



安徽山河药用辅料股份有限公司

2019 年年度报告

2020-021

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人尹正龙、主管会计工作负责人尹正龙及会计机构负责人(会计主管人员)叶娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司可能存在主要原材料价格波动的风险、未来传统或低端药用辅料市场增长放缓，市场需求升级的挑战风险、国际化进程带来的风险、公司规模扩张引发的管理风险，有关风险因素内容已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之九、公司未来发展的展望部分予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 137556900 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 3 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第十节 公司治理.....	58
第十一节 公司债券相关情况.....	63
第十二节 财务报告.....	64
第十三节 备查文件目录.....	212

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山河药辅	指	安徽山河药用辅料股份有限公司
合肥山河	指	合肥山河医药科技有限公司，原名安徽山河医药科技有限公司，成立于 2010 年 2 月，系山河药辅全资子公司
股东大会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司监事会
复星医药产业	指	上海复星医药产业发展有限公司，系山河药辅报告期内第二大股东
曲阜天利	指	曲阜市天利药用辅料有限公司
《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》
《公司章程》、本章程	指	安徽山河药用辅料股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、缓控释等重要功能，是可能影响药品质量、安全性和有效性的重要成分
制剂	指	根据药典、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂。常用的剂型有片剂、丸剂、散剂、注射剂、酞剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂等
元	指	人民币元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	山河药辅	股票代码	300452
公司的中文名称	安徽山河药用辅料股份有限公司		
公司的中文简称	山河药辅		
公司的外文名称（如有）	ANHUI SUNHERE PHARMACEUTICAL EXCIPIENTS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNHERE		
公司的法定代表人	尹正龙		
注册地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号		
注册地址的邮政编码	232007		
办公地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号		
办公地址的邮政编码	232007		
公司国际互联网网址	http://www.shanhe01.com		
电子信箱	sunhere@shanhe01.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡浩（代）	朱睿
联系地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办
电话	0554-2796116	0554-2796116
传真	0554-2796150	0554-2796150
电子信箱	huh@shanhe01.com	kriszhu1987@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	宁云、朱武、鲁意宏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	464,067,090.69	428,556,522.87	8.29%	339,358,774.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,370,512.97	70,109,458.06	20.34%	50,335,766.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,418,762.80	60,723,883.50	22.55%	40,753,699.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,474,814.12	74,764,438.63	6.30%	63,512,143.02
基本每股收益（元/股）	0.610	0.500	22.00%	0.360
稀释每股收益（元/股）	0.610	0.500	22.00%	0.360
加权平均净资产收益率	16.47%	15.01%	1.46%	11.96%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	810,166,507.12	709,747,374.16	14.15%	666,403,829.62
归属于上市公司股东的净资产（元）	525,776,925.46	493,088,109.65	6.63%	441,460,030.36

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	115,348,770.95	107,368,954.20	106,058,619.73	135,290,745.81
归属于上市公司股东的净利润	19,453,773.39	21,611,815.07	21,155,826.49	22,149,098.02

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,637,171.47	19,175,273.52	16,035,904.04	21,570,413.77
经营活动产生的现金流量净额	-4,369,051.82	23,992,001.85	15,069,548.23	44,782,315.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-273,465.44	-391,372.68	-404,558.43	
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）	7,824,267.95	7,395,499.40	7,761,347.64	
委托他人投资或管理资产的损益	4,718,983.42	5,889,864.32	4,739,334.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-962,997.95	-484,879.62	-84,470.10	
减：所得税影响额	1,361,645.16	1,919,048.35	1,751,204.00	
少数股东权益影响额（税后）	-6,607.35	1,104,488.51	678,382.91	
合计	9,951,750.17	9,385,574.56	9,582,066.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

山河药辅自成立以来，一直专注于药用辅料的研究、生产和销售，是专业的药用辅料生产企业，是国内排名前列的口服固体制剂药用辅料生产供应商。公司主要产品涵盖填充剂、黏合剂、崩解剂、润滑剂、包衣材料等常用口服固体制剂类药用辅料。其中：微晶纤维素、羟丙纤维素、低取代羟丙甲纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁和薄膜包衣粉先后被评定为安徽省高新技术产品，“立崩”牌羧甲淀粉钠先后获得淮南市知名产品、安徽省名牌产品和“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”、首批“安徽工业精品”称号，羟丙甲纤维素荣获“中国化学制药行业优秀产品品牌”奖。微晶纤维素、硬脂酸镁和薄膜包衣粉产品被评定为淮南市知名产品，并有多项产品列入《中国高新技术产品出口目录》。公司多次获得“中国化学行业药用辅料优秀企业品牌”称号。公司客户主要为制药企业，产品还可用于保健品及食品行业。公司拥有安徽省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》及食品添加剂（二氧化硅、微晶纤维素、硬脂酸镁、羟丙甲纤维素和羧甲基淀粉钠）之《食品生产许可证》。

（一）公司主要产品及其用途如下：

产品名称	产品用途简介
微晶纤维素	<p>本产品用作固体制剂的粘合剂、稀释剂、填充剂、崩解剂、助流剂等，用量一般为5%~20%；既可用于湿法制粒工艺，又可用于干法直接压片工艺，用于直接压片用量一般为10%~30%；同时，具有良好的崩解作用，为口腔速崩片的基本辅料。</p> <p>本产品也可在食品工业中用作抗结块剂、分散剂、黏结剂。</p>
硬脂酸镁	<p>本产品具有润滑、抗粘、助流等作用，用作片剂、胶囊剂的润滑剂、抗粘剂，用量一般为0.25%~2.0%。</p>
羟甲淀粉钠	<p>本产品主要用作固体制剂的崩解剂和黏合剂以及液体制剂的助悬剂。作崩解剂优于淀粉和羟甲基纤维素钠，一般用量为2%~6%。</p> <p>本产品也可在食品工业中用作增稠剂和乳化稳定剂。</p>
羟丙甲纤维素	<p>本产品的低黏度型号可用固体制剂的黏合剂和崩解剂，也可用于缓释或控释片剂的致孔道剂。</p> <p>本产品的高黏度型号可用于制备骨架缓释片、亲水凝胶骨架缓释片的阻滞剂和控释剂，还是混悬型液体制剂的良好助悬剂，同时，利用本品遇水溶胀形成凝胶的特性还可制备水凝胶栓剂及胃内黏附制剂。</p> <p>本产品在食品工业中可用作增稠剂、乳化剂、稳定剂。</p>
低取代羟丙纤维素	<p>本产品主要用作片剂的黏合剂，特别是不易成型的原料，加入本品后易于成型，并改善片剂的性能、脆性和疏散性，提高片剂的硬度，加快片剂的崩解。本品还可用于小剂量西药或中草药片剂，作为崩解剂有利于促进药物崩解。</p>
薄膜包衣粉	<p>本产品是各种成分经过科学合理的配伍且充分混合的预混剂，使用时用适宜的溶剂溶解后，喷施于片剂上而成为薄膜包衣片。根据在人体中溶解、崩解、分散的不同部位和特性，可以分为胃溶膜、肠溶膜、口溶膜、缓释膜和缓控释膜等；根据素片的要求，又可以划分为普通型、防潮型、速溶型和高附着型等。</p>
羟甲基纤维素钠	<p>本产品具有黏合、助悬、增稠、乳化、缓释等作用，可用作液体助悬剂、增稠剂和乳化剂；其在半固体制剂中用作凝胶基质，在片剂等固体制剂用作黏合剂、崩解剂、缓释材料。</p> <p>本产品在食品工业中也广泛用作增稠剂和稳定剂。</p>

糊精	本产品主要用作药物制剂的粘合剂、填充剂、增稠剂和乳化稳定剂。
玉米淀粉	本产品常作固体制剂的填充剂。其可压性差，吸湿而不潮解，遇水膨胀，不宜单独使用，常与糖粉或糊精合用，以增加片剂的硬度。
二氧化硅	本产品主要用作药物制剂的崩解剂，对药物有较大的吸附力，亲水性强，有利于药物的吸收。本品还可用作助流剂，使用量一般为0.15~3%。本产品对油类、浸膏类药物特别适宜，用其配制，具有很好的流动性和可压性，不易出现流动不畅或粘冲现象。
预胶化淀粉	本产品可用于粉末直接压片，用作片剂粘合剂、崩解剂；也可用作湿法造粒粘合剂、填充剂，使用量一般为5~20%；还可用作胶囊填充剂。
交联羧甲基纤维素钠	本产品主要用作固体制剂的崩解剂。其特点是可压性好、崩解力强；作片剂的崩解剂时既适合于湿法制粒压片工艺，也适宜于干法直接压片工艺。
聚维酮K30	本产品在液体药剂中具有助悬、增稠、胶体保护作用，在固体制剂中，作为颗粒剂、片剂的黏合剂，利用其既溶于水又溶于乙醇的特点，用其乙醇溶液作为黏合剂，可用于对水敏感的药物及泡腾片颗粒的制备；还可作为固体分散体、缓释及成膜材料。
交联聚维酮	本产品主要用作片剂的崩解剂，也可用作丸剂、颗粒剂、硬胶囊剂的崩解剂和填充剂。用本品制得的片剂崩解时限和溶出效果不会经时而变；颗粒的松密度随主药用量的增加而降低，但密度改变不明显。用本品作崩解剂压得的片剂硬度大，外观光洁美观，崩解时限短，溶出速率高；本品还可作澄清剂、吸附剂、着色稳定剂和胶体稳定剂。 本产品在食品等工业中主要作澄清剂，用以吸附去除酶类、蛋白质等。
可溶性淀粉	本产品在片剂冲剂等剂型的生产中有广泛的应用，主要用作稀释剂、稳定剂、填充剂和无糖药物赋形剂等。本产品与糊精同属于酸变性淀粉，但可溶性淀粉有较强的溶解性和崩解性，比糊精更稳定，吸附力强，流动性好。较糊精有下列优势，用糊精作稀释剂往往影响含量测定的时主药提取，制作冲剂时由于黏度大，不易制粒，用本产品可避免上述缺陷；对于中药冲剂，其热水溶液较澄清，不会显浑浊，可保证中药冲剂溶于水有较好的外观；本产品性质稳定，呈中性，适用于酸不稳定药物；除此之外，本产品还是一种用途广泛的食物添加剂。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司制定了严格的合格供应商的选择标准，由公司向国内主要原材料等物料供应商发出采购需求要约，根据供应商的反馈，公司从产品质量、价格、售后服务、付款方式等方面进行综合评价，并通过现场审计后选定2~5家合格供应商。其中，对主要原材料资格的现场审计重点包括生产资质、原材料质量、生产控制和现场管理等方面。

物资供应部门主要依据每月生产计划并结合仓库最低安全库存数量，制订月度采购计划。实际采购时，按照公司物资采购管理制度规定的权限和流程，区分采购物资的重要性和价值量分别以下方式进行采购：

（1）集中采购：公司对生产中耗用的大宗及主要原材料、辅料粗品实行集中采购，根据生产计划定时、定量向选定的供应商采购，以确保原材料、粗品的质量和供货渠道的稳定，尽可能降低采购成本。

