



一飞药业

NEEQ:872460

山东一飞药业股份有限公司

Shandong E.Fine Pharmacy Co., Ltd.



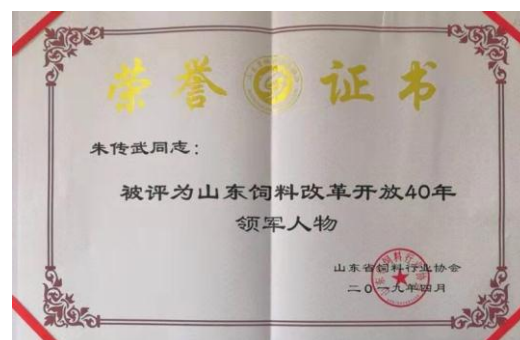
年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 2 月，公司在新旧动能转换过程中荣获德州市中共临邑县恒源街道工作委员会、临邑县恒源街道办事处颁发的“优秀企业”荣誉称号，为临邑县的社会经济发展贡献了一份自己的夯实力量。



2019 年 4 月，山东省饲料协会表彰改革开放四十年行业先进个人，公司董事长兼总经理朱传武荣获“山东饲料改革开放 40 年领军人物”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	16
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
一飞药业、股份公司、公司	指	山东一飞药业股份有限公司
泰奥科技	指	济南泰奥科技有限公司，系公司的全资子公司
一飞环保科技	指	山东一飞环保材料科技有限公司，系公司的控股子公司
永诺管理	指	济南永诺企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
一飞管理	指	济南一飞企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
甜菜碱	指	别名甜菜素、三甲铵乙内酯、甘氨酸三甲胺内盐、化学名称是三甲基甘氨酸，化学结构式为(CH ₃) ₃ N-CH ₂ -COOH
中间产品	指	为了再加工或者转卖用于供别种产品生产使用的物品和劳务，如原材料、燃料等
报告期	指	2019 年度
上年、上期	指	2018 年度
元	指	人民币元

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。

公司负责人朱传武、主管会计工作负责人高冬梅 及会计机构负责人（会计主管人员）高冬梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、环保风险	公司采用化工合成的方法生产甜菜碱，产品的生产会产生一定数量的废水，公司部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温等工艺，三废处理和安全生产投入及运行成本较高。公司一直注重环境保护和安全生产，随着公司生产规模的扩大和国家环保、安全政策要求的提高，公司存在加大环保和安全投入、进而影响公司经济效益的风险。
二、公司办公楼未办理产权证的风险	公司办公楼（建筑面积约 1,918.89m ² ），位于山东省临邑县西部产业园区化工园内，所占土地还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，公司办公楼尚无法办理不动产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续，办公楼产权存在无法办理或被拆除的风险，将会对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东一飞药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong E.Fine Pharmacy Co., Ltd.
证券简称	一飞药业
证券代码	872460
法定代表人	朱传武
办公地址	山东省德州市临邑经济开发区工业园内（富民路东侧）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高冬梅
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0531-87968558
传真	0531-87960218
电子邮箱	407211258@qq.com
公司网址	www.yifeiguoji.com
联系地址及邮政编码	山东省德州市临邑经济开发区工业园内（富民路东侧）；251599
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	2010 年 5 月 4 日
挂牌时间	2017 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造（I1495）
主要产品与服务项目	三甲基甘氨酸（俗称“甜菜碱”）系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱传武
实际控制人及其一致行动人	朱传武、高冬梅、永诺管理（朱传武为其执行事务合伙人）、一飞管理（高冬梅为其执行事务合伙人）

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	9137142455520965XP	否
注册地址	山东省德州市临邑经济开发区工业园内（富民路东侧）	否
注册资本	25,000,000	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 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	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵刚、董海波
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

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	42,648,797.73	40,418,809.09	5.52%
毛利率%	22.99%	22.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	695,031.15	490,110.62	41.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	356,899.08	-338,894.59	
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)	1.86%	1.36%	-
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)	0.96%	-0.94%	-
基本每股收益	0.028	0.020	39.100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	68,727,168.08	67,938,841.93	1.16%
负债总计	32,244,167.43	30,968,951.95	4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,483,466.53	36,969,889.98	-1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.48	-1.35%
资产负债率%(母公司)	44.93%	43.83%	-
资产负债率%(合并)	46.92%	45.58%	-
流动比率	1.12	1.28	-
利息保障倍数	1.48	1.45	-

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	-848,391.75	-339,989.60	
应收账款周转率	4.74	3.96	-
存货周转率	1.61	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.16%	2.78%	-
营业收入增长率%	5.52%	-13.99%	-
净利润增长率%	41.72%	-32.34%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	564,786.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,584.07
非经常性损益合计	426,202.44
所得税影响数	88,070.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	338,132.07

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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	10,266,478.86			
应收票据		400,000.00		
应收账款		9,866,478.86		

应付票据及应付账款	8,519,444.03			
应付票据		6,344,047.66		
应付账款		2,175,396.37		

注：财政部于 2019 年 4 月发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对合并及公司净利润和股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于食品及饲料添加剂制造行业中的饲料添加剂细分子行业，公司主要从事甜菜碱系列产品的研发、生产与销售服务。公司拥有专业的技术研发和生产团队，在生产和设备改造过程中积累了丰富的行业经验，并通过食品安全管理体系、质量管理体系和 FAMI-QS 认证，依托这些技术资源优势自主生产甜菜碱系列产品和中间产品三甲胺盐酸盐。子公司通过稳定的购销渠道优势向境外客户销售甜菜碱系列产品 and 贸易产品。公司境内业务采取直销为主经销为辅的销售模式，用户主要是饲料公司和贸易公司。境外业务由子公司泰奥科技销售，境外客户包括经销商和终端客户。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司在国内外经济及政策环境多变的情况下，坚持“以质量求生存，靠管理求发展”的经营理念，持续加大市场开发力度和技术研发投入，形成并巩固公司在“甜菜碱”产品市场中有优势地位；同时公司强化内部管理，把产品质量作为生存之本，技术创新作为动力之源，整体运营保持稳中向好的发展态势。

1、财务状况：

报告期末，公司资产总额为 68,727,168.08 元，较期初增加 788,326.15 元，增幅 1.16%；公司负债总额为 32,244,167.43 元，较期初增加 1,275,215.48 元，增幅 4.12%。变动较小。

报告期末，公司净资产为 36,483,000.65 元，较期初减少 486,889.33 元，减幅 1.32%，主要为本期使用安全生产费，使安全储备减少 1,451,387.45 元，本期实现净利润 964,964.00 元。

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 42,648,797.73 元，较上年同期增加 2,229,988.64 元，增幅 5.52%，主要原因系公司加强产品质量管理，提高产品质量，赢得老客户信赖的同时，不断开拓一批新客户，产品销量有所增长。

营业成本 32,843,881.20 元，较上年同期增加 1,519,821.56 元，增幅 4.85%，主要原因系随着收入增加，成本相应增加。

净利润为 694,565.27 元，较上年同期增加 204,454.65 元，增幅 41.72%，主要原因系报告期内，公司收入增长，使毛利增加 710,167.08 元。

3、现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-848,391.75 元，较上年同期减少现金净流入 508,402.15 元；公司投资活动产生的现金流量净额为-5,528,085.03 元，较上年同期增加现金净流出 2,254,159.31 元；公司筹资活动产生的现金流量净额为 7,181,907.72 元，较上年同期增加现金净流入 7,735,460.94 元；具体原因详见第四节二（三）3、现金流量情况。

（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	4,545,393.51	6.61%	6,290,302.63	9.26%	-27.74%
应收票据			400,000.00	0.59%	-100.00%
应收账款	6,977,906.06	10.15%	9,866,478.86	14.52%	-29.28%
应收款项融资	1,561,930.00	2.27%			
存货	21,313,741.69	31.01%	19,445,679.17	28.62%	9.61%
投资性房地产					
长期股权投资		0.00%			
固定资产	24,546,748.30	35.72%	24,368,340.04	35.87%	0.73%
在建工程	4,189,499.97	6.10%	619,806.92	0.91%	575.94%
短期借款	20,018,000.00	29.13%	14,448,000.00	21.27%	38.55%
长期借款	786,500.14	1.14%	907,500.10	1.34%	-13.33%
预付款项	567,871.46	0.83%	1,750,667.42	2.58%	-67.56%
其他应收款	150,816.51	0.22%	176,132.31	0.26%	-14.37%

无形资产	3,833,906.45	5.58%	3,928,894.49	5.78%	-2.42%
应付票据	1,468,867.50	2.14%	6,344,047.66	9.34%	-76.85%
应付账款	2,350,276.32	3.42%	2,175,396.37	3.20%	8.04%
其他应付款	6,810,690.29	9.91%	6,127,577.35	9.02%	11.15%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，应收票据余额较上期末减少 400,000.00 元，减幅 100.00%，主要原因系本期执行新金融工具准则将本公司持有的应收票据归类为应收款项融资核算所致。

2、报告期末，应收账款余额较上期末减少 2,888,572.80 元，减幅 29.28%，主要原因系本期，公司加大货款催收力度，通过银行承兑汇票的形式收回货款增加，使应收账款减少。

3、报告期末，预付款项余额较上期末减少 1,182,795.96 元，减幅 67.56%，主要原因系报告期末，预付款形式采购的原材料均已收到，预付账款进行结转。

4、报告期末，在建工程余额较上期末增加 3,569,693.05 元，增幅 575.94%，主要原因系报告期内，公司继续投资建设 F1 车间，使在建工程增加。

5、报告期末，短期借款余额较上期末增加 5,570,000.00 元，增幅 38.55%，主要原因系报告期内，公司增加产品储备量及固定资产建设的持续投入，需要的资金量比较大，公司增加银行借款额度。

6、报告期末，应付票据余额较上期减少 4,875,180.16 元，减幅 76.85%，主要原因系报告期内，公司增加短期借款的融资，相应减少了应付票据的使用。

报告期末公司资产负债较上期末未发生较大变动，资产负债率为 46.92%，流动比率为 1.12，公司资产状况良好，资产负债结构适中，负债的变动不会对公司现金流产生重大影响。

