晶集团有限公司	9 项专利资产	现金	9,600,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述收购资产是为满足公司全资子公司海晶科技日常生产需要，有利于保持子公司资产独立性和完整性，是正常的商业交易行为，交易价格根据评估机构评估价值确定，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2016 年 8 月 3 日	-	挂牌	同业竞争、关联交易承诺	避免同业竞争、减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 8 月	2021 年 12	任职	规范关联	避免同业竞争、	正在履行中

	3 日	月 27 日		交易、避免同业竞争	减少及避免关联交易	

承诺事项详细情况：

1.公司股东及董事、监事、高级管理人员均出具《减少及避免关联交易的承诺》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2.控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不从事任何与股份公司构成同业竞争的业务。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守承诺，承诺履行情况良好。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	流动资产	质押	6,580,152.00	3.51%	子公司为其银行贷款提供质押担保
银行承兑汇票	流动资产	质押	21,317,349.57	11.37%	票据池质押担保
总计	-	-	27,897,501.57	14.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、 普通股股本情况

(二) 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	6,430,000	11.2%	0	6,430,000	11.2%
	其中：控股股东、实际控制人	6,430,000	11.2%	0	6,430,000	11.2%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	88.80%	0	51,000,000	88.80%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	88.80%	0	51,000,000	88.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,430,000	-	0	57,430,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津长芦海晶集团有限公司	48,820,000	0	48,820,000	85.01%	43,350,000	5,470,000
2	天津渤化资产经营管理有限公司	8,610,000	0	8,610,000	14.99%	7,650,000	960,000
合计		57,430,000	0	57,430,000	100.00%	51,000,000	6,430,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东海晶集团与渤化资产是天津渤海化工集团有限责任公司的全资子公司，为同一控制下企业。							

五、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为天津长芦海晶集团有限公司，其基本情况如下：

法定代表人：张维忠

成立日期：1995 年 06 月 26 日

统一社会信用代码：9112000010306826X4

注册资本：9 亿元

经营范围：海盐开采、销售；泡菜盐、腌制盐、食用盐、多品种盐、低钠盐生产、销售；化工产品生产、销售（危化品、剧毒品、易制毒品除外）；聚酰胺切片（锦纶 6 切片）生产、销售；己内酰胺的销售及进出口业务；锦纶 6 纤维纺丝生产、销售；树脂、工程塑料及其辅助原料生产、销售、研发和技术服务；采盐机械、化工设备制造；货物运输；海水养殖；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务；仓储（危化品、剧毒品、易制毒品除外）；自有房屋、场地、设备租赁；劳务服务；建筑安装；土石方工程；化纤材料的销售；融雪剂系列产品生产、销售；矿物混合盐生产、销售；建筑 料生产、销售；计算机软件、硬件、包装材料、润滑油销售；以下项目限分支机构经营：工业溴、四溴乙烷、氢溴酸、二溴甲烷、1-溴丙烷、2-溴丙烷生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末至报告披露日，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

截至报告期末至报告披露日，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2018年第一次	2018年5月14日	2018年12月4日	2.00	6,430,000	海晶集团持有的海晶科技100%股权	1,920,000.00	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次	2018年11月28日	1,920,000.00	1,443.85	否	不适用	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金用于补充公司流动资金，与公开披露的募集资金用途一致。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司天津分行	银行	8,140,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 9 月 27 日	3.39
2	短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司天津分行	银行	9,000,000.00	2018 年 6 月 14 日	2019 年 3 月 1 日	5.05
合计	-	-	-	17,140,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 26 日	0.122	0	0
合计	0.122	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.838	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨继林	董事长	男	1969 年 8 月	硕士	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
王龙	副董事长	男	1969 年 12 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	否
高立军	董事	男	1969 年 10 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	否
底偃鹏	董事	男	1981 年 8 月	博士	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	否
宋明峰	董事、总经理	男	1973 年 9 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
王向东	监事会主席	男	1963 年 6 月	硕士	2018 年 12 月 28 日	2020 年 1 月 22 日	否
黄润甫	监事	女	1965 年 3 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2020 年 4 月 10 日	否
邢长宝	职工监事	男	1970 年 10 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
郑井瑞	副总经理	女	1973 年 6 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
张国辉	副总经理	男	1977 年 8 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
高敏	董事会秘书	女	1984 年 10 月	硕士	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

公司董事高立军为控股股东海晶集团副总经济师兼战略发展部部长，董事底偃鹏为控股股东海晶集团资产财务部部长，监事会主席王向东为控股股东海晶集团审计部部长。董事王龙为股东渤化资产副总经济师，监事黄润甫为股东渤化资产物业管理部副部长。

（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
杨继林	董事长	0	0	0	0.00%	0
王龙	副董事长	0	0	0	0.00%	0
高立军	董事	0	0	0	0.00%	0
底偃鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
宋明峰	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0

王向东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄润甫	监事	0	0	0	0.00%	0
邢长宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
郑井瑞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张国辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
高敏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐占武	总经理、董事	离任	-	辞职
宋明峰	董事	新任	总经理、董事	董事会聘任
杨永军	副总经理、财务总监	离任	-	辞职
龚俊栋	董事	离任	-	辞职

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

宋明峰，男，1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，天津轻工业学院无机化工专业毕业，大学本科学历。1996 年 7 月至 1997 年 8 月，任天津海光化学制品有限公司中试车间技术员；1997 年 8 月至 1998 年 9 月，任天津海光化学制品有限公司开发科副科长；1998 年 9 月至 2005 年 12 月，任天津开发区海光化学制药厂生产科长；2005 年 12 月至 2008 年 5 月，任天津开发区海光化学制药厂副厂长；2008 年 5 月至 2015 年 2 月，任海晶集团提溴厂副厂长；2015 年 2 月至 2015 年 8 月，任山东肥城海晶盐化有限公司副总经理；2015 年 8 月至 2016 年 7 月，任海晶集团提溴厂副厂长（主持工作）；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，任海晶集团提溴厂厂长；2017 年 4 月至 2018 年 3 月，任海晶集团第二分公司经理；2018 年 3 月至 2019 年 2 月，任海晶科技总经理。2018 年 12 月 28 日至今，任公司董事。2019 年 2 月 19 日至今，任公司总经理。

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	26	36
生产人员	184	179
销售人员	9	9
技术人员	23	29
财务人员	5	5
员工总计	247	258

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	62	65
专科	55	51
专科以下	124	133
员工总计	247	258

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1.公司聘任张冬升、黄海峰、李洪军为副总经理，聘任赵敏为财务总监，经第二届董事会第八次会议审议通过。2.选举孔维海为公司监事、监事会主席，经 2020 年第一次临时股东大会和第二届监事会第五次审议通过。3.聘任崔振为副总经理，经第二届董事会第十次会议审议通过。4.提名周丹为公司第二届监事会监事，经公司第二届监事会第六次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过。5.原副总经理黄海峰于 2020 年 3 月 13 日辞去副总经理职务。6.原监事黄润甫于 2020 年 3 月 20 日辞去监事职务。