（2）询价采购：公司对合同价值相对较低的标准化货物或服务实行简易程序的询价采购。即通过对3家及以上供货商的咨询报价情况，比价确定供应商。

（3）一般采购：对集中采购及询价采购以外的其他物料，公司物资供应部根据部门申购单，采取逐单比价、议价的方式进行。

2、生产模式

公司生产部根据年度经营计划制订全年生产计划并分解到月度。每月初，根据销售部门的销售计划，拟定具体的月度生产计划，经公司计划会议平衡后确定月度生产计划，并向生产车间下达生产指令。公司严格按药用辅料GMP标准进行生产

管理，生产过程按工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实现产品质量控制，以保证产品质量有效、稳定、均一。同时，生产过程中，质量保证部专职质检员和车间技术员均按要求参与生产过程管理。

3、销售模式

公司产品的销售模式为直接销售，仅有少量采取经销商分销模式。具体如下：

(1) 直接销售模式：由公司销售部门直接将药用辅料产品销售给下游企业，主要为医药制剂生产企业，以及少量保健品、食品加工企业等。公司通过专业化的技术支持和技术服务，在为客户提供产品的同时，提供与其制剂产品相匹配的辅料处方及技术解决方案；公司还通过组织学术交流会和新产品推广会等方式，增进客户对药用辅料的认知，熟悉药用辅料的性能、特点和用途，并帮助客户实现产品价值，从而提升客户忠诚度。

(2) 经销商分销模式：由公司与经销商签订分销业务合同，将药用辅料产品卖断给经销商，经销商只能在指定的区域范围内进行销售。公司采取这一模式的销售占比较小且销售规模不大。

公司直销收入与经销收入的结算方式相同。通常，公司对客户采用先款（或银行承兑汇票）后货方式进行销售，但对于信誉好、长期合作的客户经评估后给予一定账期。

(三) 报告期业绩驱动因素

报告期内，公司全年合并报表层面实现营业收入46,406万元，同比增长3,551万元，增长率8.29%，营业利润为10,369万元，同比增长17.35%；归属于上市公司股东的净利润为8,437万元，同比增长20.34%，扣非后净利润7,442万元，同比增长22.53%。主要系公司营业收入持续稳定增长，部分产品售价调整，毛利率较同期有所提升。

(四) 公司所处行业情况

在全球药用辅料领域，欧、美、日等发达国家或地区走在前列。我国药用辅料行业虽起步较晚，近年来取得较大进步。从行业发展来看，药用辅料已经成为制约我国医药制剂发展的瓶颈因素之一，加大对药用辅料的研究和应用力度，鼓励和促进药用辅料行业的健康快速发展，已成为国家医药行业主管部门、专业科研机构和企业界的共识。新型药用辅料的研究开发已被列入国家重点支持的高新技术领域、当前优先发展的高技术产业化重点领域和产业结构调整鼓励类目录。新型药用辅料有着广阔的市场前景。公司现处国内口服固体制剂药用辅料生产企业领先地位。

2016年11月，由工信部等六部门制定的《医药工业发展规划指南》明确指出，继续实施“重大新药创制”国家科技重大专项等国家科技计划和产业化专项，支持医药创新和转型升级，并将新型辅料作为重点领域推进发展。《医药工业发展规划指南》同时明确了未来五年药用辅料的发展方向，发展基于“功能相关性指标”的系列化药用辅料，细分产品规格，提高质量水平，满足仿制药质量和疗效一致性评价的需要。《医药工业发展规划指南》明确要求，要全面提升基本药物质量水平，落实仿制药质量和疗效一致性评价要求，完成国家基本药物口服固体制剂的一致性评价任务。加强药用辅料和直接接触药品的包装材料和容器的标准体系建设，增加国家标准收载品种，鼓励企业提高规范生产能力，提升质量控制水平。推动企业建立完善测量管理体系，促进提质增效。支持新型药用辅料开发应用。药品、医疗器械质量标准提高，各环节质量管理规范有效实施，产品质量安全保障的加强，同时坚持标准引领，以及医药行业集中度的提高和行业的快速发展，必将倒逼医药行业转型升级，加强自主创新，大力发展生物医药，改造提升传统医药，增强产业核心竞争力和可持续发展能力。医药工业转型升级和创新步伐的加快，新产品、新剂型、新工艺的推广和运用将给新型药用辅料带来广阔的市场。2017年10月，国务院办公厅印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》进一步明确了口服制剂能够满足临床需求的，不批准注射制剂上市，也拓展了公司主营的口服固体制剂辅料未来的空间。2018年4月3日，国务院办公厅印发《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，其中提出加快推进仿制药质量和疗效一致性评价工作，进一步释放仿制药一致性评价资源，支持具备条件的医疗机构、高等院校、科研机构和社会办检验检测机构参与一致性评价工作。继续推进已上市仿制药的质量与疗效一致性评价工作，保障药品安全性和有效性，促进医药产业升级和结构调整；从提高药用原辅料和包装材料质量、加强药品质量监管等方面确保完善仿制药供应保障水平；全力组织药品集中采购试点方案，探索完善药品集中采购机制和以市场为主导的药品形成机制，在北上广深等“4+7”城市对通过一致性评价的31种仿制药进行带量采购，使得药价大幅下降。公司近年来以仿制药一致性评价为契机，加大公司产品对外资、百强企业医药高端市场销售布局。

2019年，国家药改从4+7城市带量采购到全国集采仅用了一年时间，带量采购对行业产生了巨大的影响。原辅料成本对制剂企业来说更加关注，想在国家集采中分得一杯羹，必须降低原材料成本，制药企业将成本向原辅料转递的倾向越发明显。

国产辅料替代进口也将成为趋势。公司面临我国药用辅料行业难得的机遇和发展时期，公司将努力把握发展机遇，秉承“与员工一起成长、与客户携手发展、与社会共同分享”的经营理念，坚持内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略，积极捕捉行业发展趋势，追踪国内外前沿技术，努力实现关键技术和重大产品的创新，不断优化产业和产品结构，以转变发展方式推动药用辅料产业转型升级，促进产业由大到强，全面提升公司经营业绩，致力于为客户提供优良产品和优质服务，为客户创造价值，最终成为国内领先、国际知名的药用辅料制造商。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	报告期末为 32968.17 万元，较期初增加 154.88%，主要系二期工程项目转固及控股公司曲阜天利新区工程项目转固所致。
无形资产	无
在建工程	报告期末为 1312.23 万元，较期初减少 89.70%，主要系二期工程项目转固及控股公司曲阜天利新区工程项目转固所致。
其他应收款	报告期末为 13.62 万元，较期初减少 87.85%，主要系收回工程保证金所致。
其他流动资产	报告期末为 4867.93 万元，较期初减少 68.43%，主要系根据新金融工具准则浮动收益银行理财产品在交易性金融资产列报。
其他非流动资产	报告期末为 36.82 万元，较期初减少 94.70%，主要系工程项目转入固定资产预付工程、设备款减少所致。
交易性金融资产	报告期末为 8540.95 万元，较期初增加 100.00%，主要系根据新金融工具准则浮动收益银行理财产品在交易性金融资产列报。
应收款项融资	报告期末为 2706.10 万元，较期初增加 100.00%，主要系根据新金融工具准则列报。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司未发生核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

公司是专业的药用辅料生产企业，是国内排名前列的口服固体制剂药用辅料生产供应商。公司于2017年通过收购及增资方式取得国内排名前三的口服固体制剂药用辅料生产供应商曲阜天利52%股权，巩固了公司行业地位，增强了竞争力。

1、公司自成立以来，一直专注于药用辅料的研究、生产和销售，公司产品涵盖填充剂、黏合剂、崩解剂、润滑剂、包衣材料等常用口服固体制剂药用辅料。其中：微晶纤维素、低取代羟丙纤维素、羟丙甲纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁和薄膜包衣粉先后被评定为安徽省高新技术产品，“立崩”牌羧甲淀粉钠先后获得淮南市知名产品、安徽省名牌产品和“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”、首批“安徽工业精品”称号，羟丙甲纤维素荣获“中国化学制药行业优秀产品品牌”奖。微晶纤维素、硬脂酸镁和薄膜包衣粉产品被评定为淮南市知名产品，并有多产品列入《中国高新技术产品出口目

录》。公司多次获得“中国化学行业药用辅料优秀企业品牌”称号。截止目前，公司微晶纤维素、羧甲基淀粉钠、硬脂酸镁等产品产销量领先于国内同类企业。

2，公司产品主要应用于医药制造行业，产品还可用于保健品及食品行业，有广阔的市场空间。公司拥有安徽省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》及食品添加剂（二氧化硅、微晶纤维素、硬脂酸镁、羟丙甲纤维素和羧甲基淀粉钠）之《食品生产许可证》。长期以来，互信合作、互利共赢、共谋发展的双赢理念，使公司与客户建立了稳固的合作伙伴关系，形成遍布全国三十多个省、自治区或直辖市，常年客户达1,500多家医药生产企业和部分保健品、食品加工企业的庞大营销网络和客户资源，并将产品出口至德国、英国、美国、巴西、澳大利亚、墨西哥和印度等国家，公司有客户资源优势。

3，截至2019年底，公司已取得的15项专利及26项非专利技术构成了公司现有的核心技术。除处于中试生产的部分技术外，公司的核心技术均广泛应用于主营业务及主要产品，构成了主营业务收入的主要来源。经过多年的积累，公司在中试、生产管理、质量控制各环节积累了成熟的经验，主要产品生产工艺均自主设计，具有国内先进水平。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司持续以“转型升级，提质增效”为主题，强化内部管理，提升产品质量，促进市场向高端转移。公司主要会计数据和财务指标均取得正向提升。公司全年合并报表层面实现营业收入 46,406万元，同比增长3,551万元，增长率8.29%，营业利润为10,369万元，同比增长17.35%；归属于上市公司股东的净利润为8,437万元，同比增长20.34%，扣非后净利润7,442万元，同比增长22.55%。

报告期内，公司主要开展以下工作并取得了以下荣誉：

(1) 本年度公司再获四项国家发明专利，目前共获得15项发明专利授权；完成了25个产品在CDE的备案并公示，在仿制药一致性评价及4+7药品带量采购过程中成果显著；

(2) 公司“羟丙甲纤维素”产品被欧洲药品质量管理局授予CEP证书，公司再次被中国化工制药工业协会等五家单位评为“2019中国化学制药行业优秀企业和优秀产品品牌”企业，荣获淮南市外贸出口先进单位。

(3) 公司再次被安徽省科技厅等认定为“高新技术企业”，公司被淮南经开区授予“突出贡献企业”，公司党总支获得中共安徽省委授予的“双强六好”非公企业党组织称号，公司国际贸易部在市“五一”劳动竞赛中获“工人先锋号”荣誉。

(4) 在仿制药一致性评价中，公司的产品得到广泛使用，助推了一大批仿制药通过或即将通过评价，一致性评价的效应逐步显现。

(5) 公司加强安全环保工作，持续增加安全环保费用投入，取得QES三标管理体系认证证书，获得2019年度“安徽省绿色工厂”称号，再次荣获“安徽省企业最佳企业责任报告”证书。

(6) 公司技术和生产部门围绕扩大产能、提高收率、改进工艺、降低成本和满足客户需求等方面，先后开展了19项课题研究，12项已结题，产品质量有了很大提升。

(7) 公司募投项目二期微晶纤维素项目顺利投产；曲阜天利新厂区项目建设顺利完成，进入试生产状态。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	464,067,090.69	100%	428,556,522.87	100%	8.29%