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	42,648,797.73	-	40,418,809.09	-	5.52%
营业成本	32,843,881.20	77.01%	31,324,059.64	77.50%	4.85%
毛利率	22.99%	-	22.50%	-	-
税金及附加	509,003.29	1.19%	857,571.03	2.12%	-40.65%
销售费用	3,013,206.59	7.07%	2,966,630.24	7.34%	1.57%
管理费用	2,813,327.55	6.60%	2,733,479.36	6.76%	2.92%
研发费用	2,476,401.56	5.81%	1,956,643.04	4.84%	26.56%
财务费用	1,279,082.47	3.00%	1,061,457.43	2.63%	-4.93%
信用减值损失	128,825.73	0.30%			
资产减值损失	0		-76,012.88	0.19%	
其他收益	554,700.90	1.30%	1,080,500.00	2.67%	-48.66%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				

汇兑收益	0				
营业利润	397,421.70	0.93%	523,455.47	1.30%	-24.08%
营业外收入	1,615.93	0.00%	44,855.36	0.11%	-96.40%
营业外支出	140,200.00	0.33%	132,241.51	0.33%	6.02%
所得税费用	-435,727.64		-54,041.30		
净利润	694,565.27	1.63%	490,110.62	1.21%	41.72%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司销售费用较上期增加 46,576.35 元，增幅 1.57%，主要原因系：

(1) 运输费用较上期增加 269,777.24 元，增幅 33.94%，主要原因系本期，公司收入增加，采用物流配送货物方式占比增加，运输费相应增加；

(2) 展览费较上期减少 263,347.40 元，减幅 59.20%，主要原因系本期，公司参见国内外展览的次数较上期减少；

(3) 港杂费较上期增加 93,552.20 元，增幅 44.06%，主要系本期出口货物较上期增加所致。

2、报告期内，公司研发费用较上年同期增加 519,758.52 元，增幅 26.56%，主要原因系本期，公司新增研发项目，研发人员增加，相关研发支出相应增加。

3、报告期内，公司财务费用较上期增加 217,625.04 元，增幅 20.50%，主要原因为：

(1) 报告期内，短期借款增加，利息支出较上期增加 136,909.79 元；

(2) 报告期内，受汇率变动的影响，公司获得汇兑收益 103,224.78 元，而上期为汇兑损失。

(3) 本期根据财会函(2008)60 号相关规定将大股东及实际控制人向本公司提供的无息借款参考中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算利息 269,932.85 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,648,797.73	40,418,809.09	5.52%
其他业务收入	0		
主营业务成本	32,843,881.20	31,324,059.64	4.85%
其他业务成本	0		

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%	
自营产品	39,165,813.01	91.83%	37,798,854.84	93.52%	3.62%
贸易产品	3,482,984.72	8.17%	2,619,954.25	6.48%	32.94%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州双塑新材料有限公司	3,314,004.42	7.77%	否
2	沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2,891,243.52	6.78%	否
3	南雄市康博化工有限公司	2,122,825.76	4.98%	否
4	黄冈华阳药业有限公司	2,120,176.99	4.97%	否
5	湖北老鬼生物科技有限公司	1,980,996.34	4.64%	否
合计		12,429,247.03	29.14%	-

(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	北京格林恒兴生物科技有限公司	4,205,663.68	12.30%	否
2	沧州临港友谊化工有限公司	3,730,265.39	10.91%	否
3	济南东方富源商贸有限公司	3,675,752.16	10.75%	否
4	安阳九天精细化工有限责任公司	3,638,407.98	10.64%	否
5	鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	1,825,568.18	5.34%	否
合计		17,075,657.39	49.94%	-

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	-848,391.75	-339,989.60	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,528,085.03	-3,273,925.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,181,907.72	-553,553.22	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-848,391.75 元，较上年同期减少现金净流入 508,402.15 元，主要原因系：本期公司加大应收账款的催收力度，使收回的货款增加，使销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 5,094,281.08 元，但由于公司为提高产品储备量采购增加，使购买商品、接受劳务支付的现金增加了 5,086,362.59 元；同时由于公司加大了业务宣传及研发费用支出，使支付的其他与经营活动有关的现金增加了 2,309,364.62 元，使收到其他与经营活动有关的现金仅增加了 2,151,023.39 元，同时收到的税费返还减少了 464,755.64 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-848,391.75 元，实现净利润 694,565.27 元，两者相差 1,542,957.02 元，主要是（1）本期，公司计提折旧费用 1,439,834.42 元；（2）增加产品储备，存货较上期末增加 1,868,062.52 元；（3）经营性应付项目减少 5,271,424.79 元；（4）本期，利息支出为 1,278,069.39 元；（5）经营性应收项目减少 3,307,168.04 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,528,085.03 元，较上年同期增加现金净流出 2,254,159.31 元，主要原因系公司固定资产建设的持续投入，使购建固定资产、无形资产和其他长期资

产支付的现金较上期增加 1,627,810.56 元，另外，本期没有处置长期资产。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 7,181,907.72 元，较上年同期增加现金净流入 7,735,460.94 元，主要原因系：（1）本期公司新增短期借款，使取得借款收到的现金较上期增加了 5,570,000.00 元，同时，偿还债务支付的现金较上期仅增加 2,248,000.00 元；（2）支付其他与筹资活动有关的现金较上期减少 4,738,397.36 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司存在 2 家全资子公司，情况如下：

全资子公司济南泰奥科技有限公司，成立于 2007 年 7 月 2 日，注册资本 200.00 万元人民币，注册地址：山东省济南市市中区阳光新路欧亚大观商都 A2-818，经营范围：批发（无仓储）：压缩气体和液化气体、易燃液体、易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品、氧化剂和有机过氧化物、有毒品、腐蚀品（不含剧毒品，成品油，第一类易制毒和第二类监控化学品）（以上经营项目按许可证核准期限经营）；精细化学品的技术开发；批发、零售：饲料，饲料添加剂，化工通用设备，水性涂料，阀门管件，仪器仪表，建材，日用品百货，办公文具，五金、交电；服装、鞋帽；电子设备、监控设备；进出口业务（不含国营贸易管理货物）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2019 年 12 月 31 日，泰奥科技资产总额 4,560,602.78 元，负债总额 2,771,953.75 元，净资产 1,788,649.03 元；2019 年度实现营业收入 7,524,979.29 元，净利润-135,087.75 元。

控股子公司山东一飞环保材料科技有限公司，成立于 2019 年 4 月 11 日，由本公司与自然人王志明、徐长海共同出资设立，注册资本 2,000.00 万元人民币，注册地址：山东省德州市临邑县经济开发区工业园内（富民路东侧），经营范围：环保材料的技术开发、技术服务、技术推广；建材保温材料的生产、销售；防水防腐保温工程专业承包；建筑装饰工程专业承包；环保材料、计算机及配件、水性涂料、厨房用品、家具、体育用品、文具用品、电子产品、非专控通信器材的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至本报告期末，尚未实际出资，未开展经营活动。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《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）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号(2019)”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号(2019)”）

2、本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目如下：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	10,266,478.86	-10,266,478.86	
应收票据		+400,000.00	400,000.00
应收账款		+9,866,478.86	9,866,478.86
应付票据及应付账款	8,519,444.03	-8,519,444.03	
应付票据		+6,344,047.66	6,344,047.66
应付账款		+2,175,396.37	2,175,396.37
合计	18,785,922.89		18,785,922.89

2018 年度受影响的利润表项目和现金流量表项目：无

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

(3) 准则 7 号(2019)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 准则 12 号(2019)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权

益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

三、 持续经营评价

报告期内,公司经营状况良好,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项:

- (1) 在自主经营方面,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立经营的能力;
- (2) 在财务管理、风险控制方面各项重大内部控制体系运行良好,主要财务、业务等经营指标健康;
- (3) 在管理层方面,公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、环保风险

公司采用化工合成的方法生产甜菜碱,产品的生产会产生一定数量的废水,公司部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,生产过程涉及高温等工艺。公司一直注重环境保护和安全生产,随着公司生产规模的扩大和国家环保、安全政策要求的提高,公司存在加大环保和安全投入、进而影响公司经济效益的风险。公司目前拥有较为完善的环保设施 and 安全管理措施,但如果在今后生产过程中因环境保护不力或安全管理措施执行不到位,而发生环境污染或安全生产事故,将对公司经营造成风险。

应对措施:公司严格按照《环保法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》、《固体废物污染环境防治法》等法律法规的要求,配备有较完备的废气处理设备,制定了较为完善的事故预警、处理机制,对废水、废气进行管控和处理,并设立专人负责公司的安全环保工作,将环保工作上升到公司战略层面高度。

2、部分房产未获取产权证书的风险

公司办公楼(建筑面积约 1,918.89m²),位于山东省临邑县西部产业园区化工园内,所占土地还需申请办理土地征收和出让手续,因办理土地征收和出让手续时间周期较长,公司办公楼尚无法办理不动产权证,相应土地也未办理土地使用权证等手续,办公楼产权存在无法办理或被拆除的风险,将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施:公司办公楼所占土地属于与山东临邑经济开发区管理委员会签署《入园协议书》中包含的土地,该部分土地使用权的取得需要按照政府计划逐步出让,公司已于 2017 年 6 月向临邑县经济开发区政府及有关部门申请提交了关于补齐办公楼有关房屋、土地使用产权证请示,正在积极按照法律规定及政府规划办理其余土地的国有土地使用权证。如果上述土地不能顺利办理国有土地使用权手续,公司可能存在另外寻找其他办公地址的需要,公司办公楼对地址和周边环境并未有特殊要求,因此,即便上述土地用地手续不能顺利办理,公司寻找其他厂址进行办公也并不存在实质性障碍,不

会对公司持续经营产生重大影响。公司的控股股东朱传武及共同控制人高冬梅出具承诺将由个人承担相关损失或提供办公场所。

3、存货规模过大的风险

公司报告期末存货结余 21,313,741.69 元，占公司总资产的 31.01%。公司存货规模较大，在目前行情下虽有利于公司的持续生产、稳定成本及锁定收益，但是存货中部分原材料系化工产品，不易长时间储存，存在因储存不当而发生毁损、挥发、变质等风险。

应对措施：一是公司加强仓库的更新改造，按材料类别进行单独存放，确保各类原材料按适当的容器、包装进行存储，确保酸碱类等不同性质原材料的隔离。二是公司制定了存货管理办法等，对存货及包装物等定期盘点，确保存货的账实相符。三是公司将根据产品销售情况、原材料市场价格情况、贸易产品市场价格走势及公司资金流状况，适时安排原材料及贸易产品的采购、逐步降低存货规模。