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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，建立了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，持续完善法人治理结构。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和三会议事规则等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司法》、《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合法、合规，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改《公司章程》。公司于 2020 年 3 月按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等要求，修改了《公司章程》，并经公司第二届董事会第九次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	关于聘任宋明峰先生为公司总经理的议案、2018 年度董事会工作报告、2018 年度总经理工作报告、2018 年年度报告及其摘要、关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度利润分配预案、关于 2018 年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案、关于全资子公司偶发性关联交易的议案、关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案、关于聘任徐占武先生为公司副总经理的议案、关于全资子公司偶发性关联交易的议案、关于推选杨永军为公司第二届董事会董事的议案、关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案、公司 2019 年半年度报告、关于 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案、关于全资子公司关联交易的议案。
监事会	2	2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度利润分配预案、公司 2019 年半年度报告。
股东大会	2	2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要、关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度利润分配预案、关于全资子公司偶发性关联交易的议案、关于推选杨永军为公司第二届董事会董事的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律法规和制度文件的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在 违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期，本公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作， 建

立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，互相独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司主要产品为药用氯化钠、药用氯化钾、药用氯化钙、药用氯化镁、溴素。药用氯化钠、药用氯化钾、药用氯化钙、药用氯化镁是生产血液透析粉和透析液的主要原料；溴素主要用于生产阻燃剂、医药中间体、制冷、印染等行业。公司具有完整的业务流程和独立的采购、生产、销售体系，能够独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制其他企业开展生产经营活动的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不与本公司从事相同或相似的业务，不存在同业竞争的情形。

2.资产独立

公司具有开展业务所需的设备及设施，公司的商标、专利均登记在公司名下。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3.人员独立

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司建立了人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4.财务独立

公司已按照《会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套符合自身特点的独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，负责公司的会计核算和财务管理工作；公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东、实际控制人或其他单位干预或控制。

5.机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构， 设立了财务部、市场部、安保部、设备部、生产部、质管部、研发中心等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构独立，公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司完全拥有机构设置的自主权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规依法开展会计核算工作，保持规范有效的会计核算体系，并不断加强和完善，确保财务报表及其附注的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

2.关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻国家相关法律法规及政策要求，严格执行各项内部财务管理制度，并不断

加 强和完善，确保财务预算和预测等事前工作落实到位，财务控制和监督等事中工作有序进行，财务分析和报告等事后工作切实有效。

3.关于风险控制

报告期内，公司围绕企业经营管理，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析总结等措施，有效控制了经营管理中的各项主要风险，并不断加强风险控制体系建设和制度的落实。

总体上，报告期内公司内部控制在所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保证了年报信息披露的质量和透明度，进一步健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0655 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	王轶茜、祁振友
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	163,200

审计报告正文：

天津海光药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津海光药业股份有限公司（以下简称“海光药业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海光药业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

海光药业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海光药业 2019 年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

海光药业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，管理层负责评估海光药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海光药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海光药业的财务报告过程。

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，就可能导致对海光药业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海光药业不能持续经营。

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

（6）就海光药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王轶茜

二〇二〇年四月十日　　中国注册会计师：祁振友

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	24,832,059.07	21,370,736.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入	-	-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	附注六、2	41,157,066.28	23,670,070.29
应收账款	附注六、3	13,266,880.01	15,133,581.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注六、4	243,726.00	636,680.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六、5	-	207,025.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、6	17,865,874.45	11,833,023.34
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注六、7	553,047.90	1,358,124.33
流动资产合计	-	97,918,653.71	74,209,240.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六、8	62,610,150.26	65,327,231.23
在建工程	附注六、9	11,729,837.46	2,501,267.34
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	附注六、10	14,468,917.67	6,352,361.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注六、11	404,444.42	625,050.50
递延所得税资产	附注六、12	228,374.83	279,566.76
其他非流动资产	附注六、13	104,600.00	-
非流动资产合计	-	89,546,324.64	75,085,476.85
资产总计	-	187,464,978.35	149,294,717.59
流动负债：			
短期借款	附注六、14	-	17,140,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注六、15	2,990,313.08	-
应付账款	附注六、16	30,749,554.88	32,677,651.00
预收款项	附注六、17	15,943,386.94	16,154,264.54
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	附注六、18	198,666.60	181,018.42
应交税费	附注六、19	-4,684,550.91	-2,257,898.15
其他应付款	附注六、20	6,776,816.71	2,982,672.31
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	51,974,187.30	66,877,708.12
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	51,974,187.30	66,877,708.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	57,430,000.00	57,430,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、22	18,166,549.00	18,166,549.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	附注六、23	574,053.81	255,122.52
盈余公积	附注六、24	780,369.00	503,928.15

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、25	58,539,819.24	6,061,409.80
归属于母公司所有者权益合计	-	135,490,791.05	82,417,009.47
少数股东权益	-	0	0
所有者权益合计	-	135,490,791.05	82,417,009.47
负债和所有者权益总计	-	187,464,978.35	149,294,717.59

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	-	19,921,628.56	18,144,191.50
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	9,946,191.86	7,975,659.04
应收账款	附注十三、1	12,616,758.35	14,453,358.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	219,726.00	521,900.20
其他应收款	附注十三、2	-	400.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	11,840,278.19	7,855,379.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	127,392.75	-
流动资产合计	-	54,671,975.71	48,950,888.53
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十三、3	12,204,294.65	12,204,294.65
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	47,108,453.64	53,197,161.03
在建工程	-	1,538,912.02	558,264.14
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	6,125,514.70	6,352,361.02
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	404,444.42	625,050.50
递延所得税资产	-	223,242.29	267,897.71
其他非流动资产	-	104,600.00	-
非流动资产合计	-	67,709,461.72	73,205,029.05
资产总计	-	122,381,437.43	122,155,917.58
流动负债：			
短期借款	-	-	9,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,990,313.08	-
应付账款	-	14,259,551.32	20,864,372.41
预收款项	-	15,883,272.54	10,296,341.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	151,667.42	99,994.56
应交税费	-	399,169.94	550,273.43
其他应付款	-	6,605,266.71	1,316,501.74
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,289,241.01	42,127,483.63
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	40,289,241.01	42,127,483.63
所有者权益：			
股本	-	57,430,000.00	57,430,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,065,151.85	19,065,151.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	780,369.00	503,928.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,816,675.57	3,029,353.95
所有者权益合计	-	82,092,196.42	80,028,433.95
负债和所有者权益合计	-	122,381,437.43	122,155,917.58

