



正 济 药 业

NEEQ : 834804

江苏正济药业股份有限公司

JIANGSU ZENJI PHARMACEUTICALS LTD.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

- ◆ 公司以发行股份及支付现金的方式购买刘明达、华软投资和合肥朗程合计持有的天马药业 91.00%股权，该股权资产作价为 19,469.59 万元。本次交易构成重大资产重组，报告期内已通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批及股东大会审议通过，并完成了工商变更。交易详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《江苏正济药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》。
- ◆ 公司在山东日照设立全资子公司日照正济药业有限公司实施募投项目创新原料药及中间体生产基地项目建设，并拓展制剂研发生产业务。详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《江苏正济药业股份有限公司发行股份对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-037）。
- ◆ 公司获得一种测定雷迪帕韦纯度的分析方法的专利证书（公告编号：2019-051）。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 18 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 21 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 23 |
| 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、正济药业    | 指 | 江苏正济药业股份有限公司                    |
| 实际控制人、控股股东 | 指 | 徐俊                              |
| 南京友杰       | 指 | 南京友杰医药科技有限公司,公司全资子公司            |
| 南京正济       | 指 | 南京正济医药研究有限公司，公司全资子公司            |
| 日照正济       | 指 | 日照正济药业有限公司，公司全资子公司              |
| 《公司章程》     | 指 | 《江苏正济药业股份有限公司公司章程》              |
| 正济化学       | 指 | 昆山正济医药化学有限公司,公司股东               |
| 正济投资       | 指 | 苏州正济投资咨询有限公司,实际控制人控制的公司、公司股东    |
| 淮安正诚       | 指 | 淮安正诚股权投资中心（有限合伙），公司股东           |
| 合肥朗程       | 指 | 合肥朗程投资合伙企业（有限合伙），天马药业原股东之一，公司股东 |
| 天马药业       | 指 | 苏州天马药业有限公司，公司全资子公司              |
| 华软控股       | 指 | 华软投资控股有限公司,天马药业原股东之一,现为公司股东     |
| 华软科技       | 指 | 金陵华软科技股份有限公司，公司关联方              |

## 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。

公司负责人徐俊、主管会计工作负责人李华及会计机构负责人（会计主管人员）程余荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 1、豁免披露事项及理由

由于公司与供应商、客户之间的合同存在保密条款，豁免披露主要供应商和主要客户、合并及母公司前五应收账款单位名称。

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称            | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、安全生产的风险           | 公司使用的部分原材料为危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成影响。                                                                                                                                                                                 |
| 2、环保风险              | 公司主营业务为化学原料药及医药中间体的研究与开发、生产与销售，公司属化学原料药制造业，根据环办函〔2008〕373号的相关规定，化学药品制造（含中间体）暂定为重污染行业，即公司所属行业类型为重污染行业，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，从而对公司的经营业绩造成一定程度的影响。 |
| 3、控股股东及实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人为徐俊。徐俊直接持有公司股份 2,001 万股，占公司股份总额的 25.52%；同时，徐俊通过正济化学间接控制公司 4.08%的股份，通过淮安正诚间接控制公司 6.38%的                                                                                                                                                  |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 股份，通过正济投资间接控制公司 4.20%的股份。综上，徐俊直接和间接控制公司合计 40.18%的股份。徐俊在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。                                                                                                                                 |
| 4、税收优惠政策变化风险                       | 公司于 2019 年 12 月 5 日被认定为江苏省高新技术企业(证书编号 GR201932005852),认定有效期限为三年。根据相关规定,公司企业所得税自 2019 年起三年内减按 15%的税率征收,2019 年至 2021 年企业所得税按 15%的税率征收。如公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化,将会对公司的经营业绩产生一定的影响。                                                                                    |
| 5、专业人才流失的风险                        | 公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队,随着公司业务的发展,生产经营规模不断扩大,对高层次管理人才、技术研发人才的需求也将不断增加。同时,行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司面临一定的人才流失风险。                                                                                                                                                                     |
| 6、未来若公司产品索非布韦因专利权人在中国境内实施授权带来的经营风险 | 公司的产品索非布韦(英文名 Sovaldi)原料药及中间体,主要销往印度、埃及等非专利国家。该丙肝治疗药物的化合物专利权由美国吉利德公司拥有,吉利德公司早在 2008 年曾向中国政府提出专利申请,2015 年 5 月 21 日中国国家知识产权局拒绝了吉利德公司的专利申请后,该公司提出复审,目前中国国家知识产权局仍在复审中。吉利德公司目前尚未在中国取得索非布韦药物的专利,如果未来美国吉利德公司获得中国国家知识产权局的专利授权,则虽然公司仍可以在印度、埃及等非专利国家销售该产品,但不能在中国销售,从而将给公司带来一定的经营风险。 |
| 7、应收账款发生坏账损失的风险                    | 报告期末,公司应收账款净额为 90,110,411.53 元,占流动资产的比例为 26.32%,占本期营业收入 34.52%。报告期末,帐龄在 1 年以内的应收账款占比为 96.8%,尽管应收帐款大部分在 1 年以内,且制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机,公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。                                                                                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化:                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                  |
|---------|--------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 江苏正济药业股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU ZENJI PHARMACEUTICALS LTD.(ZENJI PHARMA) |
| 证券简称    | 正济药业                                             |
| 证券代码    | 834804                                           |
| 法定代表人   | 徐俊                                               |
| 办公地址    | 江苏省淮安市洪泽区巢湖东路 8 号                                |

### 二、 联系方式

|                 |                            |
|-----------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 房立用                        |
| 职务              | 董事会秘书                      |
| 电话              | 0517-87217070              |
| 传真              | 0517-87203966              |
| 电子邮箱            | zenji@zenjipharma.com      |
| 公司网址            | http://www.zenjipharma.com |
| 联系地址及邮政编码       | 江苏省淮安市洪泽区巢湖东路 8 号,223100   |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn            |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                   |

### 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            | 2003 年 4 月 4 日     |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 16 日   |
| 分层情况            | 基础层                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C27 医药制造业          |
| 主要产品与服务项目       | 原料药及医药中间体的研发、制造、销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价               |
| 普通股总股本（股）       | 78,418,400         |
| 优先股总股本（股）       | 0                  |
| 做市商数量           | 0                  |
| 控股股东            | 徐俊                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 徐俊、正济化学、淮安正诚、正济投资  |

### 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 | 9132080074732816X3 | 否        |

|      |                   |   |
|------|-------------------|---|
| 注册地址 | 江苏省淮安市洪泽区巢湖东路 8 号 | 否 |
| 注册资本 | 78,418,400.00     | 是 |
| -    |                   |   |

## 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 兴业证券                        |
| 主办券商办公地址       | 福州市湖东路 268 号证券大厦            |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)            |
| 签字注册会计师姓名      | 潘永祥、赵超                      |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |

## 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                                   | 261,072,147.51 | 136,998,396.40 | 90.57%  |
| 毛利率%                                   | 35.41%         | 37.29%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 24,884,142.67  | 12,116,750.22  | 105.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 20,700,903.92  | 7,734,209.54   | 167.65% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 10.79%         | 6.44%          | -       |
| 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） | 8.98%          | 4.11%          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.40           | 0.21           | 90.48%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 655,411,888.53 | 242,510,434.61 | 170.26% |
| 负债总计            | 266,489,624.66 | 48,261,593.41  | 452.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 388,922,263.87 | 194,248,841.20 | 100.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.96           | 3.29           | 50.76%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 17.51%         | 14.00%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 40.66%         | 19.90%         | -       |
| 流动比率            | 1.42           | 3.73           | -       |
| 利息保障倍数          | 10.42          | 7.41           | -       |

#### 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 | 25,253,878.21 | 21,932,925.66 | 15.14% |
| 应收账款周转率       | 4.27          | 5.35          | -      |
| 存货周转率         | 1.74          | 2.20          | -      |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 170.26% | 9.71%  | -     |
| 营业收入增长率% | 90.57%  | 3.89%  | -     |
| 净利润增长率%  | 105.37% | 63.97% | -     |

**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     | 78,418,400 | 59,000,000 | 32.91% |
| 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                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -184,607.44         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,944,177.73        |
| 股权投资按公允价值重新计量产生的利得                            | -1,288,326.15       |
| 购买理财产品取得的投资收益                                 | 1,532,711.08        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 621,946.28          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>4,625,901.50</b> |
| 所得税影响数                                        | 442,662.75          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>4,183,238.75</b> |

**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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于研发驱动、生产高效规范、参与全球国际化竞争的化学制药型企业，主要从事医药原料药及医药中间体的研发、生产和销售，产品主要集中于抗病毒类药物、抗肿瘤类药物以及以心脑血管类、消化系统类、代谢类疾病为主的老年常用药物。公司凭借产品规模化、成本最优化、高技术壁垒攻克等各方面优势，制定了以产品为核心、以市场需求为导向的企业战略方向。

公司通过合理的新产品立项并高效规范开发、老产品的生产工艺持续改进，形成产品技术壁垒；利用有效的技术、规范的质量、有保障的设备安环、高效的生产管理，支撑产品优质稳定供应；采用产品全球官方注册、客户认证、长期稳定供应、大客户优先的业务经营模式，依靠充分的市场信息、有效的营销组合、有战斗力的营销团队，来实现公司的销售目标。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年，在行业监管力度趋严、市场环境竞争加剧等背景下，公司逆势前行、锐意进取，营业收入同比取得大幅增长。

##### 1、主要财务指标

2019年，公司经营业绩同比增加明显，实现营业收入26,107.21万元，同比增长90.57%；净利润2,488.41万元，同比增长105.37%。截至2019年12月31日，公司总资产为65,541.19万元，同比增长170.26%；归属于挂牌公司股东的净资产为38,892.23万元，同比增长100.22%。

##### 2、经营情况综述

目前公司的主要产品集中在消化系统类、心脑血管类、抗病毒类及抗肿瘤类等。报告期内，公司自身业务量增长的同时，因并购也带来体量的快速增长，公司营业收入同比增长90.57%，净利润同比增长105.37%。公司立足长远，重视研发投入，研发费用同比增长60.98%。公司将持续不断加大研发创新，增加高附加值产品储备，持续加强环保投入，为公司的持续发展提供有力支持。

##### 3、重大事项

2019年10月，经公司2019年第三次临时股东大会批准，公司以发行股份并支付现金的方式收购苏州天马药业有限公司剩余91%股权，本次交易目的在于扩大公司业务范围，为公司创造新的利润增长点，有助于增强公司的综合实力，符合公司的长远发展战略；2019年9月公司收到雷迪帕韦纯度的分析方法的专利证书，公开了一种检测丙肝药物雷迪帕韦纯度的专有方法，提升了公司对丙肝系列药物的质量控制水平，有利于公司进一步完善知识产权体系，形成持续创新机制；2019年8月公司在山东日照设立全资子公司日照正济药业有限公司实施募投项目创新原料药及中间体生产基地项目建设，并拓展制剂研发生产业务。

## (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   | 69,580,614.89  | 10.62%   | 16,012,226.19 | 6.60%    | 334.55%          |
| 应收票据   | -              | -        | -             | -        | -                |
| 应收账款   | 90,110,411.53  | 13.75%   | 25,751,356.86 | 10.62%   | 249.92%          |
| 存货     | 145,019,897.86 | 22.13%   | 36,589,188.64 | 15.09%   | 296.35%          |
| 投资性房地产 | -              | -        | -             | -        | -                |
| 长期股权投资 | -              | -        | -             | -        | -                |
| 固定资产   | 168,349,923.19 | 25.69%   | 41,126,556.36 | 16.96%   | 309.35%          |
| 在建工程   | 12,105,512.14  | 1.85%    | 1,188,828.85  | 0.49%    | 918.27%          |
| 短期借款   | 75,061,020.81  | 11.45%   | 19,000,000.00 | 7.83%    | 295.06%          |
| 长期借款   | -              | -        | -             | -        | -                |
| 应付账款   | 112,467,042.44 | 17.16%   | 12,466,137.90 | 5.14%    | 802.18%          |

## 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司并购了天马药业，子公司纳入合并范围是资产负债表各项目变化的主要原因。

货币资金较期初上涨334.55%，主要系并购的天马药业增加货币资金2,563.64万元，期末募集资金1500万理财到期转入货币资金。

应收账款较期初上涨249.92%，主要系并购的天马药业增加应收账款5,238.05万元。

存货较期初上涨296.35%，主要系并购的天马药业增加8,976.36万元。

固定资产较期初上涨309.35%，主要系并购的天马药业增加11,879.86万元。

在建工程较期初上涨918.27%，主要系并购的天马药业增加730.25万元及母公司新增自动化改造系统等尚未达可使用状态所致。

短期借款较期初上涨295.06%，主要系并购的天马药业增加5,006.10万元所致。

应付账款较期初上涨802.18%，主要系并购的天马药业增加9,884.44万元。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 261,072,147.51 | -         | 136,998,396.40 | -         | 90.57%         |
| 营业成本   | 168,620,912.13 | 64.59%    | 85,914,116.39  | 62.71%    | 96.27%         |
| 毛利率    | 35.41%         | -         | 37.29%         | -         | -              |
| 销售费用   | 5,923,891.97   | 2.27%     | 4,432,490.99   | 3.24%     | 33.65%         |
| 管理费用   | 32,940,546.18  | 12.62%    | 21,318,145.14  | 15.56%    | 54.52%         |
| 研发费用   | 23,619,992.84  | 9.05%     | 14,672,763.42  | 10.71%    | 60.98%         |
| 财务费用   | 3,051,829.04   | 1.17%     | 1,707,384.04   | 1.25%     | 78.74%         |
| 信用减值损失 | -2,565,304.57  | -0.98%    | -              | 0.00%     | -              |
| 资产减值损失 | -              | 0.00%     | -624,697.68    | -0.46%    | 100.00%        |
| 其他收益   | 3,944,177.73   | 1.51%     | 3,550,067.79   | 2.59%     | 11.10%         |

|          |               |        |               |       |           |
|----------|---------------|--------|---------------|-------|-----------|
| 投资收益     | 244,384.93    | 0.09%  | 2,281,132.37  | 1.67% | -89.29%   |
| 公允价值变动收益 | 11,600.00     | 0.00%  | -             | 0.00% |           |
| 资产处置收益   | -             | 0.00%  | -366.20       | 0.00% | 100.00%   |
| 汇兑收益     | -             | 0.00%  | -             | 0.00% |           |
| 营业利润     | 26,601,302.48 | 10.19% | 12,953,166.06 | 9.45% | 105.37%   |
| 营业外收入    | 664,000.82    | 0.25%  | 13,598.22     | 0.01% | 4,783.00% |
| 营业外支出    | 226,661.98    | 0.09%  | 349,448.50    | 0.26% | -35.14%   |
| 净利润      | 24,884,142.67 | 9.53%  | 12,116,750.22 | 8.84% | 105.37%   |

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司并购了天马药业，子公司纳入合并范围是利润表各项目变化的主要原因。

营业收入本期实现 26,107.21 万元，较上年同期上涨 90.57%，其中天马药业增加收入 7,088.97 万元，原自身业务增长 5,318.4 万元。

营业成本本期金额 16,862.09 万元，较上年同期上涨 96.27%，略高于收入营业收入的增幅，主要为天马药业产品毛利率低于原自身业务毛利率。

销售费用本期发生 592.39 万元，较上年同期上涨 33.65%，主要为合并天马药业后增加。

管理费用本期发生 3294.05 万元，较上年同期上涨 54.52%，主要为并购天马产生的咨询服务费及合并天马药业后增加。

研发费用本期发生 2,362.00 万元，较上年同期上涨 60.98%，主要为研发项目投入的人力物力增加以及天马药业研发费用的合并。

财务费用本期发生 305.18 万元，较上年同期上涨 78.74%，主要为天马药业合并增加。

投资收益本期 24.44 万元，较上年期末减少 89.29%，主要为募集资金使用，减少闲置理财收益。

营业利润本期 2,660.13 万元，较上年同期上涨 105.58%，主要为公司业务量增长及天马药业的合并。

营业外收入本期 66.40 万元，较上年同期上涨 4,783.00%，主要为无需支付的应付账款转入所致。

净利润本期 2,488.41 万元，较上年同期上涨 105.37%，主要为公司业务量增长及天马药业的合并。

### (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 | 258,030,261.50 | 135,595,435.05 | 90.29%  |
| 其他业务收入 | 3,041,886.01   | 1,402,961.35   | 116.82% |
| 主营业务成本 | 165,984,356.09 | 85,334,329.80  | 94.51%  |
| 其他业务成本 | 2,636,556.04   | 579,786.59     | 354.75% |

### 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例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 消化系统类 | 57,424,850.03  | 22.00%    | 33,678,911.50  | 24.58%    | 70.51%         |
| 心脑血管类 | 36,571,790.38  | 14.01%    | 7,333,333.36   | 5.35%     | 398.71%        |
| 抗病毒类  | 93,992,080.62  | 36.00%    | 57,532,878.13  | 42.00%    | 63.37%         |
| 抗肿瘤类  | 18,198,570.93  | 6.97%     | 11,825,638.24  | 8.63%     | 53.89%         |
| 其他类   | 54,884,855.55  | 21.02%    | 26,627,635.17  | 19.44%    | 106.12%        |
| 合计    | 261,072,147.51 | 100.00%   | 136,998,396.40 | 100.00%   | 90.57%         |