4、原材料供应不足及价格波动风险

公司生产甜菜碱采用化学合成法，其原材料氯乙酸、三甲胺等均来自上游化工企业。自 2016 年末开始，我国的环保监督检查和安全生产监督检查力度加大，化工企业成为监督检查的重灾区，部分小企业因环保手续、安全生产手续不齐全等问题被迫停产甚至倒闭，造成部分化工原料的供应不足，价格上涨。原材料的供应及市场价格发生重大不利变化，将会对公司的持续生产及产品成本造成较大影响，直接关系到公司产品生产的持续性和经营业绩。

应对措施：公司一方面加强成本管理，降低单位产品成本中的原材料损耗，提高产品收率，尽量降低原材料价格波动对公司生产经营的影响；另一方面，公司积极拓宽采购渠道，确保生产经营所需原材料均采购自上市公司或大中型正规企业，并与之建立良好的合作关系，确保公司原材料采购的连续性及价格的稳定性。此外，公司根据公司生产所需主要原材料的市场价格波动及上游供应情况，及时购进生产经营所需原材料，适当库存，最大限度地降低对公司持续生产和经营业绩的影响。

5、出口国家或地区政治经济政策对公司持续经营的风险

报告期内公司外销收入占营业收入的比重为 8.17%，在长期的海外市场拓展过程中，公司在法国、中国台湾等地区与客户建立了稳定的合作关系，若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，由此可能对公司的出口业务产生较大影响。因此，公司存在一定的海外市场拓展风险。

应对措施：公司进一步提高产品质量，增强客户粘性，加大新客户的开发力度，加强产品营销，合理布局营销网络和密切关注法国、中国台湾等地的局势，以降低经营风险。

6、汇率波动的风险

报告期内公司产品销往境外地区的外销收入占营业收入的比重为 8.17%，公司与客户结算外销产品贷款时主要使用美元货币，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。应对措施：公司将通过与客户协商定价时考虑汇率调整机制，投保短期出口信用保险、催促客户及时结算回款减少外汇资金占用等方式减少汇兑损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、	担保金额	担保余 额	实际履 行担保 责任的	担保期间	担保类 型	责任 类型	是否 履行 必要
------	----------------------	------	----------	-------------------	------	----------	----------	----------------

	实际控制人或其附属企业			金额	起始日期	终止日期			决策程序
朱传武、高冬梅	是	2,490,000.00	0.00	0.00	2017年5月15日	2019年5月15日	保证	连带	已事前及时履行
朱传武、高冬梅	是	2,570,000.00	0.00	0.00	2017年5月15日	2019年5月15日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	5,060,000.00			-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,060,000.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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		
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）	40,000,000.00	4,054,034.16
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	18,018,000.00
6. 其他	30,000,000.00	0.00

注：其他为“公司控股股东、实际控制人朱传武、高冬梅在 2019 年度拟用银行借款的方式取得资金，用于公司开具银行承兑汇票时的保证金，预计累计发生金额不超过 3,000 万元，借款利息由公司承担”。

（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
实际控制人	2017 年 12		挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

或控股股东	月 8 日			承诺		
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 8 日		挂牌	其他承诺（利益冲突）	不存在对外投资与公司存在利益冲突	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 8 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	其他承诺	因土地使用权证及房产证被处罚将进行补偿	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人朱传武、高冬梅出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内控股股东及实际控制人均严格履行了承诺；

1、公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内公司董事、监事及高级管理人员均严格履行了承诺；

1、公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易承诺函》。

报告期内公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均严格履行了承诺；

1、公司办公楼（建筑面积约 1,918.89 m²）尚无法办理不动产权证，公司股东、实际控制人朱传武、高冬梅出具承诺：（1）如果公司因办公楼及其占地缺少土地使用权证及房产证而被主管部门处以行政处罚，公司将根据主管部门意见进行规范，若公司因此被相关主管部门追索、处罚或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任或遭受损失的情形，将由公司本人全额、无条件地进行补偿，以避免公司遭受任何损失或不利影响。（2）本人将积极协助办理公司办公楼宗地相关土地审批手续，尽快取得国有土地使用权，如该宗土地无法取得国有土地使用权，导致公司不能正常使用，本公司/本人将及时寻找提供备用场地，以供公司办公需要，并弥补公司在此期间的损失。

报告期内，公司办公楼不动产权证仍在积极办理中，并未对公司造成任何损失。

（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
银行存款	货币资金	质押	1,495,542.20	2.18%	银行承兑保证金
厂房	固定资产	抵押	13,998,536.65	20.37%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,808,635.04	5.54%	银行贷款抵押
总计	-	-	19,302,713.89	28.09%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	76.00%	0	19,000,000	76.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工			0		
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱传武	13,000,000	0	13,000,000	52.00%	13,000,000	0
2	高冬梅	6,000,000	0	6,000,000	24.00%	6,000,000	0
3	永诺管理	2,916,700	0	2,916,700	11.67%	2,916,700	0
4	一飞管理	2,083,300	0	2,083,300	8.33%	2,083,300	0
5	邱振坚	750,000	0	750,000	3.00%	750,000	0
6	黄廷英	250,000	0	250,000	1.00%	250,000	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	25,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东朱传武与高冬梅系夫妻关系，同为公司的实际控制人；朱传武为股东永诺管理的执行事务合伙人；高冬梅为股东一飞管理的执行事务合伙人。

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

朱传武直接持有公司 1,300 万股的股份，占股本总额的 52.00%，为公司第一大股东，其持有的股份所享有的表决权足以为股东大会的决议产生重大影响，因此被认定为控股股东。

同时，朱传武系公司董事长、总经理，为公司股东永诺管理的执行事务合伙人，通过永诺管理间接控制公司 291.67 万股的股份，占股本总额的 11.67%。高冬梅现为公司董事、财务负责人、董事会秘书，直接持有公司 600 万股的股份，占股本总额的 24.00%，同时，高冬梅为公司股东一飞管理的执行事务合伙人，通过一飞管理间接控制公司 208.33 万股的股份，占股本总额的 8.33%。朱传武与高冬梅系夫妻关系，合计控制公司股份 2,400 万股，占股本总额的 96.00%。同时，两人共同参与公司的经营和管理，对重大事项具有决策权，足以支配公司的行动，在公司的运作中发挥着重要的作用。因此，朱传武与高冬梅为公司的实际控制人。

朱传武、高冬梅的简历见《公开转让说明书》第一节四、公司股东情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期末，本公司股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

1、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

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	银行借款	德州银行股份有限公司临邑支行	银行	6,700,000.00	2018 年 9 月 6 日	2019 年 9 月 5 日	5.4375%
2	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司德州市分行	银行	5,000,000.00	2018 年 3 月 19 日	2019 年 3 月 18 日	6.0900%
3	银行借款	临邑中银富登村镇银行有限公司	银行	748,000.00	2018 年 6 月 21 日	2019 年 6 月 18 日	6.5000%
4	银行借款	齐鲁银行股份有限公司王官庄支行	银行	2,000,000.00	2018 年 3 月 8 日	2019 年 3 月 7 日	9.0000%
5	银行借款	北京银行股份有限公司济南分行	银行	1,210,000.00	2017 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日	5.6350%
6	银行借款	德州银行股份有限公司临邑支行	银行	6,700,000.00	2019 年 9 月 9 日	2020 年 9 月 8 日	6.5250%
7	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司德州市分行	银行	5,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	2020 年 3 月 28 日	5.6550%
8	银行	临邑中银富登村	银行	748,000.00	2019 年 6 月 24	2020 年 6 月	9.0000%

	借款	镇银行有限公司			日	20 日	
9	银 行 借款	齐鲁银行股份有 限公司王官庄支 行	银行	2,000,000.00	2019 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日	6.5000%
10	银 行 借款	山东临邑农村商 业银行股份有限 公司	银行	3,000,000.00	2019 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 10 日	4.3500%
11	银 行 借款	中国民生银行股 份有限公司济南 分行	银行	2,570,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	7.5255%
合计	-	-	-	35,676,000.00	-	-	-

注：公司于 2017 年 6 月 27 日从北京银行股份有限公司济南分行取得抵押借款 1,210,000.00 元，分期归还，截至报告期末已归还 302,499.90 元，其中报告期内归还 120,999.96 元，报告期末借款余额为 907,500.10 元。

六、 权益分派情况

（1） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱传武	董事长、总经理	男	1975 年 5 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
高冬梅	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1974 年 10 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
郑庚修	董事	男	1964 年 9 月	博士	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	否
罗球	董事	女	1969 年 5 月	硕士	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	否
迟维立	董事	男	1981 年 12 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
李洪杰	监事	男	1967 年 3 月	大专	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
刘宝玉	监事	男	1976 年 11 月	中专	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
郝文文	监事	女	1992 年 2 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

朱传武与高冬梅为夫妻关系，为公司实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱传武	董事长、总经理	13,000,000	-	13,000,000	52.00%	
高冬梅	董事、财务总监、董事会秘书	6,000,000		6,000,000	24.00%	
郑庚修	董事	-	-	-	-	
罗球	董事	-	-	-	-	

迟维立	董事	-	-	-	-	
李洪杰	监事会主席	-	-	-	-	
刘宝玉	监事	-	-	-	-	
郝文文	职工监事	-	-	-	-	
合计	-	19,000,000	0	19,000,000	76.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	13
财务人员	5	2
生产人员	49	45
销售人员	11	10
技术人员	6	7
员工总计	81	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	4
专科	20	8
专科以下	53	65
员工总计	81	77

(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

2020 年 4 月，公司进行了董事会及监事会换届选举。公司第一届董事会第十次会议于 2020 年 4 月 1 日审议并通过：朱传武、高冬梅、罗球、迟维立继续担任公司董事，郑庚修不再担任公司董事，徐长海为新任公司董事；公司第一届监事会第六次会议于 2020 年 4 月 1 日审议并通过：李洪杰、刘宝玉继续担任公司监事；公司 2020 年第一次职工代表大会选举郝文文继续担任公司第二届监事会职工代表监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》和《公司章程》的要求，不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，保证公司运作规范化、制度化。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审计，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟向关联方朱传武、高冬梅银行借款提供担保的议案》、《关于设立控股子公司山东一飞环保材料科技有限公司的议案》、《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>的议案》
监事会	2	审议通过《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>的议案》
股东大会	2	审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟向关联方朱传武、高冬梅银行借款提供担保的议案》、《关于设立控股子公司山东一飞环保材料科技有限公司的议案》、《关于<2018 年度报告及年度报告摘要>的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司拥有分开完整的业务体系，拥有完整的业务流程，分开获取业务收入和利润，具有直接面向市场分开经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立

公司整体变更设立股份公司后，公司依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明

确，不存在资产混同的情况。

（三） 人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司财务负责人、董事会秘书高冬梅在一飞药业全资子公司泰奥科技兼任监事，除上述情形外，公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