分行业					
医药制造业	463,824,702.12	99.95%	428,166,258.11	99.91%	8.33%
场地出租收入	242,388.57	0.05%	390,264.76	0.09%	-37.89%
分产品					
纤维素及其衍生物类产品	195,712,399.58	42.17%	185,639,410.56	43.32%	5.43%
淀粉及衍生物类	144,931,240.32	31.23%	132,097,917.21	30.82%	9.73%
无机盐类	43,882,349.82	9.46%	40,281,078.32	9.40%	8.94%
其他类产品	79,298,712.40	17.09%	70,147,852.02	16.37%	13.05%
场地出租收入	242,388.57	0.05%	390,264.76	0.09%	-37.89%
分地区					
华东地区	167,811,924.93	36.16%	171,831,926.39	40.10%	-2.34%
华南地区	78,004,328.59	16.81%	57,824,075.75	13.49%	34.90%
华北东北	75,976,640.56	16.37%	65,525,036.15	15.29%	15.95%
华中地区	54,561,335.91	11.76%	62,577,325.91	14.60%	-12.81%
西南西北	42,980,887.91	9.26%	34,738,798.83	8.11%	23.73%
海外地区	44,731,972.79	9.64%	36,059,359.84	8.41%	24.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	463,824,702.12	294,402,756.94	36.53%	8.33%	4.03%	2.63%
分产品						
纤维素及其衍生物类产品	195,712,399.58	123,375,358.28	36.96%	5.43%	0.94%	2.80%
淀粉及衍生物类	144,931,240.32	93,479,000.28	35.50%	9.72%	4.95%	2.93%
其他类产品	79,298,712.40	52,446,839.03	33.86%	13.05%	14.52%	-0.85%
分地区						
华东地区	167,811,924.93	105,036,583.13	37.41%	-2.34%	-7.58%	3.55%
华北东北	75,976,640.56	46,594,280.95	38.67%	15.95%	14.25%	0.91%
华南地区	78,004,328.59	49,610,626.44	36.40%	34.90%	38.10%	-1.47%

华中地区	54,561,335.91	33,486,212.82	38.63%	-12.81%	-20.54%	5.97%
------	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
医药制造业	销售量	吨	31,052.54	29,837.3	4.07%
	生产量	吨	31,130.91	29,449.27	5.71%
	库存量	吨	2,372.01	2,116.54	12.07%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	直接材料	211,915,704.27	71.96%	206,355,321.44	72.92%	-0.96%
医药制造业	直接人工	19,855,659.91	6.74%	18,652,313.67	6.59%	0.15%
医药制造业	能源及动力	29,753,193.68	10.10%	28,055,240.56	9.91%	0.19%
医药制造业	制造费用	32,999,835.13	11.20%	29,936,624.17	10.58%	0.62%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	46,370,593.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	13,621,003.79	2.94%
2	客户二	9,707,419.00	2.09%
3	客户三	8,923,844.49	1.92%
4	客户四	7,523,025.12	1.62%
5	客户五	6,595,300.86	1.42%
合计	--	46,370,593.26	9.99%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	95,649,951.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.53%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	36,569,187.22	15.11%
2	第二名	17,241,345.16	7.13%
3	第三名	16,825,934.53	6.95%
4	第四名	12,669,552.30	5.24%
5	第五名	12,343,932.49	5.10%
合计	--	95,649,951.70	39.53%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	37,174,877.62	34,223,018.06	8.63%	
管理费用	23,741,241.88	20,467,365.20	16.00%	
财务费用	-313,427.37	-500,264.28	37.35%	财务费用本期发生额较上期增长 37.35%，主要原因是公司汇兑收益减少及子公司曲阜天利银行借款利息支出增加所致。
研发费用	16,191,595.83	14,199,113.31	14.03%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，取得了5项发明专利授权，申请了2项发明专利已受理。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	125	122	81
研发人员数量占比	14.90%	15.40%	13.80%
研发投入金额（元）	16,191,595.83	14,199,113.31	8,595,360.36
研发投入占营业收入比例	3.49%	3.31%	2.53%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	395,211,540.83	399,491,994.22	-1.07%
经营活动现金流出小计	315,736,726.71	324,727,555.59	-2.77%
经营活动产生的现金流量净额	79,474,814.12	74,764,438.63	6.30%
投资活动现金流入小计	541,663,768.68	678,511,192.09	-20.17%

投资活动现金流出小计	572,342,532.20	770,785,123.32	-25.75%
投资活动产生的现金流量净额	-30,678,763.52	-92,273,931.23	-66.75%
筹资活动现金流入小计	16,077,000.00	2,794,175.40	475.38%
筹资活动现金流出小计	55,948,670.74	22,977,116.61	143.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,871,670.74	-20,182,941.21	97.55%
现金及现金等价物净增加额	8,924,379.86	-37,692,433.81	-123.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额：报告期为-3067.88万元，同比增加66.75%，主要系本报告期工程建设项目支出及购买理财产品减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期为-3987.17万元，同比减少97.55%，主要系本报告期母公司回购股份所致。

3、现金及现金等价物净增加额：报告期为892.44万元，同比增加123.68%，主要系本报告期投资活动产生的现金流量净额增加及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	99,066,317.80	12.23%	87,528,627.80	12.30%	-0.07%	
应收账款	41,079,526.76	5.07%	40,996,118.55	5.76%	-0.69%	
存货	46,542,719.94	5.74%	36,390,649.01	5.11%	0.63%	
固定资产	329,681,731.85	40.69%	129,345,748.03	18.18%	22.51%	

在建工程	13,122,267.4 0	1.62%	127,354,520. 92	17.90%	-16.28 %	
短期借款	11,077,000.0 0	1.37%	0.00	0.00%	1.37%	
其他流动资产	48,679,345.4 2	6.01%	101,180,476. 20	14.22%	-8.21%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	53,362,405.48	47,115.57			32,000,000.00			85,409,521.05
金融资产小计	53,362,405.48	47,115.57			32,000,000.00			85,409,521.05
上述合计	53,362,405.48	47,115.57			32,000,000.00			85,409,521.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

年末无资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥山河医药科技有限公司	子公司	药用辅料技术研发、转让、质询、服务；药用辅料、食用添加剂、药包材、精细化工产品(除危险品)的	8,000,000	22,513,185.17	19,824,232.94	24,610,604.59	2,789,622.76	2,555,335.89

		销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定和禁止的除外）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展							
曲阜市天利药用辅料有限公司	参股公司	药用辅料（糊精、淀粉、倍他环糊精、微晶纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉）制造销售(有效期限以许可证为准)。食品添加剂（糊精、β-环状糊精、微晶纤维素、羧甲基淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉）制造销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配	14,790,000.00	202,332,611.28	149,580,139.94	84,167,933.72	13,130,687.71	12,086,445.21	

		件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(凭许可证经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

合肥山河成立时间于2010年2月10日。经营范围：药用辅料技术研发、转让、咨询、服务；药用辅料、药包材、精细化工等产品的销售及进出口业务；房屋租赁业务。合肥山河设在经济、科技和文化等较为发达的省会城市，系公司整合药用辅料行业资源，为客户提供便捷的一揽子采购服务的平台，同时，亦是公司开展药用辅料技术与人才引进、产品营销宣传的窗口。

曲阜天利为公司2017年通过收购股权及增资方式获得其52%股权的控股子公司，现为国内排名前三的口服固体制剂药用辅料生产供应商。曲阜天利始建于2001年，主要药用辅料产品：糊精、羧甲淀粉钠、预胶化淀粉、倍他环糊精、药用淀粉、微晶纤维素、硬脂酸镁及其他工业用淀粉、黄糊精；食品添加剂产品：倍他环状糊精、微晶纤维素等，广泛适用于纺织、造纸、石油、化工、医药、建材、食品等行业。产品销往全国三十余个省市自治区，拥有客户近千家；公司被济宁市授予“济宁市百强民营企业”；连续被曲阜市人民政府授予“功勋企业”、“安全生产工作先进单位”等荣誉；为“曲阜师范大学教学实习基地”和“校企合作天利公司科研开发联合实验室”；连续被中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会、国药励展展览有限公司联合授予“中国化学制药行业药用辅料优秀企业品牌”，其中，糊精、微晶纤维素两大品种产品被授予“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

医药行业是国家战略性新兴产业，关系国计民生，是国民经济的重要组成部分。根据IQVIA最新数据统计，2019年全球药品支出接近 1.3 万亿美元，中国为全球第二大医药市场，预计到 2023年全球药品支出将超 1.5 万亿美元。我国医药行业正经历高速增长期，随着我国人口老龄化加剧，城镇化水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，国民药品消费刚需将持续扩大，我国医药行业整体将呈现出持续向好的发展趋势。近年来，国内药品审评审批加速以及优先审评政策出台对医药产业影响较大。无论进口品种还是国产品种，都呈现出批文数量快速上升的趋势。另一方面，随着药品审批标准提高，仿制药一

致性评价持续推进，带量采购逐步扩面，行业进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段。

（二）公司未来发展战略

2019年，国家药改从4+7城市带量采购到全国集采仅用了一年时间，带量采购对行业产生了巨大的影响。原辅料成本对制剂企业来说更加关注，想在国家集采中分得一杯羹，必须降低原材料成本，制药企业将成本向原辅料转递的倾向越发明显。国产辅料替代进口也将成为趋势。公司面临我国药用辅料行业难得的机遇和发展时期，公司将努力把握发展机遇，秉承“与员工一起成长、与客户携手发展、与社会共同分享”的经营理念，坚持内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略，积极捕捉行业发展趋势，追踪国内外前沿技术，努力实现关键技术和重大产品的创新，不断优化产业和产品结构，以转变发展方式推动药用辅料产业转型升级，促进产业由大到强，全面提升公司经营业绩，致力于为客户提供优良产品和优质服务，为客户创造价值，最终成为国内领先、国际知名的药用辅料制造商。

主要战略措施如下：

（1）建立和完善常态化运行机制，提高运转效率，助推企业发展

本着有利于工作开展，有利于运行高效，有利于目标实现的原则，注重从工作流程和工作落实中查找不顺畅、不合理问题，避免出现工作盲点，管理缺失，相互推诿等情况。对工作流程和职责权限重新梳理，清晰定位。努力构建统一领导，全面覆盖，各司其职，各负其责，分工协作，全力配合的工作运行机制，提高运作效率，加快企业发展。

（2）强化质量意识，牢固确立质量即是生命、质量决定发展效益和价值的理念。

进一步建立和完善质量管理体系，加强全员、全过程、全方位的质量管理，严格按标准组织生产经营，注重基础和细节，广泛开展质量改进、质量攻关、质量比对等活动，向管理要质量。着力提高从业人员素质技能，在创新、管理和提高劳动者素质上下功夫。强化质量安全防控，全面提升产品质量、服务质量，为经济持续健康发展提供有力支撑。

（3）实施积极的人才发展战略，强化职工教育培训工作，加快企业人才队伍的培养、选拔和引进，培养能走出去的中高层管理人才。着力提高员工业务技能和规范操作的意识，大力宣传工匠精神；做好人才的储备工作，注重中高层人才梯队的建设。