说明：公司并购重组后，根据公司经营战略对产品类别进行了重分类，并同步调整了上年同期数。

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

公司营业收入本期实现26,107.21万元，较上年同期上涨90.57%，其中因公司并购天马药业合并增量为7,088.97万元，原自身业务收入增长5,318.4万元。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户         | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 客户 A       | 49,696,982.82  | 19.04%  | 否        |
| 2  | 乐普药业股份有限公司 | 18,557,522.19  | 7.11%   | 否        |
| 3  | 客户 B       | 13,698,391.76  | 5.25%   | 否        |
| 4  | 客户 C       | 9,500,455.02   | 3.64%   | 否        |
| 5  | 客户 D       | 9,426,838.60   | 3.61%   | 否        |
| 合计 |            | 100,880,190.39 | 38.65%  | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商 A | 7,305,202.11  | 5.01%   | 否        |
| 2  | 供应商 B | 6,053,097.37  | 4.15%   | 否        |
| 3  | 供应商 C | 5,789,698.75  | 3.97%   | 否        |
| 4  | 供应商 D | 5,373,898.74  | 3.68%   | 否        |
| 5  | 供应商 E | 5,097,345.12  | 3.49%   | 否        |
| 合计 |       | 29,619,242.09 | 20.30%  | -        |

## 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 | 25,253,878.21 | 21,932,925.66  | 15.14%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 29,624,790.67 | -30,073,678.08 | 198.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,219,405.28 | -1,358,343.31  | -63.39% |

## 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期金额 29,624,790.67 元，较上期金额上涨 198.51%，原因为原本购买理财的募集资金变更用途及实施主体后未继续购买。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,219,405.28 元，较上期金额减少 63.39%，原因为银行贷款及融资租赁支付的利息同比增加所致。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

公司本期合并净利润 2,488.41 万元，其中 785.78 万元来自其全资子公司南京友杰医药科技有限公司。该子公司定位为公司的研发中心，致力于新品研发的同时，将产品从研发阶段推广到小试、中试、直至量产，并储备、积累了自己的客户、供应商，有自己的销售团队和采购团队，全年实现营业收入 12,413.78 万元，净利润 785.78 万元。另 534.92 万元来自报告期内并购完成的全资子公司苏州天马药业有限公司。该子公司合并期内实现收入 7,088.97 万元，净利润 534.92 万元。

## 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

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上统称<新金融工具准则>)。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额               |                | 2019 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|----------------------|----------------|----------------|
|          |                  | 分类和<br>计量影响<br>(注 1) | 小计             |                |
| 交易性金融资产  |                  | 69,140,000.00        | 69,140,000.00  | 69,140,000.00  |
| 应收票据     | 3,510,318.75     | -3,510,318.75        | -3,510,318.75  |                |
| 应收款项融资   |                  | 3,510,318.75         | 3,510,318.75   | 3,510,318.75   |
| 其他流动资产   | 69,140,000.00    | -69,140,000.00       | -69,140,000.00 |                |
| 可供出售金融资产 | 18,000,000.00    | -18,000,000.00       | -18,000,000.00 |                |
| 其他权益工具投资 |                  | 18,000,000.00        | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内, 因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日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 2019 年无重大影响。

(3) 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日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 2019 年无重大影响。

### 三、 持续经营评价

公司的经营模式、产品或服务的品种结构报告期内未发生重大不利影响；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的商标、专利等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续盈利能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、安全生产的风险

公司使用的部分原材料为危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成影响。

应对策略：公司制定了严格的安全生产制度及操作规程，配备了较为完善的安全生产设施、安全事故预警和处理机制，并定期进行综合检查，组织员工进行消防演练，及时排除安全隐患。目前公司整个生产过程完全处于受控状态。

##### 2、环保风险

公司主营业务为化学原料药及医药中间体的研究与开发、生产与销售，公司属化学原料药制造业，根据环办函〔2008〕373号的相关规定，化学药品制造（含中间体）暂定为重污染行业，即公司所属行业类型为重污染行业，公司生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，从而对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

应对策略：公司历来重视污染治理与环境保护工作，严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺实现清洁生产从而减少污染物的排放。

##### 3、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为徐俊。徐俊直接持有公司股份 2,001 万股，占公司股份总额的 25.52%；同时，徐俊通过正济化学间接控制公司 4.08%的股份，通过淮安正诚间接控制公司 6.38%的股份，通过正济投资间接控制公司 4.20%的股份。综上，徐俊直接和间接控制公司合计 40.18%的股份。徐俊在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对策略：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，并将认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的经营控制权，最大限度降低控股股东控制不当的风险，保证公司股东利益不受到侵害。

##### 4、税收优惠政策变化风险

公司于 2019 年 12 月 5 日被认定为江苏省高新技术企业(证书编号 GR201932005852)，认定有效期限为三年。根据相关规定，公司企业所得税自 2019 年起三年内减按 15%的税率征收，2019 年至 2021 年企业所得税按 15%的税率征收。如公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对策略：公司将继续坚持以技术创新促进企业发展的方向，积极对已有产品进行工艺改进，适应市场竞争环境，同时加大了新药的研发及申报力度，并积极储备技术研发人才。随着公司不断加大研发投入，公司将在人员学历构成、研发支出、高新技术产品收入占比等各方面持续符合高新技术企业的要求；同时提升自身的盈利能力，降低税收优惠对公司经营业绩的影响。

##### 5、专业人才流失的风险

公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术研发人才的需求也将不断增加。同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司面临一定的人才流失风险。

应对策略：公司已建立了完善的薪酬、福利和绩效考核机制，同时为高级管理人员、骨干人员提供了股权激励，增强了骨干员工和核心团队的积极性、稳定性，从而吸引并留住人才。

##### 6、未来若公司产品索非布韦因专利权人在中国境内实施授权带来的经营风险

公司的产品索非布韦（英文名 **Sovaldi**）原料药及中间体，主要销往印度、埃及等非专利国家。该丙肝治疗药物的化合物专利权由美国吉利德公司拥有，吉利德公司早在 2008 年曾向中国政府提出专利申请，2015 年 5 月 21 日中国国家知识产权局拒绝了吉利德公司的专利申请后，该公司提出复审，目前中国国家知识产权局仍在复审中。吉利德公司目前尚未在中国取得索非布韦药物的专利，如果未来美国吉利德公司获得中国国家知识产权局的专利授权，则虽然公司仍可以在印度、埃及等非专利国家销售该产品，但不能在中国销售，从而将给公司带来一定的经营风险。

应对策略：公司将持续关注国家知识产权局对上述专利的复审情况，并加大印度、埃及等海外市场的开拓力度，从而降低对公司经营业绩的影响。

#### 7、应收账款发生坏账损失的风险

报告期末,公司应收账款净额为 90,110,411.53 元，占流动资产的比例为 26.32%，占本期营业收入 34.52%。报告期末,帐龄在 1 年以内的应收账款占比为 96.8%，尽管应收帐款大部分在 1 年以内,且制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

应对策略：公司将加强应收账款管理，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，从而降低公司应收账款的坏账损失风险。

## （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                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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               | -            | -            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 7,000,000.00 | 8,059,301.98 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -            | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -            | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -            | -            |
| 6. 其他                        | -            | -            |

注：公司于 2020 年 4 月 17 日召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于追认超出 2019 年度预计日常性关联交易的议案》追认日常关联交易金额实际发生超出的 1,059,301.98 元。

#### （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        |
|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|-----------------|
| 合肥朗程、刘明达、华软控股 | 发行股份并支付现金购买资产 | 194,695,920 | 194,695,920  | 已事前及时履行    | 2019 年 6 月 27 日 |
| 合肥朗程          | 支付交易定金        | 7,000,000   | 7,000,000    | 已事前及时履行    | 2019 年 6 月 27 日 |
| 华软科技          | 华软科技委托公司处理废品  | 6,000,000   | 3,869,435.53 | 已事前及时履行    | 2019 年 12 月 9 日 |
| 徐俊            | 为公司及子公        | 200,000,000 | 127,000,000  | 已事前及时履     | 2019 年 3 月 25   |

|        |             |             |            |         |            |
|--------|-------------|-------------|------------|---------|------------|
|        | 司融资担保       |             |            | 行       | 日          |
| 葛敏、牛思平 | 为公司及子公司融资担保 | 200,000,000 | 19,000,000 | 已事前及时履行 | 2019年3月25日 |

#### 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：

1、发行股份并支付现金购买资产、支付交易定金的偶发性关联交易报告期内都已完成资产交付及现金支付，公司收购天马药业剩余 91%股权能够快速丰富公司的原料药及医药中间体品种及产能，增强公司的市场竞争能力，符合公司的战略发展方向；2、华软科技委托公司处理危废品是由于前期华软科技转让全部苏州天马药业有限公司股权，相关配套环保批复一并转移，已无危废处理资质，协助华软科技处置危废品，对公司利润没有影响。3、公司控股股东、实际控制人及董事为公司融资提供担保有利于公司以各种方式进行融资，支持公司发展，能够满足公司日常经营发展的资金需要，有利于公司的长远发展，不存在控股股东侵犯公司利益或中小股东利益的情形。

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

| 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6月25日 | 2019年6月27日 | 刘明达、华软控股、合肥朗程 | 苏州天马药业有限公司 91% 股权 | 股权和现金      | 19418400股股份及16046640元现金 | 是        | 是          |
| 对外投资 | -          | 2019年8月6日  | -             | 日照正济药业有限公司        | 现金         | 50,000,000元             | 否        | 否          |
| 对外投资 | -          | 2019年8月16日 | 银行            | 银行理财产品            | 现金         | 39,500,000元             | 否        | 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：

公司收购天马药业剩余 91%股权能够快速丰富公司的原料药及医药中间体品种及产能，增强公司的市场竞争能力，符合公司的战略发展方向，有利于公司经营的连续性，公司为收购方，不影响管理层的稳定性；公司对外投资设立子公司是为了实施募投项目创新原料药及中间体生产基地项目建设，并拓展制剂研发生产业务；使用闲置自有资金、募集资金购买低风险理财产品有利于提高资金使用效率。

#### (四) 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 |
|------|-------------|--------|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 董监高  | 2015年12月16日 | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 董事、监事、总裁以及其他高级管理人员，应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。前述人员离职以后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。 | 正在履行中  |
| 董监高  | 2015年12月16日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 在直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方        | 正在履行中  |

|                     |                  |   |    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |
|---------------------|------------------|---|----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                     |                  |   |    |         | 以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。                                                                                                                                                                                            |           |
| 董 监 高               | 2015 年 12 月 16 日 | - | 挂牌 | 其 他 承 诺 | 对于无法避免且有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《江苏正济药业股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守公司章程及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及其他股东的利益。本人保证不利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产或其他资源，或要求公司违规提供担保。 | 正 在 履 行 中 |
| 实 际 控 制 人 或 控 股 股 东 | 2015 年 12 月 16 日 | - | 挂牌 | 其 他 承 诺 | 如公司应有关部门要求或决定，或公司员工提出主张，公司因此需要为员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。                                                                                                                                                                    | 正 在 履 行 中 |

## 承诺事项详细情况：

-

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 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                  |
|-------|------|--------|---------------|----------|-----------------------|
| 房产    | 固定资产 | 抵押     | 5,974,314.78  | 0.91%    | 取得江苏银行淮安分行综合授信        |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 673,333.00    | 0.10%    | 取得江苏银行淮安分行综合授信        |
| 房产    | 固定资产 | 抵押     | 38,392,424.63 | 5.86%    | 取得中信银行常熟支行综合授信        |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 12,049,093.29 | 1.84%    | 取得中信银行常熟支行综合授信        |
| 机器设备  | 固定资产 | 抵押     | 28,809,970.31 | 4.40%    | 取得远东国际租赁有限公司融资租赁借款而抵押 |
| 货币资金  | 货币资金 | 冻结     | 929,737.50    | 0.14%    | 开具银行承兑汇票缴存保证金         |
| 发明专利  | 无形资产 | 质押     | 0             | 0.00%    | 取得江苏银行南京泰山路支行综合授信     |
| 总计    | -    | -      | 86,828,873.51 | 13.25%   | -                     |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (六) 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       | 35,699,416 | 60.51% | 0          | 35,699,416 | 45.52% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,002,500  | 8.48%  | 0          | 5,002,500  | 6.38%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,653,250  | 2.80%  | -853,250   | 800,000    | 1.02%  |
|         | 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       | 23,300,584 | 39.49% | 19,418,400 | 42,718,984 | 54.48% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,007,500 | 25.44% | 0          | 15,007,500 | 19.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,559,750  | 9.42%  | 8,400,550  | 13,960,300 | 17.80% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 59,000,000 | -      | 19,418,400 | 78,418,400 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 18         |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司发行新股 19418400 股。

#### (七) 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  | 徐俊                   | 20,010,000 | 0          | 20,010,000 | 25.52%  | 15,007,500 | 5,002,500   |
| 2  | 刘明达                  | 300,000    | 11,860,300 | 12,160,300 | 15.51%  | 11,860,300 | 300,000     |
| 3  | 华软投资控股有限公司           | 0          | 5,813,900  | 5,813,900  | 7.41%   | 5,813,900  | 0           |
| 4  | 淮安正诚股权投资中心(有限合伙)     | 5,000,000  | 0          | 5,000,000  | 6.38%   | 1,666,667  | 3,333,333   |
| 5  | 叶援赞                  | 4,613,000  | 0          | 4,613,000  | 5.88%   | 3,459,750  | 1,153,250   |
| 6  | 叶卫真                  | 4,002,000  | 0          | 4,002,000  | 5.10%   | 0          | 4,002,000   |
| 7  | 季擎                   | 4,002,000  | 0          | 4,002,000  | 5.10%   | 0          | 4,002,000   |
| 8  | 北京中技华科创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,000  | 0          | 4,000,000  | 5.10%   | 0          | 4,000,000   |
| 9  | 苏州正济投资咨询有限公司         | 3,295,000  | 0          | 3,295,000  | 4.20%   | 0          | 3,295,000   |
| 10 | 昆山正济医药               | 3,200,000  | 0          | 3,200,000  | 4.08%   | 1,066,667  | 2,133,333   |

|                                                                                                                                     |                   |                   |                   |               |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 化学有限公司                                                                                                                              |                   |                   |                   |               |                   |                   |
| <b>合计</b>                                                                                                                           | <b>48,422,000</b> | <b>17,674,200</b> | <b>66,096,200</b> | <b>84.28%</b> | <b>38,874,784</b> | <b>27,221,416</b> |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东徐俊持有苏州正济投资咨询有限公司 100% 股权；徐俊持有昆山正济医药化学有限公司 80% 股份，并担任正济化学执行董事；徐俊为淮安正诚股权投资中心(有限合伙)普通合伙人、执行事务合伙人；李峰为淮安正诚的有限合伙人。 |                   |                   |                   |               |                   |                   |

## 二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

徐俊，男，中国国籍，无境外居留权。1969 年 11 月出生，汉族，硕士学历。 历任多家企业副总经理、总经理、董事长；2012 年 3 月至 2015 年 5 月在兰健药业任董事长、总经理；现为江苏正济药业股份有限公司董事长、总裁，董事任期为：2019 年 4 月 15 日-2021 年 4 月 14 日。

## 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

#### 4、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 |
|------|------------|-------------|------|------------|----------------------------------------|----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 1    | 2019年6月27日 | 2019年12月13日 | 9.2  | 19,418,400 | 标的资产为苏州天马药业有限公司91.00%股权，作价19,469.59万元。 | 178,649,280.00 | 1               | 0          | 0            | 2             | 0              |

#### 5、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 |
|------|-------------|------------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 1    | 2017年3月20日  | 82,800,000 | -        | 是          | 1) 变更创新原料药及中间体生产基地项目建设的募集资金1500万元补充流动资金；<br>2) 变更创新原料药及中间体生产基地项目建设的募集资金1,604.66万元用于股权收购。 | 31,046,640  | 已事前及时履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

公司已于2019年3月22日召开第一届董事会二十一次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》变更了1500万创新原料药及中间体生产基地项目建设的募集资金用途；2019年6月25日召开的第二届董事会第二次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，变更了1604.66万元创新原料药及中间体生产基地项目

建设的募集资金用途。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计使用 2017 年第一次股票发行募集资金 70,503,342.63 元，尚未使用的募集资金余额为 16,920,755.69 元（包括累计收到利息收入扣除银行手续费等的净额），具体使用情况如下：

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 一、募集资金总金额                          | 82,800,000.00 |
| 二、可用募集资金金额                         | 87,424,098.32 |
| 三、募集资金用途                           |               |
| 支付货款                               | 10,015,987.12 |
| 支付工资、税款                            | 20,471,315.51 |
| 支付投资项目保证金                          | 5,000,000.00  |
| 支付日照土地款                            | 18,970,000.00 |
| 购买股权款                              | 16,046,404.00 |
| 加：利息收入、投资收益并扣除手续费净额                | 4,624,098.32  |
| 四、尚未使用的募集资金余额(截至 2019 年 12 月 31 日) | 16,920,755.69 |