（四） 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了分开的会计核算体系和财务管理制度，公司依法分开纳税。公司开立有独立银行基本账户，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。公司作为独立纳税人，依法进行纳税申报和履行扣缴义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

（五） 机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有采购部、生产部、研发部、销售部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0293 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	赵刚、董海波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC证审字[2020] 0293号

山东一飞药业股份有限公司全体股东：

1、 审计意见

我们审计了山东一飞药业股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务

报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵刚

中国注册会计师：董海波

中国 天津

2020年4月21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
流动资产：			
货币资金	七、（一）	4,545,393.51	6,290,302.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）		400,000.00

应收账款	七、(三)	6,977,906.06	9,866,478.86
应收款项融资		1,561,930.00	
预付款项	七、(四)	567,871.46	1,750,667.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)	150,816.51	176,132.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	21,313,741.69	19,445,679.17
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	七、(七)	201,665.35	649,555.18
流动资产合计		35,319,324.58	38,578,815.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(八)	24,546,748.30	24,368,340.04
在建工程	七、(九)	4,189,499.97	619,806.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(十)	3,833,906.45	3,928,894.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十一)	837,688.78	442,984.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,407,843.50	29,360,026.36
资产总计		68,727,168.08	67,938,841.93
流动负债：			
短期借款	七、(十三)	20,018,000.00	14,448,000.00
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	七、(十四)	1,468,867.50	6,344,047.66
应付账款	七、(十五)	2,350,276.32	2,175,396.37
预收款项	七、(十六)	45,616.25	45,616.25
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	七、(十七)	469,535.35	405,995.13
应交税费	七、(十八)	173,681.62	393,818.73
其他应付款	七、(十九)	6,810,690.29	6,127,577.75
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	七、(二十)	120,999.96	120,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		31,457,667.29	30,061,451.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、(二十一)	786,500.14	907,500.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		786,500.14	907,500.10
负债合计		32,244,167.43	30,968,951.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十二)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、(二十三)	9,785,146.56	9,515,213.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、(二十四)	165,109.44	1,616,496.89
盈余公积	七、(二十五)	174,504.64	91,444.26
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	1,358,705.89	746,735.12
归属于母公司所有者权益合计		36,483,466.53	36,969,889.98
少数股东权益		-465.88	
所有者权益合计		36,483,000.65	36,969,889.98
负债和所有者权益总计		68,727,168.08	67,938,841.93

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,213,904.73	4,821,545.76
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			400,000.00
应收账款	十四、(一)	6,191,534.62	8,921,203.46
应收款项融资		1,561,930.00	
预付款项		567,871.46	1,663,239.42
其他应收款	十四、(二)	522,541.30	17,473.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,286,288.25	19,255,594.06
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		30,210.87	435,981.48
流动资产合计		33,374,281.23	35,515,037.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	1,518,839.23	1,518,839.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,854,820.27	23,154,880.76
在建工程		3,462,921.75	619,806.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,833,906.45	3,928,894.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		718,160.91	357,133.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,388,648.61	29,579,555.13
资产总计		65,762,929.84	65,094,592.97
流动负债：			
短期借款		18,018,000.00	12,448,000.00
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		1,468,867.50	6,344,047.66
应付账款		2,047,668.88	1,919,896.37
预收款项		45,616.25	76,755.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		363,628.15	343,897.13
应交税费		173,632.84	393,696.27
其他应付款		6,523,874.49	5,974,807.75
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		120,999.96	120,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		28,762,288.07	27,622,100.44
非流动负债：			
长期借款		786,500.14	907,500.10
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		786,500.14	907,500.10
负债合计		29,548,788.21	28,529,600.54
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,034,052.94	9,034,052.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		165,109.44	1,616,496.89
盈余公积		201,497.92	91,444.26
一般风险准备			
未分配利润		1,813,481.33	822,998.34
所有者权益合计		36,214,141.63	36,564,992.43
负债和所有者权益合计		65,762,929.84	65,094,592.97

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		42,648,797.73	40,418,809.09
其中：营业收入	七、(二十七)	42,648,797.73	40,418,809.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,934,902.66	40,899,840.74
其中：营业成本	七、(二十七)	32,843,881.20	31,324,059.64
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	七、(二十八)	509,003.29	857,571.03
销售费用	七、(二十九)	3,013,206.59	2,966,630.24
管理费用	七、(三十)	2,813,327.55	2,733,479.36
研发费用	七、(三十一)	2,476,401.56	1,956,643.04
财务费用	七、(三十二)	1,279,082.47	1,061,457.43
其中：利息费用		1,373,031.89	966,189.25
利息收入		48,389.64	47,964.82
加：其他收益	七、(三十三)	554,700.90	1,080,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	128,825.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)		-76,012.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,421.70	523,455.47
加：营业外收入	七、(三十六)	1,615.93	44,855.36
减：营业外支出	七、(三十七)	140,200.00	132,241.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,837.63	436,069.32
减：所得税费用	七、(三十八)	-435,727.64	-54,041.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		694,565.27	490,110.62
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）			

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）		-465.88	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		695,031.15	490,110.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		694,565.27	490,110.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		695,031.15	490,110.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-465.88	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.028	0.020
（二）稀释每股收益（元/股）		0.028	0.020

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、（四）	39,429,641.52	36,195,758.33

减：营业成本	十三、(四)	31,225,925.63	28,436,188.05
税金及附加		505,648.06	853,474.03
销售费用		2,178,788.74	2,002,907.50
管理费用		1,943,381.41	2,170,719.31
研发费用		2,476,401.56	1,956,643.04
财务费用		1,192,013.33	875,464.62
其中：利息费用		1,248,087.48	862,550.39
利息收入		46,597.08	47,457.84
加：其他收益		523,600.90	963,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		136,053.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-167,738.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		567,136.92	696,023.64
加：营业外收入		1,615.93	41,055.36
减：营业外支出		140,200.00	101,326.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,552.85	635,752.51
减：所得税费用		-402,050.95	-5,646.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		830,603.80	641,399.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		830,603.80	641,399.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.033	0.026
（二）稀释每股收益（元/股）		0.033	0.026

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,037,294.27	43,943,013.19
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		728,251.50	1,193,007.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,493,090.54	1,342,067.15
经营活动现金流入小计		53,258,636.31	46,478,087.48
购买商品、接受劳务支付的现金		43,404,271.04	38,317,908.45
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		5,772,799.90	5,441,389.58
支付的各项税费		1,327,721.54	1,765,908.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,602,235.58	1,292,870.96

经营活动现金流出小计		54,107,028.06	46,818,077.08
经营活动产生的现金流量净额		-848,391.75	-339,989.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			626,348.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			626,348.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,528,085.03	3,900,274.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,528,085.03	3,900,274.47
投资活动产生的现金流量净额		-5,528,085.03	-3,273,925.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		20,018,000.00	14,448,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,410,186.03	12,598,639.55
筹资活动现金流入小计		32,428,186.03	27,046,639.55
偿还债务支付的现金		14,568,999.96	12,320,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,184.65	976,701.75
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		9,564,093.70	14,302,491.06
筹资活动现金流出小计		25,246,278.31	27,600,192.77
筹资活动产生的现金流量净额		7,181,907.72	-553,553.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,962.50	
五、现金及现金等价物净增加额		900,393.44	-4,167,468.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,149,457.87	6,316,926.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,049,851.31	2,149,457.87

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,236,921.91	45,582,770.72
收到的税费返还		175,597.67	
收到其他与经营活动有关的现金		4,830,197.98	1,220,660.17
经营活动现金流入小计		51,242,717.56	46,803,430.89
购买商品、接受劳务支付的现金		41,518,578.74	35,927,960.48
支付给职工以及为职工支付的现金		4,846,343.79	4,689,670.86
支付的各项税费		1,322,836.52	1,638,395.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,747,382.95	1,089,533.29
经营活动现金流出小计		53,435,142.00	43,345,559.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,192,424.44	3,457,871.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			621,348.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			621,348.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,140,767.77	3,338,505.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,140,767.77	3,338,505.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,140,767.77	-2,717,156.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,018,000.00	12,448,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,410,186.03	12,400,869.55
筹资活动现金流入小计		30,428,186.03	24,848,869.55
偿还债务支付的现金		12,568,999.96	12,320,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		988,240.24	873,062.89
支付其他与筹资活动有关的现金		9,564,093.70	14,167,466.84
筹资活动现金流出小计		23,121,333.90	27,361,529.69
筹资活动产生的现金流量净额		7,306,852.13	-2,512,660.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,001.61	
五、现金及现金等价物净增加额		1,037,661.53	-1,771,945.80
加：期初现金及现金等价物余额		680,701.00	2,452,646.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,718,362.53	680,701.00

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				9,515,213.71			1,616,496.89	91,444.26		746,735.12		36,969,889.98
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00		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	25,000,000.00				9,515,213.71			1,616,496.89	91,444.26		746,735.12		36,969,889.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,451,387.45	83,060.38		611,970.77	-465.88	-486,889.33
（一）综合收益总额											695,031.15	-465.88	694,565.27
（二）所有者投入和减少资本					269,932.85								269,932.85
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					269,932.85								
（三）利润分配									83,060.38		- 83,060.38		

1. 提取盈余公积								83,060.38		- 83,060.38		
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							-1,451,387.45					-1,451,387.45
1. 本期提取							923,886.00					923,886.00
2. 本期使用							2,375,273.45					2,375,273.45
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				9,785,146.56		165,109.44	174,504.64		1,358,705.89	-465.88	36,483,000.65

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				9,515,213.71			860,417.59	27,304.32		320,764.44		35,723,700.06
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	25,000,000.00				9,515,213.71			860,417.59	27,304.32		320,764.44		35,723,700.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								756,079.30	64,139.94		425,970.68		1,246,189.92
（一）综合收益总额											490,110.62		490,110.62
（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									64,139.94		-64,139.94		
1. 提取盈余公积									64,139.94		-64,139.94		
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								756,079.30					756,079.30
1. 本期提取								1,055,661.02					1,055,661.02
2. 本期使用								299,581.72					299,581.72
(六) 其他													
四、本期末余额	25,000,000.00				9,515,213.71			1,616,496.89	91,444.26		746,735.12		36,969,889.98

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

(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	25,000,000.00				9,034,052.94			1,616,496.89	91,444.26		822,998.34	36,564,992.43