（4）深化清洁生产管理模式，加强环境控制。

进一步完善质量管理体系和环境管理体系和职业健康安全管理体系。

（5）深化卓越绩效管理，不断提升企业综合管理水平。

通过推行卓越绩效模式管理，从制度、组织、流程、企业文化等方面为企业发展战略的实施提供重要保障。

（6）创新营销理念，保持公司的竞争优势

积极拓展公司产品销售领域，创新提升公司产品营销工作，促进公司主要产品市场份额提升。注重品牌建设，扩大公司主要产品的知名度及市场影响力，同时提升产品的内在质量及规格的细分，满足不同需求的客户要求。做好差异化营销工作，深化技术营销服务，强化以高端客户为中心的市场开发工作，保持公司的竞争优势。积极开拓公司产品在国际市场销售。

（7）提高企业创新能力，加快企业技术进步。

积极筹备建立国家级的科研平台(中心或实验室)，引进高端科研人才。抓住仿制药一致性评价等机遇，加快公司自主创新步伐。

（8）坚持走资本发展之路，实施内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略。

加快外延式扩张，积极推进企业的兼并重组。通过资本合作，提升公司在行业的地位及综合盈利能力。同时寻求国际上有一定影响力的辅料企业合作，提升企业技术水平，助推公司快速打开国际市场。

（9）践行企业公民社会责任

我们履行对客户，对员工，对股东利益负责的同时，要承担对社区和环境的责任。在企业经济效益增长的同时，员工收入得到相应增长。重视环境保护工作，确保达标排放和无公害处理。随着企业经济的发展，将逐步加大投入，扩宽社会公益活动面，努力实现企业经济效益和社会效益的双重最大化。

（三）公司2020年度经营计划

2020 年公司将重点开展以下几方面工作，促进公司整体经营迈上一个新的台阶。

1、总体目标：优化工作流程，提高工作效率，提升产品质量，抓主流市场扩大销售规模。

2、注重拓展大客户和有影响的外资企业客户；加强一致性评价过程中的使用及评价后的替换工作，最大程度的争取仿制药带量采购的市场。

3、开拓食品领域市场，以微晶纤维素为主的食品复配材料在食品市场有一定规模的应用。食品添加剂申报新增复配增稠

剂等，开展胶体微晶纤维素等食品复配材料和预混辅料等产品的开发和技术推广工作，继续推进微晶纤维素等产品在食品领域的应用研究。

4、技术研发与技术改造：加大科研投入，持续开展公司产品与国、内外同产品的对比研究，全面提升产品质量。通过食品安全体系认证，开拓食品领域市场。完成部分生产线等项目的技改工作，从产品质量提升、产能扩大、劳动强度下降等方面考虑对生产线改进，改善作业环境，新建一栋高架仓库。

5、加强生产质量管理体系建设，稳步提升产品质量。通过 EXCiPACT换证并增加品种范围，通过FSSC22000认证（食品安全体系认证）。做好2020年版药典标准实施的衔接工作，确保所有产品到期符合新版药典要求。

6、深化EHS体系管理，确保三废达标排放，全年无安全、环保事故发生。实现洗涤水、冷却水、纯化水浓水回收利用，减少排放，进一步做好车间热能回收；合理安排生产资源配置，提高劳动效率，压缩成本。

7、继续推行卓越绩效管理，申报省政府质量奖；完善内控体系，完成ERP全面系统升级；加强企业信息保密工作。

8、做好控股公司的投后管理，进一步引导曲阜天利公司规范管理运营；积极寻求国内外合资合作项目；适时推进资本市场融资工作。

（四）可能面对的风险

（1）主要原材料价格波动的风险

公司药用辅料的主要生产原料为农林产品木浆、玉米淀粉或马铃薯淀粉、硬脂酸。这些原材价格目前相对保持稳定，但从未来较长时期看，资源性农林产品的价格将呈稳步上涨趋势。因此，上述原材料成本的大幅提高会在很大程度上降低公司产品的毛利率水平，公司现有主要产品面临原材料价格波动导致的利润率下降的风险。同时，原材料价格的波动不利于公司的成本控制，其价格的持续上涨还将给公司带来流动资金的压力。

（2）未来传统或低端药用辅料市场增长放缓，市场需求升级的挑战

近些年，我国不断加大医疗卫生体制改革力度，扩大了药品保障受益群体和受益程度，促进了医药产业的持续快速增长，但同时形成了以价格竞争为主的医疗机构药品采购机制。一些药剂生产企业为降低生产成本，主要使用传统、中低端和较低价格的药用辅料，带动了传统和中低端药用辅料市场的增长。未来随着我国医药卫生体制改革的深入，特别是农村合作医疗保险的普及和药物招投标制度的调整和完善，传统或低端药用辅料市场的增长将会放缓，同时，医药产业自身的结构调整和产业升级，将带动药用辅料的需求不断向中高端和新型药用辅料转移。

如果本公司不能及时开发生产出符合市场需求的中高端或新型药用辅料，并扩大中高端或新型药用辅料的产销规模，将对本公司主营业务收入的持续较快增长造成较大影响。

（3）国际化进程带来的风险

公司积极加大国际市场的布局，未来国际化将是公司发展的战略重点。在此进程中，由于各国政治、经济、文化的差异，公司势必面临对海外市场法律、法规、政策理解的不透彻、不准确，汇率变动，人才短缺等一系列风险。对此，公司将密切关注国际市场的政治经济形势变化，同时加大人才引进力度，创新人才选用留机制，增强对政策、法律法规和市场的把握能力。

（4）公司规模扩张引发的管理风险。

随着公司经营规模的快速扩张，在企业管理、人力资源、技术开发、生产管理、市场开拓等方面将对公司有着更高的要求。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的运营体系，基本能满足公司目前的经营规模和管理需要，并且在管理、技术、质量、销售等各方面均储备了充足的人才，但如果使用不当，无法充分调动其积极性和创造性，将影响公司的运营能力和发展前景，可能给公司带来一定的管理风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
------	------	--------	-----------

2019 年 05 月 06 日	实地调研	机构	此次调研的有关情况详见公司于 2019 年 5 月 9 日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《2019 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表》
------------------	------	----	---

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司2018年年度权益分派方案已获2019年4月24日召开的2018年年度股东大会审议通过，股东大会决议公告于2019年4月24日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站上。公司2018年年度权益分派方案为：以截止2018年12月31日公司总股本139,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。公司于2019年5月9日发布了2018年年度权益分配实施公告。本次权益分派股权登记日为2019年5月14日，除权除息日为2019年5月14日。目前，该利润分配方案已实施完毕。

公司现金分红政策由董事会根据公司当前经营现金流情况和项目投资的资金需求计划，协调公司的短期利益及长远发展的关系，在充分考虑全体股东的利益的基础上，确定合理的股利分配方案，并报股东大会批准。利润分配政策的制定及实施情况符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，同时中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权得到了充分维护。

公司现行现金分红政策：在当年盈利、年初未分配利润为正，且无重大资金支出安排的情况下，公司每年累计分配的股利不少于当年实现的可供分配利润的20%。

公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司未来十二个月内无重大资金支出安排的，进行利润分配时，应当全部采取现金方式；

(2) 公司未来十二个月内有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例区分不同发展阶段：

①公司发展阶段属成长期的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

②公司发展阶段属成熟期的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	3
---------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	2.5
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	137,556,900
现金分红金额 (元) (含税)	34,389,225.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	25,101,610.64
现金分红总额 (含其他方式) (元)	59,490,835.64
可分配利润 (元)	75,263,535.69
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	79.04%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司 2019 年度财务报表审计结果, 母公司 2019 年度净利润 75,263,535.69 元。根据《公司章程》和有关规定, 提取盈余公积 7,526,353.57 元。本年度利润分配预案: 以公司总股本 (扣除回购专户上已回购股份 1,643,100 股) 137,556,900 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元 (含税), 送红股 3 股 (含税), 其中现金分红总额为人民币 34,389,225.00 元。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

1、2019 年度利润分配预案为: 以公司总股本 (扣除回购专户上已回购股份 1,643,100 股) 137,556,900 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元 (含税), 送红股 3 股 (含税), 其中现金分红总额为人民币 34,389,225.00 元。

2、2018 年度利润分配预案为: 公司 2018 年度利润分配以公司总股本 13920 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 合计派发 27840000.00 元。该分配方案已实施完毕。

3、2017 年度利润分配预案为: 公司 2017 年度利润分配以公司总股本 9280 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。该分配方案已实施完毕。

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式 (如回购股份) 现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红总额 (含其他方式) 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	34,389,225.00	84,370,512.97	40.76%	25,101,610.64	29.75%	59,490,835.64	70.51%

2018 年	27,840,000.0 0	70,109,458.0 6	39.71%	0.00	0.00%	27,840,000.0 0	39.71%
2017 年	18,560,000.0 0	50,335,766.6 4	36.87%	0.00	0.00%	18,560,000.0 0	36.87%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孔维銓、孔亚洲	业绩承诺及补偿安排	2017 年 07 月 27 日	2017 年 7 月 27 日-2019 年 12 月 31 日	履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹正龙	股份减持承诺	一、股份减持承诺：本人所持安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）股票锁定期届满后二年内，在不丧失山河药辅控股股东和实际控制人地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持山河药辅股票实施有限减持的可能性，但	2015 年 05 月 15 日	股份减持承诺：3+2 年；	股份减持承诺正常履行

			<p>届时的减持幅度和价格将以此为限：(1)在本人所持山河药辅股票锁定期届满后的二年内，减持额度将不超过山河药辅股份总数的 5%，且减持后的本人持股比例不低于 20%；(2)减持价格将不低于股票首次公开发行价格（若发生除权除息事项的，减持价格作相应调整）。本人所持山河药辅股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过以下方式依法进行：(1)持有山河药辅的股票预计未来一个月内公开出售的数量不超过山河药辅股份总数 1%的，将通过证券交易</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			所集中竞价交易系统转让所持股 份；(2) 持有山河药辅的股票预计未来一个月内公开出售的数量超过山河药辅股份总数 1% 的，将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若本人违反前述承诺,本人将通过公司在证监会指定报刊上向公司股东和社会公众投资者道歉，同时所获得的减持收益归山河药辅所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。			
	上海复星医药产业发展有限公司； 刘涛	股份减持承诺	股份限售承诺：本公司所持安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药	2015 年 05 月 15 日	股份减持承诺：3+2 年；	股份减持承诺正常履行

			<p>辅”)股票锁定期届满后二年内,在不违反本公司已作出的相关承诺的前提下,本公司存在对所持山河药辅股票实施减持的可能性,届时的减持幅度和价格如下:</p> <p>(1)在本公司所持山河药辅股票锁定期届满后的第一年内,减持数量将不超过所持山河药辅股份总数的 60%;(2)在本公司所持山河药辅股票锁定期届满后的第二年内,可减持全部剩余所持山河药辅股份;</p> <p>(3)减持价格不低于山河药辅上年末经审计的每股净资产(若发生除权除息等事项的,作相应调整)的 1.3 倍。本公司所持山河药辅股票在</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过深圳证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让或其他证券监管部门认可方式依法进行。本公司违反前述承诺所获得的减持收益归山河药辅所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
以现金收购及增资方式取得曲阜市天利药用辅料有限公司 52% 股权项目	2017 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	3,972	4,189.99	不适用	2017 年 07 月 27 日	公司 2017 年 7 月 27 日于深交所网站披露 2017-030 号公告《关于以现金收购及增资方式取得曲阜市天利药用辅料有限公司 52% 股权的