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	-	205,772,827.97	168,359,923.78
其中：营业收入	附注六、26	205,772,827.97	168,359,923.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	146,896,612.69	131,933,485.73
其中：营业成本	附注六、26	86,664,481.93	77,999,147.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注六、27	2,110,471.03	2,422,449.25
销售费用	附注六、28	7,719,418.32	8,080,427.40
管理费用	附注六、29	40,374,194.45	33,676,990.31
研发费用	附注六、30	9,561,466.00	8,946,670.79
财务费用	附注六、31	466,580.96	807,800.07
其中：利息费用	-	234,655.41	847,929.50
利息收入	-	118,057.75	51,222.21
加：其他收益	附注六、32	50,574.52	0
投资收益（损失以“－”号填列）	-	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、33	191,080.98	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、34	0	-14,481.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	59,117,870.78	36,411,956.17
加：营业外收入	附注六、35	76,516.34	39,010.69
减：营业外支出	附注六、36	246,229.51	-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	58,948,157.61	36,450,966.86
减：所得税费用	附注六、37	5,492,661.32	6,484,828.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	53,455,496.29	29,966,138.01
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）	-	53,455,496.29	29,966,138.01
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	53,455,496.29	29,966,138.01
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	53,455,496.29	29,966,138.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	53,455,496.29	29,966,138.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.931	0.528
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.931	0.528

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十三、4	67,075,309.11	62,165,164.82
减：营业成本	附注十三、4	42,727,835.01	41,634,615.87
税金及附加	-	917,658.77	1,097,273.88
销售费用	-	7,192,648.88	6,321,245.06

管理费用	-	11,114,888.91	8,956,281.00
研发费用	-	2,678,593.44	2,514,984.65
财务费用	-	-3,894.32	812,623.20
其中：利息费用	-	75,690.01	845,627.91
利息收入	-	87,286.13	-38,833.42
加：其他收益	-	44,432.52	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	178,621.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	20,194.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,670,632.64	848,335.49
加：营业外收入	-	25,128.74	31,890.00
减：营业外支出	-	166,229.51	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,529,531.87	880,225.49
减：所得税费用	-	-234,876.60	62,145.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,764,408.47	818,080.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,764,408.47	818,080.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,764,408.47	818,080.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.048	0.016

（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.048	0.016

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	152,280,221.58	119,614,174.43
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,279,326.08	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、38（1）	1,562,282.13	433,272.65
经营活动现金流入小计	-	157,121,829.79	120,047,447.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,383,171.54	38,933,503.81
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	35,460,196.14	31,658,383.60
支付的各项税费	-	27,134,553.34	27,636,211.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、38（2）	4,769,700.23	6,383,983.32
经营活动现金流出小计	-	124,747,621.25	104,612,082.05
经营活动产生的现金流量净额	-	32,374,208.54	15,435,365.03
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,821,406.17	1,110,603.30
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	10,821,406.17	1,110,603.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,821,406.17	-1,110,603.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	1,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	17,140,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、38（3）	208,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	208,000.00	19,060,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,140,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	951,479.49	5,157,981.34
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	附注六、38（4）	-	208,643.00
筹资活动现金流出小计	-	18,091,479.49	24,366,624.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,883,479.49	-5,306,624.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,669,322.88	9,018,137.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,162,736.19	12,144,598.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,832,059.07	21,162,736.19

法定代表人：杨继林　主管会计工作负责人：赵敏　会计机构负责人：赵敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,024,325.42	62,850,867.19
收到的税费返还	-	415,977.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,448,295.79	344,691.06
经营活动现金流入小计	-	80,888,598.91	63,195,558.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,382,000.69	22,688,854.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,518,823.01	14,010,627.87
支付的各项税费	-	5,983,353.18	7,263,035.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,842,902.47	1,540,666.28
经营活动现金流出小计	-	68,727,079.35	45,503,184.28
经营活动产生的现金流量净额	-	12,161,519.56	17,692,373.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	593,870.00	139,603.30
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	593,870.00	139,603.30

投资活动产生的现金流量净额	-	-593,870.00	-139,603.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	1,920,000.00
取得借款收到的现金	-	-	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,920,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	790,212.50	1,157,981.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	643.00
筹资活动现金流出小计	-	9,790,212.50	20,158,624.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,790,212.50	-9,238,624.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,777,437.06	8,314,146.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,144,191.50	9,830,045.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,921,628.56	18,144,191.50

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	57,430,000.00	-	-	-	18,166,549.00	-	-	255,122.52	503,928.15	-	6,061,409.80	-	82,417,009.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,430,000.00	-	-	-	18,166,549.00	-	-	255,122.52	503,928.15	-	6,061,409.80	-	82,417,009.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	318,931.29	276,440.85	-	52,478,409.44	-	53,073,781.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,455,496.29	-	53,455,496.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	276,440.85	-	-977,086.85	-	-700,646.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	276,440.85	-	-276,440.85	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,646.00	-	-700,646.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	318,931.29	-	-	-	-	318,931.29
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,208,500.32	-	-	-	-	2,208,500.32
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,889,569.03	-	-	-	-	1,889,569.03
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,430,000.00	-	-	-	18,166,549.00	-	-	574,053.81	780,369.00	-	58,539,819.24	-	135,490,791.05

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	22,683,622.00	-	-	-	422,120.15	-	2,602,567.35	-	76,708,309.50
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	22,683,622.00	-	-	-	422,120.15	-	2,602,567.35	-	76,708,309.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,430,000.00	-	-	-	-4,517,073.00	-	-	255,122.52	81,808.00	-	3,458,842.45	-	5,708,699.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,966,138.01	-	29,966,138.01
（二）所有者投入和减少资本	6,430,000.00	-	-	-	6,788,618.80	-	-	-	-	-	-	-	13,218,618.80
1．股东投入的普通股	6,430,000.00	-	-	-	6,788,618.80	-	-	-	-	-	-	-	13,218,618.80
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	-	-	-	-	-11,305,691.80	-	-	-	81,808.00	-	-26,507,295.56	-	-37,731,179.36
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	81,808.00	-	-81,808.00	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,425,487.56	-	-26,425,487.56
4．其他	-	-	-	-	-11,305,691.80	-	-	-	-	-	-	-	-11,305,691.80
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	255,122.52	-	-	-	-	255,122.52
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,208,500.32	-	-	-	-	2,208,500.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,953,377.80	-	-	-	-	1,953,377.80
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,430,000.00	-	-	-	18,166,549.00	-	-	255,122.52	503,928.15	-	6,061,409.80	-	82,417,009.47

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,430,000.00	-	-	-	19,065,151.85	-	-	-	503,928.15	-	3,029,353.95	80,028,433.95
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,430,000.00	-	-	-	19,065,151.85	-	-	-	503,928.15	-	3,029,353.95	80,028,433.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	276,440.85	-	1,787,321.62	2,063,762.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,764,408.47	2,764,408.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	276,440.85	-	-977,086.85	-700,646.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	276,440.85	-	-276,440.85	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,646.00	-700,646.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,430,000.00	0	0	0	19,065,151.85	0	0	0	780,369.00	0	4,816,675.57	82,092,196.42