## 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  | 抵押贷款 | 江苏银行淮安分行 | 流动资金    | 5,000,000.00 | 2019 年 2 月 19 日  | 2020 年 2 月 18 日  | 5.22% |
| 2  | 抵押贷款 | 江苏银行淮安分行 | 流动资金    | 5,000,000.00 | 2019 年 12 月 19 日 | 2020 年 12 月 18 日 | 5.22% |
| 3  | 抵押贷款 | 南京银行幕府东路 | 流动资金    | 8,000,000.00 | 2019 年 12 月 12 日 | 2020 年 12 月 11 日 | 4.35% |

|    |           |                  |      |                |                 |                 |        |
|----|-----------|------------------|------|----------------|-----------------|-----------------|--------|
|    |           | 支行               |      |                |                 |                 |        |
| 4  | 抵押贷款      | 江苏银行<br>泰山路支行    | 流动资金 | 5,000,000.00   | 2019年12<br>月30日 | 2020年11<br>月27日 | 4.35%  |
| 5  | 抵押贷款      | 南京银行<br>幕府东路支行   | 流动资金 | 2,000,000.00   | 2019年12<br>月18日 | 2020年12<br>月17日 | 4.35%  |
| 6  | 抵押贷款      | 中信银行<br>常熟支行     | 流动资金 | 20,000,000.00  | 2019年4<br>月10日  | 2020年3<br>月23日  | 5.00%  |
| 7  | 抵押贷款      | 中信银行<br>常熟支行     | 流动资金 | 10,000,000.00  | 2019年9<br>月18日  | 2020年2<br>月18日  | 5.22%  |
| 8  | 抵押贷款      | 中信银行<br>常熟支行     | 流动资金 | 20,000,000.00  | 2019年12<br>月27日 | 2020年12<br>月27日 | 5.22%  |
| 9  | 售后回租<br>赁 | 远东国际<br>租赁有限公司   | 流动资金 | 25,000,000.00  | 2019年3<br>月18日  | 2022年12<br>月31日 | 11.19% |
| 10 | 售后回租<br>赁 | 远东宏信<br>融资租赁有限公司 | 流动资金 | 6,000,000.00   | 2019年12<br>月31日 | 2022年12<br>月31日 | 12.18% |
| 11 | 售后回租<br>赁 | 远东国际<br>租赁有限公司   | 流动资金 | 7,000,000.00   | 2017年1<br>月25日  | 2020年1<br>月25日  | 10.96% |
| 12 | 售后回租<br>赁 | 远东国际<br>租赁有限公司   | 流动资金 | 10,000,000.00  | 2018年4<br>月18日  | 2021年4<br>月18日  | 10.68% |
| 13 | 售后回租<br>赁 | 远东国际<br>租赁有限公司   | 流动资金 | 9,000,000.00   | 2019年4<br>月3日   | 2020年4<br>月3日   | 11.22% |
| 合计 | -         | -                | -    | 132,000,000.00 | -               | -               | -      |

## 六、 权益分派情况

### 6、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 4 月 26 日 | 1.5           | 0         | 0         |
| 合计              | 1.5           | 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 | 1.00          | 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       |           |
| 徐俊        | 董事长、总裁 | 男  | 1969年11月 | 硕士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 葛敏        | 董事、副总裁 | 男  | 1971年2月  | 博士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 李峰        | 董事、副总裁 | 男  | 1972年11月 | 硕士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 刘明达       | 董事     | 男  | 1969年8月  | 硕士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 否         |
| 周好        | 董事     | 女  | 1997年3月  | 本科 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 否         |
| 张忠民       | 董事     | 男  | 1966年6月  | 硕士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 否         |
| 沈明宏       | 董事     | 男  | 1968年2月  | 硕士 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 否         |
| 文迈        | 监事会主席  | 男  | 1983年3月  | 本科 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 姚青        | 监事     | 男  | 1981年2月  | 专科 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 胡春晨       | 监事     | 男  | 1985年4月  | 本科 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 房立用       | 董事会秘书  | 男  | 1982年3月  | 专科 | 2019年4月15日 | 2021年4月14日 | 是         |
| 李华        | 财务总监   | 男  | 1977年3月  | 本科 | 2019年8月5日  | 2021年4月14日 | 是         |
| 董事会人数：    |        |    |          |    |            |            | 7         |
| 监事会人数：    |        |    |          |    |            |            | 3         |
| 高级管理人员人数： |        |    |          |    |            |            | 5         |

#### 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：

周好是控股股东、实际控制人徐俊的女儿。

#### (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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

|     |        |            |            |            |        |   |
|-----|--------|------------|------------|------------|--------|---|
| 徐俊  | 董事长、总裁 | 20,010,000 | 0          | 20,010,000 | 25.52% | 0 |
| 李峰  | 董事、副总裁 | 2,600,000  | 0          | 2,600,000  | 3.32%  | 0 |
| 刘明达 | 董事     | 300,000    | 11,860,300 | 12,160,300 | 15.51% | 0 |
| 合计  | -      | 22,910,000 | 11,860,300 | 34,770,300 | 44.35% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|------------|----------------|-------|------|
| 叶援赞 | 董事         | 换届             | 无     | 换届选举 |
| 刘明达 | 无          | 新任             | 董事    | 换届选举 |
| 徐钊  | 监事         | 换届             | 无     | 换届选举 |
| 姚青  | 无          | 新任             | 监事    | 换届选举 |
| 房立用 | 董事会秘书、财务总监 | 换届             | 董事会秘书 | 任期到期 |
| 李华  | 无          | 新任             | 财务总监  | 聘任   |

#### 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

刘明达，男，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生。1991 年起历任中国扬子电气集团助理工程师，鹰高顿贸易有限公司品质管理，博经闻投资咨询有限公司研究员，2005 年 4 月至今任深圳市明达资产管理有限公司董事长、首席投资官。现为江苏正济药业股份有限公司董事，任期 2019 年 4 月 15 日-2021 年 4 月 14 日。

姚青，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2001 年 1 月至 2005 年 9 月就职于苏州天吉生物制药有限公司担任研发工程师；2005 年 10 月-2017 年 11 月就职于苏州天马精细化学品股份有限公司历任生产部助理、科技项目主任；2017 年 12 月至今担任苏州天马药业有限公司行政管理部经理。现为江苏正济药业股份有限公司监事，任期 2019 年 4 月 15 日-2021 年 4 月 14 日。

李华，男，生于 1977 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 1 月至 2009 年 4 月任浙江万丰奥威汽轮股份有限公司财务总监，2010 年 2 月至 2012 年 5 月杭州恒达钢构股份有限公司财务总监，2013 年 6 月至 2019 年 7 月安洁士环保（上海）股份有限公司财务总监、董事会秘书。现任江苏正济药业股份有限公司财务总监，任期 2019 年 8 月 5 日-2021 年 4 月 14 日。

## 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  | 24   | 48   |
| 生产人员    | 86   | 446  |
| 销售人员    | 16   | 29   |
| 技术人员    | 71   | 250  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 财务人员 | 7   | 15  |
| 员工总计 | 204 | 788 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 3    | 6    |
| 硕士      | 10   | 34   |
| 本科      | 75   | 169  |
| 专科      | 21   | 87   |
| 专科以下    | 95   | 492  |
| 员工总计    | 204  | 788  |

## (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

经第二届董事会第六次会议审议通过《关于聘任李志欣为公司副总裁的议案》，聘任李志欣为公司副总裁，主管销售工作。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

公司主要从事化学原料药和医药中间体的研发、生产、销售业务，目前主要产品为消化系统类、心脑血管类、抗病毒类及抗肿瘤类等制剂的原料药和医药中间体。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于 C2710：化学药品原料药制造行业；根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于 C27：医药制造业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C2710：化学药品原料药制造业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于 15111110 化学原料药业。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一,并制订了股份公司《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列规章制度。公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定,建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求,且严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平,保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时,公司内部控制制度的建立,能够适应公司现行管理的要求,能够预防公司运营过程中的经营风险,提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求,公司内部控制体系将不断调整与优化,满足公司发展的要求。

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

公司治理机制完善,严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求,召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东,中小股东与大股东享有平等地位,确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等,董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行,并按规定履行相应的信息披露义务,未发生过重大失策。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上,均规范操作,杜绝出现违法、违规情况。在报告期内,公司重大决策运作情况良好,能够最大限度的促进公司的规范运作。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2019年6月25日召开的第二届董事会第二次会议、2019年10月8日召开的2019年第三次临时股东大会,审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》,具体修改内容如下:

| 原规定 | 修订后 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                                                                                           |                                                                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 第五条 公司注册资本为人民币 5900 万元。                                                                   | 第五条 公司注册资本为人民币 7841.84 万元。                                                                        |  |
| 第十八条 公司的股份总数为 59,000,000 股,均为普通股,以人民币标明面值,每股面值 1 元。                                       | 第十八条 公司的股份总数为 78,418,400 股,均为普通股,以人民币标明面值,每股面值 1 元。                                               |  |
| 第三十八条第(十四)项审议批准公司与关联方发生的年度预计日常性关联交易、年度预计以外的单笔交易金额在 1000 万元以上的日常性关联交易及日常性关联交易之外的偶发性关联交易事项; | 第三十八条第(十四)项审议批准公司与关联方发生的年度预计日常性关联交易、年度预计以外的单笔交易金额在 1000 万元以上的日常性关联交易及单笔交易金额在 1000 万元以上的偶发性关联交易事项; |  |

## (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           | 审议通过董事会工作报告、年度报告、半年报、年度预算决算、利润分配预案、总经理工作报告、银行授信、关联交易担保、使用闲置募集资金购买理财产品、发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组、换届选举、设立子公司、聘任高管的议案等。 |
| 监事会  | 3           | 审议年度报告、监事会工作报告、财务预决算报告、利润分配方案、半年报、关于使用闲置募集资金购买理财产品、换届选举的议案等                                                          |
| 股东大会 | 5           | 审议通过董事会工作报告、年度报告、年度预算决算、利润分配预案、银行授信、关联交易担保、收购天马药业部分股权、使用闲置募集资金购买理财产品、行股份及支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组、换届选举、设立子公司的议案等。        |

### 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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立,具有完整的业

务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主营业务为化学原料药及医药中间体的研发、生产与销售。目前主要产品为消化系统类、心血管系统类、抗炎镇痛类等三大领域的原料药及中间体。公司已建立较为完善的研发、采购、生产和销售体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争情况。

#### 2、人员独立情况

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### 3、资产独立情况

公司设立以来，历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司的房产、土地、机器设备等主要资产均由公司实际控制和使用，主要财产权属明晰，截至本说明书签署日，公司不存在资产被控股股东占用的情形。股份公司成立后，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司的资产独立、完整。

#### 4、机构独立情况

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总裁负责日常事务，与各位副总裁共同负责生产基地、研发中心、业务管理中心、行政管理中心、财务管理中心等各部门。公司的机构设置由公司根据公司章程及其他规范性文件决定，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东非法干预公司经营活动的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

#### 5、财务独立情况

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

综上所述，公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在控股股东及其控制的企业利用其股东权利或实际控制能力损害公司利益的情形。

### (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，公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                       |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                                   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 大华审字[2020]004765 号                                                                                                                                                                                      |
| 审计机构名称       | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                        |
| 审计机构地址       | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101                                                                                                                                                                             |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 17 日                                                                                                                                                                                         |
| 注册会计师姓名      | 潘永祥、赵超                                                                                                                                                                                                  |
| 会计师事务所是否变更   | 是                                                                                                                                                                                                       |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                                                                                                                                                                                                       |
| 会计师事务所审计报酬   | 300,000                                                                                                                                                                                                 |

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2020]004765号

江苏正济药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏正济药业股份有限公司(以下简称正济药业公司)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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正济药业公司 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，我们独立于正济药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

正济药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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**

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

治理层负责监督正济药业公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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，就可能导致对正济药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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正济药业公司不能持续经营。

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. 就正济药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘永祥

中国·北京

中国注册会计师：赵超

二〇二〇年四月十七日

## 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     |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |               |               |
| 货币资金         | 六、注释.1 | 69,580,614.89 | 16,012,226.19 |
| 结算备付金        | -      | -             | -             |
| 拆出资金         | -      | -             | -             |

|                        |          |                       |                       |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产                | 六、注释. 2  | 10,050,000.00         | 69,140,000.00         |
| 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                 | 六、注释. 3  | 11,600.00             | -                     |
| 应收票据                   | 六、注释. 4  | -                     | -                     |
| 应收账款                   | 六、注释. 5  | 90,110,411.53         | 25,751,356.86         |
| 应收款项融资                 | 六、注释. 6  | 8,949,112.00          | 3,510,318.75          |
| 预付款项                   | 六、注释. 7  | 9,463,322.11          | 3,006,212.73          |
| 应收保费                   | -        | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 | -        | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              | -        | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 六、注释. 8  | 7,704,970.28          | 5,676,853.65          |
| 其中：应收利息                | -        | -                     | -                     |
| 应收股利                   | -        | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               | -        | -                     | -                     |
| 存货                     | 六、注释. 9  | 145,019,897.86        | 36,589,188.64         |
| 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                 | 六、注释. 10 | 1,515,955.61          | 1,519,411.79          |
| <b>流动资产合计</b>          | -        | <b>342,405,884.28</b> | <b>161,205,568.61</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                       |                       |
| 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               | 六、注释. 12 | -                     | 18,000,000.00         |
| 其他非流动金融资产              | -        | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 | -        | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 六、注释. 13 | 168,349,923.19        | 41,126,556.36         |
| 在建工程                   | 六、注释. 14 | 12,105,512.14         | 1,188,828.85          |
| 生产性生物资产                | -        | -                     | -                     |
| 油气资产                   | -        | -                     | -                     |
| 使用权资产                  | -        | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 六、注释. 15 | 57,742,204.27         | 9,328,209.95          |
| 开发支出                   | -        | -                     | -                     |
| 商誉                     | 六、注释. 16 | 33,582,949.78         | 730,213.07            |
| 长期待摊费用                 | 六、注释. 17 | 10,756,596.92         | 9,059,242.94          |
| 递延所得税资产                | 六、注释. 18 | 9,873,137.95          | 915,422.83            |
| 其他非流动资产                | 六、注释. 19 | 20,595,680.00         | 956,392.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         | -        | <b>313,006,004.25</b> | <b>81,304,866.00</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -        | <b>655,411,888.53</b> | <b>242,510,434.61</b> |
| <b>流动负债：</b>           |          |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、注释. 20 | 75,061,020.81         | 19,000,000.00         |
| 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                   | 六、注释. 21 | 2,759,925.00          | 456,000.00           |
| 应付账款                   | 六、注释. 22 | 112,467,042.44        | 12,466,137.90        |
| 预收款项                   | 六、注释. 23 | 13,367,792.09         | 432,448.62           |
| 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                 | 六、注释. 24 | 13,828,159.53         | 3,576,791.56         |
| 应交税费                   | 六、注释. 25 | 6,226,176.78          | 1,286,411.83         |
| 其他应付款                  | 六、注释. 26 | 2,859,268.52          | 2,348.41             |
| 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            | 六、注释. 27 | 14,699,929.29         | 5,954,506.99         |
| 其他流动负债                 | -        | -                     | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          | -        | <b>241,269,314.46</b> | <b>43,174,645.31</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |          |                       |                      |
| 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                  | 六、注释. 28 | 18,626,867.30         | 5,082,373.02         |
| 长期应付职工薪酬               | -        | -                     | -                    |
| 预计负债                   | -        | -                     | -                    |
| 递延收益                   | -        | -                     | -                    |
| 递延所得税负债                | 六、注释. 18 | 6,593,442.90          | 4,575.08             |
| 其他非流动负债                | -        | -                     | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         | -        | <b>25,220,310.20</b>  | <b>5,086,948.10</b>  |
| <b>负债合计</b>            | -        | <b>266,489,624.66</b> | <b>48,261,593.41</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |          |                       |                      |
| 股本                     | 六、注释. 29 | 78,418,400.00         | 59,000,000.00        |
| 其他权益工具                 | -        | -                     | -                    |
| 其中：优先股                 | -        | -                     | -                    |
| 永续债                    | -        | -                     | -                    |
| 资本公积                   | 六、注释. 30 | 237,288,714.88        | 78,067,834.88        |
| 减：库存股                  | -        | -                     | -                    |
| 其他综合收益                 | -        | -                     | -                    |

|                   |          |                       |                       |
|-------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              | 六、注释. 31 | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 六、注释. 32 | 5,019,352.86          | 3,611,359.51          |
| 一般风险准备            | -        | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 六、注释. 33 | 68,195,796.13         | 53,569,646.81         |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -        | 388,922,263.87        | 194,248,841.20        |
| 少数股东权益            | -        | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    | -        | <b>388,922,263.87</b> | <b>194,248,841.20</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -        | <b>655,411,888.53</b> | <b>242,510,434.61</b> |

