先锋科技

NEEQ : 831878

浙江先锋科技股份有限公司

Zhejiang Xianfeng Technologies Co., Ltd.

年度报告

2019

公司年度大事记

1、（取得证书）公司于 2019 年 3 月收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201833000972，发证时间： 2018 年 11 月 30 日，有效期：三年。

2、（定向发行）公司 2019 年 4 月 4 日召开的第二届董事会第十三次会议和 2019 年 4 月 24 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于<股票发行方案>的议案》，本次定向发行股票 10,000,000 股所募集的资金 1 亿元于 2019 年 4 月 30 日全部到位，新增股份于 2019 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，其中限售股份 0 股，无限售股份 10,000,000 股，无限售条件的股份于 2019 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、（权益分派）公司 2019 年 9 月 6 日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第八次会议，以及 2019 年 9 月 24 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于 2019 年半年度利润分配预案的议案》，本次权益分派以权益登记日 2019 年 10 月 18 日的总股本 85,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.90 元（含税），共计派发现金红利 41,650,000.00 元（含税），除权除息日为 2019 年 10 月 21 日。

4、（回购股份）公司 2019 年 11 月 11 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过《关于公司以要约方式回购股份的议案》，本次要约回购期限为 2019 年 12 月 3 日起至 2020 年 1 月 1 日止，以 10.00 元/股的价格回购股票 6,000,000 股，回购股份于 2020 年 1 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成过户，占拟回购数量上限和总股本的比例分别为 92.31%和 7.06%，使用资金总额为 60,000,000 元（不含印花税等税费）。

目 录

第一节 声明与提示 5
第二节 公司概况 7
第三节 会计数据和财务指标摘要 9
第四节 管理层讨论与分析 12
第五节 重要事项 23
第六节 股本变动及股东情况 33
第七节 融资及利润分配情况 36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 42
第九节 行业信息 45
第十节 公司治理及内部控制 46
第十一节 财务报告 53

释义

释义项目		释义
先锋科技、本公司或公司	指	浙江先锋科技股份有限公司
伟锋药业	指	公司全资子公司浙江伟锋药业有限公司
灵佳贸易	指	公司全资子公司临海市灵佳贸易有限公司
万星机械	指	公司全资子公司台州市万星机械设备有限公司
上海万星	指	公司全资子公司上海万星医药科技有限公司
沙星科技、沙星药业、沙星医药	指	浙江沙星科技有限公司（原名浙江沙星药业有限公司、浙江沙星医药化工有限公司）
中正化工	指	宁波市镇海中正化工有限公司
伟星集团	指	伟星集团有限公司
慧星集团	指	临海慧星集团有限公司（原名浙江慧星实业发展有限公司、临海慧星投资发展有限公司）
伟星建设	指	浙江伟星环境建设有限公司
伟星新材	指	浙江伟星新型建材股份有限公司
本报告	指	浙江先锋科技股份有限公司 2019 年年度报告
章程、公司章程	指	浙江先锋科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人王文标、主管会计工作负责人洪海良及会计机构负责人（会计主管人员）叶忠超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司豁免披露事项为：主要客户情况、主要供应商情况、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况、 母公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况相关科目的单位名称。

公司为医药中间体的生产商和销售商，行业集中度较高，且已与部分客户及供应商签订了《保密协议》， 若披露上述信息，存在商业秘密泄露及向竞争企业提供市场信息的风险，对公司未来经营格局产生不利影响，故申请豁免披露。

【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
安全生产风险	公司使用的部分原材料为危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成影响。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。
环境保护风险	公司主要从事医药中间体的生产与销售业务，属于精细化工行业，公司在生产和经营活动中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定的不利影响。

	虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能因为未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚。
销售客户相对集中风险	2018 年度、2019 年度公司前五大客户的销售总额占当期营业收入的比例分别为 46.13%、59.88%，客户集中度偏高，若公司主要客户流失，将会对公司的经营造成不利影响。
应收账款发生坏账的风险	2018 年末、2019 年末公司应收账款余额分别为 6,288.18 万元、7,294.05 万元，占资产总额的比例分别为 8.60%、7.36%，占用了公司较多的营运资金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大客户余额合计占应收账款的比例为 70.04%。上述客户与公司存在长期、稳定的业务关系，但若宏观经济环境、产业政策、客户经营状况等发生变化，将可能导致公司应收账款难以收回发生坏账，从而给公司带来较大的经营风险。
税收优惠风险	2019 年 2 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】70 号），浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号： GR201833000972）。公司通过高新技术企业重新认定，有效期三年，享受减按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠。未来，若相关证书重新认定不通过或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行规定的企业所得税税率，将会给公司的税负、盈利带来一定的影响。
公司治理的风险	随着公司业务的拓展、总体经营规模的扩大，对公司在战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但公司管理层对于新制度的执行水平存在不断提升的过程，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期消除风险：

1、对外担保风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际履行之中的对外担保总额为人民币 0.00 万元（不含公司对全资子公司伟锋药业的担保），占公司期末净资产的 0.00%，报告期末公司不存在对外担保风险。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	浙江先锋科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Xianfeng Technologies Co., Ltd.
证券简称	先锋科技
证券代码	831878
法定代表人	王文标
办公地址	浙江省临海市涌泉后泾岩头

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢娓
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0576-85686587
传真	0576-85686587
电子邮箱	heller@xfchem.com.cn
公司网址	www.xfchem.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省临海市涌泉镇后泾岩头，317021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 26 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-261 基础化学原料制造-2614 有机化学原料制造
主要产品与服务项目	医药中间体生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	王文标
实际控制人及其一致行动人	王文标

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	913310007360300342	否

注册地址	临海市涌泉后泾岩头	否
注册资本	85,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张建新、李翔
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	454,239,827.05	462,195,559.23	-1.72%
毛利率%	44.89%	35.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,849,500.28	65,986,433.95	24.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,551,052.00	61,511,574.34	29.33%
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）	15.15%	16.24%	-
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）	14.73%	15.14%	-
基本每股收益	1.00	0.88	13.64%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	991,500,814.29	731,494,485.34	35.54%
负债总计	411,612,707.96	292,111,570.35	40.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	579,888,106.33	439,382,914.99	31.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.82	5.86	16.38%
资产负债率%（母公司）	30.95%	29.23%	-
资产负债率%（合并）	41.51%	39.93%	-
流动比率	1.13	1.16	-
利息保障倍数	11.08	9.14	-

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	50,120,534.24	99,071,257.60	-49.41%
应收账款周转率	6.69	7.19	-
存货周转率	2.29	3.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.54%	28.88%	-
营业收入增长率%	-1.72%	62.18%	-
净利润增长率%	24.04%	718.18%	-

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	85,000,000	75,000,000	13.33%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,030,463.26
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）	6,200,831.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,545.93
非经常性损益合计	2,735,914.58
所得税影响数	437,466.30
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,298,448.28

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		7,802,803.16		
应收账款		62,144,046.96		

应收票据及应收账款	69,946,850.12			
应付票据		5,370,000.00		
应付账款		67,804,911.65		
应付票据及应付账款	73,174,911.65			

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司定位为医药及医药中间体的生产商和销售商，建有省级企业研究院“浙江先锋医药研究院”，拥有多项自主研发和合作开发的专利技术，是一家集研发、生产和销售于一体并具有自营进出口权的高新技术企业。目前生产和销售的主要为 2 大系列产品： 1、嘧啶系列，主要为胞嘧啶等；2、醇钠系列，主要为液体甲醇钠等。公司以直销的方式为国内外众多医药企业等提供高质量标准的产品，在胞嘧啶和液体甲醇钠等产品领域成为 HETERO LAB LTD、 Laurus labs limited 等大中型企业的主要供应商。

报告期内，及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

1、经营情况分析

2019 年度，公司实现营业收入 45,423.98 万元，同比下降 1.72%；实现净利润 8,184.95 万元，同比增长 24.04%。公司营业收入变动较小，但净利润明显增长,主要系报告期内营业成本大幅下降所致，主要表现为： 1）嘧啶产品部分原材料均价较 2018 年度下降，影响成本下降；2）与 2018 年度大检修支出计入当年制造费用相比较，本期制造费用下降影响成本下降；3）部分产品生产工艺趋向成熟，影响成本下降。

截至 2019 年末，公司总资产为 99,150.08 万元，净资产为 57,988.81 万元，分别较上年期末增加 35.54%和 31.98%。总资产增加主要系公司 2019 年度发行股票募集资金，短期借款增加，以及报告期内经营积累所致；净资产增长主要系公司 2019 年度发行股票募集资金，以及报告期内经营积累所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额 5,012.05 万元，比上年同期减少 49.41%，主要系：1）本期应收票据中存在较大金额票据直接用于支付工程、设备款，影响以货币资金支付的货款相应增加；2）

本期部分客户回款期延长；3）本期增加的质押的承兑汇票到期托收资金自动转存保证金，较上年增长较大等因素影响经营性现金净流入减少所致。

2、公司 2019 年有关经营计划的执行情况

2019 年度，根据公司总体发展战略和发展目标，营业收入及净利润基本实现了年初经营计划的要求。报告期内，公司质量管理体系及 EHS 管理体系等运行良好，多次通过政府部门检查及客户审计，子公司项目建设正常开展。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	104,335,751.37	10.52%	46,053,541.75	6.30%	126.55%
应收票据			7,802,803.16	1.07%	-100.00%
应收账款	72,102,183.41	7.27%	62,144,046.96	8.50%	16.02%
存货	103,949,525.61	10.48%	94,426,726.06	12.91%	10.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	357,395,020.62	36.05%	161,925,616.46	22.14%	120.72%
在建工程	131,775,597.03	13.29%	188,344,559.17	25.75%	-30.03%
短期借款	178,217,982.50	17.97%	110,000,000.00	15.04%	62.02%
长期借款	80,125,766.67	8.08%	80,000,000.00	10.94%	0.16%
应收款项融资	22,474,310.58	2.27%			
预付款项	2,788,923.45	0.28%	782,664.68	0.11%	256.34%
其他应收款	14,435,586.30	1.46%	1,599,008.01	0.22%	802.78%
其他流动资产	34,098,066.53	3.44%	18,169,815.22	2.48%	87.66%
无形资产	111,243,109.27	11.22%	113,784,877.77	15.56%	-2.23%
商誉	159,419.69	0.02%	159,419.69	0.02%	0.00%
长期待摊费用	1,852,000.72	0.19%	214,940.67	0.03%	761.63%
递延所得税资产	10,991,551.50	1.11%	4,016,689.34	0.55%	173.65%
其他非流动资产	23,899,768.21	2.41%	32,069,776.40	4.38%	-25.48%
应付票据	16,405,325.88	1.65%	5,370,000.00	0.73%	205.50%
应付账款	105,288,333.21	10.62%	67,804,911.65	9.27%	55.28%
预收款项	143,784.59	0.01%	2,047,177.19	0.28%	-92.98%
应付职工薪酬	7,417,486.00	0.75%	6,098,421.58	0.83%	21.63%
应交税费	5,996,091.61	0.60%	6,850,501.99	0.94%	-12.47%
其他应付款	834,036.88	0.08%	1,080,235.78	0.15%	-22.79%
递延收益	17,183,900.62	1.73%	12,860,322.16	1.76%	33.62%

资产负债项目重大变动原因：

1）、本期期末货币资金较上年期末增长了126.55%，主要系本期发行股票募集资金、增加银行短期借款、经营积累大于现金分红、项目投资支出等因素所致。

2）、本期期末固定资产较上年期末增长了120.72%，主要系公司及全资子公司伟锋药业在建工程项目完工转固定资产所致。

3）、本期期末在建工程较上年期末下降了30.03%，主要系公司及全资子公司伟锋药业、万星机械本期在建工程转固定资产大于新增项目建设投入所致。

4）、本期期末短期借款较上年期末增长了62.02%，主要系为补充流动资金向银行等金融机构申请增加流动资金贷款所致。

5）、本期期末应付账款较上年期末增长了55.28%，主要系公司及子公司工程项目建设增加的应付工程款项所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	454,239,827.05	-	462,195,559.23	-	-1.72%
营业成本	250,311,933.84	55.11%	296,648,600.64	64.18%	-15.62%
毛利率	44.89%	-	35.82%	-	-
销售费用	8,273,403.23	1.82%	10,428,560.17	2.26%	-20.67%
管理费用	64,725,478.81	14.25%	53,470,325.86	11.57%	21.05%
研发费用	20,955,714.19	4.61%	21,552,365.05	4.66%	-2.77%
财务费用	2,481,829.43	0.55%	1,470,208.40	0.32%	68.81%
信用减值损失	-230,249.64	-0.05%			
资产减值损失	-14,641,727.96	-3.22%	-3,636,814.24	-0.79%	302.60%
其他收益	6,197,831.91	1.36%	3,217,266.84	0.70%	92.64%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	36,290.51	0.01%	662,158.12	0.14%	-94.52%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	93,621,919.26	20.61%	73,066,180.35	15.81%	28.13%
营业外收入	2,360,138.56	0.52%	2,727,384.27	0.59%	-13.47%
营业外支出	5,858,346.40	1.29%	1,342,022.23	0.29%	336.53%
净利润	81,849,500.28	18.02%	65,986,433.95	14.28%	24.04%

项目重大变动原因：

1）、本期营业成本较上年同期下降了15.62%，主要系：（1）嘧啶产品部分原材料均价较2018年度

下降，影响成本下降；（2）与2018年度大检修支出计入当年制造费用相比较，本期制造费用下降影响成本下降；（3）部分产品生产工艺趋向成熟，影响成本下降。

2）、本期管理费用较上年同期增长了21.05%，主要系全资子公司伟锋药业本期投入试生产，增加了各科室职能人员，公司与子公司伟锋药业间工作交流往来人员及频次较多，以及整体涨薪，影响薪酬及其他相关费用支出增加所致。

3）、本期营业利润较上年同期增加了28.13%，主要系本期营业成本较上年大幅度下降所致。

4）、本期净利润较上年同期增加了24.04%，主要系本期营业成本较上年大幅度下降所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	454,239,827.05	462,147,940.18	-1.71%
其他业务收入	0.00	47,619.05	-
主营业务成本	250,311,933.84	296,648,600.64	-15.62%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%	
核苷系列	7,284,513.39	1.60%	8,840,862.08	1.91%	-17.60%
嘧啶系列	383,671,053.91	84.47%	369,964,721.64	80.05%	3.70%
醇钠系列	36,291,192.96	7.99%	54,018,509.93	11.69%	-32.82%
其他	26,993,066.79	5.94%	29,371,465.58	6.35%	-8.10%
合计	454,239,827.05	100.00%	462,195,559.23	100.00%	-1.72%

按区域分类分析：

√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%	
国内	264,716,501.15	58.28%	251,528,446.61	54.42%	5.24%
国外	189,523,325.90	41.72%	210,667,112.62	45.58%	-10.04%
合计	454,239,827.05	100.00%	462,195,559.23	100.00%	-1.72%

收入构成变动的原因：

本期醇钠系列收入较上年同期减少了 32.82%，主要系液体甲醇钠受市场因素影响销售价格下降，公司结合实际情况对产品结构进行调整所致。

(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	第一名	106,215,619.48	23.38%	否
2	第二名	52,814,686.66	11.63%	否
3	第三名	45,213,247.73	9.95%	否
4	第四名	37,110,155.90	8.17%	否
5	第五名	30,637,668.27	6.75%	否
合计		271,991,378.04	59.88%	-