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	11,377,930.20	-	-	-	422,120.15	-	2,599,081.93	65,399,132.28
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	11,377,930.20	-	-	-	422,120.15	-	2,599,081.93	65,399,132.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,430,000.00	-	-	-	7,687,221.65	-	-	-	81,808.00	-	430,272.02	14,629,301.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	818,080.02	818,080.02
（二）所有者投入和减少资本	6,430,000.00	-	-	-	7,687,221.65	-	-	-	-	-	-	14,117,221.65
1．股东投入的普通股	6,430,000.00	-	-	-	7,687,221.65	-	-	-	-	-	-	14,117,221.65
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	-	-	-	-	-	-	-	-	81,808.00	-	-387,808.00	-306,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	81,808.00	-	-81,808.00	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-306,000.00	-306,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	57,430,000.00	-	-	-	19,065,151.85	-	-	-	503,928.15	-	3,029,353.95	80,028,433.95

法定代表人：杨继林　　主管会计工作负责人：赵敏　　会计机构负责人：赵敏

天津海光药业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

1、公司名称：天津海光药业股份有限公司

2、公司住所：天津开发区第七大街 5 号

3、公司法定代表人：杨继林

4、公司注册资本：5743 万元

5、经营范围：原料药（氯化钠、氯化钾、氯化钙、氯化镁）的生产；化学试剂（氯化钾Ⅱ、Ⅲ、氯化钠Ⅱ、Ⅲ）生产；化工设备安装；房屋租赁；居民服务；建筑材料、化工产品销售；自营和代理货物和技术进出口；食品添加剂（食用氯化钾）生产、销售（取得环保许可、生产许可后经营）；煤炭、焦炭销售；保健用品生产、销售；工业用盐、水处理剂、洗涤用品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6、主营业务：无机盐原料药生产和开发；主要产品为药用氯化钠、药用氯化钾、药用氯化钙、药用氯化镁。

7、统一社会信用代码：91120116104312084L

8、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益，本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动

产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的非银行单位

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机械设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
传导设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75
自动化仪器设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75
化工设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

入当期损益。

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋维修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 预计负债

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

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

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

23、 收入

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

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

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

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

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

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号 ——金融工具列报》（财会〔2017〕（上述准则统称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调

整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②执行新报表格式导致的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,803,651.68	应收票据	23,670,070.29
		应收账款	15,133,581.39
应付票据及应付账款	32,677,651.00	应付票据	-
		应付账款	32,677,651.00

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

28、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（2） 递延所得税资产

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

（3） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

（1） 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）和《资源综合利用企业所得税优惠目录》（财税[2008]117号）的有关规定，本公司之子公司天津海晶科技发展有限公司对取得符合条件的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

（2）本公司子公司天津海晶科技发展有限公司于2019 年11 月28日取得高新技术企业

证书，证书编号为GR201912002506，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,949.53	4,990.77
银行存款	24,829,109.54	21,157,745.42
其他货币资金	-	208,000.00
合计	24,832,059.07	21,370,736.19

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,157,066.28	23,670,070.29
商业承兑汇票	-	-
小计	41,157,066.28	23,670,070.29
减：坏账准备	-	-
合计	41,157,066.28	23,670,070.29

（2） 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	21,317,349.57
商业承兑汇票	-
合计	21,317,349.57

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,841,078.33	-
商业承兑汇票	2,000,000.00	-
合计	28,841,078.33	-

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	13,573,513.36
1 至 2 年	343,800.00
2 至 3 年	89,460.46
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	187,292.27
小计	14,194,066.09
减：坏账准备	927,186.08
合计	13,266,880.01

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	187,292.27	1.32	187,292.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,006,773.82	98.68	739,893.81	5.28	13,266,880.01
其中：账龄分析法组合	14,006,773.82	98.68	739,893.81	5.28	13,266,880.01
合计	14,194,066.09	——	927,186.08	——	13,266,880.01

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	243,284.27	1.50	243,284.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,993,480.03	98.50	859,898.64	5.38	15,133,581.39
其中：账龄分析法组合	15,993,480.03	98.50	859,898.64	5.38	15,133,581.39
合计	16,236,764.30	——	1,103,182.91	——	15,133,581.39

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限公司	100,492.27	100,492.27	100.00	预期无法收回
苏州麦迪森药业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	预期无法收回
合计	187,292.27	187,292.27	——	——

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,573,513.36	678,675.67	5.00
1 至 2 年	343,800.00	34,380.00	10.00
2 至 3 年	89,460.46	26,838.14	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	14,006,773.82	739,893.81	/

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	243,284.27	-	55,992.00	-	-	187,292.27
按组合计提坏账准备	859,898.64	-	120,004.83	-	-	739,893.81
合计	1,103,182.91	-	175,996.83	-	-	927,186.08

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林省富生医疗器械有限公司	货款	2,929,227.00	1 年以内	20.64	146,461.35
江西三鑫医疗科技股份有限公司	货款	1,632,226.75	1 年以内	11.50	81,611.34
江苏纳海生物科技有限公司	货款	1,601,568.75	1 年以内	11.28	80,078.44
山东威高药业股份有限公司	货款	845,683.63	1 年以内	5.96	42,284.18
天津市肾友达医疗设备技术开发有限公司	货款	792,480.00	1 年以内	5.58	39,624.00
合计	--	7,801,186.13	--	54.96	390,059.31

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额			年初余额		
	账面金额	坏账准备	账面余额	账面金额	坏账准备	账面余额
1 年以内	219,726.00	-	219,726.00	636,680.20	-	636,680.20
1 至 2 年	24,000.00	-	24,000.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	3,209.15	3,209.15	-
3 年以上	-	-	-	600.00	600.00	-
合　计	243,726.00	-	243,726.00	640,489.35	3,809.15	636,680.20

（2） 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津泰达津联电力有限公司	供应商	200,000.00	1 年以内	电费
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	供应商	34,000.00	1 年以内 10,000.00 元，1-2 年 24,000.00 元	预付油卡
雪佛龙（天津）油品有限公司加德士加油站	供应商	6,000.00	1 年以内	预付油卡
天津 ETC 管理中心	供应商	3,726.00	1 年以内	ETC 通行费
合计	/	243,726.00	/	/

5、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	207,025.00
合计	-	207,025.00

（1）按账龄披露的其他应收款情况

账龄	年末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-

账龄	年末余额
小计	-
减：坏账准备	-
合计	-

（2）按款项性质分类的其他应收款情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	-	-
保证金	-	217,500.00
押金	-	800.00
小计	-	218,300.00
减：坏账准备	-	11,275.00
合计	-	207,025.00

（3）其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,875.00	-	10,875.00	-	-	-
合计	10,875.00	-	10,875.00	-	-	-

6、 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	919,512.36	-	919,512.36
在产品	2,444,103.24	-	2,444,103.24
库存商品	14,293,881.90	-	14,293,881.90
周转材料	208,376.95	-	208,376.95
合计	17,865,874.45	-	17,865,874.45

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	891,732.31	-	891,732.31
在产品	2,513,470.34	-	2,513,470.34

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,242,432.63	-	8,242,432.63
周转材料	185,388.06	-	185,388.06
合计	11,833,023.34	-	11,833,023.34