法定代表人：徐俊      主管会计工作负责人：李华      会计机构负责人：程余荣

## （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            |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                      |                      |
| 货币资金                   | -        | 5,920,131.83         | 3,534,486.09         |
| 交易性金融资产                | -        | 10,050,000.00        | 9,140,000.00         |
| 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                   | -        | -                    | -                    |
| 应收账款                   | 十四、注释. 1 | 33,718,468.17        | 11,639,206.48        |
| 应收款项融资                 | -        | 1,358,000.00         | 1,000,000.00         |
| 预付款项                   | -        | 1,451,179.17         | 1,330,338.32         |
| 其他应收款                  | 十四、注释. 2 | 13,834,059.64        | 12,775,611.09        |
| 其中：应收利息                | -        | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -        | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               | -        | -                    | -                    |
| 存货                     | -        | 27,884,978.55        | 14,852,446.64        |
| 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                 | -        | -                    | 536,833.81           |
| <b>流动资产合计</b>          | -        | <b>94,216,817.36</b> | <b>54,808,922.43</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                      |                      |
| 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                 | 十四、注释. 3 | 290,207,593.85       | 78,800,000.00        |
| 其他权益工具投资               | -        | -                    | 18,000,000.00        |
| 其他非流动金融资产              | -        | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 | -        | -                    | -                    |
| 固定资产                   | -        | 34,901,517.79        | 38,322,079.66        |
| 在建工程                   | -        | 3,058,013.88         | 1,188,828.85         |
| 生产性生物资产                | -        | -                    | -                    |
| 油气资产                   | -        | -                    | -                    |

|                        |   |                       |                       |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产                  | - | -                     | -                     |
| 无形资产                   | - | 7,850,554.63          | 9,328,209.95          |
| 开发支出                   | - | -                     | -                     |
| 商誉                     | - | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | - | 146,419.70            | 117,662.52            |
| 递延所得税资产                | - | 104,807.39            | 144,552.29            |
| 其他非流动资产                | - | 774,000.00            | 656,392.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | <b>337,042,907.24</b> | <b>146,557,725.27</b> |
| <b>资产总计</b>            | - | <b>431,259,724.60</b> | <b>201,366,647.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |   |                       |                       |
| 短期借款                   | - | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 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                   | - | 2,759,925.00          | 456,000.00            |
| 应付账款                   | - | 12,363,740.94         | 4,047,762.32          |
| 预收款项                   | - | 1,420,990.00          | -                     |
| 卖出回购金融资产款              | - | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | - | 2,360,116.44          | 1,722,966.63          |
| 应交税费                   | - | 1,743,702.62          | 149,497.83            |
| 其他应付款                  | - | 33,725,115.58         | 772,110.99            |
| 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            | - | 6,531,942.70          | 5,954,506.99          |
| 其他流动负债                 | - | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          | - | <b>70,905,533.28</b>  | <b>23,102,844.76</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |   |                       |                       |
| 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                  | - | 4,591,874.06          | 5,082,373.02          |
| 长期应付职工薪酬               | - | -                     | -                     |
| 预计负债                   | - | -                     | -                     |
| 递延收益                   | - | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                | - | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                | - | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         | - | <b>4,591,874.06</b>   | <b>5,082,373.02</b>   |
| <b>负债合计</b>            | - | <b>75,497,407.34</b>  | <b>28,185,217.78</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |   |                       |                       |
| 股本                     | - | 78,418,400.00         | 59,000,000.00         |
| 其他权益工具                 | - | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 | - | -                     | -                     |
| 永续债                    | - | -                     | -                     |

|                   |   |                       |                       |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              | - | 237,288,714.88        | 78,067,834.88         |
| 减：库存股             | - | -                     | -                     |
| 其他综合收益            | - | -                     | -                     |
| 专项储备              | - | -                     | -                     |
| 盈余公积              | - | 4,890,520.24          | 3,611,359.51          |
| 一般风险准备            | - | -                     | -                     |
| 未分配利润             | - | 35,164,682.14         | 32,502,235.53         |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>355,762,317.26</b> | <b>173,181,429.92</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>431,259,724.60</b> | <b>201,366,647.70</b> |

法定代表人：徐俊

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：程余荣

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、注释. 34 | 261,072,147.51 | 136,998,396.40 |
| 其中：营业收入                       | -        | 261,072,147.51 | 136,998,396.40 |
| 利息收入                          | -        | -              | -              |
| 已赚保费                          | -        | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                      | -        | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>                | 六、注释. 34 | 236,105,703.12 | 129,251,366.62 |
| 其中：营业成本                       | -        | 168,620,912.13 | 85,914,116.39  |
| 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                         | 六、注释. 35 | 1,948,530.96   | 1,206,466.64   |
| 销售费用                          | 六、注释. 36 | 5,923,891.97   | 4,432,490.99   |
| 管理费用                          | 六、注释. 37 | 32,940,546.18  | 21,318,145.14  |
| 研发费用                          | 六、注释. 38 | 23,619,992.84  | 14,672,763.42  |
| 财务费用                          | 六、注释. 39 | 3,051,829.04   | 1,707,384.04   |
| 其中：利息费用                       | -        | 2,870,756.60   | 1,967,218.36   |
| 利息收入                          | -        | 174,439.57     | 141,974.08     |
| 加：其他收益                        | 六、注释. 40 | 3,944,177.73   | 3,550,067.79   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、注释. 41 | 244,384.93     | 2,281,132.37   |
| 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）           | 六、注释. 42 | 11,600.00      | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、注释. 43 | -2,565,304.57  | -              |

|                              |          |               |               |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 六、注释. 44 | -             | -624,697.68   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、注释. 45 | -             | -366.20       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     | -        | 26,601,302.48 | 12,953,166.06 |
| 加：营业外收入                      | 六、注释. 46 | 664,000.82    | 13,598.22     |
| 减：营业外支出                      | 六、注释. 47 | 226,661.98    | 349,448.50    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   | -        | 27,038,641.32 | 12,617,315.78 |
| 减：所得税费用                      | 六、注释. 48 | 2,154,498.65  | 500,565.56    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     | -        | 24,884,142.67 | 12,116,750.22 |
| 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）       | -        | 24,884,142.67 | 12,116,750.22 |
| 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） | -        | 24,884,142.67 | 12,116,750.22 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         | -        | -             | -             |
| （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       | -        | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>              | -        | 24,884,142.67 | 12,116,750.22 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          | -        | 24,884,142.67 | 12,116,750.22 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            | -        | -             | -             |
| <b>八、每股收益：</b>               |          |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               | -        | 0.40          | 0.21          |

|                  |   |      |      |
|------------------|---|------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | - | 0.40 | 0.21 |
|------------------|---|------|------|

法定代表人：徐俊 主管会计工作负责人：李华 会计机构负责人：程余荣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 2019 年         | 2018 年        |
|-------------------------------|----------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十四、注释. 4 | 108,303,237.40 | 62,759,123.89 |
| 减：营业成本                        | 十四、注释. 4 | 70,192,851.48  | 40,640,092.17 |
| 税金及附加                         | -        | 912,878.14     | 903,865.90    |
| 销售费用                          | -        | 1,388,260.79   | 1,503,363.60  |
| 管理费用                          | -        | 14,968,173.57  | 13,874,782.38 |
| 研发费用                          | -        | 4,430,408.69   | 4,097,989.68  |
| 财务费用                          | -        | 1,703,753.71   | 1,572,300.09  |
| 其中：利息费用                       | -        | 1,799,277.95   | 1,630,153.75  |
| 利息收入                          | -        | 118,673.47     | 44,022.90     |
| 加：其他收益                        | -        | 630,810.88     | 1,736,157.88  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、注释. 5 | 178,150.34     | 202,802.23    |
| 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）             | -        | 244,965.99     | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -        | -              | -415,026.41   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -        | -              | -366.20       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -        | 15,760,838.23  | 1,690,297.57  |
| 加：营业外收入                       | -        | 664,000.00     | 884.87        |
| 减：营业外支出                       | -        | 57,294.44      | 334,129.48    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -        | 16,367,543.79  | 1,357,052.96  |
| 减：所得税费用                       | -        | 2,287,610.30   | 64,083.07     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -        | 14,079,933.49  | 1,292,969.89  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -        | 14,079,933.49  | 1,292,969.89  |
| （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                    | - | -                    | -                   |
| <b>六、综合收益总额</b>          | - | <b>14,079,933.49</b> | <b>1,292,969.89</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |   |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）           | - | -                    | -                   |
| （二）稀释每股收益（元/股）           | - | -                    | -                   |

法定代表人：徐俊      主管会计工作负责人：李华      会计机构负责人：程余荣

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注          | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |             |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -           | 264,067,557.11        | 112,679,492.47        |
| 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                      | -           | 3,158,809.39          | 236,362.88            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、注释. 49. 1 | 5,122,540.05          | 3,754,930.09          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -           | <b>272,348,906.55</b> | <b>116,670,785.44</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -           | 173,842,132.73        | 47,786,869.80         |
| 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              | -           | 41,414,842.44         | 25,180,429.02         |
| 支付的各项税费                      | -           | 11,354,397.50         | 9,749,215.44          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、注释. 49. 2 | 20,483,655.67         | 12,021,345.52         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -           | <b>247,095,028.34</b> | <b>94,737,859.78</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -           | <b>25,253,878.21</b>  | <b>21,932,925.66</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |             |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    | -           | 1,532,711.08          | -                     |
| 取得投资收益收到的现金                  | -           | -                     | 2,281,132.37          |

|                           |             |                       |                       |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -           | 26,815.60             | -                     |
| 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            | 六、注释. 49. 3 | 98,590,000.00         | 369,890,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -           | <b>100,149,526.68</b> | <b>372,171,132.37</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -           | 28,606,041.30         | 4,956,687.35          |
| 投资支付的现金                   | -           | -                     | 18,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  | -           | -                     | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -           | 2,298,691.71          | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、注释. 49. 4 | 39,620,003.00         | 379,288,123.10        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -           | <b>70,524,736.01</b>  | <b>402,244,810.45</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -           | <b>29,624,790.67</b>  | <b>-30,073,678.08</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | -           | -                     | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -           | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | -           | 45,000,000.00         | 23,050,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 | -           | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、注释. 49. 5 | 14,198,832.32         | 4,050,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -           | <b>59,198,832.32</b>  | <b>27,100,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | -           | 39,000,000.00         | 20,050,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -           | 10,152,182.69         | 811,214.61            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | -           | -                     | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、注释. 49. 6 | 12,266,054.91         | 7,597,128.70          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -           | <b>61,418,237.60</b>  | <b>28,458,343.31</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -           | <b>-2,219,405.28</b>  | <b>-1,358,343.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -           | <b>-3,891.85</b>      | <b>137,237.85</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -           | <b>52,655,371.75</b>  | <b>-9,361,857.88</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -           | 15,875,426.19         | 25,237,284.07         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -           | <b>68,530,797.94</b>  | <b>15,875,426.19</b>  |

法定代表人：徐俊 主管会计工作负责人：李华 会计机构负责人：程余荣

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019 年                | 2018 年               |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -  | 102,557,911.14        | 50,189,754.66        |
| 收到的税费返还               | -  | 536,833.81            | 132,763.39           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | -  | 1,178,429.06          | 1,832,704.06         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | -  | <b>104,273,174.01</b> | <b>52,155,222.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | -  | 73,507,681.16         | 16,353,842.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | -  | 15,553,617.28         | 12,991,921.75        |
| 支付的各项税费               | -  | 6,380,627.24          | 8,271,569.12         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | -  | 7,663,705.15          | 7,504,052.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | -  | <b>103,105,630.83</b> | <b>45,121,386.04</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | -  | <b>1,167,543.18</b>   | <b>7,033,836.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                      |

|                           |   |                       |                       |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 | - | 178,150.34            | 0.00                  |
| 取得投资收益收到的现金               | - | 0.00                  | 202,802.23            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 17,105.00             | -258,123.10           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | 38,590,000.00         | 52,684,348.72         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | <b>38,785,255.34</b>  | <b>52,629,027.85</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 3,694,405.01          | 2,203,586.91          |
| 投资支付的现金                   | - | 16,046,640.00         | 18,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | 39,500,000.00         | 53,830,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | <b>59,241,045.01</b>  | <b>74,033,586.91</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>-20,455,789.67</b> | <b>-21,404,559.06</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | - | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 | - | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | 40,726,892.20         | 8,050,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | <b>50,726,892.20</b>  | <b>18,050,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 10,000,000.00         | 5,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 9,382,637.46          | 474,150.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 10,459,484.61         | 10,827,366.12         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | <b>29,842,122.07</b>  | <b>16,301,516.12</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>20,884,770.13</b>  | <b>1,748,483.88</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | <b>-3,891.85</b>      | <b>18,909.03</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | <b>1,592,631.79</b>   | <b>-12,603,330.08</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 3,397,686.09          | 16,001,016.17         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | <b>4,990,317.88</b>   | <b>3,397,686.09</b>   |

法定代表人：徐俊      主管会计工作负责人：李华      会计机构负责人：程余荣

## (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<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润     |            |                 |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |                |           |            |          |              |            |               |            |                 |
| 一、上年期末余额              | 59,000,000.00 | -      | -  | - | 78,067,834.88  | -         | -          | -        | 3,611,359.51 | -          | 53,569,646.81 | -          | 194,248,841.20  |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | 0.00            |
| 前期差错更正                | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| 其他                    | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| 二、本年期初余额              | 59,000,000.00 | -      | -  | - | 78,067,834.88  | -         | -          | -        | 3,611,359.51 | -          | 53,569,646.81 | -          | 194,248,841.20  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,418,400.00 | -      | -  | - | 159,208,800.00 | -         | -          | -        | 1,407,993.35 | -          | 14,626,149.32 | -          | 194,673,422.67  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | 24,884,142.67 | -          | 24,884,142.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,418,400.00 | -      | -  | - | 159,208,800.00 | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | 178,639,280.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,418,400.00 | -      | -  | - | 159,208,800.00 | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | 178,639,280.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| 4. 其他                 | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -               |
| （三）利润分配               | -             | -      | -  | - | -              | -         | -          | -        | 1,407,       | -          | -10,25        | -          | -8,850,         |

|                    |               |   |   |   |                |   |   |              |              |   |               |   |                |
|--------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|--------------|--------------|---|---------------|---|----------------|
|                    |               |   |   |   |                |   |   |              | 993.35       |   | 7,993.35      |   | 000.00         |
| 1. 提取盈余公积          | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | 1,407,993.35 | - | -1,407,993.35 | - | -              |
| 2. 提取一般风险准备        | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | -            | - | -8,850,000.00 | - | -8,850,000.00  |
| 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            | -             | - | - | - | -              | - | - | 3,752,216.64 | -            | - | -             | - | 3,752,216.64   |
| 2. 本期使用            | -             | - | - | - | -              | - | - | 3,752,216.64 | -            | - | -             | - | 3,752,216.64   |
| （六）其他              | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 四、本期末余额            | 78,418,400.00 | - | - | - | 237,288,714.88 | - | - | -            | 5,019,352.86 | - | 68,195,796.13 | - | 388,922,263.87 |

| 项目 | 2018 年      |  |         |
|----|-------------|--|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  | 少数股 所有者 |

|                       | 股本                | 其他权益工具 |         |    | 资本公<br>积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积         | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润         | 东权益 | 权益合<br>计               |
|-----------------------|-------------------|--------|---------|----|-------------------|-----------|----------------|----------|------------------|------------|-------------------|-----|------------------------|
|                       |                   | 优先股    | 永续<br>债 | 其他 |                   |           |                |          |                  |            |                   |     |                        |
| 一、上年期末余额              | 59,000,00<br>0.00 | -      | -       | -  | 78,067,<br>834.88 | -         | -              | -        | 3,482,0<br>62.52 | -          | 41,582,<br>193.58 | -   | 182,13<br>2,090.9<br>8 |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 同一控制下企业合并             | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 其他                    | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 二、本年期初余额              | 59,000,00<br>0.00 | -      | -       | -  | 78,067,<br>834.88 | -         | -              | -        | 3,482,0<br>62.52 | -          | 41,582,<br>193.58 | -   | 182,13<br>2,090.9<br>8 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | 129,29<br>6.99   | -          | 11,987,<br>453.23 | -   | 12,116,<br>750.22      |
| （一）综合收益总额             | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | 12,116,<br>750.22 | -   | 12,116,<br>750.22      |
| （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               | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | 129,29<br>6.99   | -          | -129,29<br>6.99   | -   | -                      |
| 1．提取盈余公积              | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | 129,29<br>6.99   | -          | -129,29<br>6.99   | -   | -                      |
| 2．提取一般风险准备            | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| 4．其他                  | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |
| （四）所有者权益内部结转          | -                 | -      | -       | -  | -                 | -         | -              | -        | -                | -          | -                 | -   | -                      |

|                    |               |   |   |   |               |   |   |              |              |   |               |   |                |
|--------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|--------------|--------------|---|---------------|---|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 6. 其他              | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| （五）专项储备            | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 1. 本期提取            | -             | - | - | - | -             | - | - | 2,724,752.61 | -            | - | -             | - | 2,724,752.61   |
| 2. 本期使用            | -             | - | - | - | -             | - | - | 2,724,752.61 | -            | - | -             | - | 2,724,752.61   |
| （六）其他              | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -            | - | -             | - | -              |
| 四、本年期末余额           | 59,000,000.00 | - | - | - | 78,067,834.88 | - | - | -            | 3,611,359.51 | - | 53,569,646.81 | - | 194,248,841.20 |