(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	第一名	20,765,912.09	7.83%	否
2	第二名	18,411,665.96	6.94%	否
3	第三名	9,324,133.03	3.52%	否
4	第四名	9,190,927.63	3.46%	否
5	第五名	7,895,714.67	2.98%	否
合计		65,588,353.38	24.73%	-

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	50,120,534.24	99,071,257.60	-49.41%
投资活动产生的现金流量净额	-105,907,946.18	-154,891,099.29	-31.62%
筹资活动产生的现金流量净额	104,857,897.57	80,940,071.95	29.55%

现金流量分析：

1)、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 49.41%，本期净利润较上年同期增加了 24.04%。本期净利润上升，经营活动产生的现金流量净额下降主要系：1）本期应收票据中存在较大金额票据直接用于支付工程、设备款，影响以货币资金支付的货款相应增加；2）本期部分客户回款期延长；3）本期增加的质押的承兑汇票到期托收资金自动转存保证金，较上年增长较大等因素影响经营性现金净流入减少所致。

2)、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 31.62%，主要系项目投资强度下降，以及工程、设备款用应收票据背书支付不形成现金流和应付工程款余额增加所致。

3)、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 29.55%，主要系本期募集资金较上期增加额大于本期新增银行贷款较上年同期减少额、本期实施股票分红、支付股票回购保证金之和等因素所致。

(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，公司不存在取得和处置子公司的情形。

截至报告期末，公司拥有四家全资子公司，即浙江伟锋药业有限公司、临海市灵佳贸易有限公司、台州市万星机械设备有限公司和上海万星医药科技有限公司。

1、伟锋药业成立于 2012 年 10 月 30 日，统一社会信用代码为 913310820568514028，住所位于浙江省台州市临海市东部区块南洋涂，法定代表人：熊云茂，注册资本：15000 万元，《营业执照》上记载的经营范围为：原料药、有机中间体、化工产品（以上项目均不含危险化学品及易制毒化学品、监控化学品、烟花爆竹、药品、民用爆炸物品）制造、销售及相关技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，化工设备销售，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）。

报告期内，全资子公司伟锋药业实现营业收入 20,439,734.50 元，净利润-20,365,177.02 元，对公司净利润影响达到 10%以上。截至 2019 年 12 月 31 日，全资子公司伟锋药业总资产 432,909,096.03 元，净资产 121,099,198.74 元。

2、灵佳贸易成立于 2016 年 6 月 15 日，统一社会信用代码为 91331082MA28GH01XY，住所位于浙江省台州市临海市涌泉镇后泾岩头，法定代表人：王文标，注册资本：500 万元，《营业执照》上记载的经营范围为：化工产品及原料（除危险化学品、易制毒化学品、监控化学品、烟花爆竹、药品、民用爆炸物品外）、机械设备、电子产品批发、零售、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）。

报告期内，全资子公司灵佳贸易对公司净利润影响未达到 10%以上。

3、万星机械成立于 2011 年 12 月 21 日，统一社会信用代码为 91331082587787649J，住所位于临海市涌泉镇后泾村，法定代表人：王文标，注册资本：100 万元，《营业执照》上记载的经营范围为：喷雾机制造，货物进出口，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）。

截至报告期末，全资子公司万星机械尚未开展经营业务。

4、上海万星成立于 2018 年 9 月 14 日，统一社会信用代码为 91310115MA1K46YE6Q，住所位于中国（上海）自由贸易试验区灵山路 898、958 号 5 幢 5112B 室，法定代表人：王文标，注册资本：800 万元，《营业执照》上记载的经营范围为：从事医药科技、生物科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，非临床诊断用生物试剂、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，全资子公司上海万星对公司净利润影响未达到 10%以上。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司于 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据上述规定分别进行会计政策变更。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,802,803.16 元，“应收账款”上年年末余额 62,144,046.96 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 5,370,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 67,804,911.65 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,802,803.16 元，“应收账款”上年年末余额 62,144,046.96 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 5,370,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 46,418,558.39 元。

（2）执行《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司无因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

公司于 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据上述规定进行会计政策变更。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
将部分“应收款项”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（债务工具）”	董事会决议	应收票据：减少 7,802,803.16 元 应收款项融资：增加 7,802,803.16 元	应收票据：减少 7,802,803.16 元 应收款项融资：增加 7,802,803.16 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	46,053,541.75	货币资金	摊余成本	46,053,541.75
应收票据	摊余成本	7,802,803.16	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	7,802,803.16
应收账款	摊余成本	62,144,046.96	应收账款	摊余成本	62,144,046.96
			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	
其他应收款	摊余成本	1,599,008.01	其他应收款	摊余成本	1,599,008.01

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,655,465.78	货币资金	摊余成本	24,655,465.78
应收票据	摊余成本	7,802,803.16	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	7,802,803.16
应收账款	摊余成本	62,144,046.96	应收账款	摊余成本	62,144,046.96
			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	
其他应收款	摊余成本	87,617,552.99	其他应收款	摊余成本	87,617,552.99

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

公司于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据上述规定进行会计政策变更。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

公司于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据上述规定进行会计政策变更。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务会计指标正常；市场开发进展正常；主要经营管理层和核心技术团队稳定；拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、安全生产风险

公司使用的部分原材料为危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成影响。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。

应对措施：公司进一步加强风险管控和隐患排查双重预防机制，持续进行安全生产培训，强化安全生产责任，补充安全专职人员队伍，切实做到安全生产无死角。

2、环境保护风险

公司主要从事医药中间体的生产与销售业务，属于精细化工行业，公司在生产和经营活动中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定的不利影响。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，越来越严

格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能因为未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚。

应对措施：对生产和经营活动中产生的废弃物进行风险评估，并针对废弃物的性质进行分类处理，升级环保设施，确保废弃物的排放符合环保标准。

3、销售客户相对集中风险

2018 年度、2019 年度公司前五大客户的销售总额占当期营业收入的比例分别为 46.13%、59.88%，客户集中度偏高，若公司主要客户流失，将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司的医药中间体产品处于医药行业中的细分领域，全球市场客户集中度相对较高。针对这一情况，公司一方面加大市场开发的力度，另一方面，大力推进公司产品转型升级，推进公司从医药中间体制造向医药原料药生产的转变。

4、应收账款发生坏账的风险

2018 年末、2019 年末公司应收账款余额分别为 6,288.18 万元、7,294.05 万元，占资产总额的比例分别为 8.60%、7.36%，占用了公司较多的营运资金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大客户余额合计占应收账款的比例为 70.04%。上述客户与公司存在长期、稳定的业务关系，但若宏观经济环境、产业政策、客户经营状况等发生变化，将可能导致公司应收账款难以收回发生坏账，从而给公司带来较大的经营风险。

应对措施：针对上述情况，公司持续加大对应收账款的管理力度，完善客户信用档案，同时加大开拓新客户的力度，促使应收账款集中度逐步下降。

5、税收优惠风险

2019 年 2 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】70 号），浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号： GR201833000972）。公司通过高新技术企业重新认定，有效期三年，享受减按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠。未来，若相关证书重新认定不通过或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行规定的企业所得税税率，将会给公司的税负、盈利带来一定的影响。

应对措施：公司严格按照高新技术企业认定管理办法的要求建立健全内部相关规范性文件并落实执行。随着公司转型升级工作的进一步推进，公司也会持续注重研发投入。

6、公司治理的风险

随着公司业务的拓展、总体经营规模的扩大，对公司在战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但公司管理层对于新制度的执行水平存在不断提升的过程，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：股份公司已成立了五年以上，特别是公司股份自 2015 年初进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司管理层逐步提升了对新制度的执行水平。今后，公司管理层将更为严格的执行各项内控制度，不断加强部门间沟通协作，及时做好信披工作，逐步确保公司的治理规范。

（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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
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.(七)
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、实际控制人或	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	其附属企业								
台州松艺礼品有限公司	否	15,000,000.00	0.00	0.00	2018年4月11日	2019年3月31日	保证	连带	已事前及时履行
浙江伟锋药业有限公司	否	120,000,000.00	80,000,000.00	0.00	2018年2月6日	2020年2月5日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	135,000,000.00	80,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

与对外担保情况相关的补充说明：

1、2018 年 4 月 11 日，公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180008017 的最高额保证合同，为台州松艺礼品有限公司 2018 年 4 月 11 日至 2019 年 3 月 31 日不高于 1,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，台州松艺礼品有限公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

2、2018 年 2 月 6 日，公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003533 的最高额保证合同，为公司全资子公司浙江伟锋药业有限公司 2018 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 5 日不高于 12,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，伟锋药业在上述最高额保证合同下长期借款为人民币 8,000 万元。

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）	0.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司存在尚未履行完毕的对外担保事项，不存在违规担保的情形，也不存在公司承担连带清偿责任的情形。

（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	2,500,000	1,368,503.65

2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	39,000,000	12,749,636.49
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	0.00	0.00

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浙江伟锋药业有限公司	接受担保	350,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 4 日
王文标	接受担保	350,000,000.00	80,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 4 日
临海慧星集团有限公司、王文标	接受担保	350,000,000.00	45,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 10 月 14 日
临海慧星集团有限公司、王文标	接受担保	350,000,000.00	55,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 25 日
浙江伟锋药业有限公司、王文标	接受担保	350,000,000.00	60,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 23 日
浙江伟锋药业有限公司	提供担保	120,000,000.00	120,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 19 日
伟星集团有限公司、王文标	接受担保	250,000,000.00	27,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 2 月 12 日
王文标	接受担保	120,000,000.00	120,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 20 日
伟星集团有限公司	接受担保	250,000,000.00	18,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 14 日
王文标	接受担保	250,000,000.00	33,750,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 4 日
浙江伟星环境建设有限公司	接受担保	250,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 8 日
伟星集团有限公司	接受担保	250,000,000.00	13,200,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 23 日
王文标	接受担保	250,000,000.00	77,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 28 日
王文标，叶菊花，周仙林，蒋婷，叶再进，叶莲妹，冯先俊，王娟萍	接受担保	250,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 20 日

与偶发性关联交易相关的补充说明：

1、2019 年 9 月 2 日，公司与中国光大银行股份有限公司台州支行签订编号为 TZLHZHSX20190010 的《综

合授信协议》，中国光大银行股份有限公司台州支行为公司提供最高额 8,000 万元的授信额度。2019 年 9 月 2 日，王文标与中国光大银行股份有限公司台州支行签订编号为 TZLHZBZZ20190008 的最高额保证合同，为上述《综合授信协议》项下不高于 8,000 万元的借款提供连带责任保证担保。2019 年 9 月 2 日，浙江伟锋药业有限公司与中国光大银行股份有限公司台州支行签订编号为 TZLHZBZ20190008 的最高额保证合同，为上述《综合授信协议》项下，扣除保证金、质押存单部分后不高于 4,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

2、2019 年 10 月 12 日，临海慧星集团有限公司、王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520190040151 的最高额保证合同，共同为公司 2019 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日不高于 4,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 3,000 万元。

3、2019 年 11 月 21 日，临海慧星集团有限公司、王文标分别与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（345032）浙商银高保字（2019）第 00013 号和（345032）浙商银高保字（2019）第 00014 号的最高额保证合同，共同为公司 2019 年 11 月 21 日至 2022 年 11 月 20 日不高于 5,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 5,000 万元。

4、2019 年 12 月 20 日，王文标、浙江伟锋药业有限公司分别与招商银行股份有限公司台州分行签订编号为 8599191202-1 和 8599191202-2 的最高额不可撤销担保书，共同为公司 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日不高于 6,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额不可撤销担保书下借款为人民币 1,800 万元。

5、2018 年 2 月 6 日，公司、王文标分别与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003533 和 33100520180003540 的最高额保证合同，共同为公司全资子公司浙江伟锋药业有限公司 2018 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 5 日不高于 12,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，伟锋药业在上述最高额保证合同下长期借款为人民币 8,000 万元。

6、2018 年 2 月 9 日，伟星集团有限公司、王文标分别与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（345032）浙商银高保字（2018）第 00008 号和（345032）浙商银高保字（2018）第 00009 号的最高额保证合同，共同为公司 2018 年 2 月 9 日至 2019 年 2 月 8 日不高于 2,750 万元的借款提供连责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

7、2018 年 5 月 10 日，伟星集团有限公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180010686 的最高额保证合同，为公司 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 9 日不高于 1,800 万元的借款提供连带责任保证担保；同时，2018 年 6 月 1 日，王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180011659 的最高额保证合同，为公司 2018 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日不高于 3,375 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

8、2018 年 9 月 28 日，浙江伟星环境建设有限公司与浙江临海农村商业银行股份有限公司科技支行签订编号为 9651320180002100 的最高额保证合同，为公司 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日不高于 2,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

9、2018 年 11 月 22 日，伟星集团有限公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海（保）字 0067 号的最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 1,320 万元的借款提供连带责任保证担保；同时，2018 年 11 月 28 日，王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海（保）字 0067-1 号的最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 7,700 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 1,200 万元。

10、2017 年 4 月 18 日，王文标、叶菊花、周仙林、蒋婷、叶再进、叶莲妹、冯先俊、王娟萍与中国银行股份有限公司台州市分行签订编号为 2017 年台洪（个保）字 003 号的最高额保证合同，为公司 2017 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 18 日不高于 2,500 万元的借款提供连带责任保证担保。 截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为人民币 0 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保业务是关联方无偿为公司的业务发展和日常运营过程中向银行获取贷款提供的担保。

上述关联交易是公司业务发展和日常经营的需求，符合公司和全体股东的利益。

上述关联交易不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

（五） 股份回购情况

一、 报告期内股份回购的基本情况

公司于 2019 年 11 月 11 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》，并于 2019 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台 （www.neeq.com.cn）披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2019-062）等相关公告。

回购股份方案的主要内容如下：

1、回购股份的目的

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，为进一步健全公司长效激励机制，充分调动公司管理层及员工的积极性，共同促进公司的长远发展，公司在考虑业务发展前景、经营情况、财务状况、未来盈利能力等因素的基础上，拟以自有资金回购公司股份，并依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，将回购的股份用于未来实施员工持股计划或者股权激励。

2、回购股份的方式

在董事会审议通过回购股份方案后，公司将根据《实施细则》的规定申请设立回购专用证券账户，由董事会采用要约回购方式回购公司股份。此次回购股份，公司将以现金方式支付股份回购的对价。

3、 回购价格

为保护投资者利益，综合考虑公司目前的经营情况、财务状况等因素，确定本次回购股份的价格为 10.00 元/股。

4、拟回购股份数量及占总股本的比例

本次拟回购股份数量不超过 650 万股（含），占公司目前总股本的比例不超过 7.65%，具体回购股份的数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。

5、拟用于回购的资金总额及资金来源

根据本次拟回购股份数量的上限，预计回购资金总额不超过 6,500 万元（含），资金来源为自有资金，具体回购股份使用资金总额以回购期满时实际回购的资金为准。

6、回购股份的实施期限

本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过三个月。要约期限为自回购要约代码披露的次一转让日起 30 个自然日。

二、 回购结果情况

本次回购股份期限自 2019 年 12 月 3 日开始，至 2020 年 1 月 1 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 92.31%，具体情况如下：

1、本次回购股份的实际价格为 10.00 元/股，符合公司回购股份方案的规定；

2、本次以要约方式回购股份的实际数量为 6,000,000 股，占回购前公司总股本的比例为 7.06%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 6,500,000 股（含 6,500,000 股），符合公司回购股份方案的规定；

3、本次回购股份使用资金总额为 60,000,000 元（不含印花税等税费），未超出公司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 65,000,000 元（含 65,000,000 元），符合公司回购股份方案的规定。