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

2017年7月，公司与孔维鑫、孔亚洲签署了《曲阜市天利药用辅料有限公司股权转让及增资协议》，公司拟通过现金收购及增资方式取得曲阜市天利药用辅料有限公司（以下简称“曲阜天利”）52%的股权。交易对方向上市公司承诺：自本次交易完成当年起，2017 年度、2018 年度、2019 年度（即业绩承诺期间）的扣非后净利润分别不低于 1,200 万元、1,320 万元、1,452 万元或者业绩承诺期间累计扣非后净利润不低于 3,972 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2017年7月，公司与孔维鑫、孔亚洲签署了《曲阜市天利药用辅料有限公司股权转让及增资协议》，公司拟通过现金收购及增资方式取得曲阜市天利药用辅料有限公司（以下简称“曲阜天利”）52%的股权。交易对方向上市公司承诺：自本次交易完成当年起，2017 年度、2018 年度、2019 年度（即业绩承诺期间）的扣非后净利润分别不低于 1,200 万元、1,320 万元、1,452 万元或者业绩承诺期间累计扣非后净利润不低于 3,972 万元。

曲阜天利2017年度财务报表业经华普天健会计师事务所（现已更名为容诚会计师事务所）审计，于2018年4月23日出具了会审字[2018]0870号无保留意见的审计报告。经审计的曲阜天利2017年度净利润为2,137.64万元，扣除非经常性损益后净利润为1,728.36万元。

曲阜天利2018年度财务报表业经华普天健会计师事务所（现已更名为容诚会计师事务所）审计，于2019年4月2日出具了会审字[2019]0174号无保留意见的审计报告。经审计的曲阜天利2018年度净利润为1,487.31万元，扣除非经常性损益后净利润为1,257.21万元。

曲阜天利2019年度财务报表业经容诚会计师事务所审计，于2020年4月24日出具了容诚审字[2020]230Z0624号无保留意见的审计报告。经审计的曲阜天利2019年度净利润为1,203.04万元，扣除非经常性损益后净利润为1,204.42万元。

曲阜天利2017年度至2019年度的业绩实现情况：

项目	2017-2019 年度承诺数（万元）	2017-2019 年度实际完成数（万元）	完成率
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	3,972.00	4,189.99	105.49%

曲阜天利2017年度至2019年度扣除非经常性损益的净利润合计为4,189.99万元，业绩承诺已完成，本公司在对商誉进行减值测试时充分考虑资产组业绩情况以进行预测。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁云、朱武、鲁意宏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宁云：3 年；朱武：4 年；鲁意宏：2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	11,000	5,000	0
券商理财产品	自有资金	6,500	7,500	0
合计		17,500	12,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司建立了较为完善的公司内部管理和控制制度，规范运作，积极履行企业社会责任。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司按公司章程规定，严格执行现金红制度，公司上市以来每年累计分配的股利不少于当年实现的可供分配利润的20%且现金分红比例不低于当年利润分配的20%。公司始终坚持以人为本，关心员工的工作、生活、健康、安全等，切实保护员工的各项合法权益，同时，不断加强企业文化建设，增强员工向心力，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

企业是社会的一部份，在发展经济的同时应承担一定的社会责任，公司坚持按章纳税，珍惜保护环境资源，广泛吸纳下岗职工、失地农民就业。多渠道开展公益事业和慈善活动，关注贫困家庭、失学少年等需要帮助的困难群体，捐款帮助公司员工刘某完成手术，向地震灾区、贫困地区捐款捐物，为本地慈善事业尽绵薄之力。

未来，我们将更加珍视客户、股东、员工、合作伙伴的信任和支持，不断提升价值创造能力，令我们的愿景更加清晰，可持续发展能力更加强大，为社会创造价值。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

- 1、积极参与政府组织的扶贫及救助活动；
- 2、积极帮助淮南市贫困人员，对需要帮助的人提供我们最大的帮助；
- 3、积极帮助企业内部困难员工。

(2) 年度精准扶贫概要

- (1) 2019年7月，帮扶大通区孔店乡大郢小学2名困难学生，共12000元
- (2) 2019年10月，前往寿县铁佛村扶贫2000元
- (3) 2019年资助曲阜扶贫捐款，共计金额4500元；
- (4) 2019年底捐资助学，共计金额10000元；
- (5) 2019年曲阜养老院慰问，共6600元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中： 1.资金	万元	3.55
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	2.2
4.2 资助贫困学生人数	人	6
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	1
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

- 1、继续积极参与政府组织的扶贫及救助活动；
- 2、帮助淮南市贫困人员，对需要帮助的人提供我们最大的帮助；
- 3、积极帮助企业内部困难员工。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
安徽山河	危险废物	定期收集	/	/	/	2016 版	5.05t	5.05t	无

药用辅料股份有限公司		后交持证单位处置					《国家危险废物名录》			
安徽山河药用辅料股份有限公司	COD	处理后达标排放	2	厂区内	70	120	17.3019	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	氨氮	处理后达标排放	2	厂区内	0.41	25	0.4310	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	总氮	处理后达标排放	2	厂区内	1.52	35	0.3967	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	pH	处理后达标排放	2	厂区内	6.5~7.5	6~9	/	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	粉尘	处理后达标排放	26	厂区内	13	200	0.1927	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	HCl	处理后达标排放	8	厂区内	0.026	120	1.19	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	甲苯	处理后达标排放	2	厂区内	0.018	40	0.1654	/		无
安徽山河药用辅料股份有限公司	噪声	处理后达标排放	2	厂区内	55	65	/	/		无
曲阜市天利药用辅料有限公司	危险废物	定期收集后交持证单位处置	/	/	/		2016 版《国家危险废物名录》	1.0888t/a	/	无
曲阜市天利药用辅料	CODcr	初步处理后委托给	1	山东公用集团曲阜	300mg/L		鲁政发[2002]10	0.416t/a	0.468t/a	无

料有限公司		山东公用集团曲阜水务有限公司处理		水务有限公司		号文、鲁政办法[2006]7号文,原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》			
曲阜市天利药用辅料有限公司	氨氮	初步处理后委托给山东公用集团曲阜水务有限公司处理	1	山东公用集团曲阜水务有限公司	10mg/L	鲁政发[2002]10号文、鲁政办法[2006]7号文,原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》	0.0139t/a	0.0156t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	PH	初步处理后委托给山东公用集团曲阜水务有限公司处理	1	山东公用集团曲阜水务有限公司	6.5~9.5	鲁政发[2002]10号文、鲁政办法[2006]7号文,原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	粉尘	处理后达标排放	/	厂区内	10mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	1.46t/a	1.5t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	噪声	处理后达标排放	/	厂区内	<50dB(A)	《工业企业厂界噪声》	/	/	无

料有限公司						声标准》 (GB123 48-90) 2 类标准			
-------	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

安徽山河药用辅料股份有限公司：

- 1、危险废物处理合同经环保部门备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。
- 2、公司安全环保部负责污水站的日常运行管理及设施维护。工业废水经污水处理站处理达标后排入淮南市第一污水处理厂，日常检测COD、氨氮、pH，并委托有专业资质单位检测，运行至今未出现超标排放的情况。
- 3、公司对废气处理设施定期维护，每年委托有资质单位对VOCs废气进行检测，运行至今未发生过超标排放情况。
- 4、噪声设备：风机、水泵、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将这些设备集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。
- 5、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、消防沙、灭火器等应急救援物资。
- 6、公司配置容积约为500m³的应急事故池。

曲阜市天利药用辅料有限公司：

- 1、危险废物处理合同经环保部门备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。
- 2、公司安环部负责污水站的日常运行管理及设施维护。生活污水、生产废水经污水处理系统处理后运送至山东公用集团曲阜水务有限公司（三污）进行进一步处理，达标后 排放至沂河，日常检测COD、氨氮、总氮、pH，并委托有专业资质单位检测，运行至今未出现超标排放的情况。
- 3、公司对废气处理设施定期维护，每年委托有资质单位对粉尘、VOCs等废气进行检测，运行至今未发生过超标排放情况。
- 4、本厂产生噪声（A）、75-95dB（A）等。在设备选型时尽的设备主要为反应釜、离心机、粉碎机和筛分机等设备，噪声级为85-100dB量选用低噪声设备，配备消声器和减震装置，在设备安装及设备与管路连接处采用减震垫或柔性街头等措施。设备布置在室内，室内墙壁装吸声材料，厂内各噪声源与厂界设置隔离带，在隔离带种树木花草，进行厂区绿化，建立隔离墙。通过上述措施经厂区距离衰减后厂界噪声<50dB（A）。
- 5、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、消防沙、灭火器等应急救援物资。
- 6、公司配置容积约为200m³的应急事故池。

报告期内，各防治污染设施均运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（一）安徽山河药用辅料股份有限公司：公司新、改、扩建项目时进行了环境影响评价，并取得环保相关行政批文：淮环秘[2008]27号、淮环复[2012]11号、淮环复[2012]19号、淮环复[2016]14号。

（二）曲阜市天利药用辅料有限公司：曲环监（建）字（2008）第01号、（济）登字申（2017）第01号。

突发环境事件应急预案

（一）安徽山河药用辅料股份有限公司：公司制定《环境突发事件应急预案》，本预案已在淮南经开区环保分局备案，备案编号：340402-2017-004-1。公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

（二）曲阜市天利药用辅料有限公司：公司制定《曲阜市天利药用辅料有限公司突发环境事件应急预案》，本预案已在曲阜市环境保护局备案，备案编号：370881-2017-002-L。公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

环境自行监测方案

（一）安徽山河药用辅料股份有限公司：项目竣工验收后进行自行监测，2018年度监测结果全部合格。按环保要求，新版自行监测方案已完成审核，公司将按照方案执行监测。

（二）曲阜天利药用辅料有限公司：项目竣工验收后进行自行监测，2018年度监测结果全部合格。按环保要求，新版自行监测方案已完成审核，公司将按照方案执行监测。

其他应当公开的环境信息

（一）安徽山河药用辅料股份有限公司：为加强污染治理，确保污染物达标排放，公司投资500余万元，在公司东区新增2套酸雾吸收装置、东区2期污水处理工程、东区污水加盖以及废气回收装置，并增加了污水的视频监控系统，连接环保部门，实时上传视频数据。严格要求污染物的排放浓度达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

（二）曲阜市天利药用辅料有限公司：为加强污染治理，确保污染物达标排放，根据第三方监测结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

其他环保相关信息

为加强污染治理，确保污染物达标排放，根据第三方监测结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,846,735	-2,846,735	29,338,569	21.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,846,735	-2,846,735	29,338,569	21.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,846,735	-2,846,735	29,338,569	21.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	107,014,696	76.88%	0	0	0	2,846,735	2,846,735	109,861,431	78.92%
1、人民币普通股	107,014,696	76.88%	0	0	0	2,846,735	2,846,735	109,861,431	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	139,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	139,200,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至2019年12月31日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,643,100股，占公司总股本的 1.18%，本次回购最高成交价为 15.98 元/股，最低成交价为 14.25元/股，成交总金额为 25,101,610.64元（含交易费用）。上述回购符合相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹正龙	27,865,750	0	0	27,865,750	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的25%解除限售。
潘立生	2,608,986	0	2,608,986	0	限售承诺	2019年2月3日
朱堂东	953,593	0	0	953,593	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的25%解除限售。
胡浩	476,797	0	0	476,797	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的25%解除限售。
宋道才	41,679	0	0	41,679	高管锁定	任职期间，当年按照前