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税	553,047.90	1,358,124.33
合计	553,047.90	1,358,124.33

8、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	62,610,150.26	65,327,231.23
固定资产清理	-	-
合计	62,610,150.26	65,327,231.23

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	传导设备	自动化仪器设备	化工设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	32,605,720.96	48,754,860.27	882,971.79	3,648,620.36	2,094,580.09	17,738,704.20	105,725,457.67
2、本年增加金额	-	774,706.64	388,153.38	61,163.79	629,311.13	5,843,657.05	7,696,991.99
（1）购置	-	766,882.23	267,463.72	-	85,523.49	-	1,119,869.44
（2）在建工程转入	-	7,824.41	120,689.66	61,163.79	543,787.64	5,843,657.05	6,577,122.55
3、本年减少金额	114,751.65	-	-	160,000.00	383,522.34	2,907,313.29	3,565,587.28
（1）处置或报废	68,000.00	-	-	160,000.00	383,522.34	2,907,313.29	3,518,835.63
（2）其他	46,751.65	-	-	-	-	-	46,751.65
4、年末余额	32,490,969.31	49,529,566.91	1,271,125.17	3,549,784.15	2,340,368.88	20,675,047.96	109,856,862.38
二、累计折旧							
1、年初余额	8,414,662.43	20,353,947.25	381,318.80	1,301,312.54	1,524,757.90	8,422,227.52	40,398,226.44
2、本年增加金额	1,106,648.88	5,405,407.41	116,988.64	347,586.14	286,630.59	2,937,830.14	10,201,091.80
（1）计提	1,106,648.88	5,405,407.41	116,988.64	347,586.14	286,630.59	2,937,830.14	10,201,091.80
3、本年减少金额	64,600.00	-	-	152,000.00	364,346.22	2,771,659.90	3,352,606.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	传导设备	自动化仪器设备	化工设备	合计
（1）处置或报废	64,600.00	-	-	152,000.00	364,346.22	2,771,659.90	3,352,606.12
4、年末余额	9,456,711.31	25,759,354.66	498,307.44	1,496,898.68	1,447,042.27	8,588,397.76	47,246,712.12
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、年末账面价值	23,034,258.00	23,770,212.25	772,817.73	2,052,885.47	893,326.61	12,086,650.20	62,610,150.26
2、年初账面价值	24,191,058.53	28,400,913.02	501,652.99	2,347,307.82	569,822.19	9,316,476.68	65,327,231.23

（2）因未出现固定资产减值迹象，所以未计提资产减值准备。

9、 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集中蒸馏装置改造	-	-	-	1,725,456.04	-	1,725,456.04
800 吨段卤水使用功能优化提升工程	-	-	-	208,773.58	-	208,773.58
二车间自动拦苔装置项目	-	-	-	8,773.58	-	8,773.58
药用碳酸氢钠项目	566,995.14	-	566,995.14	558,264.14	-	558,264.14
高品质药用氯化钠反应除杂系统改造	599,131.29	-	599,131.29	-	-	-
制药二车间药用氯化镁反应除杂系统改造	372,785.59	-	372,785.59	-	-	-
五扬两侧至 4-7 蒸发池老卤收卤线路调整工程	2,463,881.46	-	2,463,881.46	-	-	-
16 组北侧老卤泵站至 4-7 蒸发池收卤线路调整工程	2,999,936.49	-	2,999,936.49	-	-	-
4-7 蒸发池改建苦卤卤库建设工程	2,617,015.75	-	2,617,015.75	-	-	-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道天然气替代 LNG	1,651,376.14	-	1,651,376.14	-	-	-
水源切改工程	458,715.60	-	458,715.60	-	-	-
合计	11,729,837.46	-	11,729,837.46	2,501,267.34	-	2,501,267.34

（2）在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
药用碳酸氢钠项目	558,264.14	8,731.00	-	-	566,995.14
高品质药用氯化钠反应除杂系统改造	-	599,131.29	-	-	599,131.29
制药二车间药用氯化镁反应除杂系统改造	-	372,785.59	-	-	372,785.59
溴素集中生产配套储罐	-	87,431.19	87,431.19	-	-
集中蒸馏装置改造	1,725,456.04	1,507,795.19	3,233,251.23	-	-
800 吨段卤水使用功能优化提升工程	208,773.58	130,810.67	-	339,584.25	-
二车间三号吹吸塔更新	-	409,127.64	409,127.64	-	-
二车间自动拦苔装置项目	8,773.58	460,623.23	469,396.81	-	-
溴素储罐真空转料应急装置	-	85,567.78	85,567.78	-	-
溴素生产大型化自控系统改造	-	1,525,774.40	1,525,774.40	-	-
二车间 4 号、5 号供卤配套动力设备升级改造	-	61,163.79	61,163.79	-	-
五扬两侧至 4-7 蒸发池老卤收卤线路调整工程	-	2,463,881.46	-	-	2,463,881.46
16 组北侧老卤泵站至 4-7 蒸发池收卤线路调整工程	-	2,999,936.49	-	-	2,999,936.49
4-7 蒸发池改建苦卤卤库建设工程	-	2,617,015.75	-	-	2,617,015.75

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
加装溴素泄露报警器	-	113,699.11	113,699.11	-	-
800 吨氯气吸收装置	-	41,899.12	41,899.12	-	-
高耗能电机更新	-	131,030.09	131,030.09	-	-
管道天然气替代 LNG	-	1,651,376.14	-	-	1,651,376.14
800 吨硫酸储罐更新	-	68,849.56	68,849.56	-	-
二车间完成液/废酸储存设施改造	-	167,256.64	167,256.64	-	-
一车间氟合金泵更新	-	29,380.53	29,380.53	-	-
一车间空压机购置	-	61,834.86	61,834.86	-	-
二车间取暖系统购置安装	-	74,390.83	74,390.83	-	-
水源切改工程	-	458,715.60	-	-	458,715.60
800 吨工段二硫工序防爆控制箱更新	-	17,068.97	17,068.97	-	-
合计	2,501,267.34	16,145,276.92	6,577,122.55	339,584.25	11,729,837.46

10、 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	其他	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	8,384,737.00	-	-	-	-	-	8,384,737.00
2、本年增加金额	-	9,056,603.77	-	-	-	9,056,603.77	9,056,603.77
（1）购置	-	9,056,603.77	-	-	-	9,056,603.77	9,056,603.77
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	8,384,737.00	9,056,603.77	-	-	-	9,056,603.77	17,441,340.77
二、累计摊销							
1、年初余额	2,032,375.98	-	-	-	-	-	2,032,375.98
2、本年增加金额	226,846.32	713,200.80	-	-	-	713,200.80	940,047.12
（1）计提	226,846.32	713,200.80	-	-	-	713,200.80	940,047.12

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	其他	小计	
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	2,259,222.30	713,200.80	-	-	-	713,200.80	2,972,423.10
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、年末账面价值	6,125,514.70	8,343,402.97	-	-	-	8,343,402.97	14,468,917.67
2、年初账面价值	6,352,361.02	-	-	-	-	-	6,352,361.02