回购期间内，公司未发生因权益分派及股票转让方式变更导致的调整情况，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

三、 回购股份后续安排

根据公司回购股份方案，公司通过回购本公司股份用于未来员工持股计划或者股权激励，员工持股计划或者股权激励具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会和股转系统的相关规定办理。

本次回购股份的数量为 6,000,000 股，用于未来员工持股计划或者股权激励，若在股份回购完成后 36 个月内股权激励未能有效实施，则对该部分股份实施注销。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员不从事或参与公司同	正在履行中

					业竞争行为	
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员不从事或参与公司同业竞争行为	正在履行中
公司	2016 年 4 月 24 日	-	其他	资金占用承诺	公司实际控制人及其他关联方将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金。实际控制人及其他关联方违反本承诺给公司及其子公司造成损失的，由实际控制人及其他关联方赔偿一切损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 24 日	-	其他	资金占用承诺	本人及与本人有关联的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金。本人及与本人有关联的其他企业违反本承诺给先锋科技及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时的第一大股东、实际控制人、董监高人员出具关于避免同业竞争的承诺。 履行情况：报告期内，上述人员严格履行了避免同业竞争的承诺。

2、2016 年度，公司及公司实际控制人出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺公司实际控制人及其他关联方将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，若公司因该等事项遭受处罚或损失，由实际控制人承担补偿、赔偿责任。

履行情况：报告期内，上述承诺人均严格履行承诺。

（七） 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
货币资金(先锋科技）	货币资金	质押	7,865,909.50	0.79%	办理银行承兑汇票保证金
货币资金(上海万星）	货币资金	质押	2,606,900.00	0.26%	信用证保证金
货币资金(伟锋药业)	货币资金	质押	768,000.00	0.08%	保函保证金
应收票据(先锋科技）	票据	质押	8,709,987.16	0.88%	办理银行承兑汇票保证金
应收票据(伟锋药业)	票据	质押	1,000,000.00	0.10%	办理银行承兑汇票保证金
土地使用权(先锋科技)	无形资产	抵押	18,570,429.59	1.87%	贷款抵押担保
房产(先锋科技)	固定资产	抵押	65,528,889.77	6.61%	贷款抵押担保
土地使用权(伟锋药业)	无形资产	抵押	83,258,149.08	8.40%	贷款抵押担保
房产(伟锋药业)	固定资产	抵押	75,840,480.88	7.65%	贷款抵押担保
在建工程(伟锋药业)	在建工程	抵押	13,189,135.11	1.33%	贷款抵押担保
总计	-	-	277,337,881.09	27.97%	-

与被抵押的资产情况相关的补充说明：

1、2019 年 8 月 13 日，公司、全资子公司伟锋药业与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，开展集团票据池业务。签约的公司在票据池中质押票据，可以为其他签约公司开具的银行承兑汇票提供担保。2019 年 10 月 29 日，全资子公司灵佳贸易与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，加入集团票据池。2019 年 11 月 28 日，全资子公司万星机械与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，加入集团票据池。截止 2019 年 12 月 31 日，集团票据池中质押的资产包括：公司的银行承兑汇票 8,709,987.16 元，全资子公司伟锋药业的银行承兑汇票 1,000,000.00 元以及公司的保证金 7,865,909.50 元，担保资产合计金额 17,575,896.66 元。截止 2019 年 12 月 31

日，在上述资产担保下，公司开具银行承兑汇票 8,960,015.40 元，全资子公司伟锋药业开具银行承兑汇票 5,649,813.68 元，全资子公司灵佳贸易开具银行承兑汇票 1,505,496.80 元，全资子公司万星机械开具银行承兑汇票 290,000.00 元，合计金额为 16,405,325.88 元。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，全资子公司上海万星在招商银行股份有限公司上海世纪大道支行已开立未到期的不可撤销信用证 346,125.00 美元，以保证金 2,606,900.00 元为上述信用证提供担保。

3、2018 年 10 月 16 日，全资子公司伟锋药业与台州市联源热力有限公司签订为伟锋药业供（用）汽合同义务的保函协议，保函金额 768,000.00 元，2019 年 1 月 23 日，伟锋药业与中国农业银行股份有限公司签订编号为（33050220190000470）国内保函协议，为伟锋药业与台州市联源热力有限公司 2019 年供（用）汽合同的履约保函，金额 768,000.00 元。

4、2015 年 10 月 27 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2015 年临海（抵）字 0615 号的最高额抵押合同，以原值为 40,420,058.89 元，净值为 27,563,812.10 元的房屋和原值为 11,722,127.50 元，净值为 9,455,849.47 元的土地使用权作抵押，为公司 2015 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日不高于 2,744 万元的借款提供连带责任抵押担保。2018 年 08 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018（先锋）001 号的抵押变更协议，抵押合同项下的原担保最高债权余额 2,744 万元，现变更为 3,081 万元； 抵押合同项下的原担保最高债权确定期间为 2015 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日，现变更为 2015 年 10 月 27 日至 2021 年 08 月 23 日。 截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同担保下短期借款余额为 2,955 万元。

5、2015 年 2 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海市支行签订编号为 2015 年临海（抵）字 0146 号的最高额抵押合同，以原值为 31,914,772.32 元，净值为 19,214,295.53 元的房屋和原值为 3,727,550.70 元，净值为 2,429,120.67 元的土地使用权做抵押，为公司 2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日不高于 2,576 万元的借款提供连带责任抵押担保。2018 年 08 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018（先锋）002 号的抵押变更协议，抵押合同项下的原担保最高债权余额 2,576 万元，现变更为 2,924 万元； 抵押合同项下的原担保最高债权确定期间为 2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日，现变更为 2015 年 2 月 28 日至 2021 年 08 月 23 日。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同下的短期借款余额为 2,845 万元。

6、2019 年 04 月 17 日，公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620190019348 的最高额抵押合同，以原值为 26,282,339.11 元，净值为 18,750,782.14 元的房屋和原值为 8,048,642.50 元，净值为 6,685,459.45 元的土地使用权做抵押，为公司 2019 年 04 月 17 日至 2020 年 02 月 14 日不高于 2,217 万元的借款提供连带责任抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押合同担保的短期借款余额为 1,000 元。

7、2018 年 02 月 06 日，公司子公司伟锋药业与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620180004981 的最高额抵押合同，以原值为 90,858,545.72 元，净值为 83,258,149.08 元的土地使用权及以原值为 77,743,544.78 元，净值为 75,840,480.88 元的房屋及期末账面价值为 13,189,135.11 元的在建工程做抵押，为伟锋药业 2018 年 02 月 06 日至 2019 年 03 月 14 日不高于

14,640 万元的借款提供连带责任抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，伟锋药业由上述最高额抵押合同担保的长期借款余额为 8,000 万元。

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	48,270,895	64.36%	9,915,655	58,186,550	68.45%
	其中：控股股东、实际控制人	6,012,500	8.02%	450,000	6,462,500	7.60%
	董事、监事、高管	2,046,539	2.73%	428,774	2,475,313	2.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,729,105	35.64%	84,345	26,813,450	31.55%
	其中：控股股东、实际控制人	19,837,500	26.45%	-450,000	19,387,500	22.81%
	董事、监事、高管	6,139,626	8.19%	1,286,324	7,425,950	8.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,000,000	-	10,000,000	85,000,000	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

1、控股股东、实际控制人股份解除限售

控股股东、实际控制人王文标先生根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，解除限售数量 450,000 股，可转让时间为 2019 年 1 月 23 日。解除限售前，王文标先生持有公司股票 25,850,000 股，其中有限售条件的股份 19,837,500 股，无限售条件的股份 6,012,500 股；解除限售后，王文标先生持有公司股票 25,850,000 股，其中有限售条件的股份 19,387,500 股，无限售条件的股份 6,462,500 股。

2、新增董事股份限售

新增董事冯先俊先生根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，限售数量 1,286,324 股，完成限售时间为 2019 年 5 月 22 日。限售前，冯先俊先生持有公司股票 1,715,098 股，其中有限售条件的股份 0 股，无限售条件的股份 1,715,098 股；限售后，冯先俊先生持有公司股票 1,715,098 股，其中有限售条件的股份 1,286,324 股，无限售条件的股份 428,774 股。

3、定向发行

2019 年 4 月 24 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于<股票发行方案>的议案》。公司向在册股东新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）以每股人民币 10.00 元的价格定向发行人民币普通股 1,000 万股，其中有限售条件流通股 0 万股，无限售条件流通股 1,000 万股。

本次发行新增股份于 2019 年 6 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次发行后，公司总股本从 7,500 万股增加至 8,500 万股。

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王文标	25,850,000	0	25,850,000	30.41%	19,387,500	6,462,500
2	新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000	10,000,000	19,000,000	22.36%	0	19,000,000
3	蔡晓	6,969,356	28,000	6,997,356	8.23%	0	6,997,356
4	伟星集团有限公司	5,134,441	0	5,134,441	6.04%	0	5,134,441
5	周仙林	3,687,909	0	3,687,909	4.34%	2,765,932	921,977
6	临海慧星集团有限公司	3,422,960	0	3,422,960	4.03%	0	3,422,960
7	叶再进	2,849,739	0	2,849,739	3.35%	2,137,305	712,434
8	俞庆祥	1,668,000	332,000	2,000,000	2.35%	0	2,000,000
9	冯先俊	2,220,098	-505,000	1,715,098	2.02%	1,286,324	428,774
10	叶德满	1,555,510	0	1,555,510	1.83%	0	1,555,510
合计		62,358,013	9,855,000	72,213,013	84.96%	25,577,061	46,635,952

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东周仙林系股东王文标母亲之兄弟之孙；

2、股东叶再进系股东王文标配偶之兄长；

3、股东冯先俊系股东王文标之侄子；

4、股东叶德满系股东叶再进配偶之兄长；

5、股东伟星集团有限公司子公司浙江伟星新型建材股份有限公司系股东新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一；

6、股东蔡晓系股东伟星集团有限公司和临海慧星集团有限公司共同投资的伟星资产管理（上海）有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；

7、股东伟星集团有限公司和临海慧星集团有限公司存在如下关系，主要体现为：章卡鹏、张三云均为两公司的第一和第二大股东，且两公司法定代表人均为章卡鹏先生。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人为王文标先生。王文标先生直接持有公司

的股份数为 2,585 万股，占公司股份总数的 30.41%（以截至 2019 年 12 月 31 日中国结算已登记在册股数计算）。王文标目前担任公司董事长职务。

王文标先生简历如下：

王文标先生，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师；1983 年 9 月至 1985 年 10 月，在浙江、福建一带经商，从事家纺用品销售；1985 年 10 至 1987 年 5 月在黑龙江一带经商，从事家纺用品销售；1987 年 6 月至 1996 年 4 月在湖南、湖北一带经商，从事家纺用品销售；1996 年 5 月至 2002 年 2 月任浙江沙星医药化工有限公司副总经理；2002 年 2 月至 2014 年 6 月任浙江先锋科技有限公司董事长兼总经理；2012 年 10 月至 2019 年 09 月，任浙江伟锋药业有限公司总经理；2012 年 10 月至今，任浙江伟锋药业有限公司执行董事；2016 年 7 月至今，任临海市灵佳贸易有限公司执行董事兼总经理；2017 年 12 月至今，任台州市万星机械设备有限公司执行董事兼总经理；2018 年 9 月至今，任上海万星医药科技有限公司执行董事；2014 年 6 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019年第（一）次股票发行	2019年4月9日	2019年6月14日	10.00	10,000,000	不适用	100,000,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第（一）次股票发行	2019年6月10日	100,000,000	100,000,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

经公司2019年第二次临时股东大会批准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股1,000万股，每股实际发行价格为10.00元，募集资金总额为人民币10,000万元。上述募集资金于2019年4月30日汇入公司开立于中国工商银行股份有限公司临海支行1207021129200080610账户内，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2019]第ZF10472号验资报告。全国中小企业股份转让系统于2019年5月24日出具股转系统函[2019]2275号《关于浙江先锋科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

上述募集资金共人民币 10,000 万元，其中 4,695 万元用于偿还金融机构贷款、5,305 万元用于补充公司及子公司流动资金。截至 2019 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕，具体情况如下：

单位：元

期间	收到募集资金	产生利息	归还流动资金借款	支付电费	原辅材料采购	支付职工薪酬	其他日常性经营支出	支付手续费	募集资金余额（含利息）
2019 年 4 月 30 日-2019 年 12 月 31 日	100,000,000.00	77,972.98	46,950,000.00	5,300,000.00	35,077,817.18	9,000,000.00	3,745,868.59	4,287.21	0.00
小计	100,000,000.00	77,972.98	46,950,000.00	5,300,000.00	35,077,817.18	9,000,000.00	3,745,868.59	4,287.21	0.00

上述股票发行募集资金不存在提前使用募集资金的情形，不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形，未将募集资金直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，也未将募集资金用于投资股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易。公司不存在控股股东、实际控制人或其关联方直接或间接占用或挪用公司募集资金的情形。

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	中国工商银行临海市支行	银行	8,000,000.00	2018 年 3 月 6 日	2019 年 3 月 1 日	4.785%
2	银行借款	中国工商银行	银行	1,000,000.00	2018 年 3 月 8 日	2019 年 3 月 1 日	4.785%

		临海市支行					
3	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	7,450,000.00	2018年8月31日	2019年6月6日	4.785%
4	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	3,550,000.00	2018年9月3日	2019年8月23日	4.785%
5	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,000,000.00	2018年9月17日	2019年9月5日	4.785%
6	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	7,000,000.00	2018年9月21日	2019年9月6日	4.785%
7	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	1,000,000.00	2018年9月21日	2019年9月5日	4.785%
8	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,000,000.00	2018年10月8日	2019年6月6日	4.785%
9	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	2,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月10日	4.785%
10	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	8,500,000.00	2018年12月18日	2019年6月6日	4.785%
11	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	9,000,000.00	2019年3月6日	2019年8月29日	4.785%
12	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,000,000.00	2019年9月5日	2020年9月2日	4.785%
13	银行借款	中国工商银行	银行	1,000,000.00	2019年9月5日	2020年9月2日	4.785%

		临海市支行					
14	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	7,000,000.00	2019 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 4 日	4.785%
15	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,000,000.00	2019 年 9 月 12 日	2020 年 9 月 8 日	4.785%
16	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,550,000.00	2019 年 9 月 19 日	2020 年 9 月 14 日	4.785%
17	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	6,000,000.00	2019 年 9 月 20 日	2020 年 9 月 17 日	4.785%
18	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	7,450,000.00	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 23 日	4.785%
19	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	8,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 24 日	4.785%
20	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	12,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 21 日	4.785%
21	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	8,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2020 年 9 月 21 日	4.785%
22	银行借款	中国工商银行临海市支行	银行	2,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 7 日	4.785%
23	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	5,000,000.00	2018 年 2 月 1 日	2019 年 1 月 31 日	4.7%
24	银行借款	中国农业银行	银行	5,000,000.00	2018 年 6 月 6 日	2019 年 6 月 6 日	4.872%