法定代表人：徐俊      主管会计工作负责人：李华      会计机构负责人：程余荣

#### （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 | 59,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 78,067,834.88 | -     | -      | -    | 3,611,359.51 | -      | 32,502,235.53 | 173,181,429.92 |
| 加：会计政策变更 | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | 0.00 | -            | -      | -             | 0.00           |
| 前期差错更正   | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | 0.00           |
| 其他       | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | 0.00           |

|                       |               |      |      |      |                |      |      |      |              |   |                |                |
|-----------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|------|--------------|---|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 59,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 78,067,834.88  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,611,359.51 | - | 32,502,235.53  | 173,181,429.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 19,418,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 159,220,880.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,279,160.73 | - | 2,662,446.61   | 182,580,887.34 |
| （一）综合收益总额             | 0.00          | -    | -    | -    | 0.00           | -    | 0.00 | -    | 0.00         | - | 14,079,933.49  | 14,079,933.49  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,418,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 159,220,880.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | - | 0.00           | 178,639,280.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,418,400.00 | -    | -    | -    | 159,220,880.00 | -    | -    | -    | -            | - | -              | 178,639,280.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 4. 其他                 | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| （三）利润分配               | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | 1,407,993.35 | - | -10,257,993.35 | -8,850,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | 1,407,993.35 | - | -1,407,993.35  | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -8,850,000.00  | -8,850,000.00  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 4. 其他                 | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -    | -            | - | -              | -              |

|                 |               |      |      |      |                |      |      |              |              |   |               |                |
|-----------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|--------------|---|---------------|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -            | -            | - | -             | -              |
| 6. 其他           | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -            | -            | - | -             | -              |
| （五）专项储备         | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -            | -            | - | -             | -              |
| 1. 本期提取         | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | 2,877,292.04 | -            | - | -             | 2,877,292.04   |
| 2. 本期使用         | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | 2,877,292.04 | -            | - | -             | 2,877,292.04   |
| （六）其他           | -             | -    | -    | -    | -              | -    | -    | -            | -128,832.62  | - | -1,159,493.53 | -1,288,326.15  |
| 四、本年期末余额        | 78,418,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 237,288,714.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 4,890,520.24 | - | 35,164,682.14 | 355,762,317.26 |

| 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              | 59,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 78,067,834.88 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 3,482,062.52 | -      | 31,338,562.63 | 171,888,460.03 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              |
| 其他                    | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 59,000,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 78,067,834.88 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 3,482,062.52 | -      | 31,338,562.63 | 171,888,460.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 129,296.99   | -      | 1,163,672.90  | 1,292,969.89   |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 1,292,969.89  | 1,292,969.89   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | -      | -    | -    | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              |

|                    |                      |             |             |             |                      |          |          |              |                     |          |                      |                       |
|--------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|----------|----------|--------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 4. 其他              | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| （三）利润分配            | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | 129,296.99          | -        | -129,296.99          | -                     |
| 1. 提取盈余公积          | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | 129,296.99          | -        | -129,296.99          | -                     |
| 2. 提取一般风险准备        | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 4. 其他              | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| （四）所有者权益内部结转       | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 6. 其他              | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| （五）专项储备            | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | -                     |
| 1. 本期提取            | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | 2,724,752.61 | -                   | -        | -                    | 2,724,752.61          |
| 2. 本期使用            | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | 2,724,752.61 | -                   | -        | -                    | 2,724,752.61          |
| （六）其他              | -                    | -           | -           | -           | -                    | -        | -        | -            | -                   | -        | -                    | 0.00                  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>59,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>78,067,834.88</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>     | <b>3,611,359.51</b> | <b>-</b> | <b>32,502,235.53</b> | <b>173,181,429.92</b> |

法定代表人：徐俊

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：程余荣

## 江苏正济药业股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏正济药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏兰健药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。以江苏兰健药业有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产 53,995,834.88 元，折为本公司股份 50,000,000 股，每股面值 1 元，注册资本、实收资本（股本）50,000,000 元，其余 3,995,834.88 元作为资本公积，于 2015 年 8 月 10 日依法登记注册。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 12 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：正济药业，代码：834804。

根据本公司 2017 年度第二次临时股东大会决议，公司非公开定向发行人民币普通股 9,000,000 股新股。本次定向发行对象为包括北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）等共 5 个特定对象，所有发行对象均以现金（货币）方式认购本次发行的股份。本次定向发行股票的发行价格为 9.20 元/股。本公司本次发行后的注册资本、实收资本（股本）变更为 59,000,000 元，股份总数为 59,000,000 股。

根据本公司 2019 年度第三次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股 19,418,400 股新股以及支付现金 16,046,640 元的方式收购苏州天马药业有限公司 91%的股权。本次定向发行对象为包括刘明达等共 3 个特定对象，所有发行对象均以转让其持有苏州天马药业有限公司合计 91%的股权方式认购本次发行的股份。本次定向发行股票的发行价格为 9.20 元/股。本公司本次发行后的注册资本、实收资本（股本）变更为 78,418,400 元，股份总数为 78,418,400 股。

本公司所处行业：医药制造业-化学药品原料药制造业。

企业法人统一社会信用代码：9132080074732816X3

法定代表人：徐俊

住所：淮安市洪泽区巢湖东路 8 号

本公司的控股股东、实际控制人：徐俊

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：原料药制造、销售；医药中间体制造、销售；医药技术转让、开发、

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

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

| 子公司名称        | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|----|---------|----------|
| 南京友杰医药科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 南京正济医药研究有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 盐城正济药业有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 苏州天马药业有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 日照正济药业有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

| 子公司名称      | 变更原因       |
|------------|------------|
| 苏州天马药业有限公司 | 非同一控制下企业合并 |
| 日照正济药业有限公司 | 新设立        |

**合并范围变更主体的具体信息详见本附注七、合并范围的变更。**

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

**2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九） 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。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,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                 |
|--------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险                                  | 参考历史信用损失经验，结合                        |

|  |  |                                                     |
|--|--|-----------------------------------------------------|
|  |  | 当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
|--|--|-----------------------------------------------------|

### （十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                      | 计提方法                                                             |
|--------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 销售货款组合 | 根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

| 账龄       | 应收账款计提比例（%） |
|----------|-------------|
| 1 年以内（含） | 5.00        |
| 1-2 年    | 10.00       |
| 2-3 年    | 30.00       |
| 3 年以上    | 100.00      |

### （十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品等。

## **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法平均法计价。

## **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

## **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十六）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### **(十七) 在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十八) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专有技术。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地出让年限 |
| 软件    | 3 年    | 受益期限   |
| 专利技术  | 10 年   | 受益期限   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

**(二十) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别   | 摊销年限  | 备注      |
|------|-------|---------|
| 装修支出 | 3-5 年 | 按预计受益期限 |
| 设备改造 | 3 年   | 按预计受益期限 |

## (二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十四） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十五） 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司销售商品收入确认的具体标准：

#### **（1）国内销售**

本公司按订单（合同）约定的交货日期和交货数量将产品发送至客户指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现。

#### **（2）国外销售**

本公司在商品已离岸，取得提单和海关出口货物报关单时确认销售收入。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （二十六） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司将政府补助业务全部采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目      | 列报变更前金额       | 影响金额           | 列报变更后金额       | 备注 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----|
| 应收票据      |               | 3,510,318.75   | 3,510,318.75  |    |
| 应收账款      |               | 25,751,356.86  | 25,751,356.86 |    |
| 应收票据及应收账款 | 29,261,675.61 | -29,261,675.61 |               |    |
| 应付票据      |               | 456,000.00     | 456,000.00    |    |
| 应付账款      |               | 12,466,137.90  | 12,466,137.90 |    |
| 应付票据及应付账款 | 12,922,137.90 | -12,922,137.90 |               |    |

### (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

(1) 本公司经董事会批准，自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额               |                | 2019 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|----------------------|----------------|----------------|
|          |                  | 分类和<br>计量影响<br>(注 1) | 小计             |                |
| 交易性金融资产  |                  | 69,140,000.00        | 69,140,000.00  | 69,140,000.00  |
| 应收票据     | 3,510,318.75     | -3,510,318.75        | -3,510,318.75  |                |
| 应收款项融资   |                  | 3,510,318.75         | 3,510,318.75   | 3,510,318.75   |
| 其他流动资产   | 69,140,000.00    | -69,140,000.00       | -69,140,000.00 |                |
| 可供出售金融资产 | 18,000,000.00    | -18,000,000.00       | -18,000,000.00 |                |
| 其他权益工具投资 |                  | 18,000,000.00        | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 本公司经董事会批准，自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日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。本公司执行该项准则在本报告期内无重大影响。

(3) 本公司经董事会批准，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日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。本公司执行该项准则在本报告期内无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率      | 备注  |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13% | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                                 | 7%、5%   |     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                                 | 3%      |     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                                                 | 2%      |     |

| 税种    | 计税依据   | 税率  | 备注 |
|-------|--------|-----|----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |    |

注 1：根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 江苏正济药业股份有限公司 | 15%   |
| 苏州天马药业有限公司   | 15%   |
| 南京友杰医药科技有限公司 | 15%   |
| 南京正济医药研究有限公司 | 25%   |
| 盐城正济药业有限公司   | 25%   |
| 日照正济药业有限公司   | 25%   |

## （二） 税收优惠政策及依据

### 企业所得税

（1）本公司于 2019 年 12 月 5 日取得江苏省财政厅、江苏省科技厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《江苏省高新技术企业》证书（有效期限三年）。根据企业所得税法的相关规定，本公司企业所得税自 2019 年起三年内减按 15%的税率计缴，因此本公司本期的企业所得税实际税率为 15%。

（2）本公司的子公司苏州天马药业有限公司于 2019 年 12 月 5 日取得江苏省财政厅、江苏省科技厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《江苏省高新技术企业》证书（有效期限三年）。根据企业所得税法的相关规定，该子公司企业所得税自 2019 年起三年内减按 15%的税率计缴，因此该子公司本期的企业所得税实际税率为 15%。

（3）本公司的子公司南京友杰医药科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省财政厅、江苏省科技厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《江苏省高新技术企业》证书（有效期限三年）。根据企业所得税法的相关规定，该子公司企业所得税自 2018 年起三年内减按 15%的税率计缴，因此该子公司本期的企业所得税实际税率为 15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 12,883.85     | 71,079.04     |
| 银行存款   | 68,517,914.09 | 15,804,347.15 |
| 其他货币资金 | 1,049,816.95  | 136,800.00    |
| 合计     | 69,580,614.89 | 16,012,226.19 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 929,813.95   | 136,800.00 |
| 远期结售汇保证金  | 120,003.00   |            |
| 合计        | 1,049,816.95 | 136,800.00 |

## 注释2. 交易性金融资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 10,050,000.00 | 69,140,000.00 |
| 合计   | 10,050,000.00 | 69,140,000.00 |

## 注释3. 衍生金融资产

| 项目         | 期末余额      | 期初余额 |
|------------|-----------|------|
| 远期结汇公允价值变动 | 11,600.00 |      |
| 合计         | 11,600.00 |      |

## 注释4. 应收票据

### 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额       |
|--------|------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      |      | 3,510,318.75 |
| 合计     |      |      | 3,510,318.75 |

## 注释5. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 92,002,429.10 | 24,978,665.12 |
| 1—2 年 | 2,959,560.34  | 2,246,250.00  |
| 2—3 年 | 63,570.81     |               |
| 3 年以上 | 21,152.44     | 20,000.00     |

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 95,046,712.69 | 27,244,915.12 |
| 减：坏账准备 | 4,936,301.16  | 1,493,558.26  |
| 合计     | 90,110,411.53 | 25,751,356.86 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额          |           |              |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 95,046,712.69 | 100.00    | 4,936,301.16 | 5.19        | 90,110,411.53 |
| 其中：销售货款组合            | 95,046,712.69 | 100.00    | 4,936,301.16 | 5.19        | 90,110,411.53 |
| 合计                   | 95,046,712.69 | 100.00    | 4,936,301.16 | 5.19        | 90,110,411.53 |

续：

| 类别                   | 期初余额          |        |              |         | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 27,244,915.12 | 100.00 | 1,493,558.26 | 5.48    | 25,751,356.86 |
| 其中：销售货款组合            | 27,244,915.12 | 100.00 | 1,493,558.26 | 5.48    | 25,751,356.86 |
| 合计                   | 27,244,915.12 | 100.00 | 1,493,558.26 | 5.48    | 25,751,356.86 |

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### 销售货款组合

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 92,002,429.10 | 4,600,121.45 | 5.00     |
| 1—2 年 | 2,959,560.34  | 295,956.03   | 10.00    |
| 2—3 年 | 63,570.81     | 19,071.24    | 30.00    |
| 3 年以上 | 21,152.44     | 21,152.44    | 100.00   |
| 合计    | 95,046,712.69 | 4,936,301.16 |          |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |           |              | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|-------|-----------|--------------|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销        | 企业合并增加       |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,493,558.26 | 1,532,469.54 |       | 20,000.00 | 1,930,273.36 | 4,936,301.16 |
| 其中：销售货款组合        | 1,493,558.26 | 1,532,469.54 |       | 20,000.00 | 1,930,273.36 | 4,936,301.16 |
| 合计               | 1,493,558.26 | 1,532,469.54 |       | 20,000.00 | 1,930,273.36 | 4,936,301.16 |

#### 5. 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,000.00 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称       | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|------------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户 A       | 21,600,000.00 | 22.73           | 1,080,000.00 |
| 乐普药业股份有限公司 | 20,970,000.00 | 22.06           | 1,048,500.00 |
| 客户 E       | 6,560,000.00  | 6.90            | 328,000.00   |
| 客户 F       | 6,323,779.86  | 6.65            | 316,188.99   |
| 客户 G       | 5,760,000.00  | 6.06            | 288,000.00   |
| 合计         | 61,213,779.86 | 64.40           | 3,060,688.99 |

#### 注释6. 应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 8,949,112.00 | 3,510,318.75 |
| 合计   | 8,949,112.00 | 3,510,318.75 |

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目           | 期初余额         | 本期新增           | 企业合并增加       | 本期终止确认         | 期末余额         | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----|----------|-------------------|----|
| 应收票据（银行承兑汇票） | 3,510,318.75 | 111,783,083.79 | 2,434,858.16 | 108,779,148.70 | 8,949,112.00 |    |          |                   |    |
| 合计           | 3,510,318.75 | 111,783,083.79 | 2,434,858.16 | 108,779,148.70 | 8,949,112.00 |    |          |                   |    |

#### 2. 坏账准备情况

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 59,878,266.41 |           |
| 合计     | 59,878,266.41 |           |

注释7. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 8,964,917.89 | 94.73  | 1,814,376.80 | 60.35  |
| 1 至 2 年 | 462,825.31   | 4.89   | 48,636.78    | 1.62   |
| 2 至 3 年 | 30,953.76    | 0.33   | 103,199.15   | 3.43   |
| 3 年以上   | 4,625.15     | 0.05   | 1,040,000.00 | 34.60  |
| 合计      | 9,463,322.11 | 100.00 | 3,006,212.73 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占预付款项<br>总额的比例<br>(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------------|-----------------------|-------|-------|
| 湖北诺鑫商贸有限公司       | 1,964,750.00 | 20.76                 | 1 年以内 | 尚未到货  |
| 国网江苏省电力公司苏州供电分公司 | 1,683,649.54 | 17.79                 | 1 年以内 | 预付电费  |
| 上海新浦特种助剂有限公司     | 786,225.18   | 8.31                  | 1 年以内 | 尚未到货  |
| 重庆三南科技有限公司       | 766,304.42   | 8.10                  | 1 年以内 | 尚未到货  |
| 山西库邦生物医药科技有限公司   | 381,661.00   | 4.03                  | 1 年以内 | 尚未到货  |
| 合计               | 5,582,590.14 | 58.99                 |       |       |

注释8. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,704,970.28 | 5,676,853.65 |
| 合计    | 7,704,970.28 | 5,676,853.65 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）其他应收款

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 3,100,709.25 | 647,424.90   |
| 1—2 年  | 518,200.00   | 5,352,000.00 |
| 2—3 年  | 6,132,737.84 | 350,000.00   |
| 3 年以上  | 51,000.00    | 51,000.00    |
| 小计     | 9,802,647.09 | 6,400,424.90 |
| 减：坏账准备 | 2,097,676.81 | 723,571.25   |
| 合计     | 7,704,970.28 | 5,676,853.65 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 8,711,400.00 | 6,265,000.00 |
| 备用金    | 295,328.31   | 135,424.90   |
| 代垫款    | 784,888.37   |              |
| 其他     | 11,030.41    |              |
| 合计     | 9,802,647.09 | 6,400,424.90 |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额         |              |              | 期初余额         |            |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 第一阶段 | 9,802,647.09 | 2,097,676.81 | 7,704,970.28 | 6,400,424.90 | 723,571.25 | 5,676,853.65 |
| 第二阶段 |              |              |              |              |            |              |
| 第三阶段 |              |              |              |              |            |              |
| 合计   | 9,802,647.09 | 2,097,676.81 | 7,704,970.28 | 6,400,424.90 | 723,571.25 | 5,676,853.65 |

### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|---------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 期初余额    | 723,571.25             |                              |                              | 723,571.25 |
| 期初余额在本期 |                        |                              |                              |            |
| —转入第二阶段 |                        |                              |                              |            |
| —转入第三阶段 |                        |                              |                              |            |
| —转回第二阶段 |                        |                              |                              |            |
| —转回第一阶段 |                        |                              |                              |            |

| 坏账准备         | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|              | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| 本期计提         | 1,032,835.03           |                              |                              | 1,032,835.03 |
| 本期转回         |                        |                              |                              |              |
| 本期转销         |                        |                              |                              |              |
| 本期核销         |                        |                              |                              |              |
| 其他变动（企业合并增加） | 341,270.53             |                              |                              | 341,270.53   |
| 期末余额         | 2,097,676.81           |                              |                              | 2,097,676.81 |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                                          | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|------|--------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 盐城市大丰区石化产业园<br>管理委员会 | 保证金  | 5,000,000.00 | 2 至 3 年                                                     | 51.01                    | 1,500,000.00 |
| 远东国际租赁有限公司           | 保证金  | 2,550,000.00 | 1 年以内<br>1,700,000.00, 1-<br>2 年 500,000, 2-<br>3 年 350,000 | 26.01                    | 240,000.00   |
| 金陵华软科技股份有限公<br>司     | 代垫款  | 651,296.71   | 1 年以内                                                       | 6.64                     | 32,564.83    |
| 苏州华润燃气有限公司           | 押金   | 460,000.00   | 1 年以内<br>220,000,2-3 年<br>240,000                           | 4.69                     | 83,000.00    |
| 苏州高新污水处理有限公<br>司     | 保证金  | 300,000.00   | 2 至 3 年                                                     | 3.06                     | 90,000.00    |
| 合计                   |      | 8,961,296.71 |                                                             | 91.41                    | 1,945,564.83 |

## 注释9. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 期初余额          |      |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 28,158,034.19  | 573,111.49    | 27,584,922.70  | 7,388,008.92  |      | 7,388,008.92  |
| 库存商品 | 101,014,410.15 | 11,612,183.63 | 89,402,226.52  | 17,349,034.11 |      | 17,349,034.11 |
| 在产品  | 28,032,748.64  |               | 28,032,748.64  | 11,852,145.61 |      | 11,852,145.61 |
| 合计   | 157,205,192.98 | 12,185,295.12 | 145,019,897.86 | 36,589,188.64 |      | 36,589,188.64 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额 | 本期增加金额 |               | 本期减少金额 |            | 期末余额          |
|------|------|--------|---------------|--------|------------|---------------|
|      |      | 计提     | 企业合并增加        | 转回     | 转销         |               |
| 原材料  |      |        | 791,638.49    |        | 218,527.00 | 573,111.49    |
| 库存商品 |      |        | 11,730,343.28 |        | 118,159.65 | 11,612,183.63 |
| 合计   |      |        | 12,521,981.77 |        | 336,686.65 | 12,185,295.12 |

#### 注释10. 其他流动资产

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         | 上期期末余额        |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 理财产品       |              |              | 69,140,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,473,266.26 | 982,577.98   | 982,577.98    |
| 预缴企业所得税    | 42,689.35    | 536,833.81   | 536,833.81    |
| 合计         | 1,515,955.61 | 1,519,411.79 | 70,659,411.79 |

#### 注释11. 可供出售金融资产

| 项目       | 上期期末余额        |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 |
| 合计       | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 |

#### 注释12. 其他权益工具投资

| 项目                       | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资 |      | 18,000,000.00 |
| 合计                       |      | 18,000,000.00 |

#### 注释13. 固定资产

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 168,349,923.19 | 41,126,556.36 |
| 合计   | 168,349,923.19 | 41,126,556.36 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### （一）固定资产

## 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 33,738,274.53  | 27,148,261.30  | 679,156.31   | 7,135,150.85  | 68,700,842.99  |
| 2. 本期增加金额 | 97,186,565.95  | 165,352,325.63 | 1,716,131.61 | 30,796,607.23 | 295,051,630.42 |
| 购置        |                | 3,027,575.11   | 45,132.74    | 1,740,904.02  | 4,813,611.87   |
| 在建工程转入    |                | 116,601.22     |              | 1,045,383.87  | 1,161,985.09   |
| 企业合并      | 97,186,565.95  | 162,208,149.30 | 1,670,998.87 | 28,010,319.34 | 289,076,033.46 |
| 3. 本期减少金额 |                | 1,120,313.10   |              | 4,865.47      | 1,125,178.57   |
| 处置或报废     |                | 1,120,313.10   |              | 4,865.47      | 1,125,178.57   |
| 4. 期末余额   | 130,924,840.48 | 191,380,273.83 | 2,395,287.92 | 37,926,892.61 | 362,627,294.84 |
| 二. 累计折旧   |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 11,495,420.49  | 10,998,928.57  | 518,195.09   | 4,561,742.48  | 27,574,286.63  |
| 2. 本期增加金额 | 44,974,355.57  | 101,241,521.04 | 1,113,548.20 | 18,151,545.10 | 165,480,969.91 |
| 本期计提      | 2,043,260.36   | 5,376,516.09   | 121,382.58   | 1,967,141.16  | 9,508,300.19   |
| 企业合并      | 42,931,095.21  | 95,865,004.95  | 992,165.62   | 16,184,403.94 | 155,972,669.72 |
| 3. 本期减少金额 |                | 764,846.21     |              | 4,622.20      | 769,468.41     |
| 处置或报废     |                | 764,846.21     |              | 4,622.20      | 769,468.41     |
| 4. 期末余额   | 56,469,776.06  | 111,475,603.40 | 1,631,743.29 | 22,708,665.38 | 192,285,788.13 |
| 三. 减值准备   |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                | 1,993,960.00   |              |               | 1,993,960.00   |
| 企业合并      |                | 1,993,960.00   |              |               | 1,993,960.00   |
| 3. 本期减少金额 |                | 2,376.48       |              |               | 2,376.48       |
| 处置或报废     |                | 2,376.48       |              |               | 2,376.48       |
| 4. 期末余额   |                | 1,991,583.52   |              |               | 1,991,583.52   |
| 四. 账面价值   |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 74,455,064.42  | 77,913,086.91  | 763,544.63   | 15,218,227.23 | 168,349,923.19 |
| 2. 期初账面价值 | 22,242,854.04  | 16,149,332.73  | 160,961.22   | 2,573,408.37  | 41,126,556.36  |

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 期末无经营租赁租出的固定资产。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释14. 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 12,105,512.14 | 1,188,828.85 |
| 合计   | 12,105,512.14 | 1,188,828.85 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### （一）在建工程

##### 1. 在建工程情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 项目改造工程 | 10,525,512.14 |      | 10,525,512.14 | 1,188,828.85 |      | 1,188,828.85 |
| 设备     | 1,580,000.00  |      | 1,580,000.00  |              |      |              |
| 合计     | 12,105,512.14 |      | 12,105,512.14 | 1,188,828.85 |      | 1,188,828.85 |

#### 注释15. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 专利技术          | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、 账面原值   |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 900,000.00    |              | 19,873,300.00 | 20,773,300.00  |
| 2. 本期增加金额 | 48,164,691.57 | 2,250,836.95 | 32,011,337.45 | 82,426,865.97  |
| 购置        |               | 570,190.50   |               | 570,190.50     |
| 企业合并      | 48,164,691.57 | 1,680,646.45 | 32,011,337.45 | 81,856,675.47  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |                |
| 处置        |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 49,064,691.57 | 2,250,836.95 | 51,884,637.45 | 103,200,165.97 |
| 二、 累计摊销   |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 208,667.00    |              | 11,236,423.05 | 11,445,090.05  |
| 2. 本期增加金额 | 4,448,242.15  | 727,458.91   | 28,837,170.59 | 34,012,871.65  |
| 本期计提      | 245,392.58    | 133,667.68   | 2,686,746.10  | 3,065,806.36   |
| 企业合并      | 4,202,849.57  | 593,791.23   | 26,150,424.49 | 30,947,065.29  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |                |
| 处置        |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 4,656,909.15  | 727,458.91   | 40,073,593.64 | 45,457,961.70  |
| 三、 减值准备   |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   |               |              |               |                |

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 专利技术          | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |               |
| 4. 期末余额   |               |              |               |               |
| 四. 账面价值   |               |              |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 44,407,782.42 | 1,523,378.04 | 11,811,043.81 | 57,742,204.27 |
| 2. 期初账面价值 | 691,333.00    |              | 8,636,876.95  | 9,328,209.95  |

## 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 注释16. 商誉

#### 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加          |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|---------------------|------------|---------------|----|------|----|---------------|
|                     |            | 企业合并形<br>成    | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 南京友杰医药科技<br>有限公司    | 730,213.07 |               |    |      |    | 730,213.07    |
| 苏州天马药业有限<br>公司      |            | 32,852,736.71 |    |      |    | 32,852,736.71 |
| 合计                  | 730,213.07 | 32,852,736.71 |    |      |    | 33,582,949.78 |

商誉的说明：本期增加的商誉系公司在 2019 年 10 月收购苏州天马药业有限公司 91%股权时支付对价大于购买日取得的苏州天马药业有限公司可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

1. 公司期末对购买苏州天马药业有限公司形成的商誉相关的各资产组进行了减值测试，将该商誉调整至各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价格与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值

商誉减值测试如下：

| 项目                     | 苏州天马药业有限公司     |
|------------------------|----------------|
| 商誉账面余额①                | 32,852,736.71  |
| 商誉减值准备余额②              |                |
| 商誉的账面价值③=①-②           | 32,852,736.71  |
| 资产组的账面价值④              | 188,232,467.66 |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④   | 221,085,204.37 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥ | 258,224,200.00 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑥-⑤    |                |

2. 公司期末对购买南京友杰医药科技有限公司形成的商誉相关的各资产组进行了减值

## 测试

购买日以后，南京友杰医药科技有限公司整体资产未发生变化，公司通过优化内部管理提升经营业绩，2019 年 12 月 31 日购买南京友杰医药科技有限公司形成的商誉不存在减值迹象。

### 3. 购买苏州天马药业有限公司形成的商誉所在资产组合的构成情况

苏州天马药业有限公司于评估基准日（2019 年 12 月 31 日）的评估范围是公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中锋资产评估有限责任公司于 2020 年 4 月 3 日出具的《评估报告》（中锋评报字〔2020〕第 01034 号）。

### 4. 购买苏州天马药业有限公司形成的商誉减值测试说明

（1）上述评估报告中的重要假设依据：

① 假设评估基准日后苏州天马药业有限公司采用的会计政策和编写此次资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

② 假设评估基准日后苏州天马药业有限公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③ 假设评估基准日后苏州天马药业有限公司的产品或服务保持目前的市场竞争态势；

④ 假设评估基准日后苏州天马药业有限公司的研发能力和技术先进性继续保持目前的水平；

⑤ 假设评估基准日后苏州天马药业有限公司的现金流为期末产生。

（2）关键参数

| 单位名称           | 关键参数                      |            |            |                      |                           |
|----------------|---------------------------|------------|------------|----------------------|---------------------------|
|                | 预测期                       | 预测期<br>增长率 | 稳定期增<br>长率 | 利润率                  | 折现率（加权平<br>均资本成本<br>WACC） |
| 苏州天马药业有<br>限公司 | 2020 年-2024 年（后<br>续为稳定期） | 注          | 持平         | 根据预测的收入、成<br>本、费用等计算 | 13.96%                    |

注：公司根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对苏州天马药业有限公司预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑商誉涉及的资产组综合产能及对未来市场的整体分析，预计 2020 年至 2024 年之间，苏州天马药业有限公司销售收入增长率分别为 11.34%、1.9%、1.88%、0.13%、0.05%。

### 5. 购买苏州天马药业有限公司形成的商誉减值测试的影响

通过苏州天马药业有限公司管理层对未来可预测期间的市场行情、经营情况以及未来上下游客户与购销价格情况等综合分析，同时根据北京中锋资产评估有限公司于 2020 年 4 月 3 日出具的以 2019 年 12 月 31 日为基准日的《江苏正济药业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州天马药业有限公司资产组可收回金额项目》评估报告结果，截至 2019 年 12 月 31 日，公司收购苏州天马药业有限公司形成的商誉本期不存在减值。

#### 注释17. 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额        | 企业合并增加       | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 装修支出 | 9,059,242.94 | 80,976.19    | 263,925.98   | 2,032,948.88 |       | 7,371,196.23  |
| 设备改造 |              | 1,480,505.79 | 2,128,132.63 | 223,237.73   |       | 3,385,400.69  |
| 合计   | 9,059,242.94 | 1,561,481.98 | 2,392,058.61 | 2,256,186.61 |       | 10,756,596.92 |

#### 注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|----------|---------------|--------------|--------------|------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 坏账准备     | 5,533,977.97  | 876,738.43   | 2,217,129.51 | 383,670.32 |
| 资产减值准备   | 14,176,878.64 | 2,126,531.80 |              |            |
| 可抵扣亏损    | 41,897,122.48 | 6,737,970.77 | 2,336,401.54 | 531,752.51 |
| 无形资产摊销差异 | 879,312.98    | 131,896.95   |              |            |
| 合计       | 62,487,292.07 | 9,873,137.95 | 4,553,531.05 | 915,422.83 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额          |              | 期初余额      |          |
|------------------|---------------|--------------|-----------|----------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  |
| 非同一控制下企业合并公允价值增值 | 43,956,286.03 | 6,593,442.90 | 30,500.54 | 4,575.08 |
| 合计               | 43,956,286.03 | 6,593,442.90 | 30,500.54 | 4,575.08 |

#### 注释19. 其他非流动资产

| 类别及内容   | 期末余额          | 期初余额       |
|---------|---------------|------------|
| 预付长期资产款 | 20,595,680.00 | 956,392.00 |
| 合计      | 20,595,680.00 | 956,392.00 |

#### 注释20. 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 75,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 61,020.81     |               |
| 合计      | 75,061,020.81 | 19,000,000.00 |

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 注释21. 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,759,925.00 | 456,000.00 |
| 合计     | 2,759,925.00 | 456,000.00 |

### 注释22. 应付账款

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 应付商品及接受劳务款 | 89,909,697.89  | 8,272,257.57  |
| 应付设备及工程款   | 22,557,344.55  | 4,193,880.33  |
| 合计         | 112,467,042.44 | 12,466,137.90 |

## 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释23. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 预收销售款 | 13,367,792.09 | 432,448.62 |
| 合计    | 13,367,792.09 | 432,448.62 |

## 2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释24. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 3,576,791.56 | 94,447,878.85 | 84,196,510.88 | 13,828,159.53 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 5,169,505.33  | 5,169,505.33  |               |
| 辞退福利         |              | 192,756.00    | 192,756.00    |               |

|    |              |               |               |               |
|----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 3,576,791.56 | 99,810,140.18 | 89,558,772.21 | 13,828,159.53 |
|----|--------------|---------------|---------------|---------------|

## 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,576,791.56 | 78,066,229.94 | 71,782,807.45 | 9,860,214.05  |
| 职工福利费       |              | 9,067,979.43  | 5,345,670.43  | 3,722,309.00  |
| 社会保险费       |              | 2,829,131.62  | 2,801,274.23  | 27,857.39     |
| 其中：基本医疗保险费  |              | 2,489,245.90  | 2,489,245.90  |               |
| 工伤保险费       |              | 284,424.67    | 256,567.28    | 27,857.39     |
| 生育保险费       |              | 55,461.05     | 55,461.05     |               |
| 住房公积金       |              | 2,358,724.63  | 2,358,724.63  |               |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 2,125,813.23  | 1,908,034.14  | 217,779.09    |
| 合计          | 3,576,791.56 | 94,447,878.85 | 84,196,510.88 | 13,828,159.53 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 5,021,294.54 | 5,021,294.54 |      |
| 失业保险费  |      | 148,210.79   | 148,210.79   |      |
| 合计     |      | 5,169,505.33 | 5,169,505.33 |      |

## 注释25. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,518,980.06 | 909,058.54   |
| 企业所得税   | 457,010.94   | 81,943.27    |
| 个人所得税   | 213,101.13   | 103,372.57   |
| 房产税     | 243,154.44   | 35,831.58    |
| 土地使用税   | 146,850.57   | 40,147.10    |
| 城市维护建设税 | 366,054.08   | 63,634.09    |
| 教育费附加   | 261,467.21   | 45,452.93    |
| 其他税费    | 19,558.35    | 6,971.75     |
| 合计      | 6,226,176.78 | 1,286,411.83 |

## 注释26. 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额     |
|-------|--------------|----------|
| 其他应付款 | 2,859,268.52 | 2,348.41 |
| 合计    | 2,859,268.52 | 2,348.41 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## （一）其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额     |
|------|--------------|----------|
| 保证金  | 2,200,000.00 |          |
| 其他款项 | 659,268.52   | 2,348.41 |
| 合计   | 2,859,268.52 | 2,348.41 |