（2） 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（年）
津（2016）开发区不动产权第 1001357 号土地使用权	2,187,733.85	24.42
津（2016）开发区不动产权第 1001370、1001026 号土地使用权	3,937,780.85	28.67
一种利用卤水制取溴的方法	2,133,689.92	10.90
一种溴素的储运装置	130,089.37	2.18
一种工业溴采样装置	227,691.18	4.16
一种制溴氧化液取样测量装置	307,869.98	4.98
一种空气吹出法制溴尾气回收装置	395,336.34	6.82
一种硫磺燃烧装置中的固体硫磺送料装置	486,817.64	7.82
利用氢溴酸富集液进行粗溴提纯的工艺	1,440,251.58	7.63
利用浓海水生产溴素的工艺方法	1,440,251.58	7.63
高热稳定性溴化聚苯乙烯的制备方法	1,781,405.38	8.88
合计	14,468,917.67	——

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋维修费	625,050.50	-	220,606.08	-	404,444.42

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合　计	625,050.50	-	220,606.08	-	404,444.42

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	927,186.08	228,374.83	1,118,267.06	279,566.76
合计	927,186.08	228,374.83	1,118,267.06	279,566.76

（2） 年末无未经抵销的递延所得税负债。

13、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	104,600.00	-
合计	104,600.00	-

14、 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	8,140,000.00
抵押借款	-	9,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	17,140,000.00

15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,990,313.08	-
银行承兑汇票	-	-
合计	2,990,313.08	-

注：于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 84,000.00 元。

16、 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	26,631,022.07	24,686,602.07

项目	年末余额	年初余额
1 至 2 年	794,180.56	1,308,504.51
2 至 3 年	303,014.36	3,097,355.98
3 年以上	3,021,337.89	3,585,188.44
合计	30,749,554.88	32,677,651.00

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
天津渤化海晶建设发展有限公司	2,124,427.00	3 年以上	未结算
天津长芦海晶集团有限公司聚合公司	236,320.10	2-3 年 7,058.40；3 年以上 229,261.70	未结算
天津鸿鑫瑞达国际货运代理有限公司	263,449.12	2-3 年	未结算
武宁县金鑫汽车运输有限公司	152,502.50	3 年以上	未结算
河东区宏大物资贸易有限公司	105,288.00	3 年以上	未结算
合计	2,881,986.72	--	——

17、 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,943,386.94	16,154,264.54
1 年以上	-	-
合计	15,943,386.94	16,154,264.54

18、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	181,018.42	31,204,419.05	31,186,770.87	198,666.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,235,112.64	4,235,112.64	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	181,018.42	35,439,531.69	35,421,883.51	198,666.60

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	25,223,855.24	25,223,855.24	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	2,734,202.84	2,734,202.84	-
其中：医疗保险费	-	2,369,074.80	2,369,074.80	-
工伤保险费	-	246,230.84	246,230.84	-
生育保险费	-	118,897.20	118,897.20	-
4、住房公积金	-	2,677,015.00	2,677,015.00	-
5、工会经费和职工教育经费	134,259.13	470,846.53	506,315.79	98,789.87
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	46,759.29	98,499.44	45,382.00	99,876.73
合计	181,018.42	31,204,419.05	31,186,770.87	198,666.60

（3） 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	4,050,034.38	4,050,034.38	-
2、失业保险费	-	185,078.26	185,078.26	-
合计	-	4,235,112.64	4,235,112.64	-

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	194,455.05	85,956.28
企业所得税	-4,935,899.09	-2,428,130.90
个人所得税	25,815.77	64,128.40
城市维护建设税	13,950.03	6,353.24
教育费附加	5,978.58	2,722.81
地方教育费附加	3,985.71	1,815.18
防洪工程维护费	-	216.70
印花税	5,008.10	5,759.10
环境保护税	2,154.94	3,281.04
合计	-4,684,550.91	-2,257,898.15

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	16,178.08
应付股利	-	-
其他应付款	6,776,816.71	2,966,494.23
合计	6,776,816.71	2,982,672.31

（1） 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	16,178.08
合计	-	16,178.08

（2） 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	5,170,200.00	1,575,018.98
质保金	1,276,150.00	1,233,510.00
安全风险抵押金	169,350.00	-
代收代付款	3,250.00	-
个人款项	-	100.00
其他	157,866.71	157,865.25
合计	6,776,816.71	2,966,494.23

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北华越医药进出口有限责任公司	100,000.00	质保金
安徽华源医药股份有限公司	1,000,000.00	质保金
合 计	1,100,000.00	—

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津长芦海晶集团有限公司	48,820,000.00	-	-	-	-	-	48,820,000.00
天津渤化资产经营	8,610,000.00	-	-	-	-	-	8,610,000.00

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
管理有限公司							
合　计	57,430,000.00	-	-	-	-	-	57,430,000.00

22、　资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,166,549.00	-	-	18,166,549.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	18,166,549.00	-	-	18,166,549.00

23、　专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	255,122.52	2,208,500.32	1,889,569.03	574,053.81
合　计	255,122.52	2,208,500.32	1,889,569.03	574,053.81

注：本公司子公司天津海晶科技发展有限公司属于危险品生产与储存企业，根据财政部国家安全生产监督管理总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提安全生产费。

24、　盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	503,928.15	276,440.85	-	780,369.00
合计	503,928.15	276,440.85	-	780,369.00

25、　未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,061,409.80	2,602,567.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	6,061,409.80	2,602,567.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	53,455,496.29	29,966,138.01
减：提取法定盈余公积	276,440.85	81,808.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	700,646.00	26,425,487.56

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	58,539,819.24	6,061,409.80

26、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,191,297.35	83,073,720.47	163,865,228.26	73,547,437.57
其他业务	3,581,530.62	3,590,761.46	4,494,695.52	4,451,710.34
合计	205,772,827.97	86,664,481.93	168,359,923.78	77,999,147.91

①主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	
	营业收入	营业成本
药用氯化钠	33,117,259.02	29,032,041.24
药用氯化钾	9,661,857.03	4,676,752.68
药用氯化钙	9,593,706.32	5,079,045.13
药用氯化镁	14,106,800.50	3,498,359.44
热敷盐袋	203,056.15	87,146.02
软水盐	23,603.53	12,942.55
高纯氯化钠	242,477.89	178,614.36
溴素	135,242,536.91	40,508,819.05
合计	202,191,297.35	83,073,720.47

（续表）

产品名称	上年发生额	
	营业收入	营业成本
药用氯化钠	34,600,123.00	29,607,801.36
药用氯化钾	7,977,178.56	4,519,051.71
药用氯化钙	6,958,906.71	3,783,008.20
药用氯化镁	12,441,955.86	3,620,401.84
热敷盐袋	187,000.69	104,352.76