		临海市支行					
25	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	4,500,000.00	2018年6月21日	2019年4月17日	5.24%
26	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	3,000,000.00	2018年10月31日	2019年4月17日	5.12%
27	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	7,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月25日	5.01%
28	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	6,223,773.84	2018年9月18日	2025年9月16日	5.145%
29	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	13,776,226.16	2018年7月11日	2025年7月10日	5.145%
30	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	10,000,000.00	2018年2月9日	2024年12月20日	5.145%
31	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	34,000,000.00	2018年4月16日	2024年6月20日	5.145%
32	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	16,000,000.00	2018年5月18日	2024年6月20日	5.145%
33	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	15,500,000.00	2019年5月6日	2020年3月9日	4.785%
34	银行借款	中国农业银行临海市支行	银行	30,000,000.00	2019年11月19日	2020年11月18日	4.55%
35	银行借款	临海农商银行	银行	15,000,000.00	2018年9月30日	2019年6月6日	5.916%

		涌泉支行					
36	银行借款	临海农商银行涌泉支行	银行	10,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 6 月 6 日	5.916%
37	银行借款	浙商银行台州临海支行	银行	10,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 5 月 17 日	5.655%
38	银行借款	浙商银行台州临海支行	银行	20,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 21 日	5.22%
39	银行借款	浙商银行台州临海支行	银行	30,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 6 月 24 日	5.655%
40	银行借款	招商银行股份有限公司台州分行	银行	18,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 26 日	4.698%
合计	-	-	-	382,500,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 10 月 21 日	4.90	0	0
合计	4.90	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

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	
王文标	董事长	男	1964 年 10 月	大专	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
高飞飞	副董事长、总经理	男	1979 年 12 月	博士研究生	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
叶再进	董事、副总经理	男	1966 年 10 月	大专	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
周仙林	董事	男	1985 年 12 月	大专	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
冯先俊	董事	男	1980 年 10 月	本科	2019 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
沈利勇	董事	男	1969 年 8 月	本科	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	否
许亦东	董事	男	1987 年 9 月	本科	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	否
马节申	监事会主席	男	1970 年 8 月	大专	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
朱善龙	监事	男	1973 年 4 月	大专	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
王焕挺	职工监事	男	1981 年 1 月	本科	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
洪海良	副总经理、财务总监	男	1973 年 6 月	本科	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
卢娓	副总经理、董事会秘书	女	1987 年 10 月	硕士研究生	2017 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 10 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1、董事周仙林系董事长王文标母亲之兄弟之孙。

2、董事、副总经理叶再进系董事长王文标配偶之兄长。

3、董事冯先俊系董事长王文标之侄子。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

（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
王文标	董事长	25,850,000	0	25,850,000	30.41%	0
高飞飞	副董事长、总经理	366,433	0	366,433	0.43%	0
叶再进	董事、副总经理	2,849,739	0	2,849,739	3.35%	0
周仙林	董事	3,687,909	0	3,687,909	4.34%	0
冯先俊	董事	2,220,098	-505,000	1,715,098	2.02%	0
沈利勇	董事	0	0	0	0.00%	0
许亦东	董事	0	0	0	0.00%	0
马节申	监事会主席	533,330	0	533,330	0.63%	0
朱善龙	监事	429,321	0	429,321	0.50%	0
王焕挺	职工监事	0	0	0	0.00%	0
洪海良	副总经理、财务总监	319,433	0	319,433	0.38%	0
卢娓	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,256,263	-505,000	35,751,263	42.06%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
冯先俊		新任	董事	董事补选
高飞飞	董事、总经理	新任	副董事长、总经理	选举

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

冯先俊先生简历如下：

冯先俊，男，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999 年 7 月至 2001 年 7 月任临海市邵家渡中学教师，2001 年 7 月至 2010 年 9 月任临海市桃渚镇中学教师，2009 年 7 月至 2014 年 6 月历任浙江先锋科技有限公司董事、监事，2012 年 10 月至今任浙江伟锋药业有限公司监

事，2014 年 6 月至 2017 年 5 月任浙江先锋科技股份有限公司董事，2016 年 7 月至今任临海市灵佳贸易有限公司监事，2019 年 5 月至今任公司董事。

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	70	86
生产人员	429	480
销售人员	9	8
技术人员	124	130
财务人员	8	13
员工总计	640	717

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	5	10
本科	83	108
专科	83	97
专科以下	465	498
员工总计	640	717

(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

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全行之有效的内控管理体系，已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内控制度规则，进一步确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《董事会议事规则》，修改《公司章程》二次。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，最大限度的维护股东利益和公司利益，不断提高公司有效治理能力和水平。

公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》等内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，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

报告期内，公司发生的对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照相关法律法规及《公

司章程》要求之规定程序进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

第一次修改：

2019 年 4 月 24 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，根据股票发行方案的实施结果，相应的修改公司章程涉及的注册资本和股本条款。主要修改内容如下：

1、 对《公司章程》第五条内容进行了修改

修改前：第五条　公司注册资本为人民币 7500 万元。

修改后：第五条　公司注册资本为人民币 8500 万元。

2、对《公司章程》第十七条内容进行了修改

修改前：第十七条　公司股份总数为 7500 万股，均为人民币普通股。

修改后：第十七条　公司股份总数为 8500 万股，均为人民币普通股。

第二次修改：

2019 年 9 月 6 日公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，主要修改内容如下：

1、对《公司章程》第四章第六十六条内容进行修改

修改前：第六十六条　股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

修改后：第六十六条　股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长主持，副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

2、对《公司章程》第五章第一百零八条内容进行修改

修改前：第一百零八条　董事会设董事长一名，由董事会以全体董事的过半数选举产生。

修改后：第一百零八条　董事会设董事长一名，副董事长一名，董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

3、对《公司章程》第五章第一百一十一条内容进行修改

修改前：第一百一十一条　董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事履行董事长职务。

修改后：第一百一十一条　董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行董事长职务，副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举 1 名董事履行董事长职务。

（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	7	1、第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度公司及子公司向银行申请授信额度及贷款的议案》、《关于预计公司及子公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》，审议了《关于 2019 年度关联方为公司提供担保暨关联交易的议案》。 2、第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于设立募集资金专项账户、签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 3、第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于核销预收账款的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。 4、第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于追加关联方浙江慧星实业发展有限公司为公司 2019 年度银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于 2019 年度关联方为子公司浙江伟锋药业有限公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于开展票据池业务的议案》、《关于开展远期结汇、售汇业务的议案》、《关于变更子公司浙江伟锋药业有限公司经营范围及修改其公司章程的议案》、《关于召开

		2019 年第三次临时股东大会的议案》。 5、第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修改<浙江伟锋药业有限公司章程>的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。 6、第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2019 年半年度利润分配预案的议案》、《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。 7、第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》。
监事会	3	1、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于核销预收账款的议案》。 2、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》。 3、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2019 年半年度利润分配预案的议案》。
股东大会	6	1、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2019 年度公司及子公司向银行申请授信额度及贷款的议案》、《关于 2019 年度关联

		方为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于预计公司及子公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。 2、2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于设立募集资金专项账户、签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。 3、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于提名冯先俊为公司第二届董事会董事的议案》。 4、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于追加关联方浙江慧星实业发展有限公司为公司 2019 年度银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于 2019 年度关联方为子公司浙江伟锋药业有限公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于开展票据池业务的议案》、《关于开展远期结汇、售汇业务的议案》。 5、2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》。 6、2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于 2019 年半年度利润分配预案的议案》。

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、表决和决议等均符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定，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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规、部门规章以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全行之有效的内控管理体系，进一步确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体实施办法，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以最大限度的做好信息披露管理工作，提高信息披露质量，健全内部约束和责任追究体制。

报告期内，公司年报信息的披露未发生影响投资者判断的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上述制度，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	信会师报字[2020]第 ZF10255 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	张建新、李翔
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10255 号

浙江先锋科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江先锋科技股份有限公司（以下简称先锋科技）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、合并及母公司所有者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，公允反映了先锋科技 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，我们独立于先锋科技，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

先锋科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括先锋科技 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

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，管理层负责评估先锋科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督先锋科技的财务报告过程。

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，就可能导致对先锋科技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先锋科技不能持续经营。

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

（6）就先锋科技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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建新
（项目合伙人）

中国注册会计师：李翔

中国•上海

二〇二〇年四月二十二日

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	104,335,751.37	46,053,541.75
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	五、（二）		7,802,803.16
应收账款	五、（三）	72,102,183.41	62,144,046.96
应收款项融资	五、（四）	22,474,310.58	
预付款项	五、（五）	2,788,923.45	782,664.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	14,435,586.30	1,599,008.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	103,949,525.61	94,426,726.06
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	五、（八）	34,098,066.53	18,169,815.22
流动资产合计		354,184,347.25	230,978,605.84
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	五、（九）	357,395,020.62	161,925,616.46
在建工程	五、（十）	131,775,597.03	188,344,559.17

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	111,243,109.27	113,784,877.77
开发支出			
商誉	五、（十二）	159,419.69	159,419.69
长期待摊费用	五、（十三）	1,852,000.72	214,940.67
递延所得税资产	五、（十四）	10,991,551.50	4,016,689.34
其他非流动资产	五、（十五）	23,899,768.21	32,069,776.40
非流动资产合计		637,316,467.04	500,515,879.50
资产总计		991,500,814.29	731,494,485.34
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	178,217,982.50	110,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	16,405,325.88	5,370,000.00
应付账款	五、（十八）	105,288,333.21	67,804,911.65
预收款项	五、（十九）	143,784.59	2,047,177.19
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	五、（二十）	7,417,486.00	6,098,421.58
应交税费	五、（二十一）	5,996,091.61	6,850,501.99
其他应付款	五、（二十二）	834,036.88	1,080,235.78
其中：应付利息			307,016.88
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		314,303,040.67	199,251,248.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	80,125,766.67	80,000,000.00
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	五、（二十四）	17,183,900.62	12,860,322.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,309,667.29	92,860,322.16
负债合计		411,612,707.96	292,111,570.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	85,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	321,283,106.33	231,283,106.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十七）	549,388.63	243,697.57
盈余公积	五、（二十八）	24,548,498.56	14,171,658.02
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	148,507,112.81	118,684,453.07
归属于母公司所有者权益合计		579,888,106.33	439,382,914.99
少数股东权益			
所有者权益合计		579,888,106.33	439,382,914.99
负债和所有者权益总计		991,500,814.29	731,494,485.34

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		77,994,347.81	24,655,465.78
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	十四、（一）		7,802,803.16
应收账款	十四、（二）	90,372,809.17	62,144,046.96
应收款项融资	十四、（三）	21,474,310.58	

预付款项		2,379,749.38	770,260.68
其他应收款	十四、（四）	201,121,165.30	87,617,552.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,947,847.85	94,426,726.06
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		923,574.21	
流动资产合计		484,213,804.30	277,416,855.63
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、（五）	163,429,687.56	155,929,687.56
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		157,956,913.59	161,377,195.06
在建工程		55,032,314.45	10,448,566.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,681,968.12	19,198,088.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,569.24	47,074.92
递延所得税资产		936,453.08	1,330,461.88
其他非流动资产		4,132,472.93	7,662,740.63
非流动资产合计		400,204,378.97	355,993,815.17
资产总计		884,418,183.27	633,410,670.80
流动负债：			
短期借款		178,217,982.50	110,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		8,960,015.40	5,370,000.00
应付账款		65,343,470.84	46,418,558.39
预收款项		139,577.87	2,047,177.19

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,279,353.72	5,971,693.26
应交税费		5,200,093.40	6,174,384.66
其他应付款		542,767.06	825,151.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		264,683,260.79	176,806,964.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,082,414.56	8,360,322.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,082,414.56	8,360,322.16
负债合计		273,765,675.35	185,167,286.77
所有者权益：			
股本		85,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		321,283,106.33	231,283,106.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		534,416.10	243,697.57
盈余公积		24,548,498.56	14,171,658.02
一般风险准备			
未分配利润		179,286,486.93	127,544,922.11
所有者权益合计		610,652,507.92	448,243,384.03
负债和所有者权益合计		884,418,183.27	633,410,670.80

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		454,239,827.05	462,195,559.23
其中：营业收入	五、（三十）	454,239,827.05	462,195,559.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		351,980,052.61	389,371,989.60
其中：营业成本	五、（三十）	250,311,933.84	296,648,600.64
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	五、（三十一）	5,231,693.11	5,801,929.48
销售费用	五、（三十二）	8,273,403.23	10,428,560.17
管理费用	五、（三十三）	64,725,478.81	53,470,325.86
研发费用	五、（三十四）	20,955,714.19	21,552,365.05
财务费用	五、（三十五）	2,481,829.43	1,470,208.40
其中：利息费用		4,355,668.08	6,137,301.16
利息收入		297,415.63	168,661.97
加：其他收益	五、（三十六）	6,197,831.91	3,217,266.84
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）	五、（三十七）	-230,249.64	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-14,641,727.96	-3,636,814.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	36,290.51	662,158.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,621,919.26	73,066,180.35
加：营业外收入	五、（四十）	2,360,138.56	2,727,384.27
减：营业外支出	五、（四十一）	5,858,346.40	1,342,022.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,123,711.42	74,451,542.39
减：所得税费用	五、（四十二）	8,274,211.14	8,465,108.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,849,500.28	65,986,433.95
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）		81,849,500.28	65,986,433.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,849,500.28	65,986,433.95
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		81,849,500.28	65,986,433.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,849,500.28	65,986,433.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十三）	1.00	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十三）	1.00	0.88

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、（六）	464,708,146.06	462,210,412.94
减：营业成本	十四、（六）	260,223,846.39	296,663,454.35
税金及附加		3,709,083.86	4,612,296.62
销售费用		7,875,767.49	10,428,560.17
管理费用		52,405,992.84	50,871,417.26
研发费用		20,955,714.19	21,552,365.05
财务费用		2,477,823.38	1,470,156.55
其中：利息费用		4,355,668.08	6,137,268.16
利息收入		271,753.89	156,543.23
加：其他收益		5,994,880.69	3,217,266.84
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）		-176,981.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,053,378.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,290.51	662,158.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,914,107.38	76,438,209.51
加：营业外收入		2,285,018.56	2,725,290.87
减：营业外支出		5,851,066.30	1,342,022.23

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,348,059.64	77,821,478.15
减：所得税费用		15,579,654.28	9,306,854.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,768,405.36	68,514,623.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,768,405.36	68,514,623.76
（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		103,768,405.36	68,514,623.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	0.91

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（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		266,711,459.05	263,531,186.27
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		4,017,128.88	3,889,977.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	11,724,349.97	11,211,033.89
经营活动现金流入小计		282,452,937.90	278,632,198.09
购买商品、接受劳务支付的现金		98,056,975.82	69,959,869.73
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		63,909,263.51	50,442,842.90
支付的各项税费		28,412,229.89	13,940,067.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	41,953,934.44	45,218,159.93
经营活动现金流出小计		232,332,403.66	179,560,940.49
经营活动产生的现金流量净额		50,120,534.24	99,071,257.60
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		217,736.75	1,423,835.01
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		217,736.75	1,423,835.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,125,682.93	155,935,246.74
投资支付的现金			379,687.56
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		106,125,682.93	156,314,934.30
投资活动产生的现金流量净额		-105,907,946.18	-154,891,099.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		192,500,000.00	238,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		292,500,000.00	238,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,142,102.43	6,117,490.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	13,000,000.00	1,942,437.20
筹资活动现金流出小计		187,642,102.43	157,059,928.05
筹资活动产生的现金流量净额		104,857,897.57	80,940,071.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		655,914.49	72,052.92
五、现金及现金等价物净增加额		49,726,400.12	25,192,283.18
加：期初现金及现金等价物余额		43,368,541.75	18,176,258.57
六、期末现金及现金等价物余额		93,094,941.87	43,368,541.75