						一年底所持 股份总数的 25%解除限 售。
合计	31,946,805	0	2,608,986	29,337,819	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普 通股股东总 数	11,109	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	10,910	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 9）	0	年度报 告披露日 前上一 月末表 决权恢 复的优 先股股 东总数 （如有） （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
尹正龙	境内自然人	26.69%	37,154,334		27,865,750	9,288,584		
上海复星医药产业发展 有限公司	境内非国有 法人	12.57%	17,498,900			17,498,900		

刘涛	境内自然人	6.94%	9,660,272			9,660,272		
潘立生	境内自然人	1.22%	1,699,786			1,699,786		
安徽山河药用辅料股份有限公司	境内非国有法人	1.18%	1,643,100			1,643,100		
朱堂东	境内自然人	0.91%	1,271,458		953,593	317,865		
田玉成	境内自然人	0.86%	1,202,200			1,202,200		
上海磐耀资产管理有限公司-磐耀三期证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	1,165,300			1,165,300		
余伟	境内自然人	0.74%	1,031,258			1,031,258		
徐金虎	境内自然人	0.69%	961,254			961,254		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东尹正龙、刘涛、潘立生、朱堂东、余伟不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海复星医药产业发展有限公司	17,498,900	人民币普通股	17,498,900					
刘涛	9,660,272	人民币普通股	9,660,272					
尹正龙	9,288,584	人民币普通股	9,288,584					
潘立生	1,699,786	人民币普通股	1,699,786					
安徽山河药用辅料股份有限公司	1,643,100	人民币普通股	1,643,100					
田玉成	1,202,200	人民币普通股	1,202,200					

上海磐耀资产管理有限公司 —磐耀三期证券投资基金	1,165,300	人民币普 通股	1,165,300
余伟	1,031,258	人民币普 通股	1,031,258
徐金虎	961,254	人民币普 通股	961,254
叶继强	851,000	人民币普 通股	851,000
前 10 名无限售流通股股东 之间,以及前 10 名无限售流 通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名 股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况 说明(如有)(参见注 5)	前十名股东中叶继强先生通过信用交易担保证券账户和普通证券账户的持股数分别为 850000 股和 1000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
尹正龙	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长兼总经理、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市 公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
尹正龙	本人	中国	否

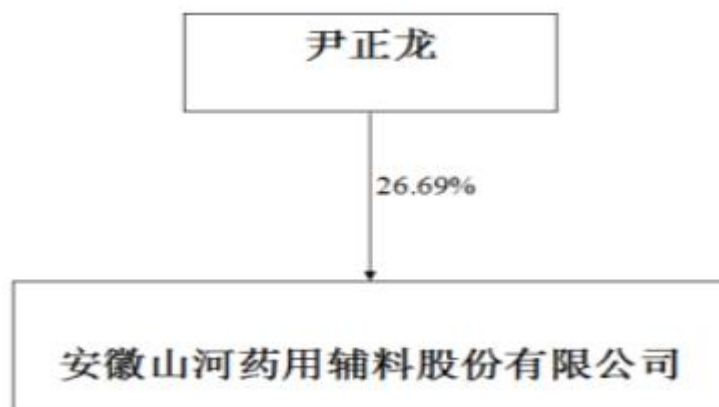
主要职业及职务	现任本公司董事长兼总经理、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海复星医药产业发展有限公司	吴以芳	2001 年 11 月 27 日	225,330.80 万元	实业投资，医药行业投资，从事生物技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，药品、化学试剂、医疗器械的研发，从事货物及技术的进出口业务，药品委托生产。（详见药品上市许可人药品注册批件）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
刘自虎	副总经理	现任	男	49			0	1,000	0	0	1,000
合计	--	--	--	--	--	--	0	1,000	0	0	1,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡浩	董事会秘书	离任	2019年04月02日	因个人原因不再担任董事会秘书职务，仍担任公司董事、副总经理
余齐红	董事会秘书	任免	2019年04月02日	担任公司董事会秘书职务，兼公司董事、副总经理、财务总监
刘自虎	副总经理	任免	2019年04月02日	担任公司副总经理职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员简介

1、尹正龙先生：现任本公司董事长兼总经理、合肥山河执行董事、曲阜天利董事长。毕业于安徽中医药大学药学专业，本科学历，高级工程师。1989年8月至1997年9月，先后任淮南市第五制药厂技术员、技术科长、副总工程师、总工程师；1997年9月至2001年4月，先后任淮南山河药业有限公司副总经理、总工程师；2001年至今，任山河有限和山河药辅董事长兼总经理。目前担任全国药用辅料专业委员会副主任委员、安徽省战略性新兴产业领军人才、安徽省产学研联合专家库成员、淮南市药学会常务理事、淮南市药学会专家库成员，安徽省级党代表、淮南市人大代表、安徽省工商联副会长、淮南市科协常委、安徽省科协委员、安徽理工大学和安徽中医药大学外聘教授。尹正龙先生系公司发明专利“崩解剂羧甲淀粉钠的制备方法”的发明人之一，个人获“高溶胀型羧甲淀粉钠制备技术及应用项目”淮南市科技进步奖二等奖。

2、宋道才先生：现任本公司副总经理。大专学历，工程师，执业药师。1991年至1997年，任淮南第五制药厂车间技术员、技术主任；1997年至2001年，任淮南山河药业有限公司车间主任；2001年至2006年，历任淮南佳盟药业有限公司技术员、车间主任、生产部经理、质保部经理、总经理助理、副总经理；2006年至2008年，任职于永龙（南洋）集团公司；2008年至今，历任山河有限和山河药辅车间主任、生产部经理、生产总监、副总经理、董事。

3、余齐红先生：现任本公司财务负责人。1982年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽大学会计学专业，本科学历，注册会计师（非执业）、注册税务师。2006年至2008年，任安徽新华集团投资有限公司主办会计；2008年至2012

年，任天健会计师事务所审计员、高级审计助理；2012年至2013年，任祥源茶业股份有限公司财务副总经理；2014年至2017年4月，先后任合肥火花创业投资管理有限公司财务经理、投资经理。2017年5月加入本公司，任财务总监；2018年8月，任公司董事、副总经理。2019年4月任公司董事会秘书。

4、胡浩先生：现任本公司董事、董事会秘书。毕业于安徽大学化学专业，本科学历，工程师。1990年-1994年，任淮化集团有限公司试剂分厂实验室主任；1994年至1998年，任淮化集团有限公司化工制品分厂工艺员兼工段长；1998年至2000年，任淮化集团有限公司化工设计研究院设计员；2000年至2005年，任新加坡高科技公司工程师助理；2006年至2007年，任山河有限质保部化验室主任；2007年至2009年，任山河有限营销部外贸经理；2009年8月至2019年4月，任山河药辅董事会秘书；2018年8月任公司董事、副总经理。

5、李建青先生，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于沈阳科大学药学专业，博士学位，正高级工程师（教授级），中共党员。河北省突出贡献中青年专家。历任石药集团有限公司（含前身公司）药物研究所所长，石药集团新药有限公司副总经理兼销售总监，石药集团进出口贸易有限公司总经理，石药集团中奇制药技术有限公司（石药研究院）总经理，石药集团恩必普药业有限公司筹建组长、总经理，石药集团有限公司市场高级总监、国际市场高级总监、质管认证高级总监、石药集团优金生物技术有限公司总经理兼恩必普药业有限公司总经理，石药集团百克（烟台）生物制药有限公司董事长兼总经理，石药集团百克（山东、济南）生物制药有限公司董事长兼总经理，石药集团有限公司助理总裁、副总裁。现任上海复星医药（集团）股份有限公司总裁高级助理（副总裁级），上海复星医药产业发展有限公司高级副总裁。现任湖南洞庭药业股份有限公司、沈阳红旗制药有限公司、桂林南药股份有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司、上海朝晖药业有限公司、大连雅立峰生物制药有限公司董事。

6、刘路女士：现任本公司董事。毕业于南开大学植物学专业，研究生学历，高级工程师，现任安徽中安健康投资管理有限公司总经理。1997年7月至1998年7月，任河北大学生物系教研人员；1998年7月至1998年12月，任深圳市帝通实业有限公司技术支持人员；1999年1月至2008年11月，历任深圳市水务集团有限公司水质检测员、生物检测室主任；2008年11月至2015年3月，历任安徽省创业投资有限公司总经理助理、副总经理；2015年3月至2016年2月任安徽省高新技术产业投资公司副总经理。现任安徽兴皖创业投资有限公司、安徽丰收投资有限公司、安徽皖投新辉光电科技有限公司、安徽省信息产业投资控股有限公司、安徽国安创业投资有限公司、芜湖彩虹园养老服务管理有限公司、马鞍山力生集团松鹤养老产业投资发展有限公司、北京领医创乡投资管理有限公司、福建瑞泉护理服务有限公司、宿州中安安杰健康产业有限公司、安庆市邻鹿健康管理有限公司、安徽鑫华坤生物工程有限公司董事、安徽普仁医疗康复管理有限公司董事长；2015年12月至今，任安徽中安健康投资管理有限公司总经理，安徽省中安健康养老服务产业产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。

7、安广实先生：现任本公司独立董事。研究生学历、教授、注册会计师、注册资产评估师。现任安徽财经大学会计学院教授、硕士生导师、会计研发中心主任、中国内部审计准则委员会委员、中国内部审计协会理事、安徽省内部审计协会常务理事，合肥市审计学会副会长。现同时担任安徽德力日用玻璃股份有限公司、安徽水利开发股份有限公司、合肥泰禾光电科技股份有限公司独立董事。

8、顾光女士：1963年7月生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学硕士，中国注册会计师（非执业会员），具备上市公司独立董事资格。1986年毕业于安徽大学经济系，同年留校任教至今，先后担任安徽大学商学院会计系副主任、主任，财务管理系主任，现为安徽大学商学院副教授、会计专业硕士生导师、会计专业硕士（MPAcc）教育中心主任，现任安徽省安泰科技股份有限公司、安徽皖垦种业股份有限公司、安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司、安徽泰达新材料股份有限公司独立董事。

9、李健先生：现任本公司独立董事。硕士，一级律师，安徽农业大学客座教授，安徽省律师协会副会长、合肥仲裁委员会仲裁员，安徽健友律师事务所主任。现同时担任安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司独立董事，安徽安利材料科技股份有限公司独立董事、科大盾量子技术股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员简介

1、朱堂东先生：现任本公司董事兼副总经理、工会主席，曲阜天利董事。毕业于安徽理工大学会计学专业，大专学历，MBA研修班毕业。1981年1月至1987年2月，任淮南农场奶牛二场统计员；1987年2月至1997年9月，任淮南第五制药厂会计副科长；1997年9月至2001年4月，历任淮南山河药业有限公司会计、财务科长；2001年4月至今，历任山河有限和山河药辅财务经理、办公室主任、总经理助理、财务负责人、副总经理兼工会主席、机关支部书记，2018年8月至今任山河药辅监事会主席。