产品名称	上年发生额	
	营业收入	营业成本
溴素	101,700,063.44	31,912,821.70
合计	163,865,228.26	73,547,437.57

②本年公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例（%）
山东东信新材料科技股份有限公司	27,234,878.11	13.47
天津市泰和通达商贸有限公司	22,713,518.70	11.23
寿光卫东化工有限公司	20,886,481.78	10.33
河北鑫淘源环保科技有限公司	15,485,451.02	7.66
天津滨海鑫利化工有限公司	12,290,580.57	6.08
合　计	98,610,910.18	48.77

27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	974,048.20	1,091,680.96
教育费附加	417,449.21	467,863.25
地方教育费附加	278,302.58	311,908.86
防洪费	-	155,263.54
房产税	206,025.88	206,025.88
土地使用税	98,500.00	98,500.00
车船使用税	2,312.50	2,250.00
印花税	121,763.00	76,039.50
环境保护税	12,069.66	12,917.26
合　计	2,110,471.03	2,422,449.25

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,169,105.00	963,047.00
运输费	6,381,239.72	6,943,028.92
差旅费	133,408.10	140,773.39
其他	35,665.50	33,578.09

项目	本年发生额	上年发生额
合　计	7,719,418.32	8,080,427.40

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,219,469.66	16,765,903.39
维修及物料消耗费	1,064,196.32	358,112.43
低值易耗品摊销	93,224.65	196,831.58
办公费用	278,194.23	195,522.07
差旅费	95,571.18	94,045.48
水电费	564,257.22	39,050.34
业务招待费	188,845.40	171,853.11
折旧费	3,166,951.03	1,965,825.32
保险费	72,538.90	187,802.95
中介咨询费	352,075.47	189,579.25
无形资产摊销	940,047.12	226,846.32
租赁费	1,747,630.28	1,639,324.08
党建经费	134,556.77	142,398.26
安全经费	2,208,500.32	2,277,050.32
中小修理费	5,994,104.88	5,475,176.94
商标使用费	2,830,188.68	2,830,188.68
防恐费	346,772.09	205,067.29
技术服务费	-	50,943.40
企业负责人履职待遇	90,680.23	127,095.36
其他	986,390.02	538,373.74
合　计	40,374,194.45	33,676,990.31

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	4,418,950.62	5,178,466.80
直接投入费用	4,805,641.02	3,193,675.84
折旧费用	42,343.75	50,155.23

项目	本年发生额	上年发生额
新产品设计费等	136,792.45	-
其他相关费用	157,738.16	524,372.92
合计	9,561,466.00	8,946,670.79

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	234,655.41	847,929.50
减：利息收入	118,057.75	51,222.21
汇兑损益	-	-
银行手续费	349,983.30	11,092.78
合　计	466,580.96	807,800.07

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	44,432.52	-
安责险政府补贴	6,142.00	-
合计	50,574.52	-

33、 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	175,996.83	——
预付账款坏账损失	3,809.15	——
其他应收款坏账损失	11,275.00	——
合　计	191,080.98	——

34、 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-14,481.88
合计	——	-14,481.88

35、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	31,190.00	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿补偿收入	26,100.00	1,900.00	26,100.00
其他	50,416.34	5,920.69	50,416.34
合计	76,516.34	39,010.69	76,516.34

36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	166,229.51	-	166,229.51
其中：固定资产报废损失	166,229.51	-	166,229.51
罚款支出	80,000.00	-	80,000.00
合计	246,229.51	-	246,229.51

37、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,441,469.39	6,431,352.43
递延所得税费用	51,191.93	53,476.42
合计	5,492,661.32	6,484,828.85

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	58,948,157.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,737,039.39
子公司适用不同税率的影响	-5,637,194.95
调整以前期间所得税的影响	-281,409.70
非应税收入的影响	-2,028,638.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,500.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,916.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,839.69
研发费用加计扣除的影响	-1,276,559.43
所得税费用	5,492,661.32

38、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,360,130.86	342,204.44
营业外收入	33,519.00	39,846.00
利息收入	118,057.75	51,222.21
补贴款	50,574.52	-
合计	1,562,282.13	433,272.65

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	182,427.88	486,190.04
银行手续费	349,983.30	11,092.78
期间费用	3,916,594.76	5,650,187.36
专项储备	240,694.29	236,513.14
营业外支出	80,000.00	-
合计	4,769,700.23	6,383,983.32

（3） 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利息保证金	208,000.00	-
合计	208,000.00	-

（4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利息保证金	-	208,000.00
股份增发登记费	-	643.00
合计	-	208,643.00

39、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,455,496.29	29,966,138.01

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	-	14,481.88
信用减值损失	-191,080.98	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,201,091.80	9,572,729.32
无形资产摊销	940,047.12	226,846.32
长期待摊费用摊销	220,606.08	36,767.68
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）	166,229.51	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	234,655.41	847,929.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	51,191.93	53,476.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,032,851.11	-4,510,984.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,024,158.00	-40,634,081.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,647,019.51	19,862,062.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,374,208.54	15,435,365.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24,832,059.07	21,162,736.19
减：现金的年初余额	21,162,736.19	12,144,598.80
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	3,669,322.88	9,018,137.39

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	24,832,059.07	21,162,736.19
其中：库存现金	2,949.53	4,990.77
可随时用于支付的银行存款	24,829,109.54	21,157,745.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	24,832,059.07	21,162,736.19

40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	21,317,349.57	票据入池综合授信业务质押物
合计	21,317,349.57	——

41、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	44,432.52	其他收益	44,432.52
安责险政府补贴	6,142.00	其他收益	6,142.00
合计	50,574.52		50,574.52

七、 合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津海晶科技发展有限公司	天津	天津	化工产品研发、生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津长芦海晶集团有限公司	天津	海盐开采	90,000.00 万	85.01	85.01

注：本公司的最终控制方是天津渤海化工集团有限责任公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津渤化资产经营管理有限公司	股东
天津长芦海晶集团有限公司聚合公司	母公司的分公司
天津渤化海晶建设发展有限公司	同一最终控制方
天津长芦海晶集团有限公司工会委员会	同一控制下单位
天津海景晨阳置业有限公司	同一控制下企业
中国共产主义青年团天津长芦海晶集团有限公司委员会	同一控制下单位
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	同一控制下企业
天津渤海化工集团有限责任公司退休职工管理委员会	同一最终控制方
天津滨海新区轻纺经济区海晶市政环卫绿化有限公司	同一最终控制方
天津海晶塑料制品有限公司	同一控制下其他企业
天津渤创众创空间有限公司	同一最终控制方
天津渤化永利化工股份有限公司	同一最终控制方
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	同一最终控制方
天津渤海化工集团化工设备检验检测中心站	同一最终控制方