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（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		265,414,152.33	263,531,186.27
收到的税费返还		4,017,128.88	3,889,977.93
收到其他与经营活动有关的现金		7,654,476.46	10,938,332.97
经营活动现金流入小计		277,085,757.67	278,359,497.17
购买商品、接受劳务支付的现金		82,911,079.24	69,918,960.64
支付给职工以及为职工支付的现金		58,465,176.64	50,430,842.90
支付的各项税费		26,338,929.46	12,912,757.07
支付其他与经营活动有关的现金		138,760,667.68	47,733,170.57
经营活动现金流出小计		306,475,853.02	180,995,731.18
经营活动产生的现金流量净额		-29,390,095.35	97,363,765.99
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		217,736.75	1,423,835.01
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		217,736.75	1,423,835.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,856,647.57	28,350,231.40
投资支付的现金		7,500,000.00	67,879,687.56
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		32,356,647.57	96,229,918.96
投资活动产生的现金流量净额		-32,138,910.82	-94,806,083.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		192,500,000.00	158,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		292,500,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,968,935.79	6,117,457.85
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		183,468,935.79	155,117,457.85
筹资活动产生的现金流量净额		109,031,064.21	2,882,542.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		655,914.49	72,052.92
五、现金及现金等价物净增加额		48,157,972.53	5,512,277.11
加：期初现金及现金等价物余额		21,970,465.78	16,458,188.67
六、期末现金及现金等价物余额		70,128,438.31	21,970,465.78

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（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	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		118,684,453.07		439,382,914.99
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		118,684,453.07		439,382,914.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				90,000,000.00			305,691.06	10,376,840.54		29,822,659.74		140,505,191.34
（一）综合收益总额											81,849,500.28		81,849,500.28
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				90,000,000.00								100,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00				90,000,000.00								100,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									10,376,840.54		-52,026,840.54		-41,650,000.00

1．提取盈余公积									10,376,840.54		-10,376,840.54		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-41,650,000.00		-41,650,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								305,691.06					305,691.06
1．本期提取								4,063,278.63					4,063,278.63
2．本期使用								3,757,587.57					3,757,587.57
（六）其他													
四、本年期末余额	85,000,000.00				321,283,106.33			549,388.63	24,548,498.56		148,507,112.81		579,888,106.33

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	75,000,000.00				231,283,106.33			21,213.52	7,320,195.64		59,549,481.50		373,173,996.99
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	75,000,000.00				231,283,106.33			21,213.52	7,320,195.64		59,549,481.50		373,173,996.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								222,484.05	6,851,462.38		59,134,971.57		66,208,918.00
（一）综合收益总额											65,986,433.95		65,986,433.95
（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									6,851,462.38		-6,851,462.38		
1．提取盈余公积									6,851,462.38		-6,851,462.38		
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								222,484.05					222,484.05
1．本期提取								3,124,940.88					3,124,940.88
2．本期使用								2,902,456.83					2,902,456.83
（六）其他													
四、本年期末余额	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		118,684,453.07		439,382,914.99

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

（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	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		127,544,922.11	448,243,384.03
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		127,544,922.11	448,243,384.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				90,000,000.00			290,718.53	10,376,840.54		51,741,564.82	162,409,123.89

（一）综合收益总额											103,768,405.36	103,768,405.36
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				90,000,000.00							100,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00				90,000,000.00							100,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									10,376,840.54		-52,026,840.54	-41,650,000.00
1．提取盈余公积									10,376,840.54		-10,376,840.54	
2．提取一般风险准备											-41,650,000.00	-41,650,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备								290,718.53				290,718.53
1．本期提取								4,011,052.08				4,011,052.08
2．本期使用								3,720,333.55				3,720,333.55
（六）其他												
四、本年期末余额	85,000,000.00				321,283,106.33			534,416.10	24,548,498.56		179,286,486.93	610,652,507.92

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	75,000,000.00				231,283,106.33			21,213.52	7,320,195.64		65,881,760.73	379,506,276.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				231,283,106.33			21,213.52	7,320,195.64		65,881,760.73	379,506,276.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								222,484.05	6,851,462.38		61,663,161.38	68,737,107.81
（一）综合收益总额											68,514,623.76	68,514,623.76
（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									6,851,462.38		-6,851,462.38	
1．提取盈余公积									6,851,462.38		-6,851,462.38	
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								222,484.05				222,484.05
1．本期提取								3,124,940.88				3,124,940.88
2．本期使用								2,902,456.83				2,902,456.83
（六）其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00				231,283,106.33			243,697.57	14,171,658.02		127,544,922.11	448,243,384.03

法定代表人：王文标　　主管会计工作负责人：洪海良　　会计机构负责人：叶忠超

浙江先锋科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江先锋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江先锋科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由伟星集团有限公司、临海慧星集团有限公司和王文标等 27 位自然人作为发起人。公司原注册资本为人民币 37,604,335.00 元，经 2015 年至 2019 年四次增资，截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 85,000,000.00 元。公司实际控制人为自然人王文标。公司于 2019 年 8 月 5 日取得台州市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 913310007360300342。

公司经营范围：年产：甲醇钠甲醇溶液 9000 吨、氮气（自用）6 万 M3、氢气 120NM3/h、一氧化碳 60NM3/h，年收回：甲醇 7177 吨、乙醇 400 吨、二氯甲烷 1750 吨、六甲基二硅烷胺 200 吨、六甲基二硅醚 220 吨、甲苯 1350 吨、乙腈 320 吨、二甲苯 1240 吨、二氧六环 1050 吨。（凭有效许可证经营）。原料药、基础化学原料制造（不含危险化学品和易制毒化学品），原料药、化工产品销售，货物与技术进出口。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江伟锋药业有限公司（以下简称“伟锋药业”）
临海市灵佳贸易有限公司（以下简称“灵佳贸易”）
台州市万星机械设备有限公司（以下简称“万星机械”）
上海万星医药科技有限公司（以下简称“上海万星”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍

生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或

确定组合的依据	
	相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无信用风险组合	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，包括浙江先锋科技股份有限公司合并范围内和子公司之间的应收款项。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
无信用风险组合	不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试；

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计 未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以

及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于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换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00
固定资产装修	平均年限法	5	0	20.00

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权证登记使用年限
软件	5 年	直线法	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括地面围墙工程、排污权等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

（3）其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）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；

（2）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有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）内销收入确认：

公司于产品完成检验、交与客户签收时，根据合同收入开具发票，确认收入。

（2）外销收入确认：

公司以 FOB、CIF、CFR 方式进行交易，以货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、提单等资料，开具发票确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入金额，按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出

租收入的实现。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和

《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,802,803.16 元，“应收账款”上年年末余额 62,144,046.96 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 5,370,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 67,804,911.65 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,802,803.16 元，“应收账款”上年年末余额 62,144,046.96 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 5,370,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 46,418,558.39 元。

（2）执行《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司无因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
将部分“应收款项”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（债务工具）”	董事会决议	应收票据：减少 7,802,803.16 元 应收款项融资：增加 7,802,803.16 元	应收票据：减少 7,802,803.16 元 应收款项融资：增加 7,802,803.16 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	46,053,541.75	货币资金	摊余成本	46,053,541.75
应收票据	摊余成本	7,802,803.16	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	7,802,803.16
应收账款	摊余成本	62,144,046.96	应收账款	摊余成本	62,144,046.96
			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	
其他应收款	摊余成本	1,599,008.01	其他应收款	摊余成本	1,599,008.01

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,655,465.78	货币资金	摊余成本	24,655,465.78
应收票据	摊余成本	7,802,803.16	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	7,802,803.16
应收账款	摊余成本	62,144,046.96	应收账款	摊余成本	62,144,046.96
			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	
其他应收款	摊余成本	87,617,552.99	其他应收款	摊余成本	87,617,552.99

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、 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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	46,053,541.75	46,053,541.75			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,802,803.16		-7,802,803.16		-7,802,803.16
应收账款	62,144,046.96	62,144,046.96			
应收款项融资	不适用	7,802,803.16	7,802,803.16		7,802,803.16
预付款项	782,664.68	782,664.68			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,599,008.01	1,599,008.01			
买入返售金融资产					
存货	94,426,726.06	94,426,726.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	18,169,815.22	18,169,815.22			
流动资产合计	230,978,605.84	230,978,605.84			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	161,925,616.46	161,925,616.46			
在建工程	188,344,559.17	188,344,559.17			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	113,784,877.77	113,784,877.77			
开发支出					
商誉	159,419.69	159,419.69			
长期待摊费用	214,940.67	214,940.67			
递延所得税资产	4,016,689.34	4,016,689.34			
其他非流动资产	32,069,776.40	32,069,776.40			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	500,515,879.50	500,515,879.50			
资产总计	731,494,485.34	731,494,485.34			
流动负债：					
短期借款	110,000,000.00	110,181,250.21	181,250.21		181,250.21
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	5,370,000.00	5,370,000.00			
应付账款	67,804,911.65	67,804,911.65			
预收款项	2,047,177.19	2,047,177.19			
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	6,098,421.58	6,098,421.58			
应交税费	6,850,501.99	6,850,501.99			
其他应付款	1,080,235.78	773,218.90	-307,016.88		-307,016.88
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	199,251,248.19	199,125,481.52	-125,766.67		-125,766.67
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	80,000,000.00	80,125,766.67	125,766.67		125,766.67
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,860,322.16	12,860,322.16			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	92,860,322.16	92,986,088.83	125,766.67		125,766.67
负债合计	292,111,570.35	292,111,570.35			
所有者权益：					
股本	75,000,000.00	75,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	231,283,106.33	231,283,106.33			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	243,697.57	243,697.57			
盈余公积	14,171,658.02	14,171,658.02			
一般风险准备					
未分配利润	118,684,453.07	118,684,453.07			
归属于母公司所有者权益合计	439,382,914.99	439,382,914.99			
少数股东权益					
所有者权益合计	439,382,914.99	439,382,914.99			
负债和所有者权益总计	731,494,485.34	731,494,485.34			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	24,655,465.78	24,655,465.78			
交易性金融资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,802,803.16		-7,802,803.16		-7,802,803.16
应收账款	62,144,046.96	62,144,046.96			
应收款项融资	不适用	7,802,803.16	7,802,803.16		7,802,803.16
预付款项	770,260.68	770,260.68			
其他应收款	87,617,552.99	87,617,552.99			
存货	94,426,726.06	94,426,726.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	277,416,855.63	277,416,855.63			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	155,929,687.56	155,929,687.56			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	161,377,195.06	161,377,195.06			
在建工程	10,448,566.88	10,448,566.88			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	19,198,088.24	19,198,088.24			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	47,074.92	47,074.92			
递延所得税资产	1,330,461.88	1,330,461.88			
其他非流动资产	7,662,740.63	7,662,740.63			
非流动资产合计	355,993,815.17	355,993,815.17			
资产总计	633,410,670.80	633,410,670.80			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	110,000,000.00	110,181,250.21	181,250.21		181,250.21
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	5,370,000.00	5,370,000.00			
应付账款	46,418,558.39	46,418,558.39			
预收款项	2,047,177.19	2,047,177.19			
应付职工薪酬	5,971,693.26	5,971,693.26			
应交税费	6,174,384.66	6,174,384.66			
其他应付款	825,151.11	643,900.90	-181,250.21		-181,250.21
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	176,806,964.61	176,806,964.61			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,360,322.16	8,360,322.16			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,360,322.16	8,360,322.16			
负债合计	185,167,286.77	185,167,286.77			
所有者权益：					
股本	75,000,000.00	75,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	231,283,106.33	231,283,106.33			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	243,697.57	243,697.57			
盈余公积	14,171,658.02	14,171,658.02			
未分配利润	127,544,922.11	127,544,922.11			
所有者权益合计	448,243,384.03	448,243,384.03			
负债和所有者权益总计	633,410,670.80	633,410,670.80			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

说明：

1、根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的，税率调整为 13%。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
伟锋药业	25%
灵佳贸易	20%
万星机械	20%
上海万星	20%

3、子公司上海万星的城市维护建设税税率为 7%，其他公司城市维护建设税税率均为 5%；

4、子公司上海万星的地方教育费附加税率在 2019 年 1-6 月为 1%，2019 年 7-12 月为 2%，其他公司地方教育费附加税率均为 2%。

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号），公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833000972），通过高新技术企业重新认定，有效期三年：2018 年-2020 年，公司 2019 年度企业所得税减按 15％计缴。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司灵佳贸易、万星机械和上海万星符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	96,808.89	38,354.80
银行存款	92,998,132.98	46,015,186.95
其他货币资金	11,240,809.50	
合计	104,335,751.37	46,053,541.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,865,909.50	
信用证保证金	2,606,900.00	
保函保证金	768,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		2,685,000.00
合计	11,240,809.50	2,685,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,802,803.16
合计		7,802,803.16

2、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	72,830,488.29	62,771,764.61
3 年以上	109,986.90	109,986.90
小计	72,940,475.19	62,881,751.51
减：坏账准备	838,291.78	737,704.55
合计	72,102,183.41	62,144,046.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,940,475.19	100.00	838,291.78	1.15	72,102,183.41
其中：					
账龄组合	72,940,475.19	100.00	838,291.78	1.15	72,102,183.41
合计	72,940,475.19	100.00	838,291.78		72,102,183.41

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,881,751.51	100.00	737,704.55	1.17	62,144,046.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	62,881,751.51	100.00	737,704.55		62,144,046.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	72,830,488.29	728,304.88	1.00
3 年以上	109,986.90	109,986.90	100.00
合计	72,940,475.19	838,291.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	737,704.55	737,704.55	100,587.23			838,291.78
合计	737,704.55	737,704.55	100,587.23			838,291.78

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	26,264,921.60	36.01	262,649.22
第二名	11,597,932.50	15.90	115,979.33
第三名	5,127,507.00	7.03	51,275.07
第四名	4,353,148.80	5.97	43,531.49
第五名	3,746,219.40	5.13	37,462.19
合计	51,089,729.30	70.04	510,897.30

6、 本期无因金融资产 转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	22,474,310.58
合计	22,474,310.58

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,802,803.16	214,536,206.19	199,864,698.77		22,474,310.58	
合计	7,802,803.16	214,536,206.19	199,864,698.77		22,474,310.58	

3、 期末无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,709,987.16
合计	9,709,987.16

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,531,631.79	
合计	44,531,631.79	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,690,829.52	96.48	687,420.58	87.83
1-2 年（含 2 年）	6,072.93	0.22	95,244.10	12.17
2-3 年（含 3 年）	92,021.00	3.30		
合计	2,788,923.45	100.00	782,664.68	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	840,000.00	30.12
第二名	337,361.07	12.10
第三名	226,521.00	8.12
第四名	200,000.00	7.17
第五名	170,884.95	6.13
合计	1,774,767.02	63.64

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,435,586.30	1,599,008.01
合计	14,435,586.30	1,599,008.01

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,581,400.31	1,615,159.61
3 年以上	67,500.00	67,500.00
小计	14,648,900.31	1,682,659.61
减：坏账准备	213,314.01	83,651.60
合计	14,435,586.30	1,599,008.01

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,648,900.31	100.00	213,314.01	1.46	14,435,586.30
其中：					
账龄组合	14,648,900.31	100.00	213,314.01	1.46	14,435,586.30
合计	14,648,900.31	100.00	213,314.01		14,435,586.30

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,682,659.61	100.00	83,651.60	4.97	1,599,008.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,682,659.61	100.00	83,651.60		1,599,008.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,581,400.31	145,814.01	1.00
3 年以上	67,500.00	67,500.00	100.00
合计	14,648,900.31	213,314.01	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	83,651.60			83,651.60
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,662.41			129,662.41