加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				9,034,052.94			1,616,496.89	91,444.26		822,998.34	36,564,992.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,451,387.45	83,060.38		747,543.42	-350,850.80
（一）综合收益总额											830,603.80	830,603.80
（二）所有者投入和减少资本					269,932.85							269,932.85
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					269,932.85							269,932.85
（三）利润分配									83,060.38		-83,060.38	
1．提取盈余公积									83,060.38		-83,060.38	
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								-1,451,387.45				-1,451,387.45
1. 本期提取								923,886.00				923,886.00
2. 本期使用								2,375,273.45				2,375,273.45
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				9,303,985.79			165,109.44	174,504.64		1,570,541.76	36,214,141.63

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	25,000,000.00				9,034,052.94			860,417.59	27,304.32		245,738.88	35,167,513.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				9,034,052.94			860,417.59	27,304.32		245,738.88	35,167,513.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								756,079.30	64,139.94		577,259.46	1,397,478.70
(一) 综合收益总额											641,399.40	641,399.40

(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								64,139.94		-64,139.94		
1. 提取盈余公积								64,139.94		-64,139.94		
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								756,079.30				756,079.30

1. 本期提取								1,055,661.02				1,055,661.02
2. 本期使用								299,581.72				299,581.72
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				9,034,052.94			1,616,496.89	91,444.26		822,998.34	36,564,992.43

法定代表人：朱传武

主管会计工作负责人：高冬梅

会计机构负责人：高冬梅

山东一飞药业股份有限公司 合并及母公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：山东一飞药业股份有限公司

注册地址：山东省德州市临邑经济开发区工业园内（富民路东侧）

营业期限：2010-05-04至无固定期限

股本：人民币2,500万元

法定代表人：朱传武

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司所属行业为“C14 食品制造业”中的“C1495 食品及饲料添加剂制造”。

公司经营范围：精细化学品及生物化学品的技术研发转让、生产及销售；饲料添加剂的生产及销售（有效期限以许可证为准）。销售化工原料及产品（不含危险品）、日用百货、建材（不含木材）、装饰材料、电器、机械及器材、货物及技术进出口。（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）公司历史沿革

山东一飞药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经临邑县工商行政管理局批准，由山东一飞药业有限公司整体变更设立，于 2017 年 04 月 05 日在德州市工商行政管理局登记注册，领取营业执照，统一社会信用代码为：9137142455520965XP，注册资本人民币 2,500.00 万元。

本公司前身山东一飞药业有限公司于 2017 年 3 月 2 日召开股东会，全体股东一致同意以截至 2016 年 12 月 31 日由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的净资产 35,336,335.54 元，扣除专项储备 1,302,282.60 元后的净资产 34,034,052.94 元折合股本 2,500.00 万元，每股面值 1 元，剩余 9,034,052.94 元计入资本公积，整体变更为股份公司，同时变更公司名称为山东一飞药业股份有限公司。

本公司于 2017 年 11 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意山东一飞药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票于 2017 年 12 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：一飞药业，证券代码：872460。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会于 2020 年 04 月 21 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（1）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政

策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

1、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（1） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执

行认股权证等；**3**其他合同安排产生的权利；**4**被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：**1**本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；**2**本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；**3**本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；**4**本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：**1**该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；**2**除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现

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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注二、（十六）收入确认原则的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

1、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

1、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

1、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

1、 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1） 预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

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

且即便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应收对象履行其

合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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 本公司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。

(1) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(1) 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本

公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

1、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	100%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	5%

1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	100%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他

应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十三）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

（十四）存货核算方法

1、 存货的分类：

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等种类。

1、 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时原材料、包装物及库存商品按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

1、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

1、 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十五）长期股权投资核算方法

1、 投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多

次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；**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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

C、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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

D、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补

未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：**1**被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；**2**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；**3**对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；**4**本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接

归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	3.23-4.85
机器设备	10	9.70

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
运输设备	5	19.00
电子及办公设备	5-10	9.50-19.40

1、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

1、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

1、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确

认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

1、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。

1、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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继续资本化。

1、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

1、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	证载年限
软件	5	预计可使用年限
专利权	14.916	证载年限

1、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

1、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

1、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自

购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

1、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2因利润分享计划所产生的应付职工薪酬

义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1修改设定受益计划时；2本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1服务成本；2其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

1、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果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。

1、 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

- (1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

- (2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金

融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

1、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
与交易相关的经济利益能够流入本公司；
相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司主营业务为三甲基甘氨酸（俗称“甜菜碱”）系列产品的研发、生产与销售。公司收入确认的具体方法如下：

项目	收入确认具体方法
国内销售	以产品出库并经客户验收合格后作为确认销售收入的时点。
出口销售	以产品报关离岸时为收入确认时点。

1、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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,并按照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。

1、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

1、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息,则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

(二十九) 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在

经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

1、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

- 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《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）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号(2019)”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号(2019)”）

2、本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目如下：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	10,266,478.86	-10,266,478.86	
应收票据		+400,000.00	400,000.00
应收账款		+9,866,478.86	9,866,478.86
应付票据及应付账款	8,519,444.03	-8,519,444.03	
应付票据		+6,344,047.66	6,344,047.66
应付账款		+2,175,396.37	2,175,396.37
合计	18,785,922.89		18,785,922.89

2018 年度受影响的利润表项目和现金流量表项目：无

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较报表数据，将金融工具的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 年年初留存收益或其他综合收益。

1) 资产负债表各项目的影响

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	400,000.00		-400,000.00
应收款项融资		400,000.00	+400,000.00

母公司资产负债表主要影响项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	400,000.00		-400,000.00
应收款项融资		400,000.00	+400,000.00

2) 金融工具的分类影响

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，管理银行承兑汇票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。于 2019 年 1 月 1 日，本公司将银行承兑汇票人民币 400,000.00 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(1) 分类和计量的结果对比

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础,将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

合并对比情况:

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值	合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	400,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00

母公司对比情况:

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值	合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	400,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00

3) 采用“预期信用损失”模型的影响

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础,将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下:

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无差异调整。

(1) 准则 7 号(2019)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生

的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(1) 准则 12 号(2019)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

1、 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	16%、13%
城市维护建设税	以实缴流转税计算缴纳	7%、5%
教育费附加	以实缴流转税计算缴纳	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	以实缴流转税计算缴纳	2%
地方水利建设基金	以实缴流转税计算缴纳	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2017 年 12 月 28 日获批取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201737001355，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，执行 15%的企业所得税优惠税率。。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	18,329.26	1,221.68
银行存款	3,031,522.05	2,148,236.19
其他货币资金	1,495,542.20	4,140,844.76
合计	4,545,393.51	6,290,302.63
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,495,542.20	4,140,844.76
合计	1,495,542.20	4,140,844.76

注：期末银行承兑汇票保证金中包含保证金存款利息 26,674.70 元。

（二）应收票据

项目	期末数	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		
小计		400,000.00
减：坏账准备		
合计		400,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄分类列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,080,048.48	10,195,914.59	10,195,914.59
1 至 2 年(含 2 年)	179,700.00	174,000.00	174,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	94,100.00	29,700.00	29,700.00
3 至 4 年(含 4 年)	29,700.00		
4 至 5 年(含 5 年)		110,106.00	110,106.00
5 年以上	110,106.00		
小计	7,493,654.48	10,509,720.59	10,509,720.59
减: 坏账准备	515,748.42	643,241.73	643,241.73
合计	6,977,906.06	9,866,478.86	9,866,478.86

1、 按坏账准备计提方法分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,493,654.48	100.00%	515,748.42	6.88%	6,977,906.06
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	7,493,654.48	100.00%	515,748.42	6.88%	6,977,906.06
合 计	7,493,654.48	100.00%	515,748.42	6.88%	6,977,906.06

续上表

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	10,509,720.59	100.00%	643,241.73	6.12%	9,866,478.86
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	10,509,720.59	100.00%	643,241.73	6.12%	9,866,478.86
合 计	10,509,720.59	100.00%	643,241.73	6.12%	9,866,478.86

续上表

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,509,720.59	100.00%	643,241.73	6.12%	9,866,478.86
合 计	10,509,720.59	100.00%	643,241.73	6.12%	9,866,478.86

(1) 2019 年末单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

(2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,080,048.48	354,002.42	5.00%
1 至 2 年	179,700.00	17,970.00	10.00%
2 至 3 年	94,100.00	18,820.00	20.00%
3 至 4 年	29,700.00	14,850.00	50.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	110,106.00	110,106.00	100.00%
合 计	7,493,654.48	515,748.42	6.88%

1、 坏账准备本期计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		643,241.73		643,241.73
2019 年 1 月 1 日余额在本 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				
本期转回		127,493.31		127,493.31
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额		515,748.42		515,748.42

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

6、应收账款 2019 年末金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总 额的比例%
黄冈华阳药业有限公司	货款	1,324,164.85	1 年以内	17.67
广州双塑新材料有限公司	货款	1,160,000.00	1 年以内	15.48
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	货款	988,000.00	1 年以内	13.18
ALTILISNUTRITIONANIMALECOLTD	货款	827,697.16	1 年以内	11.05
湖北保乐生物医药科技有限公司	货款	740,298.00	1 年以内	9.88
合计	-	5,040,160.01		67.26

(四) 应收款项融资

项目	2019 年 1 月 1 日	本年公允	2019 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益
----	----------------	------	------------------	-----------

		价值变动		中确认的损失准备
应收票据	400,000.00		1,561,930.00	
应收账款				
合 计	400,000.00		1,561,930.00	

1、期末公司已质押的应收票据：无；

2、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,843,233.62	
商业承兑汇票		
合 计	3,843,233.62	

3、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无；

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况：无。

5、报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提坏账准备。

（五）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	501,628.88	88.33	1,694,077.24	96.77
1 至 2 年	9,652.40	1.70		
2 至 3 年				
3 年以上	56,590.18	9.97	56,590.18	3.23
合 计	567,871.46	100.00	1,750,667.42	100.00

2、本报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

4、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额比例（%）
安阳九天精细化工有限责任公司	375,834.50	1 年以内	66.18
沧州临港友谊化工有限公司	78,652.20	1 年以内	13.85

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额比例（%）
内蒙古博源联合化工有限公司	56,590.18	3 年以上	9.97
上海博华国际展览有限公司	23,900.00	1 年以内	4.21
北京格林恒兴生物科技有限公司	12,184.14	1 年以内	2.14
合 计	547161.02	-	96.35

(六) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他	150,816.51	176,132.31
合计	150,816.51	176,132.31