注：天津渤化资产经营管理有限公司持有本公司 8,610,000.00 股，持股比例为 14.99%。

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津长芦海晶集团有限公司	采购卤水	7,499,383.79	6,390,000.00
天津长芦海晶集团有限公司	采购水电	11,246,149.28	10,289,297.86
天津长芦海晶集团有限公司	采购工业盐	-	3,776.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津长芦海晶集团有限公司	采购配件	-	1,593,844.20
天津长芦海晶集团有限公司	检测服务	44,765.00	4,757.28
天津长芦海晶集团有限公司	购买专利权	9,600,000.00	-
天津大沽化工股份有限公司	采购液氯	339,300.00	468,720.00
天津渤化海晶建设发展有限公司	工程施工	9,954,894.00	2,115,800.00
天津中盐海晶投资咨询有限公司	咨询服务	415,000.00	486,900.00
天津滨海新区轻纺经济区海晶市政环卫绿化有限公司	清理费	-	25,000.00
天津渤化安创科技有限公司	设备检测	154,357.00	10,800.00
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	工作场所评价	35,000.00	20,000.00
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	安全评估服务费	95,000.00	-
天津渤海化工集团化工设备检验检测中心站	检测费	8,088.00	-
天津渤化永利化工股份有限公司	采购商品	244,200.00	217,500.00
天津长芦海晶集团有限公司	用餐费用	1,554.00	-
天津渤化安创科技有限公司	特种设备检定	33,534.00	-
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	安全技术服务	26,000.00	-
天津海晶塑料制品有限公司	采购商品	2,500.00	-
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	接受劳务	21,000.00	-
合计	/	39,720,725.07	21,626,395.34

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津长芦海晶集团有限公司	销售商品	70,420.00	65,240.00
天津长芦海晶集团有限公司工会委员会	销售商品	-	7,314.00
天津海景晨阳置业有限公司	销售商品	-	5,236.00
中国共产主义青年团天津长芦海晶集团有限公司委员会	销售商品	-	4,760.00
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	销售商品	-	3,360.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津渤海化工集团有限责任公司退休职工管理委员会	销售商品	-	11,952.00
天津海晶塑料制品有限公司	销售商品	-	9,214.00
天津渤创众创空间有限公司	销售商品	-	1,980.00
天津汉盐国际贸易有限公司	销售溴素	1,958,565.00	6,934,116.00
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	销售溴素	-	2,336,492.00
合计	/	2,028,985.00	9,379,664.00

（2） 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津长芦海晶集团有限公司	商标使用权	3,000,000.00	3,000,000.00
天津长芦海晶集团有限公司	房屋租赁	1,500,000.00	1,500,000.00
天津长芦海晶集团有限公司	设备租赁	1,169,448.00	1,169,448.00

5、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津长芦海晶集团有限公司	-	-	18,400.00	920.00
天津海晶塑料制品有限公司	-	-	9,214.00	460.70
天津汉盐国际贸易有限公司	-	-	136,242.00	6,812.10
合计	-	-	163,856.00	8,192.80
预付款项：				
天津大沽化工股份有限公司	-	-	31,280.00	-
合计	-	-	31,280.00	-
其他应收款：				
天津长芦海晶集团有限公司	-	-	117,500.00	5,875.00
天津大沽化工股份有限公司	-	-	100,000.00	5,000.00
合计	-	-	217,500.00	10,875.00

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
天津长芦海晶集团有限公司	54,000.00	2,835,825.10
天津长芦海晶集团有限公司聚合公司	236,320.10	236,320.10
天津渤化海晶建设发展有限公司	2,124,427.00	2,124,427.00
天津渤化海晶建设发展有限公司	3,870,694.00	147,618.18
天津中盐海晶投资咨询有限公司	11,900.00	486,900.00
天津渤化安创科技有限公司	70,424.00	-
天津长芦海晶集团有限公司	71,125.40	
合计	6,438,890.50	5,831,090.38
预收款项：		
天津长芦海晶集团有限公司工会委员会	4,680.00	-
合计	4,680.00	-
其他应付款：		
天津长芦海晶集团有限公司	-	1,575,018.98
合计	-	1,575,018.98

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	12,889,174.77
1 至 2 年	343,800.00
2 至 3 年	89,460.46
3 至 4 年	-

账龄	年末余额
4 至 5 年	-
5 年以上	187,292.27
小计	13,509,727.50
减：坏账准备	892,969.15
合计	12,616,758.35

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	187,292.27	1.39	187,292.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,322,435.23	98.61	705,676.88	5.30	12,616,758.35
其中：账龄分析法组合	13,322,435.23	98.61	705,676.88	5.30	12,616,758.35
合计	13,509,727.50	——	892,969.15	——	12,616,758.35

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	243,284.27	1.57	243,284.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,277,455.79	98.43	824,097.43	5.39	14,453,358.36
其中：账龄分析法组合	15,277,455.79	98.43	824,097.43	5.39	14,453,358.36
合计	15,520,740.06	——	1,067,381.70	——	14,453,358.36

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限公司	100,492.27	100,492.27	100.00	预期无法收回
苏州麦迪森药业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	预期无法收回
合计	187,292.27	187,292.27	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,889,174.77	644,458.74	5.00
1 至 2 年	343,800.00	34,380.00	10.00
2 至 3 年	89,460.46	26,838.14	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	13,322,435.23	705,676.88	

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	243,284.27	-	55,992.00	-	-	187,292.27
按组合计提坏账准备	824,097.43	-	118,420.55	-	-	705,676.88
合计	1,067,381.70	-	174,412.55	-	-	892,969.15

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林省富生医疗器械有限公司	货款	2,929,227.00	1 年以内	21.68	146,461.35
江西三鑫医疗科技股份有限公司	货款	1,632,226.75	1 年以内	12.08	81,611.34
江苏纳海生物科技有限公司	货款	1,601,568.75	1 年以内	11.85	80,078.44
山东威高药业股份有限公司	货款	845,683.63	1 年以内	6.26	42,284.18
天津市肾友达医疗设备技术开发有限公司	货款	792,480.00	1 年以内	5.87	39,624.00
合计	—	7,801,186.13	—	57.74	390,059.31

2、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	400.00
合计	-	400.00

（1） 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	-
减：坏账准备	-
合计	-

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	-	800.00
小计	-	800.00
减：坏账准备	-	400.00
合计	-	400.00

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	400.00	-	400.00	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,204,294.65	-	12,204,294.65	12,204,294.65	-	12,204,294.65
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	12,204,294.65	-	12,204,294.65	12,204,294.65	-	12,204,294.65

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津海晶科技发展有限公司	12,204,294.65	-	-	12,204,294.65	-	-
合计	12,204,294.65	-	-	12,204,294.65	-	-

4、 收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,948,760.44	42,564,901.42	62,165,164.82	41,634,615.87
其他业务	126,548.67	162,933.59	-	-
合计	67,075,309.11	42,727,835.01	62,165,164.82	41,634,615.87

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,574.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,713.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-119,138.65	
所得税影响额	-15,537.62	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-103,601.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.13	0.9308	0.9308
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	49.21	0.9326	0.9326

天津海光药业股份有限公司

2020 年 4 月 10 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：

公司资产财务部、董事会办公室