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	213,314.01			213,314.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,682,659.61			1,682,659.61
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,966,240.70			12,966,240.70
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	14,648,900.31			14,648,900.31

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	83,651.60	83,651.60	129,662.41			213,314.01
合计	83,651.60	83,651.60	129,662.41			213,314.01

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	13,067,500.00	67,500.00
出口退税款	1,572,314.56	1,522,944.58
其他	9,085.75	92,215.03
合计	14,648,900.31	1,682,659.61

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	保证金	13,000,000.00	1 年以内	88.74	130,000.00
国家税务总局临海市税务局	出口退税款	1,572,314.56	1 年以内	10.73	15,723.15
浙江通达建设集团有限公司	保证金	37,500.00	3 年以上	0.26	37,500.00
临海市墙体材料改革办公室	保证金	30,000.00	3 年以上	0.21	30,000.00
浙江华川建设有限公司	代垫款	9,085.75	1 年以内	0.06	90.86
合计		14,648,900.31		100.00	213,314.01

（8）本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,259,298.71	2,415,764.75	32,843,533.96	27,784,870.53	1,211,155.33	26,573,715.20
在产品	14,514,919.16	480,168.52	14,034,750.64	15,170,773.21	378,072.54	14,792,700.67
产成品	38,218,398.69	4,562,911.30	33,655,487.39	37,190,496.91	3,068,347.76	34,122,149.15
自制半成品	30,915,911.85	7,500,158.23	23,415,753.62	19,615,482.60	677,321.56	18,938,161.04

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	118,908,528.41	14,959,002.80	103,949,525.61	99,761,623.25	5,334,897.19	94,426,726.06

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,211,155.33	2,415,764.75		1,211,155.33		2,415,764.75
在产品	378,072.54	480,168.52		378,072.54		480,168.52
产成品	3,068,347.76	4,245,636.46		2,751,072.92		4,562,911.30
自制半成品	677,321.56	7,500,158.23		677,321.56		7,500,158.23
合计	5,334,897.19	14,641,727.96		5,017,622.35		14,959,002.80

确定存货可变现净值的具体依据详见本财务报表“附注三、（十一）”之说明。

3、 存货期末余额不存在借款费用资本化的情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,314,781.48	443,256.55
待认证进项税额	1,433,046.40	
未交增值税	31,350,238.65	17,726,558.67
合计	34,098,066.53	18,169,815.22

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	357,395,020.62	161,925,616.46
固定资产清理		
合计	357,395,020.62	161,925,616.46

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	133,311,939.07	123,620,707.42	12,250,798.55	17,389,808.12	122,301.00	286,695,554.16
（2）本期增加金额	154,299,505.75	51,793,728.41	5,043,077.43	18,352,459.04	454,496.05	229,943,266.68
—购置	225,663.72	13,062,158.94	5,043,077.43	18,103,545.77		36,434,445.86
—在建工程转入	154,073,842.03	38,731,569.47		248,913.27	454,496.05	193,508,820.82
（3）本期减少金额	3,217,914.85	11,013,840.76	1,301,321.86	1,902,891.24		17,435,968.71
—处置或报废	3,217,914.85	11,013,840.76	1,301,321.86	1,902,891.24		17,435,968.71
（4）期末余额	284,393,529.97	164,400,595.07	15,992,554.12	33,839,375.92	576,797.05	499,202,852.13
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	36,036,156.09	69,719,324.92	6,247,493.16	12,644,662.53	122,301.00	124,769,937.70
（2）本期增加金额	10,238,575.37	12,845,696.47	2,258,134.64	3,830,231.49	53,024.54	29,225,662.51
—计提	10,238,575.37	12,845,696.47	2,258,134.64	3,830,231.49	53,024.54	29,225,662.51
（3）本期减少金额	1,832,189.14	7,675,494.88	999,659.70	1,680,424.98		12,187,768.70
—处置或报废	1,832,189.14	7,675,494.88	999,659.70	1,680,424.98		12,187,768.70
（4）期末余额	44,442,542.32	74,889,526.51	7,505,968.10	14,794,469.04	175,325.54	141,807,831.51
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	239,950,987.65	89,511,068.56	8,486,586.02	19,044,906.88	401,471.51	357,395,020.62
（2）上年年末账面价值	97,275,782.98	53,901,382.50	6,003,305.39	4,745,145.59		161,925,616.46

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,762,360.54	1,183,134.09		579,226.45	
运输设备	1,247.86	1,185.47		62.39	
电子设备及其他	349,743.32	163,861.47		185,881.85	
合计	2,113,351.72	1,348,181.03		765,170.69	

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

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
房屋及建筑物	90,907,391.89	尚在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	125,532,240.61	188,059,812.79
工程物资	6,243,356.42	284,746.38
合计	131,775,597.03	188,344,559.17

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先锋科技 T04 车间（即原 808 车间）项目建设工程	43,766,011.95		43,766,011.95	10,448,566.88		10,448,566.88
先锋科技废水废气处理工程	6,143,731.25		6,143,731.25			
先锋科技燃氢与天然气导热油炉项目	741,025.64		741,025.64			
先锋科技四氢呋喃脱水装置项目	663,716.81		663,716.81			
伟锋药业生产基地项目建设工程	65,618,435.97		65,618,435.97	176,960,336.82		176,960,336.82
万星机械生产车间及办公楼项目建设工程	8,599,318.99		8,599,318.99	650,909.09		650,909.09

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	125,532,240.61		125,532,240.61	188,059,812.79		188,059,812.79

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
先锋科技 T04 车间（即原 808 车间）项目建设工程	10,448,566.88	33,317,445.07			43,766,011.95	未完工			自筹
先锋科技废水废气处理工程		6,143,731.25			6,143,731.25	未完工			自筹
伟锋药业生产基地项目建设工程	176,960,336.82	80,909,621.63	191,774,473.30	477,049.18	65,618,435.97	部分完工	6,857,222.50	4,173,166.64	自筹
万星机械生产车间及办公楼项目建设工程	650,909.09	7,948,409.90			8,599,318.99	未完工			自筹
合计	188,059,812.79	128,319,207.85	191,774,473.30	477,049.18	124,127,498.16		6,857,222.50	4,173,166.64	

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	2,525,527.62		2,525,527.62	284,746.38		284,746.38
专用设备	3,717,828.80		3,717,828.80			
合计	6,243,356.42		6,243,356.42	284,746.38		284,746.38

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	124,708,364.99	230,769.23	124,939,134.22
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	124,708,364.99	230,769.23	124,939,134.22
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	11,081,179.55	73,076.90	11,154,256.45
（2）本期增加金额	2,495,614.70	46,153.80	2,541,768.50
—计提	2,495,614.70	46,153.80	2,541,768.50
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	13,576,794.25	119,230.70	13,696,024.95
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	111,131,570.74	111,538.53	111,243,109.27
（2）上年年末账面价值	113,627,185.44	157,692.33	113,784,877.77

2、 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
灵佳贸易	50,000.00					50,000.00
万星机械	109,419.69					109,419.69
小计	159,419.69					159,419.69
减值准备						
灵佳贸易						
万星机械						
小计						
账面价值	159,419.69					159,419.69

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
围墙	214,940.67	429,033.41	54,319.19		589,654.89
排污权		1,567,050.00	304,704.17		1,262,345.83
合计	214,940.67	1,996,083.41	359,023.36		1,852,000.72

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,010,608.59	3,874,093.27	6,156,253.31	926,440.38
内部交易未实现利润	4,211,437.56	800,353.90	27,140.90	6,785.23
可抵扣亏损	14,192,472.24	3,548,118.06	6,187,745.08	1,546,936.27
递延的政府补助	13,058,917.73	2,768,986.27	7,243,516.40	1,536,527.46
合计	47,473,436.12	10,991,551.50	19,614,655.69	4,016,689.34

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 本期无未确认递延所得税资产明细。

5、 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	19,806,707.46		19,806,707.46	19,600,372.33		19,600,372.33
预付工程款	4,093,060.75		4,093,060.75	10,917,554.07		10,917,554.07
预付排污权款				1,301,850.00		1,301,850.00
预付技术转让款				250,000.00		250,000.00
合计	23,899,768.21		23,899,768.21	32,069,776.40		32,069,776.40

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	68,000,000.00	54,500,000.00
保证借款	110,000,000.00	55,500,000.00
短期借款应付利息	217,982.50	
合计	178,217,982.50	110,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,405,325.88	5,370,000.00
合计	16,405,325.88	5,370,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	101,721,141.29	66,051,786.55
1-2 年（含 2 年）	2,498,593.78	894,369.56
2-3 年（含 3 年）	275,696.69	241,614.77
3 年以上	792,901.45	617,140.77
合计	105,288,333.21	67,804,911.65

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,189.22	255,864.84
1-2 年（含 2 年）	101,000.00	
2-3 年（含 3 年）		1,755,916.98
3 年以上	36,595.37	35,395.37
合计	143,784.59	2,047,177.19

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,739,157.52	63,349,162.95	62,087,675.10	7,000,645.37
离职后福利-设定提存计划	359,264.06	3,661,401.27	3,603,824.70	416,840.63
合计	6,098,421.58	67,010,564.22	65,691,499.80	7,417,486.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,401,380.35	50,420,595.45	49,188,241.04	6,633,734.76
（2）职工福利费		9,379,065.45	9,379,065.45	
（3）社会保险费	209,723.63	2,306,393.94	2,272,623.03	243,494.54
其中：医疗保险费	160,159.58	1,826,144.29	1,798,265.16	188,038.71
工伤保险费	37,274.77	354,598.75	350,733.61	41,139.91
生育保险费	12,289.28	125,650.90	123,624.26	14,315.92
（4）住房公积金	840.00	1,078,548.00	1,078,740.00	648.00
（5）工会经费和职工教育经费	127,213.54	164,560.11	169,005.58	122,768.07
合计	5,739,157.52	63,349,162.95	62,087,675.10	7,000,645.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	346,877.94	3,535,579.07	3,479,991.87	402,465.14
失业保险费	12,386.12	125,822.20	123,832.83	14,375.49
合计	359,264.06	3,661,401.27	3,603,824.70	416,840.63

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	524,769.22	622,854.45
企业所得税	4,332,381.54	2,927,734.74
个人所得税	154,749.19	25,856.82
城市维护建设税	54,903.52	486,370.71
教育费附加	32,010.83	297,188.66
地方教育费附加	12,396.88	189,182.09
房产税	856,745.13	1,283,647.41
土地使用税		962,193.17
印花税	17,281.19	46,271.55
环境保护税	10,854.11	9,202.39
合计	5,996,091.61	6,850,501.99

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		307,016.88
其他应付款项	834,036.88	773,218.90
合计	834,036.88	1,080,235.78

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		125,766.67
短期借款应付利息		181,250.21
合计		307,016.88

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付费用款	692,979.36	644,218.90
押金	129,000.00	129,000.00
代扣代缴款项	12,057.52	
合计	834,036.88	773,218.90

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
长期借款应付利息	125,766.67	
合计	80,125,766.67	80,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,860,322.16	6,444,900.00	2,121,321.54	17,183,900.62	收到政府补助
合计	12,860,322.16	6,444,900.00	2,121,321.54	17,183,900.62	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 180 吨核苷类药物中间体技改项目	615,000.00		180,000.00		435,000.00	与资产相关
年产 300 吨胞苷技改项目	475,000.00		100,000.00		375,000.00	与资产相关
年产 1,000 吨胞嘧啶技改项目	5,001,805.76		1,311,822.85		3,689,982.91	与资产相关
年产 300 吨 5-氟胞嘧啶技术改造项目	1,364,228.09		198,128.02		1,166,100.07	与资产相关
锅炉大气污染物在线监测设施建设补助	80,000.00		10,000.00		70,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 吨 FCS 等产品产业转型升级及年产 5 吨 M3 等产品孵化平台建设项目	824,288.31		103,116.55		721,171.76	与资产相关
年产 9000 吨液体甲醇钠及一吨 PBCB、一吨 EDXB 原料药产品改建项目		644,900.00	19,740.18		625,159.82	与资产相关
年产 9000 吨液体甲醇钠及一吨 PBCB、一吨 EDXB 原料药产品改建项目；年产 1 吨 EDXB、1 吨 PBCB 原料药产品的实验室配套设施项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
年产 170 吨 CME、80 吨 FCME 等产品项目	4,500,000.00		198,513.94		4,301,486.06	与资产相关
年产 100 吨 SL-6，200 吨 PTZ，500 吨 3-呋喃甲胺及 1500 吨 1，2，4-三氮唑技改项目		3,800,000.00			3,800,000.00	与资产相关
合计	12,860,322.16	6,444,900.00	2,121,321.54		17,183,900.62	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	85,000,000.00

股本变动情况说明：

2019 年 4 月，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程，公司增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 85,000,000.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2019]第 ZF10472 号验资报告。此次变更已办妥工商变更登记手续。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	231,283,106.33	90,000,000.00		321,283,106.33
合计	231,283,106.33	90,000,000.00		321,283,106.33

资本公积变动情况说明：

2019 年 4 月，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程，公司增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，发行价格每股人民币 10.00 元，每股面值人民币 1 元，折合股份总额 10,000,000.00 股，实际收到金额人民币 100,000,000.00 元，大于股本部分 90,000,000.00 元计入资本公积。

(二十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	243,697.57	4,063,278.63	3,757,587.57	549,388.63
合计	243,697.57	4,063,278.63	3,757,587.57	549,388.63

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,171,658.02	10,376,840.54		24,548,498.56
合计	14,171,658.02	10,376,840.54		24,548,498.56

其他说明：根据公司章程，按 2019 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	118,684,453.07	59,549,481.50
调整后年初未分配利润	118,684,453.07	59,549,481.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,849,500.28	65,986,433.95
减：提取法定盈余公积	10,376,840.54	6,851,462.38
应付普通股股利	41,650,000.00	
期末未分配利润	148,507,112.81	118,684,453.07

未分配利润的其他说明：

注 1：根据公司章程规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2：根据 2019 年 9 月 24 日公司 2019 年第五次临时股东大会，以截止 2019 年 6 月 30 日公司总股本 85,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.90 元（含税），现金分红总额 41,650,000.00 元。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,239,827.05	250,311,933.84	462,147,940.18	296,648,600.64

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			47,619.05	
合计	454,239,827.05	250,311,933.84	462,195,559.23	296,648,600.64

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	454,239,827.05	462,147,940.18
其中：嘧啶类产品	383,671,053.91	369,964,721.64
醇钠类产品	36,291,192.96	54,018,509.93
核苷类产品	7,284,513.39	8,840,862.08
其他产品	26,993,066.79	29,323,846.53
其他业务收入		47,619.05
其中：材料销售		47,619.05
合计	454,239,827.05	462,195,559.23

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,251,588.07	1,294,527.69
教育费附加	744,381.01	776,716.62
地方教育费附加	496,254.04	517,811.07
房产税	1,393,081.75	1,193,919.72
土地使用税	1,157,882.84	1,793,814.34
印花税	146,522.14	146,946.18
环境保护税	41,983.26	78,193.86
合计	5,231,693.11	5,801,929.48

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	2,903,053.74	4,644,974.21
国内运输费	1,623,596.76	1,725,388.29
展览费	601,434.94	861,867.76

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	900,859.91	494,126.00
业务招待费	155,783.13	142,847.62
出口运保费	712,637.26	1,557,662.38
其他	1,376,037.49	1,001,693.91
合计	8,273,403.23	10,428,560.17