1、 其他应收款按账龄分类列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	158,754.22	185,402.44	185,402.44
小计	158,754.22	185,402.44	185,402.44
减：坏账准备	7,937.71	9,270.13	9,270.13
合计	150,816.51	176,132.31	176,132.31

1、 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
暂垫款	23,727.68	19,266.24	19,266.24
出口退税	135,026.54	166,136.20	166,136.20
合 计	158,754.22	185,402.44	185,402.44

1、 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,754.22	100.00%	7,937.71	5.00%	150,816.51
其中：以账龄表为基础	158,754.22	100.00%	7,937.71	5.00%	150,816.51

预期信用损失组合					
合 计	158,754.22	100.00%	7,937.71	5.00%	150,816.51

续上表

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	185,402.44	100.00%	9,270.13	5.00%	176,132.31
其中：以账龄表为基础 预期信用损失组合	185,402.44	100.00%	9,270.13	5.00%	176,132.31
合 计	185,402.44	100.00%	9,270.13	5.00%	176,132.31

续上表

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	185,402.44	100.00%	9,270.13	5.00%	176,132.31
合 计	185,402.44	100.00%	9,270.13	5.00%	176,132.31

(1) 2019 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

(2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	158,754.22	7,937.71	5.00%
合 计	158,754.22	7,937.71	5.00%

1、 坏账准备本期计提情况

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 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用 用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		9,270.13		9,270.13
2019 年 1 月 1 日余额在本 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				
本期转回		1,332.42		1,332.42
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额		7,937.71		7,937.71

1、 其他应收款 2019 年末金额单位情况：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 %
中华人民共和国国家金库济南市中心支库	出口退税	135,026.54	1 年以内	85.05
临邑县劳动局	暂垫款	23,727.68	1 年以内	14.95
合计		158,754.22		100.00

1、 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(七) 存货

项目	期末数			期初数		
	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	5,562,619.49		5,562,619.49	3,427,566.16		3,427,566.16
库存商品	14,698,960.98		14,698,960.98	14,390,690.22		14,390,690.22
低值易耗品	1,052,161.22		1,052,161.22	1,627,422.79		1,627,422.79

项目	期末数			期初数		
合计	21,313,741.69		21,313,741.69	19,445,679.17		19,445,679.17

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
未申报的增值税进项税	93,667.27	335,621.25
预交的企业所得税	107,998.08	313,933.93
合计	201,665.35	649,555.18

(九) 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	电子及办公设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	19,278,694.90	11,408,611.19	1,628,072.97	706,279.34	33,021,658.40
2.本期增加金额	142,313.06	689,897.51	607,769.91	178,262.20	1,618,242.68
（1）购置	142,313.06	689,897.51	607,769.91	178,262.20	1,618,242.68
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	19,421,007.96	12,098,508.70	2,235,842.88	884,541.54	34,639,901.08
二、累计折旧					
1.期初余额	3,712,115.62	4,065,135.45	333,839.72	542,227.57	8,653,318.36
2.本期增加金额	594,434.04	636,352.82	138,825.79	70,221.77	1,439,834.42
（1）计提	594,434.04	636,352.82	138,825.79	70,221.77	1,439,834.42
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	4,306,549.66	4,701,488.27	472,665.51	612,449.34	10,093,152.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,114,458.30	7,397,020.43	1,763,177.37	272,092.20	24,546,748.30
2.期初账面价值	15,566,579.28	7,343,475.74	1,294,233.25	164,051.77	24,368,340.04

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末账面价值
房屋建筑物	13,998,536.65

注 1：本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司临邑县支行办理借款 500 万元，签订最高额抵押合同，抵押合同编号：37029103100416030001，抵押物为公司自有的土地及房屋，其中房屋权证编号为：鲁临房权证城字第 48648、48649、48650、48700 号，抵押期限 2019 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日。

注 2：本公司在德州银行股份有限公司临邑支行办理借款 670 万元，签订最高额抵押合同，抵押合同编号,8091820180903000078，抵押物为公司自有房屋（权证编号为：鲁（2017）临邑不动产权第 0001062、0001064、0001065、0001075、0001076、0001077、0001078、0001079、0001063 号），抵押期限 2018 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 2 日。

注 3：本公司在临邑中银富登村镇银行有限公司渤海支行办理借款 74.8 万元，签订最高额抵押合同，抵押合同编号：2017PS0204036020001-3，抵押物为公司长期办公楼（未办理权证），抵押期限为 2018 年 6 月 21 日至 2022 年 06 月 18 日。

注 4：本公司从北京银行股份有限公司济南分行取得“商用房贷款”121 万元，该笔由公司购置的坐落于济南欧亚大观商都 1 单元 8 层 A2-816、A2-817、A2818、A2-819 的房产提供抵押担保，抵押期限为 2017 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 27 日。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	767,335.42	办公楼所占用土地未办理产权证书
办公室（济南）	2,388,420.97	新购置暂未办理产权证书

(十) 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
保温材料生产车间	3,462,921.75		3,462,921.75	619,806.92		619,806.92
保温材料生产线	726,578.22		726,578.22			
合 计	4,189,499.97		4,189,499.97	619,806.92		619,806.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
保温材料生产车间	4,500,000.00	619,806.92	2,843,114.83			3,462,921.75
保温材料生产线	3,000,000.00		726,578.22			726,578.22
合 计	7,500,000.00	619,806.92	3,569,693.05			4,189,499.97

续上表

项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
保温材料生产车间	76.95	80.00%				自筹
保温材料生产线	24.22	30.00%				自筹
合 计	--	--				

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

2、工程物资情况: 无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	4,644,400.00	33,018.87	4,677,418.87
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,644,400.00	33,018.87	4,677,418.87

项目	土地使用权	专利权	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	742,990.48	5,533.90	748,524.38
2.本期增加金额	92,774.48	2,213.56	94,988.04
(1) 计提	92,774.48	2,213.56	94,988.04
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	835,764.96	7,747.46	843,512.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,808,635.04	25,271.41	3,833,906.45
2.期初账面价值	3,901,409.52	27,484.97	3,928,894.49

1、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 3,808,635.04。本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司临邑县支行办理借款签订的最高额抵押合同，抵押物为公司的土地使用权（权证编号为：临国用（2013）第 01884 号），抵押期限 2019 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日。

2、2010 年 2 月 9 日，本公司与山东临邑经济开发区管理委员会签定《关于建设 10000 吨甜菜碱盐酸盐项目的合同书》，根据本公司投资建设项目的生产规模及本公司提供的场区面积布置图，山东临邑经济开发区管理委员会在开发区为本公司提供建设用地 100 亩，供本公司建设 10000 吨甜菜碱盐酸盐项目。本公司在办理《国有土地使用证》时，土地出让金按 3 万元人民币/亩收取。截止本报告期末，前述土地，本公司已办理 70 亩土地使用权证，其他土地尚未办理。

（十二） 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	85,085.85	523,686.13	103,686.96	652,511.86
可抵扣亏损	752,602.93	4,742,164.69	339,297.95	2,071,784.39
合计	837,688.78	5,265,850.82	442,984.91	2,724,296.25

1、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	950.78	1,910,844.48
合计	950.78	1,910,844.48

(十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	652,511.86		128,825.73		523,686.13
合计	652,511.86		128,825.73		523,686.13

(十四) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	14,270,000.00	6,700,000.00
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	748,000.00	748,000.00
合计	20,018,000.00	14,448,000.00

注 1：本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司临邑县支行取得银行借款 5,000,000.00 元，借款期限为自 2019 年 3 月 29 日始至 2020 年 3 月 28 日止，该笔借款由朱传武、高冬梅、朱德贵、黄廷英提供保证担保，由公司的自有土地及厂房提供抵押担保。

注 2：本公司从临邑中银富登村镇银行有限公司取得银行借款 748,000.00 元，借款期限为自 2019 年 6 月 21 日始至 2020 年 06 月 20 日止，该笔借款由本公司厂区办公楼提供抵押担保。

注 3：本公司从山东临邑农村商业银行股份有限公司取得银行借款 3,000,000.00，借款期限为自 2019 年 7 月 15 日始至 2020 年 7 月 10 日止，该笔借款由朱传武、高冬梅及邑城泰融资担保有限公司提供保证担保。

注 4: 本公司从德州银行股份有限公司临邑支行取得银行借款 6,700,000.00 元, 借款期限为自 2019 年 9 月 3 日始至 2020 年 9 月 2 日止, 该笔借款由朱传武、高冬梅提供保证担保, 由公司自有厂房提供抵押担保。

注 5: 本公司从中国民生银行股份有限公司济南分行取得借款 2,570,000.00 元, 借款期限为自 2019 年 10 月 17 日始至 2020 年 10 月 17 日止, 该笔贷款由高立婷、邱振坚提供保证担保, 由高冬梅、高立婷用自有房产作为抵押物为本公司提供抵押担保。

注 6: 本公司子公司济南泰奥科技有限公司从齐鲁银行股份有限公司王官庄支行取得借款 2,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 3 月 19 日始至 2020 年 3 月 18 日止, 该笔借款由济南鲁田经贸有限公司提供保证担保。

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况: 无

(十五) 应付票据

(1) 应付票据分类:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,468,867.50	6,344,047.66
合计	1,468,867.50	6,344,047.66

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1 应付账款列示:

项目	期末数	期初数
应付货款	2,108,228.48	1,903,237.28
应付工程及设备款	242,047.84	272,159.09
合计	2,350,276.32	2,175,396.37

1、 期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况:

单位名称	款项性质	金额
济南市汇博应用化学研究所有限公司	货款	353,008.54
茌平县玉丰工贸有限公司	货款	120,827.31
临邑县鑫峰门业经营部	货款	71,030.01
临邑县开发区天源彩钢销售部	货款	52,120.00

1、 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	45,616.25	45,616.25
合计	45,616.25	45,616.25

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末余额中无账龄超过 1 年的金额重大的预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	405,995.13	5,477,747.68	5,414,207.46	469,535.35
二、离职后福利-设定提存计划		358,592.44	358,592.44	
合计	405,995.13	5,836,340.12	5,772,799.90	469,535.35

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初数	本期应付	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	405,995.13	5,053,535.09	4,989,994.87	469,535.35
二、职工福利费		256,246.35	256,246.35	
三、社会保险费		167,966.24	167,966.24	
其中：1. 医疗保险费		123,007.14	123,007.14	
2. 工伤保险费		32,227.39	32,227.39	
3. 生育保险费		12,731.71	12,731.71	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	405,995.13	5,477,747.68	5,414,207.46	469,535.35