### 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 注释27. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 14,699,929.29 | 5,954,506.99 |
| 合计          | 14,699,929.29 | 5,954,506.99 |

## 注释28. 长期应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 长期应付款 | 18,626,867.30 | 5,082,373.02 |
| 合计    | 18,626,867.30 | 5,082,373.02 |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## （一）长期应付款

### 1. 长期应付款分类

| 款项性质      | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 应付融资租赁款   | 20,353,205.16 | 5,347,499.96 |
| 减：未确认融资费用 | 1,726,337.86  | 265,126.94   |
| 合计        | 18,626,867.30 | 5,082,373.02 |

## 注释29. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 59,000,000.00 | 19,418,400.00 |    |       |    | 19,418,400.00 | 78,418,400.00 |

说明：根据本公司 2019 年度第三次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股 19,418,400 股新股以及支付现金 16,046,640 元的方式收购苏州天马药业有限公司 91%的股权，发行后本公司的股份总数变更为 78,418,400 股，注册资本、实收资本（股本）变更为

78,418,400.00 元。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 10 月 16 日出具“致同验字（2019）第 320ZB0018 号”验资报告。

### 注释30. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 77,795,834.88 | 159,220,880.00 |      | 237,016,714.88 |
| 其他资本公积     | 272,000.00    |                |      | 272,000.00     |
| 合计         | 78,067,834.88 | 159,220,880.00 |      | 237,288,714.88 |

说明：根据本公司 2019 年度第三次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股 19,418,400 股新股（每股价格 9.20 元）以及支付现金 16,046,640 元的方式收购苏州天马药业有限公司 91%的股权，其中：增加股本 19,418,400 元，增加资本公积（股本溢价）159,220,880 元（已扣除发行费 100,000 元）。

### 注释31. 专项储备

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 3,752,216.64 | 3,752,216.64 |      |
| 合计    |      | 3,752,216.64 | 3,752,216.64 |      |

### 注释32. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,611,359.51 | 1,407,993.35 |      | 5,019,352.86 |
| 合计     | 3,611,359.51 | 1,407,993.35 |      | 5,019,352.86 |

### 注释33. 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 计提比例% |
|-----------------------|---------------|-------|
| 调整前上期末未分配利润           | 53,569,646.81 |       |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |       |
| 调整后期初未分配利润            | 53,569,646.81 |       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 24,884,142.67 |       |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,407,993.35  | 10    |
| 提取任意盈余公积              |               |       |
| 提取一般风险准备              |               |       |
| 应付普通股股利               | 8,850,000.00  |       |
| 转为股本的普通股股利            |               |       |
| 其他                    |               |       |

| 项目      | 本期金额          | 计提比例% |
|---------|---------------|-------|
| 期末未分配利润 | 68,195,796.13 |       |

注：本年本公司向股东分配普通股股利，乃经本公司 2019 年 4 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配的议案，公司拟以权益分派股权登记日日终的总股本数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计应派发 2018 年度现金股息人民币 8,850,000.00 元，实际已派发现金股息人民币 8,850,000.00 元。

#### 注释34. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 258,030,261.50 | 165,984,356.09 | 135,595,435.05 | 85,334,329.80 |
| 其他业务 | 3,041,886.01   | 2,636,556.04   | 1,402,961.35   | 579,786.59    |
| 合计   | 261,072,147.51 | 168,620,912.13 | 136,998,396.40 | 85,914,116.39 |

#### 注释35. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 791,208.34   | 481,389.95   |
| 教育费附加   | 565,148.84   | 344,701.72   |
| 其他      | 592,173.78   | 380,374.97   |
| 合计      | 1,948,530.96 | 1,206,466.64 |

#### 注释36. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 2,124,689.79 | 2,049,861.66 |
| 运输费   | 1,310,481.90 | 639,784.72   |
| 宣传费   | 770,723.99   | 998,895.38   |
| 业务招待费 | 587,041.24   | 358,813.51   |
| 办公费   | 586,190.28   | 80,528.37    |
| 差旅费   | 337,431.11   | 177,446.61   |
| 交通费   | 41,702.23    | 35,941.49    |
| 折旧费   | 5,475.94     | 3,857.27     |
| 通讯费   | 3,488.77     | 27,174.35    |
| 其他    | 156,666.72   | 60,187.63    |
| 合计    | 5,923,891.97 | 4,432,490.99 |

**注释37. 管理费用**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬     | 14,738,114.15 | 8,848,032.47  |
| 咨询顾问费    | 3,151,545.58  | 1,009,533.74  |
| 无形资产摊销   | 3,065,806.36  | 2,004,496.77  |
| 折旧费      | 1,839,920.22  | 2,192,361.92  |
| 业务招待费    | 1,158,480.61  | 921,643.65    |
| 长期待摊费用摊销 | 1,167,349.23  | 470,609.50    |
| 办公费      | 1,034,491.37  | 480,829.64    |
| 差旅费      | 1,014,198.24  | 714,771.99    |
| 交通费      | 1,003,080.58  | 199,996.17    |
| 租赁费      | 725,369.02    | 426,430.66    |
| 三废处理费    | 602,661.35    | 1,747,302.94  |
| 招聘费用     | 593,520.22    | 80,837.98     |
| 修理费      | 451,979.42    | 48,355.24     |
| 汽车费用     | 260,681.23    | 272,866.05    |
| 检验费      | 72,079.24     | 271,312.38    |
| 其他       | 2,061,269.36  | 1,628,764.04  |
| 合计       | 32,940,546.18 | 21,318,145.14 |

**注释38. 研发费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪酬    | 16,040,084.75 | 9,980,928.18  |
| 材料燃料和动力 | 3,263,768.64  | 2,843,686.53  |
| 折旧与摊销   | 2,338,830.75  | 833,081.49    |
| 其他      | 1,977,308.70  | 1,015,067.22  |
| 合计      | 23,619,992.84 | 14,672,763.42 |

**注释39. 财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 2,870,756.60 | 1,967,218.36 |
| 减：利息收入 | 174,439.57   | 141,974.08   |
| 汇兑损益   | 206,229.20   | -137,237.85  |
| 银行手续费  | 149,282.81   | 19,377.61    |
| 合计     | 3,051,829.04 | 1,707,384.04 |

#### 注释40. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 3,908,612.72 | 3,550,067.79 |
| 代扣个人所得税手续费 | 35,565.01    |              |
| 合计         | 3,944,177.73 | 3,550,067.79 |

##### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 淮安市科技局 2017 年度企业人才专项资金           | 20,000.00    |            | 与收益相关           |
| 收到商务局 2017-2018 外贸稳增长资金          | 62,700.00    |            | 与收益相关           |
| 科技局配套经费                          | 50,000.00    |            | 与收益相关           |
| 洪泽信息化高品补助                        | 10,000.00    |            | 与收益相关           |
| 商务局第一批商贸资金                       | 66,900.00    |            | 与收益相关           |
| 剩余 30%环保局工程补助                    | 360,000.00   |            | 与收益相关           |
| 财政局名校优生山东线企业招聘补贴                 | 2,000.00     |            | 与收益相关           |
| 洪泽区科技局 2018 年度扶持资金               | 13,500.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年稳岗补贴                       | 18,645.72    | 21,007.88  | 与收益相关           |
| 苏州高新区国库支付中心世界制药原料欧洲展商务局补贴        | 66,900.00    |            | 与收益相关           |
| 苏州市虎丘区浒墅关镇财政所 19 年知识产权省级专项资金     | 500.00       |            | 与收益相关           |
| 苏州市虎丘区浒墅关镇财政所科技创新和人才引育奖励         | 50,000.00    |            | 与收益相关           |
| 苏州高新区国库支付中心 2019 年清洁生产审核补助       | 30,000.00    |            | 与收益相关           |
| 苏州市虎丘区浒墅关镇财政所 19 年高新技术企业培育入库奖励   | 60,000.00    |            | 与收益相关           |
| 中共苏州高新区工委（虎丘区委）党校区产业人才培训补贴       | 30,000.00    |            | 与收益相关           |
| 苏州高新区国库支付中心项目申报补贴                | 300,000.00   |            | 与收益相关           |
| 苏州高新区国库支付中心 2018 年省级大气污染防治项目切块资金 | 2,182,300.00 |            | 与收益相关           |
| 2018 年度企业研究开发费用升级财政奖励            | 300,000.00   |            | 与收益相关           |
| 高企申报奖励                           | 250,000.00   |            | 与收益相关           |
| 知识产权战略奖励资金                       | 20,000.00    |            | 与收益相关           |
| 江苏生产力促进中心大仪网补贴                   | 15,167.00    |            | 与收益相关           |
| 省高新技术资金奖励                        |              | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 科技局专利资助经费                        |              | 4,550.00   | 与收益相关           |
| 2015 年省双创计划第三批资助资金               |              | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 2015 年市引才奖                       |              | 15,000.00  | 与收益相关           |

|                        |              |              |       |
|------------------------|--------------|--------------|-------|
| 省级环保资金                 |              | 840,000.00   | 与收益相关 |
| 经济开发区投资                |              | 683,600.00   | 与收益相关 |
| 发明专利资助经费               |              | 2,000.00     | 与收益相关 |
| 产业扶持资金                 |              | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 南京市鼓楼区科学技术局高企补贴收入      |              | 250,000.00   | 与收益相关 |
| 南京市财政局大仪网补贴            |              | 24,183.00    | 与收益相关 |
| 江苏省生产力促进中心大型仪器共享服务平台补贴 |              | 24,183.00    | 与收益相关 |
| 社保中心维稳补贴               |              | 14,543.91    | 与收益相关 |
| 2017 年市专利资助            |              | 1,000.00     | 与收益相关 |
| 合计                     | 3,908,612.72 | 3,550,067.79 |       |

#### 注释41. 投资收益

##### 投资收益明细情况

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 取得控制权时，原持有的股权按公允价值重新计量产生的利得 | -1,288,326.15 |              |
| 理财产品投资收益                    | 1,532,711.08  | 2,281,132.37 |
| 合计                          | 244,384.93    | 2,281,132.37 |

#### 注释42. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------------------|-----------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,600.00 |       |
| 其中：衍生金融资产              | 11,600.00 |       |
| 合计                     | 11,600.00 |       |

#### 注释43. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 坏账损失 | -2,565,304.57 |       |
| 合计   | -2,565,304.57 |       |

#### 注释44. 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额       |
|------|-------|-------------|
| 坏账损失 |       | -624,697.68 |
| 合计   |       | -624,697.68 |

**注释45. 资产处置收益**

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额   |
|------------|-------|---------|
| 固定资产处置利得收益 |       | -366.20 |
| 合计         |       | -366.20 |

**注释46. 营业外收入**

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|-----------|---------------|
| 预计无法支付的应付款 | 660,000.00 |           | 660,000.00    |
| 其他         | 4,000.82   | 13,598.22 | 4,000.82      |
| 合计         | 664,000.82 | 13,598.22 | 664,000.82    |

**注释47. 营业外支出**

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 184,607.44 | 276,365.58 | 184,607.44    |
| 罚款、滞纳金    | 42,054.54  | 65,082.92  | 42,054.54     |
| 其他支出      |            | 8,000.00   |               |
| 合计        | 226,661.98 | 349,448.50 | 226,661.98    |

**注释48. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 2,625,359.97 | 247,311.57 |
| 递延所得税费用 | -470,861.32  | 253,253.99 |
| 合计      | 2,154,498.65 | 500,565.56 |

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 27,038,641.32 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 4,198,593.27  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 95,151.42     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 207,782.32    |
| 研发加计扣除的影响                      | -2,726,373.13 |
| 本期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 | 379,344.77    |
| 所得税费用                          | 2,154,498.65  |

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 收到银行存款利息收入 | 174,439.57   | 141,974.08   |
| 收到的单位往来    | 999,921.93   |              |
| 收到的营业外收入   | 4,000.82     | 13,598.22    |
| 票据保证金解冻    |              | 49,290.00    |
| 收到的政府补助    | 3,944,177.73 | 3,550,067.79 |
| 合计         | 5,122,540.05 | 3,754,930.09 |

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付的销售、研发与管理费用 | 17,119,939.36 | 11,669,518.50 |
| 支付的营业外支出      | 42,054.54     | 73,082.92     |
| 支付的单位往来       | 2,379,365.01  | 73,276.49     |
| 支付的银行手续费      | 149,282.81    | 19,377.61     |
| 支付的票据保证金      | 793,013.95    | 186,090.00    |
| 合计            | 20,483,655.67 | 12,021,345.52 |

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 收回理财产品 | 98,590,000.00 | 369,890,000.00 |
| 合计     | 98,590,000.00 | 369,890,000.00 |

##### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 购买理财产品      | 39,500,000.00 | 379,030,000.00 |
| 支付的远期结汇保证金  | 120,003.00    |                |
| 处置固定资产支付的净额 |               | 258,123.10     |
| 合计          | 39,620,003.00 | 379,288,123.10 |

##### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 借入款项 | 14,198,832.32 | 4,050,000.00 |
| 合计   | 14,198,832.32 | 4,050,000.00 |

##### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 支付的融资租赁款 | 12,266,054.91 | 7,597,128.70 |
| 合计       | 12,266,054.91 | 7,597,128.70 |

## 注释50. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |               |
| 净利润                                  | 24,884,142.67  | 12,116,750.22 |
| 加：信用减值损失                             | 2,565,304.57   |               |
| 资产减值准备                               |                | 624,697.68    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 9,508,300.19   | 5,783,793.77  |
| 无形资产摊销                               | 3,065,806.36   | 2,004,496.77  |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,256,186.61   | 1,140,172.56  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                | 366.20        |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 184,607.44     | 276,365.58    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -11,600.00     |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 2,874,648.45   | 1,829,980.51  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -244,384.93    | -2,281,132.37 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 70,678.76      | 258,244.99    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | -541,540.08    | -4,991.00     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -6,582,378.95  | 4,983,685.88  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -33,132,074.77 | -5,812,640.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 20,356,181.89  | 1,013,135.48  |
| 其他                                   |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 25,253,878.21  | 21,932,925.66 |
| 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                     |                |               |
| 现金的期末余额                              | 68,530,797.94  | 15,875,426.19 |
| 减：现金的期初余额                            | 15,875,426.19  | 25,237,284.07 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 52,655,371.75  | -9,361,857.88 |

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 本期金额          |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 16,046,640.00 |
| 其中：苏州天马药业有限公司           | 16,046,640.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 13,747,948.29 |
| 其中：苏州天马药业有限公司           | 13,747,948.29 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 2,298,691.71  |

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 68,530,797.94 | 15,875,426.19 |
| 其中：库存现金                     | 12,883.85     | 71,079.04     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 68,517,914.09 | 15,804,347.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 68,530,797.94 | 15,875,426.19 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

### 注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末余额           | 受限原因   |
|-------------|----------------|--------|
| 货币资金        | 1,049,816.95   | 缴存保证金  |
| 固定资产（房屋）    | 56,231,993.38  | 因借款而抵押 |
| 固定资产（机器设备）  | 30,388,958.67  | 因借款而抵押 |
| 无形资产（土地使用权） | 12,722,426.29  | 因借款而抵押 |
| 合计          | 100,393,195.29 |        |

### 注释52. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,480,632.24 | 6.9762 | 10,329,186.63 |
| 欧元    | 57,879.98    | 7.8155 | 452,360.98    |

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,578,056.80 | 6.9762 | 11,008,839.85 |
| 其他应收款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,308.79     | 6.9762 | 9,130.38      |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 84,873.50    | 6.9762 | 592,094.51    |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 43,433.73    | 6.9762 | 303,002.39    |

### 注释53. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注          |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 3,908,612.72 | 3,908,612.72 | 详见附注六/注释 40 |
| 合计          | 3,908,612.72 | 3,908,612.72 |             |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例(%) | 股权取得方式           | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|------------|----------------|-----------|------------------|------------|----------|---------------|----------------|
| 苏州天马药业有限公司 | 2019.10.16 | 211,407,593.85 | 100.00    | 向第三方发行股份支付现金收购股权 | 2019.10.16 | 实际控制权变更  | 70,889,717.65 | 5,349,212.03   |

其他说明：本公司 2018 年以现金 1,800 万元收购苏州天马药业有限公司 9%的股权；并于 2019 年 10 月定向发行普通股 19,418,400 股新股（每股价格 9.20 元）以及支付现金 16,046,640 元的方式收购苏州天马药业有限公司 91%的股权，至此本公司持股比例从 9%变成 100%，形成对苏州天马药业有限公司的控制。

## 2. 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 苏州天马药业有限公司     |
|-----------------------------|----------------|
| 现金                          | 16,046,640.00  |
| 发行的权益性证券的公允价值               | 178,649,280.00 |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         | 16,711,673.85  |
| 合并成本合计                      | 211,407,593.85 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 178,554,857.14 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 32,852,736.71  |