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,925,065.80	21,412,706.13
业务招待费	4,284,699.57	3,078,703.37
折旧费	8,934,703.19	6,718,187.97
办公费	3,324,365.87	1,898,111.85
无形资产摊销	2,541,768.50	2,548,021.56
车辆使用费	3,403,455.15	1,611,852.05
咨询顾问费	2,287,295.20	1,248,875.68
设备修理费	5,401,045.82	10,974,845.97
检测费	477,903.42	760,903.59
财产保险费	833,706.10	497,508.35
其他	3,311,470.19	2,720,609.34
合计	64,725,478.81	53,470,325.86

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,895,713.73	7,931,591.95
材料消耗	9,866,847.74	11,391,378.96
折旧费	2,324,856.86	1,501,496.14
其他	868,295.86	727,898.00
合计	20,955,714.19	21,552,365.05

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,355,668.08	6,137,301.16

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	297,415.63	168,661.97
贴现支出	74,743.67	76,522.20
汇兑损益	-1,880,664.97	-4,793,487.91
手续费	229,498.28	218,534.92
合计	2,481,829.43	1,470,208.40

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,197,831.91	3,217,266.84
合计	6,197,831.91	3,217,266.84

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专项补助款	2,121,321.54	1,872,662.55	与资产相关
专项补助款	4,076,510.37	1,217,418.00	与收益相关
税收返还		127,186.29	与收益相关
合计	6,197,831.91	3,217,266.84	

说明：其他收益具体情况详见“附注五、（四十八）政府补助”。

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	100,587.23
其他应收款坏账损失	129,662.41
合计	230,249.64

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,698,082.95
存货跌价损失	14,641,727.96	5,334,897.19
合计	14,641,727.96	3,636,814.24

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	36,290.51	662,158.12	36,290.51
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	36,290.51	662,158.12	36,290.51
合计	36,290.51	662,158.12	36,290.51

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	324,516.36	3,000.00
非流动资产毁损报废利得		73,267.46	
违约赔偿收入	50,000.00		50,000.00
保险赔款收入	552,420.00		552,420.00
其他	1,754,718.56	2,329,600.45	1,754,718.56
合计	2,360,138.56	2,727,384.27	2,360,138.56

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	3,000.00	324,516.36	与收益相关
合计	3,000.00	324,516.36	

其他说明：计入营业外收入的政府补助详见“附注五、（四十八）政府补助”。

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	534,200.00	376,200.00	534,200.00
非流动资产毁损报废损失	5,066,753.77	945,822.23	5,066,753.77
罚款支出	7,392.63		7,392.63
其他	250,000.00	20,000.00	250,000.00
合计	5,858,346.40	1,342,022.23	5,858,346.40

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,249,073.30	9,834,785.19
递延所得税费用	-6,974,862.16	-1,369,676.75
合计	8,274,211.14	8,465,108.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	90,123,711.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,518,556.72
子公司适用不同税率的影响	-2,661,962.22
调整以前期间所得税的影响	-18,091.50
非应税收入的影响	-223,773.43
免税、减计收入及加计扣除的影响	-2,872,509.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	779,291.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税减免优惠的影响	-247,613.94
其他	313.60
所得税费用	8,274,211.14

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,849,500.28	65,986,433.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,666,666.67	75,000,000.00
基本每股收益	1.00	0.88
其中：持续经营基本每股收益	1.00	0.88
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	81,849,500.28	65,986,433.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,666,666.67	75,000,000.00
稀释每股收益	1.00	0.88
其中：持续经营稀释每股收益	1.00	0.88
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	10,524,410.37	6,041,934.36
收到其他往来	300,102.39	2,636,177.15
利息收入	297,415.63	168,661.97
其他	602,421.58	2,364,260.41
合计	11,724,349.97	11,211,033.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	10,735,143.60	12,119,276.96
包装费	2,903,053.74	4,644,974.21
业务招待费	4,440,482.70	3,221,550.99
办公费	3,539,774.76	2,006,915.22
国内运输费	1,772,447.88	1,725,388.29
出口运保费	370,738.48	1,259,853.25
车辆使用费	3,403,455.15	1,611,852.05
咨询顾问费	2,287,295.20	1,248,875.68
设备修理费	5,401,045.82	10,974,845.97
检测费	477,903.42	760,903.59
财产保险费	1,348,815.49	497,508.35
其他	5,116,146.66	4,879,087.88
支付的其他往来	157,631.54	267,127.49
合计	41,953,934.44	45,218,159.93

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的要收回购公司股票保证金	13,000,000.00	
归还拆入的资金		1,942,437.20

项目	本期金额	上期金额
合计	13,000,000.00	1,942,437.20

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,849,500.28	65,986,433.95
加：信用减值损失	230,249.64	
资产减值准备	9,624,105.61	3,636,814.24
固定资产折旧	29,225,662.51	21,838,664.60
无形资产摊销	2,541,768.50	2,548,021.56
长期待摊费用摊销	359,023.36	31,157.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-36,290.51	-662,158.12
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	5,066,753.77	872,554.77
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,699,753.59	6,065,248.24
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-6,974,862.16	-1,369,676.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-19,146,905.16	-18,276,849.04
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-60,727,864.51	7,795,672.96
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-219,630.20	7,908,552.25
其他	4,629,269.52	2,696,821.50
经营活动产生的现金流量净额	50,120,534.24	99,071,257.60
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	93,094,941.87	43,368,541.75
减：现金的期初余额	43,368,541.75	18,176,258.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	49,726,400.12	25,192,283.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	93,094,941.87	43,368,541.75
其中：库存现金	96,808.89	38,354.80
可随时用于支付的银行存款	92,998,132.98	43,330,186.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,094,941.87	43,368,541.75
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,240,809.50	其中：7,865,909.50 元为银行承兑汇票保证金；768,000.00 元为保函保证金；2,606,900.00 元为信用证保证金。
应收票据	9,709,987.16	票据质押
固定资产	141,369,370.65	抵押担保
无形资产	101,828,578.67	抵押担保
在建工程	13,189,135.11	抵押担保
合计	277,337,881.09	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			497.05

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	71.25	6.9762	497.05
应收账款			38,234,347.72
其中：美元	5,480,684.00	6.9762	38,234,347.72
应付账款			1,216,474.88
其中：美元	174,375.00	6.9762	1,216,474.88
其他应付款			122,621.23
其中：美元	17,577.08	6.9762	122,621.23

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
专项补助款	24,986,400.00	递延收益	2,121,321.54	1,872,662.55	其他收益

与资产相关的政府补助说明：

（1）根据浙财建[2011]431 号文件《2011 年中小企业技术改造项目中央预算内基建支出预算的通知》，公司于 2011 年 11 月收到补助资金 1,800,000.00 元，该项资金用于公司年产 180 吨核苷类药物中间体技改项目。2019 年度摊销 180,000.00 元，计入其他收益。

（2）根据浙财企[2013]250 号文件《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》，2013 年 9 月，公司收到浙江省财政厅、经济和信息化委员会发放补助资金 1,000,000.00 元，该项资金用于公司年产 300 吨胞苷技改项目。2019 年度摊销 100,000.00 元，计入其他收益。

（3）根据发改投资[2013]1038 号文件《国家发展改革委工业和信息化部关于下达 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划的通知》，公司于 2013 年 10 月收到补助资金 3,370,000.00 元，该项资金用于公司年产 1,000 吨胞嘧啶技改项目。根据浙财建[2014]98 号文件《浙江省财政厅关于下达 2014 年产业转型升级项目（工业中小企业技术改造技术创新成果转化应用）中央基建投资预算的通知》，公司于 2014 年 9 月收到补助资金 3,850,000.00 元，于 2016 年 5 月收到补助资金 1,280,000.00 元，该项资金用于公司年产 1,000 吨胞嘧啶技改项目，

合计收到补助 8,500,000.00 元。2019 年度摊销 1,311,822.85 元，计入其他收益。

（4）根据临财企[2016]20 号文件《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，2016 年 6 月，公司收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 712,400.00 元，该项资金用于公司年产 300 吨 5-氟胞嘧啶技术改造项目。根据临财企[2017] 18 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，2017 年 6 月，公司收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 1,032,100.00 元，该项资金用于公司年产 300 吨 5-氟胞嘧啶技术改造项目，合计收到补助 1,744,500.00 元。2019 年度摊销 198,128.02 元，计入其他收益。

（5）根据临环[2016]9 号文件《关于下达 2015 年临海市环境保护专项补助资金的通知》，2016 年 4 月，公司收到临海市财政局、临海市环境保护局发放的补助资金 100,000.00 元，该项资金用于公司锅炉大气污染物在线监测设施建设。2019 年度摊销 10,000.00 元，计入其他收益。

（6）根据临财企[2017]34 号文件《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》，2017 年 11 月，公司收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 1,050,000.00 元，该项资金用于公司年产 200 吨 FCS 等产品产业转型升级及年产 5 吨 M3 等产品孵化平台建设项目。根据临财企[2018]32 号文件《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，2018 年 9 月，公司退回补助资金 153,000.00 元，合计收到补助 897,000.00 元。2019 年度摊销 103,116.55 元，计入其他收益。

（7）根据临财企[2019]41 号文件《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，2019 年 12 月，公司收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 644,900.00 元，该项资金用于公司年产 9000 吨液体甲醇钠及一吨 PBCB、一吨 EDXB 原料药产品改建项目。2019 年度摊销 19,740.18 元，计入其他收益。

（8）根据临财企[2018]33 号文件《关于下达 2018 年度临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》，2018 年 10 月，子公司伟锋药业收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 4,500,000.00 元，该项资金用于子公司伟锋药业年产 170 吨 CME、80 吨 FCME 等产品项目。2019 年度摊销 198,513.94

元，计入其他收益。

（9）根据临财企[2019]30 号文件《关于下达 2019 年度临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》，2019 年 9 月，公司收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 2,000,000.00 元，该项资金用于公司年产 9000 吨液体甲醇钠及一吨 PBCB、一吨 EDXB 原料药产品改建项目和年产 1 吨 EDXB、1 吨 PBCB 原料药产品的实验配套设施项目。截止到 2019 年 12 月 31 日，项目尚未验收，全部金额 2,000,000,00 元列示于递延收益科目。

（10）根据临财企[2019]30 号文件《关于下达 2019 年度临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》，2019 年 9 月，子公司伟锋药业收到临海市财政局、临海市经济和信息化局发放的补助资金 3,800,000.00 元，该项资金用于子公司伟锋药业年产 100 吨 SL-6，200 吨 PTZ，500 吨 3-呋喃甲胺及 1500 吨 1，2，4-三氮唑技改项目，截止 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未完工，全部金额 3,800,000.00 元列示于递延收益科目。

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
专项补助款	4,076,510.37	1,217,418.00	其他收益
奖励资金或补助	3,000.00	324,516.36	营业外收入
税收返还		127,186.29	其他收益
合计	4,079,510.37	1,669,120.65	

与收益相关的政府补助说明：

（1）其他收益

①根据临环[2019]91 号文件《关于拨付临海市 2018 年企业 VOCs 转向不住资金的通知》，公司 2019 年 12 月收到台州市生态环境局临海分局发放的 VOCs 减排专项补助资金 259,974.00 元，计入其他收益。

②根据临环[2019]89 号文件《关于下达 2019 年度临海市重点排污单位在线监控系统运维补助的通知》，公司于 2019 年 12 月收到台州市生态环境局临海分局发放的 2019 年度重点排污单位在线监控系统运维补助 115,500.00 元，计入其他收益。

③根据临财企[2019]39 号文件《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（科技部份第二批）政策兑现的通知》，公司于 2019 年 11 月收到临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局、临海市经济和信息化局发放的省科技进步奖金 200,000.00 元，计入其他收益。

④根据临财建[2019]17 号文件《关于下拨临海市 2017 年度第三批（总第十批）发放燃煤锅炉淘汰资金补助的通知》，公司于 2019 年 5 月收到临海市财政局发放的燃煤锅炉淘汰资金补助 1,200,000.00 元，计入其他收益。

⑤根据临财行[2019]36 号文件《关于下达 2019 年度知识产权保护与管理专项资金的通知》，公司于 2019 年 9 月收到临海市财政局、临海市市场监督管理局发放的发明专利维持费 3,000.00 元，计入其他收益。

⑥根据临财企[2019]28 号文件《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（三强一制造）财政专项资金的通知》，公司于 2019 年 9 月收到临海市财政局、临海市市场监督局发放的三强一制造政策补贴 50,000.00 元，计入其他收益。
⑦根据临财企[2019]18 号文件《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（科技部份第一批）政策兑现的通知》，公司于 2019 年 7 月收到临海市财政局，临海市科学技术局，临海市经济和信息化局发放的省级新产品鉴定单项奖励 120,000.00 元，计入其他收益。

⑧根据台政办函[2019]14 号文件《关于台州市区落实社保费返还政策有关事项的通知》，公司于 2019 年 3 月收到临海市人力资源和社会保障局发放的社保返还 2,089,310.81 元，计入其他收益。

⑨根据临政办[2015]91 号文件《临海市人民政府办公室关于做好高校毕业生就业创业工作的实施意见》，公司于 2019 年 9 月收到临海市人力资源和社会保障局发放的的社保补贴 34,288.28 元，计入其他收益。

⑩根据《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（两化融合，企业上云）财政专项奖励资金的通知》，2019 年 9 月，子公司伟锋药业收到临海市财政局，临海市经济和信息化局发放的企业上云财政专项奖励资金 1,600.00 元，计入其他收益。

⑩根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，2019 年 12 月，子公司伟锋药业收到台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局发放的企业稳定岗位补贴补助款 2,837.28 元，计入其他收益。

（2）营业外收入

①根据涌镇委[2019]11 号文件《涌泉镇 2018 年度各类现金集体和先进名单》，公司于 2019 年 2 月收到中共涌泉镇委员会、涌泉镇人民政府发放的党建先进集体奖励 3,000.00 元，计入营业外收入。

3、 本期无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 本期不存在合并范围变动的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伟锋药业	临海	临海	制造业	100.00		设立
灵佳贸易	临海	临海	贸易行业	100.00		非同一控制企业合并
万星机械	临海	临海	制造业	100.00		非同一控制企业合并
上海万星	上海	上海	贸易行业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五“（四十七）外币货币性项目”。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司除 8,000 万元项目贷款外，各项金融负债均将于 1 年内到期。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		22,474,310.58		22,474,310.58
持续以公允价值计量的资产总额		22,474,310.58		22,474,310.58

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王文标	实际控制人	30.41	30.41

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市镇海中正化工有限公司（以下简称“中正化	实际控制人亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
工”）	
浙江沙星科技有限公司（以下简称“沙星科技”）	实际控制人亲属控制的公司
伟星集团有限公司	持本公司 5%以上表决权股份的股东
临海慧星集团有限公司	与持本公司 5%以上表决权股份的股东的第一、第二大股东及法定代表人相同的企业
周仙林	公司董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中正化工	采购原材料	1,368,503.65	1,741,557.26
沙星科技	采购原材料		105,080.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中正化工	销售商品	12,749,636.49	26,625,178.77
沙星科技	销售商品		11,567.99

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江伟锋药业有限公司	8,000.00	2018/2/6	2020/2/5	否