1、离职后福利

设定提存计划项目	期初数	本期应缴	本期缴付	期末数
一、基本养老保险费		344,157.76	344,157.76	
二、失业保险费		14,434.68	14,434.68	
合计		358,592.44	358,592.44	

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	71,037.81	192,189.10
土地使用税	53,626.94	134,067.34
房产税	38,283.13	43,298.81
城市维护建设税	3,551.89	9,609.46
教育附加	2,131.13	5,765.67
地方教育附加	1,420.76	3,843.78
地方水利建设基金	355.19	960.95
水资源税	400.00	326.00
代扣代缴个人所得税	703.27	697.62
印花税	2,171.50	3,060.00
合计	173,681.62	393,818.73

(二十) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,810,690.29	6,127,577.75
合计	6,810,690.29	6,127,577.75

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	6,810,690.29	6,127,577.75
合计	6,810,690.29	6,127,577.75

(2) 期末其他应付款大额款项情况:

单位名称	金额	经济内容	账龄
朱传武	4,345,487.48	关联方借款	1-2 年

高冬梅	1,955,217.50	关联方借款	1 年以内
合计	6,300,704.98		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	120,999.96	120,999.96
合计	120,999.96	120,999.96

(二十二) 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	786,500.14	907,500.10
合计	786,500.14	907,500.10

注：本公司从北京银行股份有限公司济南分行取得“商用房贷款”1,210,000.00 元，借款期限为自 2017 年 6 月 27 日始至 2027 年 6 月 27 日止，该笔贷款由朱传武提供连带责任保证担保，由公司购置的坐落于济南欧亚大观商都 1 单元 8 层 A2-816、A2-817、A2818、A2-819 的房产提供抵押担保。

(二十三) 股本

投资者名称	期初数	期末数
朱传武	13,000,000.00	13,000,000.00
高冬梅	6,000,000.00	6,000,000.00
济南永诺企业管理合伙企业（有限合伙）	2,916,700.00	2,916,700.00
济南一飞企业管理合伙企业（有限合伙）	2,083,300.00	2,083,300.00
邱振坚	750,000.00	750,000.00
黄廷英	250,000.00	250,000.00
股份总数	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,515,213.71	269,932.85		9,785,146.56
合计	9,515,213.71	269,932.85		9,785,146.56

本公司根据财会函(2008)60 号相关规定将大股东及实际控制人向本公司提供的无息借款参考中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算利息 269,932.85 元，确认财务费用，同时增加资本公积。

(二十五) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,616,496.89	923,886.00	2,375,273.45	165,109.44
合计	1,616,496.89	923,886.00	2,375,273.45	165,109.44

(二十六) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	91,444.26	83,060.38		174,504.64
合计	91,444.26	83,060.38		174,504.64

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	746,735.12	320,764.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	746,735.12	320,764.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	695,031.15	490,110.62
减：提取法定盈余公积	83,060.38	64,139.94
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,358,705.89	746,735.12

(二十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入	42,648,797.73	40,418,809.09
1、主营业务收入	42,648,797.73	40,418,809.09
2、其他业务收入		
合计	42,648,797.73	40,418,809.09
二、营业成本	32,843,881.20	31,324,059.64
1、主营业务成本	32,843,881.20	31,324,059.64
2、其他业务成本		
合计	32,843,881.20	31,324,059.64

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
自产产品	39,165,813.01	29,777,554.62	9,388,258.39
贸易产品	3,482,984.72	3,066,326.58	416,658.14
合计	42,648,797.73	32,843,881.20	9,804,916.53
项目	上期数		
	收入	成本	毛利
自产产品	37,798,854.84	28,995,310.52	8,803,544.32
贸易产品	2,619,954.25	2,328,749.12	291,205.13
合计	40,418,809.09	31,324,059.64	9,094,749.45

1、 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
广州双塑新材料有限公司	3,314,004.42	7.77
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2,891,243.52	6.78
南雄市康博化工有限公司	2,122,825.76	4.98
黄冈华阳药业有限公司	2,120,176.99	4.97
湖北老鬼生物科技有限公司	1,980,996.34	4.64
合计	12,429,247.03	29.14

(二十九) 税金及附加

项目	本期数	上期数
房产税	169,451.45	167,779.56
土地使用税	213,235.87	579,686.58
城市维护建设税	49,326.50	42,297.05
教育费附加	29,080.58	30,212.31
地方教育附加	20,199.11	12,084.92
地方水利建设基金	4,927.98	4,229.71
水利资源税	3,550.00	2,142.00
印花税	18,811.80	19,138.90
其他	420.00	
合计	509,003.29	857,571.03

注：根据《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（鲁政字〔2018〕309 号），对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标准为：市区土地 4.8 元-19.2 元/平方米，县（市）土地 4 元-8 元/平方米，以上税额标准自 2019 年 1 月 1 日起执行。此项调整使公司本年度土地使用税明显下降。

（三十） 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	966,421.29	869,488.13
办公费	23,912.44	5,806.16
业务招待费	31,904.14	48,051.78
差旅费	113,275.94	112,808.44
运输费	1,064,550.85	794,773.61
港杂费	305,871.73	212,319.55
广告费	182,861.48	237,478.24
展览费	181,486.23	444,833.63
折旧	38,508.97	33,384.84
物业管理费	42,182.98	
汽车费用	21,970.43	187,798.90
其他	40,260.11	19,886.96
合计	3,013,206.59	2,966,630.24

（三十一） 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,429,898.51	1,533,189.56
办公费	217,582.32	101,444.23
差旅费	20,532.69	51,674.32
折旧	244,326.29	237,442.64
无形资产摊销	94,988.04	94,988.04
业务招待费	186,314.11	94,067.60
通讯费	1,933.10	5,167.00
聘请中介机构费	424,663.74	476,253.49
车辆费	61,637.20	24,102.41
绿化费		3,100.00

项目	本期数	上期数
水电费	76,870.40	67,713.24
其他	54,581.15	44,336.83
合计	2,813,327.55	2,733,479.36

(三十二) 研发费用

项目	本期数	上期数
材料成本	1,224,845.99	939,080.43
人工成本	1,139,095.49	930,095.19
其他成本	112,460.08	87,467.42
合计	2,476,401.56	1,956,643.04

(三十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,103,099.04	966,189.25
减：利息收入	48,389.64	47,964.82
汇兑损失	-103,224.78	82,441.22
手续费	57,665.00	60,791.78
合计	1,009,149.62	1,061,457.43

(三十四) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失（损失以“-”号列示）	128,825.73	
合计	128,825.73	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失（损失以“-”号列示）		-76,012.88
合计		-76,012.88

(三十六) 其他收益

项目	本期数	上期数
代扣个人所得税手续费返还	712.40	
政府补助	553,988.50	1,080,500.00
合 计	554,700.90	1,080,500.00

政府补助明细如下：

项目	本期数	上期数
安全生产责任险财政补贴	17,088.50	
科技局 2019 年度企业研究开发财政补助资金	499,600.00	
商务局企业发展引导资金	31,100.00	
中小企业国际市场开拓项目补助	6,200.00	22,900.00
新三板挂牌奖励		800,000.00
高新技术企业补助经费		100,000.00
出口信用保险保费补贴		40,500.00
国外展览及中信保补贴		117,100.00
合 计	553,988.50	1,080,500.00

(三十七) 营业外收入

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			41,055.36	41,055.36
其中：固定资产报废毁损利得			41,055.36	41,055.36
其他	1,615.93	1,615.93	3,800.00	3,800.00
合计	1,615.93	1,615.93	44,855.36	44,855.36

(三十八) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			31,850.56	31,850.56
其中：固定资产报废毁损损失			31,850.56	31,850.56
对外捐赠	140,000.00	140,000.00	100,000.00	100,000.00
其中：非公益性捐赠	140,000.00	140,000.00	100,000.00	100,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	200.00	200.00	390.95	390.95
合计	140,200.00	140,200.00	132,241.51	132,241.51

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

按税法及相关规定计算的当期所得税	-41,023.77	
递延所得税调整	-394,703.87	-54,041.30
合计	-435,727.64	-54,041.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	258,837.63	436,069.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,825.64	65,410.40
子公司适用不同税率的影响	-16,971.52	-19,968.32
调整以前期间所得税的影响	-41,023.77	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-138,200.51	137,608.25
研发费用加计扣除的影响	-278,595.18	-220,122.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		54,552.98
冲回未使用的安全生产费确认的递延所得税资产的影响		215,104.40
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响		-286,626.67
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	237.70	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-435,727.64	-54,041.31

(四十) 合并现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助	554,700.90	1,080,500.00
往来款项	2,890,000.00	209,802.33
财务利息收入	48,389.64	47,964.82
营业外收入		3,800.00
合计	3,493,090.54	1,342,067.15

1、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款项	2,470,000.00	270,742.32

项目	本期数	上期数
付现财务费用	57,665.00	60,791.78
付现管理费用	619,450.97	486,593.67
付现研发费用	4,024.60	7,439.90
付现销售费用	310,895.01	374,352.24
付现营业外支出	140,200.00	100,390.95
合计	3,602,235.58	1,292,870.96

1、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑汇票保证金	8,346,066.26	7,782,897.66
暂借款	4,054,034.16	4,805,229.39
贷款贴息	10,085.61	10,512.50
合计	12,410,186.03	12,598,639.55

1、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑汇票保证金	5,700,763.70	7,619,007.45
暂借款	3,863,330.00	6,683,483.61
合计	9,564,093.70	14,302,491.06

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	694,565.27	490,110.62
加: 资产减值准备		76,012.88
信用减值损失	-128,825.73	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,439,834.42	1,726,571.01
无形资产摊销	94,988.04	94,988.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上期数
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-9,204.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,278,069.39	966,189.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-394,703.87	-54,041.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,868,062.52	-4,468,499.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,307,168.04	-317,076.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,271,424.79	1,154,961.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-848,391.75	-339,989.60
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	3,049,851.31	2,149,457.87
减：现金的期初余额	2,149,457.87	6,316,926.41
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	900,393.44	-4,167,468.54

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,049,851.31	2,149,457.87
其中：库存现金	18,329.26	1,221.68
可随时用于支付的银行存款	3,031,522.05	2,148,236.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	3,049,851.31	2,149,457.87

项目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,495,542.20	银行承兑汇票保证金
固定资产	13,998,536.65	银行贷款抵押
无形资产	3,808,635.04	银行贷款抵押
合计	19,302,713.89	-

八、企业合并及合并财务报表**1、企业集团的构成**

子公司全称	注册地	注册资本	持股比例		取得方式
			直接	间接	
济南泰奥科技有限公司	济南	200 万	100.00%		同一控制下企业合并
山东一飞环保材料科技有限公司	临邑	2000 万	51.00%		设立