大额商誉形成的主要原因：系公司持有苏州天马药业有限公司 91%的股权时，支付对价大于购买日取得的苏州天马药业有限公司可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 苏州天马药业有限公司     |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：      | 366,419,609.86 | 318,883,557.19 |
| 货币资金     | 13,747,948.29  | 13,747,948.29  |
| 应收账款     | 36,855,053.00  | 36,855,053.00  |
| 其他应收款    | 2,599,188.56   | 2,599,188.56   |
| 存货       | 101,848,330.27 | 97,641,544.19  |
| 固定资产     | 131,109,403.74 | 121,457,222.24 |
| 无形资产     | 50,909,610.18  | 17,232,525.09  |
| 其他资产     | 29,350,075.82  | 29,350,075.82  |
| 负债：      | 187,864,752.72 | 180,734,344.82 |
| 应付款项     | 93,857,806.26  | 93,857,806.26  |
| 其他应付款    | 2,326,093.17   | 2,326,093.17   |
| 递延所得税负债  | 7,130,407.90   |                |
| 其他负债     | 84,550,445.39  | 84,550,445.39  |
| 净资产      | 178,554,857.14 | 138,149,212.37 |
| 减：少数股东权益 |                |                |
| 取得的净资产   | 178,554,857.14 | 138,149,212.37 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据购买日时点被收购方资产、负债情况，同时结合北京中锋资产评估有限责任公司出具的《江苏正济药业股份有限公司以财务报表为目

的所涉及的苏州天马药业有限公司可辨认净资产公允价值估值报告》(中锋咨报字(2020)第 90008 号), 确认购买日被收购方的可辨认资产、负债的公允价值。

#### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称     | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 苏州天马药业有限公司 | 18,000,000.00       | 16,711,673.85       | -1,288,326.15                | 资产基础法                         |                               |
| 合计         | 18,000,000.00       | 16,711,673.85       | -1,288,326.15                |                               |                               |

#### (二) 新设子公司

日照正济药业有限公司成立于 2019 年 8 月, 注册资本为 5,000 万元。本公司认缴其注册资本的 100%, 截止 2019 年 12 月 31 日尚未实缴出资, 注册地为山东日照, 经营范围为: 原料药制造、销售。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式  |
|--------------|-------|------|-------|---------|----|-------|
|              |       |      |       | 直接      | 间接 |       |
| 南京正济医药研究有限公司 | 江苏南京  | 江苏南京 | 医药研发  | 100.00  |    | 新设立   |
| 南京友杰医药科技有限公司 | 江苏南京  | 江苏南京 | 医药制造业 | 100.00  |    | 非同控合并 |
| 盐城正济药业有限公司   | 江苏盐城  | 江苏盐城 | 医药制造业 | 100.00  |    | 新设立   |
| 苏州天马药业有限公司   | 江苏苏州  | 江苏苏州 | 医药制造业 | 100.00  |    | 非同控合并 |
| 日照正济药业有限公司   | 山东日照  | 山东日照 | 医药制造业 | 100.00  |    | 新设立   |

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策

的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本报告期本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款预期信用风险的减值损失。本公司的应收账款和涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备         |
|-------|----------------|--------------|
| 应收账款  | 95,046,712.69  | 4,936,301.16 |
| 其他应收款 | 9,802,647.09   | 2,097,676.81 |
| 合计    | 104,849,359.78 | 7,033,977.97 |

本公司的前五大客户详见附注六/注释 5、应收账款，本公司主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额          |            |               |
|---------|---------------|------------|---------------|
|         | 美元项目          | 欧元项目       | 合计            |
| 外币金融资产： |               |            |               |
| 货币资金    | 10,329,186.63 | 452,360.98 | 10,781,547.61 |
| 应收账款    | 11,008,839.85 |            | 11,008,839.85 |
| 其他应收款   | 9,130.38      |            | 9,130.38      |
| 小计      | 21,347,156.86 | 452,360.98 | 21,799,517.84 |
| 外币金融负债： |               |            |               |
| 应付账款    | 592,094.51    |            | 592,094.51    |
| 其他应付款   | 303,002.39    |            | 303,002.39    |
| 小计      | 895,096.90    |            | 895,096.90    |

敏感性分析：

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元均升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润约 89 万元；管理层认为美元汇率浮动 5%、欧元汇率浮动 5%，合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和企业借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

期末公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变动不变的假设下，不会对本公司的利润总和股东权益产生重大影响。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 期末公允价值 |           |              |              |
|--------------------------|--------|-----------|--------------|--------------|
|                          | 第 1 层次 | 第 2 层次    | 第 3 层次       | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |        |           |              |              |
| 衍生金融资产                   |        | 11,600.00 |              | 11,600.00    |
| 应收款项融资                   |        |           | 8,949,112.00 | 8,949,112.00 |
| 资产合计                     |        | 11,600.00 | 8,949,112.00 | 8,960,712.00 |

（三） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量第二层次输入值是远期结售汇活跃市场中类似产品的报价。

#### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额确认公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 姓名 | 关联关系       | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|----|------------|--------------|---------------|
| 徐俊 | 控股股东、实际控制人 | 36.68        | 40.18         |

注：股东淮安正诚股权投资中心（有限合伙）持有本公司 6.38%的股权、苏州正济投资咨询有限公司持有本公司 4.20%的股权、昆山正济医药化学有限公司持有本公司 4.08%的股权，其表决权由徐俊享有。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八/（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系  |
|----------------|---------------|
| 葛敏             | 董事、副总裁        |
| 牛思平            | 葛敏之妻子         |
| 金陵华软科技股份有限公司   | 关联方董事长担任本公司董事 |
| 南通市纳百园化工有限公司   | 关联方董事长担任本公司董事 |
| 镇江润港化工有限公司     | 关联方董事长担任本公司董事 |
| 天禾软件科技（苏州）有限公司 | 关联方董事长担任本公司董事 |
| 苏州天康生物科技有限公司   | 关联方董事长担任本公司董事 |

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|-------|
| 苏州天马药业有限公司 | 技术开发   | 7,800,811.42 |       |

|    |  |              |  |
|----|--|--------------|--|
| 合计 |  | 7,800,811.42 |  |
|----|--|--------------|--|

注：接受苏州天马药业有限公司相关劳务金额期间为 1-10 月份。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------|--------|------------|-------|
| 苏州天马药业有限公司 | 技术开发   | 258,490.56 |       |
| 合计         |        | 258,490.56 |       |

注：向苏州天马药业有限公司提供劳务金额期间为 1-10 月份。

### 4. 关联担保情况

| 担保方                 | 被担保方         | 担保金额           | 借款日期       | 还款日期       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 徐俊                  | 江苏正济药业股份有限公司 | 5,000,000.00   | 2019/2/19  | 2020/2/18  | 否          |
| 徐俊                  | 江苏正济药业股份有限公司 | 5,000,000.00   | 2019/12/19 | 2020/12/18 | 否          |
| 徐俊                  | 江苏正济药业股份有限公司 | 5,000,000.00   | 2018/3/1   | 2019/2/16  | 是          |
| 徐俊                  | 江苏正济药业股份有限公司 | 5,000,000.00   | 2018/12/21 | 2019/12/20 | 是          |
| 徐俊                  | 苏州天马药业有限公司   | 20,000,000.00  | 2019/4/10  | 2020/3/23  | 否          |
| 徐俊                  | 苏州天马药业有限公司   | 10,000,000.00  | 2019/9/18  | 2020/2/18  | 否          |
| 徐俊                  | 苏州天马药业有限公司   | 20,000,000.00  | 2019/12/27 | 2020/12/27 | 否          |
| 江苏正济药业股份有限公司、徐俊     | 苏州天马药业有限公司   | 50,000,000.00  | 2018/12/27 | 2019/12/27 | 是          |
| 徐俊、葛敏               | 南京正济医药研究有限公司 | 2,000,000.00   | 2019/12/12 | 2020/12/11 | 否          |
| 江苏正济药业股份有限公司、葛敏、徐俊  | 南京友杰医药科技有限公司 | 950,000.00     | 2018/5/17  | 2019/5/17  | 是          |
| 江苏正济药业股份有限公司、葛敏、徐俊  | 南京友杰医药科技有限公司 | 4,050,000.00   | 2018/11/5  | 2019/11/5  | 是          |
| 江苏正济药业股份有限公司、葛敏、牛思平 | 南京友杰医药科技有限公司 | 3,000,000.00   | 2018/12/20 | 2019/11/29 | 是          |
| 江苏正济药业股份有限公司、葛敏、牛思平 | 南京友杰医药科技有限公司 | 1,000,000.00   | 2018/12/20 | 2019/11/29 | 是          |
| 江苏正济药业股份有限公司        | 南京友杰医药科技有限公司 | 5,000,000.00   | 2019/12/30 | 2020/11/27 | 否          |
| 葛敏、牛思平              | 南京友杰医药科技有限公司 | 8,000,000.00   | 2019/12/12 | 2020/12/11 | 否          |
| 合计                  |              | 144,000,000.00 |            |            |            |

### 5. 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         |           | 期初余额 |      |
|-------|----------------|--------------|-----------|------|------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款  |                |              |           |      |      |
|       | 苏州天康生物科技有限公司   | 1,285.21     | 207.72    |      |      |
|       | 镇江润港化工有限公司     | 55,799.40    | 8,948.42  |      |      |
| 其他应收款 |                |              |           |      |      |
|       | 金陵华软科技股份有限公司   | 651,296.71   | 32,564.84 |      |      |
| 应付账款  |                |              |           |      |      |
|       | 天禾软件科技（苏州）有限公司 | 2,678,185.61 |           |      |      |
|       | 南通市纳百园化工有限公司   | 128,387.61   |           |      |      |

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

#### 1. 资产对外质押与抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外资产抵押情况详见附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

2、除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 或有事项

1. 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额 59,878,266.41 元。

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对全资子公司苏州天马药业有限公司、南京正济医药研究有限公司、南京友杰医药科技有限公司的银行借款提供保证，详见附注十一/（四）2.关联担保情况。

3. 除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 17 日第二届董事会第七会议决议通过的 2019 年度利润分配议案，公司拟以现有总股本 78,418,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含

税)，共计派发现金股利人民币 7,841,840 元。

上述利润分配议案须经股东大会同意后实施。

(二) 除存在上述日后事项外，截止本财务报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 32,089,684.10 | 10,162,138.40 |
| 1—2 年  | 2,100,000.00  | 2,205,750.00  |
| 3 年以上  |               | 20,000.00     |
| 小计     | 34,189,684.10 | 12,387,888.40 |
| 减：坏账准备 | 471,215.93    | 748,681.92    |
| 合计     | 33,718,468.17 | 11,639,206.48 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额          |           |            |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备       |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  |               |           |            |             |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 34,189,684.10 | 100.00    | 471,215.93 | 6.43        | 33,718,468.17 |
| 其中：销售货款组合            | 7,324,318.60  | 21.42     | 471,215.93 | 6.43        | 33,718,468.17 |
| 合并关联方组合              | 26,865,365.50 | 78.58     |            |             | 26,865,365.50 |
| 合计                   | 34,189,684.10 | 100.00    | 471,215.93 |             | 33,718,468.17 |

续：

| 类别                   | 期初余额          |           |            |             | 账面价值          |
|----------------------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备       |             |               |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  |               |           |            |             |               |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 12,387,888.40 | 100.00    | 748,681.92 | 6.04        | 11,639,206.48 |

| 类别        | 期初余额          |           |            |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备       |             |               |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
| 其中：销售货款组合 | 12,387,888.40 | 100.00    | 748,681.92 | 6.04        | 11,639,206.48 |
| 合计        | 12,387,888.40 | 100.00    | 748,681.92 | 6.04        | 11,639,206.48 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 销售货款组合

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,224,318.60 | 261,215.93 | 5.00     |
| 1—2 年 | 2,100,000.00 | 210,000.00 | 10.00    |
| 合计    | 7,324,318.60 | 471,215.93 |          |

#### 合并关联方组合

| 账龄    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,865,365.50 |      |          |
| 合计    | 26,865,365.50 |      |          |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动情况      |       |           |      | 期末余额       |
|------------------|------------|-------------|-------|-----------|------|------------|
|                  |            | 计提          | 收回或转回 | 核销        | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |            |             |       |           |      |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 748,681.92 | -257,465.99 |       | 20,000.00 |      | 471,215.93 |
| 合计               | 748,681.92 | -257,465.99 |       | 20,000.00 |      | 471,215.93 |

### 5. 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,000.00 |

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称         | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|--------------|---------------|------------------|---------|
| 南京友杰医药科技有限公司 | 21,753,479.19 | 63.63            |         |
| 南京正济医药研究有限公司 | 5,111,886.31  | 14.95            |         |

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 客户 B | 2,293,200.00  | 6.71            | 114,660.00 |
| 客户 H | 2,100,000.00  | 6.14            | 210,000.00 |
| 客户 I | 2,080,000.00  | 6.08            | 104,000.00 |
| 合计   | 33,338,565.50 | 97.51           | 428,660.00 |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 13,834,059.64 | 12,775,611.09 |
| 合计    | 13,834,059.64 | 12,775,611.09 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 13,161,559.64 | 12,240,611.09 |
| 1—2 年  | 500,000.00    | 350,000.00    |
| 2—3 年  | 350,000.00    | 350,000.00    |
| 3 年以上  | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 小计     | 14,061,559.64 | 12,990,611.09 |
| 减：坏账准备 | 227,500.00    | 215,000.00    |
| 合计     | 13,834,059.64 | 12,775,611.09 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资金往来款  | 12,711,559.64 | 11,740,611.09 |
| 保证金、押金 | 1,350,000.00  | 1,200,000.00  |
| 其他     |               | 50,000.00     |
| 合计     | 14,061,559.64 | 12,990,611.09 |

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 第一阶段 | 14,061,559.64 | 227,500.00 | 13,834,059.64 | 12,990,611.09 | 215,000.00 | 12,775,611.09 |
| 第二阶段 |               |            |               |               |            |               |

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 第三阶段 |               |            |               |               |            |               |
| 合计   | 14,061,559.64 | 227,500.00 | 13,834,059.64 | 12,990,611.09 | 215,000.00 | 12,775,611.09 |

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额    | 215,000.00     |                      |                      | 215,000.00 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |            |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提    | 12,500.00      |                      |                      | 12,500.00  |
| 本期转回    |                |                      |                      |            |
| 本期转销    |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 其他变动    |                |                      |                      |            |
| 期末余额    | 227,500.00     |                      |                      | 227,500.00 |

#### 5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额          | 账龄                                                       | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|---------------|----------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| 南京友杰医药科技有限公司  | 资金往来款 | 8,276,034.96  | 1 年以内                                                    | 58.86             |            |
| 苏州天马药业有限公司    | 资金往来款 | 3,000,000.00  | 1 年以内                                                    | 21.33             |            |
| 盐城正济药业有限公司    | 资金往来款 | 1,385,524.68  | 1 年以内                                                    | 9.85              |            |
| 远东国际租赁有限公司    | 保证金   | 1,300,000.00  | 1 年以内<br>450,000, 1 至 2<br>年 500,000, 2<br>至 3 年 350,000 | 9.25              | 177,500.00 |
| 中电(洪泽) 热电有限公司 | 押金    | 50,000.00     | 3 年以上                                                    | 0.36              | 50,000.00  |
| 合计            |       | 14,011,559.64 |                                                          | 99.65             | 227,500.00 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质   | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 290,207,593.85 |      | 290,207,593.85 | 78,800,000.00 |      | 78,800,000.00 |
| 合计     | 290,207,593.85 |      | 290,207,593.85 | 78,800,000.00 |      | 78,800,000.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 南京正济医药研究有限公司 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |                |      | 3,000,000.00   |          |          |
| 南京友杰医药科技有限公司 | 5,800,000.00  | 5,800,000.00  |                |      | 5,800,000.00   |          |          |
| 盐城正济药业有限公司   | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |                |      | 70,000,000.00  |          |          |
| 日照正济药业有限公司   |               |               |                |      |                |          |          |
| 苏州天马药业有限公司   |               |               | 211,407,593.85 |      | 211,407,593.85 |          |          |
| 合计           | 78,800,000.00 | 78,800,000.00 | 211,407,593.85 |      | 290,207,593.85 |          |          |

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 101,138,647.68 | 63,207,890.53 | 55,979,665.09 | 34,683,747.65 |
| 其他业务 | 7,164,589.72   | 6,984,960.95  | 6,779,458.80  | 5,956,344.52  |
| 合计   | 108,303,237.40 | 70,192,851.48 | 62,759,123.89 | 40,640,092.17 |

### 注释5. 投资收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 178,150.34 | 202,802.23 |
| 合计       | 178,150.34 | 202,802.23 |

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额           |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -184,607.44  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,944,177.73 |

| 项目                 | 金额            |
|--------------------|---------------|
| 股权投资按公允价值重新计量产生的利得 | -1,288,326.15 |
| 购买理财产品取得的投资收益      | 1,532,711.08  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 621,946.28    |
| 减：所得税影响额           | 442,662.75    |
| 合计                 | 4,183,238.75  |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.79              | 0.40   | 0.40   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.98               | 0.33   | 0.33   |

江苏正济药业股份有限公司  
(公章)  
二〇二〇年四月二十日

**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：

董事会办公室