关联担保情况说明：

（1）2018 年 02 月 06 日，公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003533 的最高额保证合同，为子公司伟锋药业 2018 年 02 月 06 日至 2020 年 02 月 05 日不高于 12,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，伟锋药业由上述最高额保证合同担保的长期借款余额为 8,000 万元。同时，由子公司伟锋药业与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620180004981 的最高额抵押合同，为上述 8,000 万元借款提供抵押担保；由王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003540 的最高额保证合同，为上述 8,000 万元借款提供担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文标	3,375.00	2018/6/1	2020/5/31	否
王文标	12,000.00	2018/2/6	2020/2/5	否
王文标	8,000.00	2019/9/2	2020/8/1	否
浙江伟锋药业有限公司	4,000.00	2019/9/2	2020/8/1	否
王文标、临海慧星集团有限公司	4,500.00	2019/10/12	2021/11/20	否
临海慧星集团有限公司	5,500.00	2019/11/21	2022/11/20	否
王文标	5,500.00	2019/11/21	2022/11/20	否
王文标	6,000,00	2019/12/20	2020/12/19	否
浙江伟锋药业有限公司	6,000,00	2019/12/20	2020/12/19	否
王文标	7,700.00	2018/11/22	2019/11/21	否
伟星集团有限公司	1,320.00	2018/11/22	2019/11/21	否

关联担保情况说明：

（1）2018 年 06 月 01 日，王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180011659 的最高额保证合同，为公司 2018 年 06 月 01 日至 2020 年 05 月 31 日不高于 3,375 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下借款为 0 元。

（2）2018 年 2 月 6 日，王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003540 的最高额保证合同，为子公司伟锋药业 2018 年 02 月 06 日至 2020 年 02 月 05 日不高于 12,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司伟锋药业在上述最高额保证合同借款为人民币 8,000 万元。同时，由子公司伟锋药业与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620180004981 的最高额抵押合同，为上述 8,000 万元借款提供抵押担保；由公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003533 的最高额保证合同，为上述 8,000 万元借款提供担保。

（3）2019 年 9 月 2 日，王文标与中国光大银行股份有限公司台州支行签定编号为 TZLHZBZZ20190008 的最高额保证合同，为公司 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日不高于 8,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 0 元。

（4）2019 年 9 月 2 日，浙江伟锋药业有限公司与中国光大银行股份有限公司台州支行签定编号为 TZLHZBZ20190008 的最高额保证合同，为公司 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日不高于 4,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 0 元。

（5）2019 年 10 月 12 日，王文标、临海慧星集团有限公司与中国农业银行临海市支行签定编号为 33100520190040151 的最高额保证合同，为公司 2019 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 11 日不高于 4,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 3,000 万元。

（6）2019 年 11 月 21 日，临海慧星集团有限公司与浙商银行股份有限公司台州临海支行签定编号为(345032)浙商银高保字(2019)第 00013 号的最高额保证合同，为公司 2019 年 11 月 21 日至 2022 年 11 月 20 日不高于 5,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 5,000 万元。同时，由王文标与浙商银行股份有限公司台州临海支行签定编号为(345032)浙商银高保字(2019)第 00014 号的最高额保证合同，为上述 5,000 万元借款提供担保。

（7）2019 年 11 月 21 日，王文标与浙商银行股份有限公司台州临海支行签定编号为(345032)浙商银高保字(2019)第 00014 号的最高额保证合同，为公司 2019 年 11 月 21 日至 2022 年 11 月 20 日不高于 5,500 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 5,000 万元。同时，由临海慧星集团有限公司与浙商银行股份有限公司台州临海支行签定编号为(345032)浙商银高保字(2019)第 00013 号的最高额保证合同，为上述 5,000 万元借款提供担保。

（8）2019 年 12 月 20 日，王文标与招商银行股份有限公司台州分行签定编号为 8599191202-1 的最高额不可撤销担保书，为公司 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日不高于 6,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 1,800 万元。同时，子公司伟锋药业与招商银行股份有限公司台州分行签定编号为 8599191202-2 的最高额不可撤销担保书，为上述 1,800 万元借款提供担保。

（9）2019 年 12 月 20 日，浙江伟锋药业有限公司与招商银行股份有限公司台州分行签定编号为 8599191202-2 的最高额不可撤销担保书，为公司 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日不高于 6,000 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 1,800 万元。同时，由王文标与招商银行股份有限公司台州分行签定编号为 8599191202-1 的最高额不可撤销担保书，为上述 1,800 万元借款提供担保。

（10）2018 年 11 月 28 日，王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 7,700 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 2,800 万元。同时，上述借款中，由伟星集团有限公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067 号的最高额保证合同，为其中的 1,200 万借款提供担保；由公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2015 年临海（抵）字 0615 号的最高额抵押合同，为其中的 800 万元借款提供抵押担保；由公司与中国工商银行股份有限公司临海市支行签订编号为 2015 年临海（抵）字 0146 号的最高额抵押合同，为其中的 800 万元借款提供抵押担保。

（11）2018 年 11 月 22 日，伟星集团有限公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067 号的最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 1,320 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额保证合同借款为人民币 1,200 万元。同时，由王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为上述 1,200 万元借款提供担保。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	251.97 万元	179.14 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中正化工	664,268.50	6,642.69	3,228,624.50	32,286.25

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	沙星科技		9,230.50
其他应付款			
	周仙林	2,496.00	2,496.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）2019 年 8 月 13 日，公司、子公司伟锋药业与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，开展集团票据池业务。签约的公司在票据池中质押票据，可为其他签约公司开具的银行承兑汇票提供担保。2019 年 10 月 29 日，子公司灵佳贸易与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，加入集团票据池。2019 年 11 月 28 日，子公司万星机械与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订编号为（33100000）浙商票池字（2019）第 14885 号的票据池业务合作协议，加入集团票据池。截止 2019 年 12 月 31 日，集团票据池中质押的资产包括：公司的银行承兑汇票 8,709,987.16 元，子公司伟锋药业的银行承兑汇票 1,000,000.00 元以及公司的保证金 7,865,909.50 元，担保资产合计金额 17,575,896.66 元。截止 2019 年 12 月 31 日，在上述资产担保下，公司开具银行承兑汇票 8,960,015.40 元，子公司伟锋药业开具银行承兑汇票 5,649,813.68 元，子公司灵佳贸易开具银行承兑汇票 1,505,496.80 元，子公司万星机械开具银行承兑汇票 290,000.00 元，合计金额为 16,405,325.88 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，子公司上海万星在招商银行股份有限公司上海世纪大道支行已开立未到期的不可撤销信用证 346,125.00 美元，以保证金 2,606,900.00 元为上述信用证提供担保。

（3）2015 年 10 月 27 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2015 年临海（抵）字 0615 号的最高额抵押合同，以原值为 40,420,058.89 元，净值为 27,563,812.10 元的房屋和原值为 11,722,127.50 元，净值为 9,455,849.47 元的土地使用权作抵押，为公司 2015 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日不高于 2,744 万元的借款提供连带责任抵押担保。2018 年 08 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018（先锋）001 号的抵押变更协议，抵押合同项下的原担保最高债权余额 2,744 万元，现变更为 3,081 万元; 抵押合同项下的原担保最高债权确定期间为 2015 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日，现变更为 2015 年 10 月 27 日至 2021 年 08 月 23 日，同时， 2018 年 11 月 28 日，王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 7,700 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押和保证合同担保下短期借款余额为 2,955 万元。同时，由王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为上述借款中的 800 万元借款提供担保。

（4）2015 年 2 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海市支行签订编号为 2015 年临海〔抵〕字 0146 号的最高额抵押合同，以原值为 31,914,772.32 元，净值为 19,214,295.53 元的房屋和原值为 3,727,550.70 元，净值为 2,429,120.67 元的土地使用权做抵押，为公司 2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日不高于 2,576 万元的借款提供连带责任抵押担保。2018 年 08 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018（先锋）002 号的抵押变更协议，抵押合同项下的原担保最高债权余额 2,576 万元，现变更为 2,924 万元; 抵押合同项下的原担保最高债权确定期间为 2015 年 2 月 28 日至 2018 年 2 月 27 日，现变更为 2015 年 2 月 28 日至 2021 年 08 月 23 日。同时，2018 年 11 月 28 日，王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日不高于 7,700 万元的借款提供连带责任保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在上述最高额抵押和保证合同下的短期借款余额为 2,845 万元。同时，由王文标与中国工商银行股份有限公司临海支行签订编号为 2018 年临海(保)字 0067-1 号最高额保证合同，为上述借款中的 800 万元借款提供担保。

（5）2019 年 4 月 17 日，公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620190019348 的最高额抵押合同，以原值为 26,282,339.11 元，净值为 18,750,782.14 元的房屋和原值为 8,048,642.50 元，净值为 6,685,459.45 元的土地使用权做抵押，为公司 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 2 月 14 日不高于 2,217 万元的借款提供连带责任抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司由上述最高额抵押合同担保的短期借款余额为 1,000 万元。

（6）2018 年 02 月 06 日，公司子公司伟锋药业与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100620180004981 的最高额抵押合同，以原值为 90,858,545.72 元，净值为 83,258,149.08 元的土地使用权及以原值为 77,743,544.78 元，净值为 75,840,480.88 元的房屋及期末账面价值为 13,189,135.11 元的在建工程做抵押，为伟锋药业 2018 年 02 月 06 日至 2019 年 03 月 14 日不高于 14,640.00 万元的借款提供连带责任抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，伟锋药业由上述最高额抵押合同担保的长期借款余额为 8,000.00 万元。同时，由王文标与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003540 的最高额保证合同，为上述 8,000 万元借款提供担保；由公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订编号为 33100520180003533 的最高额保证合同，为上述 8,000 万元借款提供担保。

(二) 或有事项

公司本期无重要的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、根据 2020 年 4 月 22 日公司第二届董事会第二十次会议通过的《关于 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司本年不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此议案尚须提交股东大会审议。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行暂无明显影响。随着新型病毒疫情在全球范围内的蔓延，公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、 其他重要事项

公司于 2019 年 11 月 11 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》，公司拟使用自有资金以要约方式回购不超过 650 万股

的公司股份，回购总金额不超过人民币 6,500 万元，回购价格为人民币 10.00 元/股，本次回购的股份将用于未来实施员工持股计划或者股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过三个月。公司于 2020 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露了《回购股份结果公告》（公告编号：2020-002）。本次回购股份期限自 2019 年 12 月 3 日开始，至 2020 年 1 月 1 日结束，公司累计以要约方式回购公司股份 600 万股，成交价为 10.00 元/股，成交总金额为 6,000 万元（不含印花税等税费）。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,802,803.16
合计		7,802,803.16

2、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	91,047,913.15	62,771,764.61
3 年以上	109,986.90	109,986.90
小计	91,157,900.05	62,881,751.51
减：坏账准备	785,090.88	737,704.55
合计	90,372,809.17	62,144,046.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	91,157,900.05	100.00	785,090.88	0.86	90,372,809.17
其中：					
账龄组合	67,620,385.19	74.18	785,090.88	1.16	66,835,294.31

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无信用风险组合	23,537,514.86	25.82			23,537,514.86
合计	91,157,900.05	100.00	785,090.88		90,372,809.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,881,751.51	100.00	737,704.55	1.17	62,144,046.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,881,751.51	100.00	737,704.55		62,144,046.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	67,510,398.29	675,103.98	1.00
3 年以上	109,986.90	109,986.90	100.00
合计	67,620,385.19	785,090.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	737,704.55	737,704.55	47,386.33			785,090.88
合计	737,704.55	737,704.55	47,386.33			785,090.88

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,095,400.26	25.34	
第二名	22,054,581.60	24.19	220,545.82
第三名	11,597,932.50	12.72	115,979.33
第四名	5,127,507.00	5.62	51,275.07
第五名	4,353,148.80	4.78	43,531.49
合计	66,228,570.16	72.65	431,331.71

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	21,474,310.58
合计	21,474,310.58

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,802,803.16	208,686,206.19	195,014,698.77		21,474,310.58	
合计	7,802,803.16	208,686,206.19	195,014,698.77		21,474,310.58	

3、 期末无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,709,987.16
合计	8,709,987.16

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,731,631.79	
合计	38,731,631.79	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	201,121,165.30	87,617,552.99
合计	201,121,165.30	87,617,552.99

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	133,190,782.65	79,633,680.74
1-2 年（含 2 年）	60,076,105.80	8,000,000.00
2-3 年（含 3 年）	8,000,000.00	
3 年以上	37,500.00	37,500.00
小计	201,304,388.45	87,671,180.74
减：坏账准备	183,223.15	53,627.75
合计	201,121,165.30	87,617,552.99

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,304,388.45	100.00	183,223.15	0.09	201,121,165.30
其中：					
账龄组合	14,609,814.56	7.26	183,223.15	1.25	14,426,591.41
无信用风险组合	186,694,573.89	92.74			186,694,573.89

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	201,304,388.45	100.00	183,223.15		201,121,165.30

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	87,671,180.74	100.00	53,627.75	0.06	87,617,552.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	87,671,180.74	100.00	53,627.75		87,617,552.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,572,314.56	145,723.15	1.00
3 年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
合计	14,609,814.56	183,223.15	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	53,627.75			53,627.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
本期计提	129,595.40			129,595.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	183,223.15			183,223.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	87,671,180.74			87,671,180.74
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	113,633,207.71			113,633,207.71
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	201,304,388.45			201,304,388.45

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	53,627.75	53,627.75	129,595.40			183,223.15
合计	53,627.75	53,627.75	129,595.40			183,223.15

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来款	186,694,573.89	86,025,235.61
保证金	13,037,500.00	37,500.00
出口退税款	1,572,314.56	1,522,944.58
其他		85,500.55
合计	201,304,388.45	87,671,180.74

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江伟锋药业有限公司	内部往来款	151,029,573.89	其中：1 年以内 93,948,468.09 元；1-2 年 57,081,105.80 元	75.03	
浙江万星机械设备有限公司	内部往来款	18,265,000.00	其中：1 年以内 7,270,000.00 元；1-2 年 2,995,000.00 元；2-3 年 8,000,000.00 元	9.07	
临海市灵佳贸易有限公司	内部往来款	14,400,000.00	1 年以内	7.15	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	保证金	13,000,000.00	1 年以内	6.46	130,000.00
上海万星医药科技有限公司	内部往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.49	
合计		199,694,573.89		99.20	130,000.00

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,429,687.56		163,429,687.56	155,929,687.56		155,929,687.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	163,429,687.56		163,429,687.56	155,929,687.56		155,929,687.56

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
伟锋药业	150,000,000.00			150,000,000.00		
灵佳贸易	5,050,000.00			5,050,000.00		
万星机械	379,687.56			379,687.56		
上海万星	500,000.00	7,500,000.00		8,000,000.00		
合计	155,929,687.56	7,500,000.00		163,429,687.56		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,708,146.06	260,223,846.39	462,147,940.18	296,651,859.78
其他业务			62,472.76	11,594.57
合计	464,708,146.06	260,223,846.39	462,210,412.94	296,663,454.35

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	464,708,146.06	462,147,940.18
其中：嘧啶类产品	385,058,111.45	369,964,721.64
醇钠类产品	36,291,192.96	54,018,509.93
核苷类产品	7,288,720.30	8,840,862.08
其他产品	36,070,121.35	29,323,846.53
其他业务收入		62,472.76
其中：材料销售		62,472.76
合计	464,708,146.06	462,210,412.94

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,030,463.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	6,200,831.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融		

项目	金额	说明
资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,545.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,735,914.58	
所得税影响额	-437,466.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,298,448.28	

(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（元）	
		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	15.15	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.73	0.97	0.97

浙江先锋科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。