2、杨志远先生，本科学历，高级会计师。1992年至2003年1月，历任山东新华制药股份有限公司财务处成本会计、科长、副处长；2003年1月至2010年1月，任中美淄博新华一百利高制药有限公司副总经理；2010年1月至今，任上海复星医药（集团）股份有限公司财务部副总经理、投资总部副总经理兼财务总监，上海复星平耀投资管理有限公司财务总监。现任青岛黄海制药有限公司、颈复康药业集团有限公司董事。

3、李远辉先生：现任本公司监事，大专学历。1996年至2002年，任淮南市山河药业有限公司操作工、班长；2003年至2006年，任淮南佳盟药业有限公司车间质检员；2006年至今，历任山河有限和山河药辅质检员、班长、设备工程部设备员、安全环保部专职安全员、车间副主任，其中2009年8月至今，任山河药辅监事。

（三）高级管理人员简介

1、尹正龙先生：总经理，简历见“（一）董事会成员”。

2、胡浩先生：副总经理，简历见“（一）董事会成员”。

3、宋道才先生：副总经理，简历见“（一）董事会成员”。

4、余齐红先生：副总经理，董事会秘书，财务总监，简历见“（一）董事会成员”。

5、刘自虎先生：副总经理，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽省医药学校中药制剂专业，安徽中医药大学药学专业成人函授大专毕业，中级职称。1990年7月至2001年3月历任淮南市第五制药厂历任片剂车间技术员、技术主任、销售员、胶囊车间技术员、片剂车间主任、片剂分厂副厂长、总经理助理兼生产科科长。2001年3月至2005年10月任淮南山河药用辅料股份有限公司副总经理。2005年10月至2010年11月任成都金江制药有限公司副总经理。2010年12月至2016年12月历任安徽山河药用辅料股份有限公司设备部经理、安全环保部经理，2017年1月至今，任安徽山河药用辅料股份有限公司生产总监。2019年4月任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨志远	上海复星医药（集团）股份有限公司	副总裁、财务部副总理、投资总部副总经理兼财务总监	2010年01月01日		是
李建青	上海复星医药（集团）股份有限公司	总裁高级助理（副总裁级）	2015年01月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李建青	湖南洞庭药业股份有限公司、沈阳红旗制药有限公司、桂林南药股份有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司、上海朝晖药业有限公司、大连雅立峰生物制药有限公司。	详见（一）董事会成员			

杨志远	承德颈复康药业集团有限公司、山东元泰生物工程有限公司、河南羚锐制药股份有限公司。	详见“(二) 监事会成员			
刘路	安徽丰收投资有限公司、安徽皖投新辉光电科技有限公司、安徽省信息产业投资控股有限公司、安徽国安创业投资有限公司、芜湖彩虹园养老服务管理有限公司、马鞍山力生集团松鹤养老产业投资发展有限公司、北京领医创乡投资管理有限公司、福建瑞泉护理服务有限公司、宿州中安安杰健康产业有限公司、安庆市邻鹿健康管理有限公司、安徽鑫华坤生物工程有限公司、安徽普仁医疗康复管理有限公司、安徽中安健康投资管理有限公司，安徽省中安健康养老服务产业产业投资合伙企业(有限合伙)。	详见(一) 董事会成员			
尹正龙	全国药用辅料专业委员会、淮南市药学会、淮南市政协、安徽省工商联、淮南市科协、安徽省科协、安徽理工大学和安徽中医药大学。	详见(一) 董事会成员)			
安广实	安徽财经大学、中国内部审计准则委员会、中国内部审计协会、安徽省内部审计协会，合肥市审计学会、安徽德力日用玻璃股份有限公司、安徽水利开发股份有限公司、合肥泰禾光电科技股份有限公司。	详见(一) 董事会成员)			
李健	安徽健友律师事务所、安徽农业大学、安徽省律师协会、合肥仲裁委员会、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司，安徽六国华工股份有限公司、安徽安利材料科技股份有限公司、科大国盾量子技术股份有限公司。	详见(一) 董事会成员)			
顾光	安徽大学、安徽省安泰科技股份有限公司、安徽皖垦种业股份有限公司、安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司、安徽泰达新材料股份有限公司	详见(一) 董事会成员)			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董监高报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。相关议案分别经董事会、监事会、股东大会审议通过后实施。
董监高报酬的确定依据	根据公司实际情况，结合行业状况，制定具体方案并实施。
董监高报酬的实际支付情况	公司独立董事津贴、高级管理人员的基本薪酬已按月支付，公司高管一定比例薪酬按照考核方案年终绩效考核后发放。在本公司任职的董、监事以其在公司的管理职务和工作岗位领取报酬，不以董事或监事身份领取报酬，其余董、监事不在公司领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
尹正龙	董事长、总经理	男	55	现任	43.88	否
宋道才	董事、副总经理	男	50	现任	36.78	否
余齐红	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	38	现任	28.54	否
李建青	董事	男	53	现任	0	是
刘 路	董事	女	47	现任	0	否
胡 浩	董事、副总经理	男	50	现任	28.03	否
刘自虎	副总经理	男	49	现任	27.18	否
李 健	独立董事	男	51	现任	4.8	否
安广实	独立董事	男	52	现任	4.8	否
顾光	独立董事	女	57	现任	4.8	否
朱堂东	监事会主席	男	57	现任	29.5	否
杨志远	监事	男	46	现任	0	是
李远辉	监事	男	45	现任	11.48	否
合计	--	--	--	--	219.79	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	634
主要子公司在职员工的数量（人）	210
在职员工的数量合计（人）	844
当期领取薪酬员工总人数（人）	844
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	516
销售人员	107
技术人员	125
财务人员	15
行政人员	81
合计	844
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	6
本科	123
大专	164
大专以下	551
合计	844

2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术与专业化能力的差别化对待，根据不同类别岗位制定相应的薪酬等级体系，在每个薪酬等级体系内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬。

3、培训计划

公司各部门根据自身情况，经过需求调查以及往年的培训结果反馈，编制各部门年度培训计划，并报人力资源部备案。公司人力资源部每年根据需求制定对相关岗位人员的年度培训计划，报公司批准后执行。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，结合公司实际情况，进一步完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，不断规范公司运作，提高公司治理水平。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

现公司第四届董事会设董事9名，独立董事3名，超过董事总数的1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规、学习其他上市公司的违法违规案例，切实提高履行董事职责的能力。

（四）关于监事和监事会

现公司第四届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事参加相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高履行监事职责的能力

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年

终绩效考核相结合的薪酬制度。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

(六) 关于公司与投资者

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网www.cninfo.com.cn为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时公司设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

(七) 内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

(八) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	39.96%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	巨潮资讯网：《安徽山河药用辅料股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》

(2019-024)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
安广实	6	5	1	0	0	否	1
李健	6	6	0	0	0	否	1
顾光	6	3	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度审计机构、委托理财、日常关联交易预计、募集资金存放与使用情况等事项发表了独立、公正的意见，对公司财务与生产经营活动进行了有效监督，为完善公司监督制度，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内，公司董事会各专门委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展

相关工作，各委员认真履行职责，充分行使各自权利，运作规范，为公司经营业务的长远发展和治理结构的完善奠定了坚实的基础。各专门委员会履职情况如下：

(一) 审计委员会履职情况：

报告期内，董事会审计委员会组织召开了4次会议，严格依照公司《董事会审计委员会工作细则》，认真审阅每季度公司审计部门提交的审计报告，审计委员会和审计部门对公司货币资金管理、零星工程管理、应收账款管理等进行了审计核查，持续关注公司募集资金存放与使用情况以及募投项目进展情况。审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅，并与审计机构沟通审计过程中发现的问题。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，建议续聘。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，董事会薪酬与考核委员会组织召开了1次会议，严格依照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，认真履行职责，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相结合，符合公司的薪酬管理规定。

(三) 战略投资委员会履职情况：

报告期内，董事会战略投资委员会组织召开了2次会议，依照相关法规及公司《董事会战略委员会工作细则》的相关规定，积极履行职责，根据公司实际情况及市场形势及时进行战略规划研究，为公司持续稳定发展提出了有效建议和意见。

(四) 提名委员会履职情况：

报告期内，董事会提名委员会组织召开了1次会议，对公司提名董事会秘书、副总经理等议案进行了审议，同意提交公司董事会审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

按照公司董事会审议通过《公司高管薪酬考核方案》，公司高级管理人员实行基本薪酬和绩效薪酬相结合的薪酬制度。对此，公司建立了完善的高级管理人员的绩效考核与激励约束机制。公司每年度对高级管理人员开展工作述职活动以及绩效考核，根据年终考核给予其相应年薪和年终奖激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月24日
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防范或发现交并财务报告中的重大错报。</p> <p>如：①董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；②对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正；③公司内部控制体系未发现的当期财务报告的重大错报；重要缺陷：内部控制缺陷导致财务报告中虽然未达到或超过重要水平、但仍引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不科学；③违犯国家法律、法规；④高级管理人员或关键岗位技术人员严重流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报\geq销售收入总额的 5%，错报\geq资产总额的 5%；重要缺陷：销售收入总额 2%\leq错报$<$销售收入总额 5%，资产总额 2%\leq错报$<$资产总额 5%；一般缺陷：错报$<$销售收入总额的 2%，错报$<$资产总额的 2%。</p>	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 2%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 1%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]230Z0623 号报告
注册会计师姓名	朱武 宁云 鲁意宏

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称山河药辅）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，公允反映了山河药辅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，我们独立于山河药辅，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
<p>参见财务报表“附注三、25. 收入确认原则和计量方法”及“附注五、30. 营业收入及营业成本”所述，山河药辅 2019 年度确认了营业收入 464,067,090.69 元，较 2018 年度增长 8.29%。</p> <p>山河药辅主要从事药用辅料的研发、生产与销售。基于营业收入的确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性。因此，我们将营业收入的确认和计量认定为关键审计事项。</p>	<p>1、对与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行测试；</p> <p>2、采取抽样方法选取销售相关的销售订单、销售发票、报关单、签收记录、销售回款单等资料，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>3、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；</p> <p>4、对重要客户本年度的销售收入发生额、销售回款金额、应收账款期末余额进行函证；</p> <p>5、结合信用政策，检查主要客户期后回款情况。</p>
2、商誉减值	
<p>参见财务报表“附注三、20（6）所述的会计政策”与财务报表“附注五、13. 商誉”所述，山河药辅 2019 年末及 2018 年末合并报表商誉账面价值为 45,255,554.84 元，未计提减值准备。</p> <p>商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如采用折现现金流量模型对可回收金额进行的评估，管理层采用不同的估计和假设会对评估结果产生很大影响。</p> <p>由于商誉减值测试过程涉及管理层运用重大估计和判断，因此我们将评估商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>1、我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；</p> <p>2、我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据进行了比较分析；</p> <p>3、我们对管理层的关键假设进行了评估，包括：将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势。</p>

基于我们已执行的上述审计程序，管理层关于收入确认及商誉减值测试的判断及估计是可接受的。

四、其他信息

山河药辅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山河药辅 2019 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山河药辅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，管理层负责评估山河药辅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山河药辅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山河药辅的财务报告过程。

六、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，就可能对山河药辅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山河药辅不能持续经营。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽山河药用辅料股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,066,317.80	87,528,627.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,409,521.05	