1、 本期新纳入合并范围的主体

2019 年度较 2018 年度相比合并报表合并范围增加 1 家子公司，取得方式为设立取得，增加子公司情况如下：

子公司全称	注册地	注册资本	持股比例		取得方式
			直接	间接	
山东一飞环保材料科技有限公司	临邑	2000 万	51.00%		设立

新纳入非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东表决权比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
山东一飞环保材料科技有限公司	49.00%	49.00%	-465.88		-465.88

注：山东一飞环保材料科技有限公司由本公司与自然人王志明、徐长海共同出资设立，注册资本 2000 万元，截至本报告期末，尚未实际出资，未开展经营活动。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险和流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

1、货币资金

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。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，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,561,930.00	1,561,930.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,561,930.00	1,561,930.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资，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，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	股东类型	注册资本		对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
			期初金额	期末金额		
朱传武	实际控制人、董事长兼总经理	自然人	13,000,000.00	13,000,000.00	52.00	52.00
高冬梅	实际控制人、财务负责人兼董事会秘书	自然人	6,000,000.00	6,000,000.00	24.00	24.00

注：本公司股东朱传武与股东高冬梅为夫妻关系，其夫妻共同持有本公司股权 76.00%，享有本公司表决权比例为 76.00%，本公司股东朱传武夫妻为本公司实际控制人。

1、 本公司的子公司情况

子公司全称	注册地	注册资本	持股比例	取得方式
-------	-----	------	------	------

			直接	间接	
济南泰奥科技有限公司	济南	200 万	100.00%		同一控制下企业合并
山东一飞环保材料科技有限公司	临邑	2000 万	51.00%		设立

1、 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
济南永诺企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	91370100MA3CME3Y92
济南一飞企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	91370100MA3CME7U1W
山东诺曼信息科技有限公司	董事关联	91370100MA3F7WLJ0T
山东金城医药集团股份有限公司	董事关联	91370000164238285E
安徽德信佳济大新药技术有限公司	董事关联	91341222MA2N0P9X70
北京龙视大羽华裳国际文化传媒有限公司	董事关联	911101057940575779
山东蓝色时光新材料有限公司	股东关联	91370105MA3N2HT80N
郑庚修	本公司董事	
罗球	本公司董事	
迟维立	本公司董事	
李洪杰	本公司监事会主席	
刘宝玉	本公司监事	
郝文文	本公司职工监事	
高立婷	董事的密切关系人	
黄廷英	本公司股东	
朱德贵	董事的密切关系人	
邱振坚	本公司股东	

（二）关联方交易情况

1、关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
朱传武	1,210,000.00	2017 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 27 日	否
朱传武	6,700,000.00	2018 年 9 月 6 日	2019 年 9 月 5 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
朱传武、高冬梅、朱德贵、黄廷英	5,000,000.00	2018 年 3 月 19 日	2019 年 3 月 18 日	是
朱传武、高冬梅	5,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	2020 年 3 月 28 日	否
朱传武、高冬梅	3,000,000.00	2019 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 10 日	否
朱传武、高冬梅	6,700,000.00	2019 年 9 月 5 日	2020 年 9 月 4 日	否
朱传武、高冬梅	748,000.00	2019 年 6 月 21 日	2020 年 6 月 20 日	否
高冬梅、高立婷、邱振坚	2,570,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
朱传武、高冬梅	2,490,000.00	2017 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 15 日	是
朱传武、高冬梅	2,570,000.00	2017 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 15 日	是

注 1：本公司因在民生银行济南分行办理银行承兑业务，先由朱传武、高冬梅与民生银行济南分行签订综合授信合同(编号 916002017348158)，综合授信金额 2,490,000.00 元，用于本公司办理银行承兑的保证金，该借款由本公司、高立婷、邱振坚、刘兴奎（与高冬梅系朋友关系）、李玉香（系刘兴奎的配偶）提供保证，高冬梅、高立婷、刘兴奎、李玉香以其个人房产提供抵押，朱传武以个人名下定期存款金额 249,000.00 元提供质押。

注 2：本公司因在民生银行济南分行办理银行承兑业务，先由朱传武、高冬梅与民生银行济南分行签订综合授信合同(编号 916002017347982)，综合授信金额 2,570,000.00 元，用于本公司办理银行承兑的保证金，该借款由本公司、高立婷、邱振坚、刘兴奎、李玉香提供保证，高冬梅、高立婷、刘兴奎、李玉香以其个人房产提供抵押。

2、关联方资金拆借情况

关联方	本期拆借金额	上期拆借金额	说明
拆入			
朱传武	1,444,034.16	4,805,229.39	股东提供的资金资助款
高冬梅	2,610,000.00		股东提供的资金资助款
高立婷			关联方提供的暂垫款
拆出			

关联方	本期拆借金额	上期拆借金额	说明
朱传武	2,293,330.00	4,493,459.39	归还股东提供的资金资助款
高冬梅	1,570,000.00	2,100,000.00	归还股东提供的资金资助款
高立婷		90,024.22	归还关联方提供的暂垫款

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	朱传武	4,345,487.48	5,194,783.32
其他应付款	高冬梅	1,955,217.50	915,217.50

十二、承诺及或有事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分类列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	6,235,099.07	9,200,887.85	9,200,887.85
1 至 2 年(含 2 年)	179,700.00	174,000.00	174,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	94,100.00	29,700.00	29,700.00
3 至 4 年(含 4 年)	29,700.00		
4 至 5 年(含 5 年)		110,106.00	110,106.00
5 年以上	110,106.00		
小计	6,648,705.07	9,514,693.85	9,514,693.85
减：坏账准备	457,170.45	593,490.39	593,490.39
合计	6,191,534.62	8,921,203.46	8,921,203.46

2、按坏账准备计提方法分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	326,609.97	4.91%			326,609.97
按组合计提坏账准备	6,322,095.10	95.09%	457,170.45	7.23%	5,864,924.65
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	6,322,095.10	95.09%	457,170.45	7.23%	5,864,924.65
合 计	6,648,705.07	100.00%	457,170.45	6.88%	6,191,534.62

续上表

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,514,693.85	100.00%	593,490.39	6.24	8,921,203.46
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	9,514,693.85	100.00%	593,490.39	6.24	8,921,203.46
合 计	9,514,693.85	100.00%	593,490.39	6.24	8,921,203.46

续上表

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,514,693.85	100.00%	593,490.39	6.24	8,921,203.46
合 计	9,514,693.85	100.00%	593,490.39	6.24	8,921,203.46

(1) 2019 年末单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

(2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,908,489.10	295,424.45	5.00%
1 至 2 年	179,700.00	17,970.00	10.00%
2 至 3 年	94,100.00	18,820.00	20.00%
3 至 4 年	29,700.00	14,850.00	50.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	110,106.00	110,106.00	100.00%
合 计	6,322,095.10	457,170.45	7.23%

3、坏账准备本期计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		593,490.39		593,490.39
2019 年 1 月 1 日余额在本 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				
本期转回		136,319.94		136,319.94
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额		457,170.45		457,170.45

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

6、应收账款 2019 年末金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
黄冈华阳药业有限公司	货款	1,324,164.85	1 年以内	19.92
广州双塑新材料有限公司	货款	1,160,000.00	1 年以内	17.45
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	货款	988,000.00	1 年以内	14.86
湖北保乐生物医药科技有限公司	货款	740,298.00	1 年以内	11.13
济南久安酯类化工有限公司	货款	427,000.00	1 年以内	6.42
合计	-	4,639,462.85		69.78

(二) 其他应收款

项目	期末数	期初数
其他	522,541.30	17,473.66
合计	522,541.30	17,473.66

1、其他应收款按账龄分类列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	523,727.68	18,393.33	18,393.33
小计	523,727.68	18,393.33	18,393.33
减：坏账准备	1,186.38	919.67	919.67
合计	522,541.30	17,473.66	17,473.66

2、其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
暂垫款	23,727.68	18,393.33	18,393.33
往来款	500,000.00		
合 计	523,727.68	18,393.33	18,393.33

3、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	500,000.00	95.47%			500,000.00
按组合计提坏账准备	23,727.68	4.53%	1,186.38	5.00%	22,541.30
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	23,727.68	4.53%	1,186.38	5.00%	22,541.30
合 计	523,727.68	100.00%	1,186.38	0.23%	522,541.30

续上表

种类	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,393.33	100.00%	919.67	5.00%	17,473.66
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	18,393.33	100.00%	919.67	5.00%	17,473.66
合 计	18,393.33	100.00%	919.67	5.00%	17,473.66

续上表

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按单项计提小计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,393.33	100.00%	919.67	5.00%	17,473.66
合 计	18,393.33	100.00%	919.67	5.00%	17,473.66

(1) 2019 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

(2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,727.68	1,186.38	5.00%
合 计	23,727.68	1,186.38	5.00%

4、坏账准备本期计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		919.67		919.67
2019 年 1 月 1 日余额在本 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		266.71		266.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额		1,186.38		1,186.38

5、其他应收款 2019 年末金额单位情况：

债务人名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
山东一飞环保材料科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	95.47
临邑县劳动局	暂垫款	23,727.68	1 年以内	4.53
合 计		523,727.68		100.00%

注：山东一飞环保材料科技有限公司是本公司的控股子公司。

（三）长期股权投资

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	减值 准备	本期计提减 值准备
济南泰奥科技有限公司	1,518,839.23		1,518,839.23	100.00	100.00		
山东一飞环保材料科技 有限公司				51.00	51.00		

注：山东一飞环保材料科技有限公司由本公司与自然人王志明、徐长海共同出资设立，注册资本 2000 万元，截至本报告期末，尚未实际出资，未开展经营活动。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
营业收入	39,429,641.52	36,195,758.33
其中：主营业务收入	39,429,641.52	36,195,758.33
其他业务收入		
合计	39,429,641.52	36,195,758.33
营业成本	31,225,925.63	28,436,188.05
其中：主营业务成本	31,225,925.63	28,436,188.05
其他业务成本		
合计	31,225,925.63	28,436,188.05

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		
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）	564,786.51	1,091,012.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,584.07	-87,386.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		

所得税影响额	-88,070.37	-174,621.14
合计	338,132.07	829,005.21

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.01	0.01

山东一飞药业股份有限公司（盖章）

日期：2020 年 04 月 21 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

山东一飞药业股份有限公司

董事会

2020 年 04 月 21 日