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	24,121,717.70	28,502,815.44
应收账款	41,079,526.76	39,153,767.97
应收款项融资	27,060,881.10	
预付款项	8,805,238.26	11,506,705.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	136,156.76	1,120,575.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,542,719.94	36,390,649.01
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	48,679,345.42	154,180,476.20
流动资产合计	380,901,424.79	358,383,617.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	329,681,731.85	129,345,748.03
在建工程	13,122,267.40	127,354,520.92
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,029,454.13	37,891,374.85
开发支出		
商誉	45,255,554.84	45,255,554.84
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,807,854.11	4,566,247.93
其他非流动资产	368,220.00	6,950,310.11
非流动资产合计	429,265,082.33	351,363,756.68
资产总计	810,166,507.12	709,747,374.16
流动负债：		
短期借款	11,077,000.00	
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	61,623,606.40	54,213,385.80
应付账款	82,268,304.49	40,643,320.79
预收款项	4,900,871.11	4,389,629.06
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	9,407,506.76	8,311,079.82
应交税费	4,444,037.53	7,027,814.91
其他应付款	10,585,592.49	9,423,243.23
其中：应付利息	14,624.66	
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	184,306,918.78	124,008,473.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,765,761.38	27,177,666.94
递延所得税负债	4,519,945.82	675,028.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,285,707.20	27,852,695.27
负债合计	213,592,625.98	151,861,168.88
所有者权益：		
股本	139,200,000.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	25,101,610.64	
其他综合收益		
专项储备	2,163,878.44	2,418,166.91
盈余公积	41,560,265.13	33,911,500.66
一般风险准备		
未分配利润	301,451,443.23	251,055,492.78
归属于母公司所有者权益合计	525,776,925.46	493,088,109.65
少数股东权益	70,796,955.68	64,798,095.63
所有者权益合计	596,573,881.14	557,886,205.28
负债和所有者权益总计	810,166,507.12	709,747,374.16

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：尹正龙

会计机构负责人：叶娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,759,035.78	70,644,324.83
交易性金融资产	85,409,521.05	
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	20,060,411.54	26,420,031.38
应收账款	31,240,908.45	26,215,599.14
应收款项融资	24,617,164.48	
预付款项	2,468,528.77	4,345,157.01
其他应收款	73,557.51	74,600.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,095,278.12	30,265,362.54
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	40,422,288.33	131,103,821.80
流动资产合计	326,146,694.03	289,068,896.70
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	114,122,000.00	114,122,000.00
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	176,879,026.98	116,953,645.40
在建工程	11,622,578.89	61,063,300.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,241,347.04	23,810,516.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,770,525.22	4,290,415.14
其他非流动资产	368,220.00	6,950,310.11
非流动资产合计	330,003,698.13	327,190,187.43
资产总计	656,150,392.16	616,259,084.13
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	
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	61,623,606.40	54,213,385.80
应付账款	48,431,935.52	38,923,301.11
预收款项	4,181,576.29	3,863,978.03
合同负债		
应付职工薪酬	7,549,312.92	6,569,425.86
应交税费	2,602,571.18	3,019,078.43
其他应付款	5,527,675.33	9,423,243.23
其中：应付利息	1,087.50	
应付股利		
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	130,916,677.64	116,012,412.46
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	24,765,761.38	27,177,666.94
递延所得税负债	4,279,233.38	239,019.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,044,994.76	27,416,686.58
负债合计	159,961,672.40	143,429,099.04
所有者权益：		
股本	139,200,000.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	25,101,610.64	
其他综合收益		
专项储备	1,252,729.82	1,440,029.21
盈余公积	41,560,265.13	33,911,500.66
未分配利润	272,774,386.15	231,775,505.92
所有者权益合计	496,188,719.76	472,829,985.09
负债和所有者权益总计	656,150,392.16	616,259,084.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	464,067,090.69	428,556,522.87
其中：营业收入	464,067,090.69	428,556,522.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	375,793,249.05	355,744,080.88
其中：营业成本	294,524,392.99	283,206,251.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,474,568.10	4,148,597.23
销售费用	37,174,877.62	34,223,018.06
管理费用	23,741,241.88	20,467,365.20
研发费用	16,191,595.83	14,199,113.31
财务费用	-313,427.37	-500,264.28
其中：利息费用	84,328.14	
利息收入	-607,558.41	-619,144.64
加：其他收益	10,996,117.81	10,426,399.40
投资收益（损失以“-”号填列）	4,671,867.85	5,889,864.32
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		
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）	47,115.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,757.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-371,676.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-262,945.60	-391,372.68

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,693,239.72	88,365,656.81
加：营业外收入	576,485.50	2,543,137.73
减：营业外支出	1,028,353.29	518,117.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,241,371.93	90,390,677.19
减：所得税费用	13,069,365.26	13,192,270.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,172,006.67	77,198,406.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	90,172,006.67	77,198,406.90
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.归属于母公司所有者的净利润	84,370,512.97	70,109,458.06
2.少数股东损益	5,801,493.70	7,088,948.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
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	90,172,006.67	77,198,406.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,370,512.97	70,109,458.06
归属于少数股东的综合收益总额	5,801,493.70	7,088,948.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.610	0.500
（二）稀释每股收益	0.610	0.500

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：尹正龙

会计机构负责人：叶娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	366,804,666.55	323,232,215.27
减：营业成本	229,666,168.33	208,903,659.55
税金及附加	3,871,251.91	3,311,426.83
销售费用	28,764,360.62	25,619,815.15
管理费用	17,460,473.05	15,518,877.72
研发费用	11,270,842.65	9,902,127.08
财务费用	-366,196.15	-421,847.00
其中：利息费用	1,087.50	
利息收入	-563,210.32	-534,547.36
加：其他收益	7,301,503.95	4,776,050.90

投资收益（损失以“－”号填列）	4,259,849.51	4,219,978.62
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）		
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）	185,384.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-161,963.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-255,154.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-263,363.25	-391,372.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,459,176.45	68,747,658.07
加：营业外收入	267,641.45	933,237.73
减：营业外支出	505,915.17	201,426.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,220,902.73	69,479,469.73
减：所得税费用	11,957,367.04	9,334,465.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,263,535.69	60,145,004.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	75,263,535.69	60,145,004.69
（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	75,263,535.69	60,145,004.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	384,482,179.67	386,634,456.69
客户存款和同业存放款项净增 加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增		

加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,693,499.86	5,540,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,035,861.30	7,316,737.53
经营活动现金流入小计	395,211,540.83	399,491,994.22
购买商品、接受劳务支付的现金	179,585,425.86	191,992,385.97
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		
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	59,777,537.68	53,647,795.49
支付的各项税费	36,233,913.01	41,089,578.18
支付其他与经营活动有关的现金	40,139,850.16	37,997,795.95
经营活动现金流出小计	315,736,726.71	324,727,555.59
经营活动产生的现金流量净额	79,474,814.12	74,764,438.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	536,499,000.00	671,970,000.00
取得投资收益收到的现金	4,533,599.36	5,889,864.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,610.91	32,183.13

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	607,558.41	619,144.64
投资活动现金流入小计	541,663,768.68	678,511,192.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,840,532.20	81,814,123.32
投资支付的现金	512,502,000.00	688,971,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	572,342,532.20	770,785,123.32
投资活动产生的现金流量净额	-30,678,763.52	-92,273,931.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,077,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	2,794,175.40
筹资活动现金流入小计	16,077,000.00	2,794,175.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,909,703.48	22,574,728.30
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	28,038,967.26	402,388.31
筹资活动现金流出小计	55,948,670.74	22,977,116.61
筹资活动产生的现金流量净额	-39,871,670.74	-20,182,941.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,924,379.86	-37,692,433.81
加：期初现金及现金等价物余额	80,287,154.66	117,979,588.47

六、期末现金及现金等价物余额	89,211,534.52	80,287,154.66
----------------	---------------	---------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	319,131,495.59	295,226,686.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,631,630.92	5,060,351.27
经营活动现金流入小计	324,763,126.51	300,287,037.93
购买商品、接受劳务支付的现金	147,146,470.99	156,585,921.21
支付给职工以及为职工支付的现金	49,319,640.79	42,559,220.46
支付的各项税费	28,362,393.25	28,330,271.74
支付其他与经营活动有关的现金	27,379,095.73	25,284,246.25
经营活动现金流出小计	252,207,600.76	252,759,659.66
经营活动产生的现金流量净额	72,555,525.75	47,527,378.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	499,999,000.00	503,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,259,849.51	4,219,978.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,275.96	32,183.13
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	563,210.32	534,547.36
投资活动现金流入小计	504,837,335.79	507,786,709.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,010,493.47	21,204,155.56
投资支付的现金	499,002,000.00	552,001,000.00
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	513,012,493.47	573,205,155.56
投资活动产生的现金流量净额	-8,175,157.68	-65,418,446.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,794,175.40
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	2,794,175.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,840,000.00	18,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,038,967.26	402,388.31
筹资活动现金流出小计	55,878,967.26	18,962,388.31
筹资活动产生的现金流量净额	-54,878,967.26	-16,168,212.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,501,400.81	-34,059,281.09
加：期初现金及现金等价物余额	63,402,851.69	97,462,132.78
六、期末现金及现金等价物余额	72,904,252.50	63,402,851.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	139,200,000.				66,502,949.30			2,418,166.91	33,911,500.66		251,055,492.78		493,088,109.65	64,798.03	557,886,205.28

	00													
加：会计政策变更								122,410.90		1,391,791.05		1,514,201.95	259,202.43	1,773,404.38
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	139,200,000.00				66,502,949.30		2,418,166.91	34,033,911.56		252,447,283.83		494,602,311.60	65,057,298.06	559,659,609.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,101,610.64		-254,288.47	7,526,353.57		49,004,159.40		31,174,613.86	5,739,657.62	36,914,271.48
（一）综合收益总额										84,370,512.97		84,370,512.97	5,801,493.70	90,172,006.67
（二）所有者投入和减少资本					25,101,610.64							-25,101,610.64		-25,101,610.64
1. 所有者投入的普通股														
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					25,101,610.64							-25,101,610.64		-25,101,610.64

(三) 利润分配								7,526,353.57			-35,366,353.57			-27,840,000.00			-27,840,000.00
1. 提取盈余公积								7,526,353.57			-7,526,353.57						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,840,000.00			-27,840,000.00			-27,840,000.00
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								-254,288.47						-254,288.47	-61,836.08		-316,124.55
1. 本期提取								3,452,878.01						3,452,878.01	126,200.23		3,579,078.24

2. 本期使用								3,707,166.48					3,707,166.48	188,036.31	3,895,202.79
(六) 其他															
四、本期期末余额	139,200,000.00				66,502,949.30	25,101,610.64		2,163,878.44	41,560,265.13		301,451,443.23		525,776,925.46	70,796,955.68	596,573,881.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	92,800,000.00				112,902,949.30			2,339,545.68	27,897,000.19		205,520,535.19		441,460,030.36	58,771,280.01	500,231,310.37
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	92,800,000.00				112,902,949.30			2,339,545.68	27,897,000.19		205,520,535.19		441,460,030.36	58,771,280.01	500,231,310.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	46,400,000.00				-46,400,000.00			78,621.23	6,014,500.47		45,534,957.59		51,628,079.29	6,026,815.62	57,654,894.91

	0													
(一)综合收益总额										70,109,458.06		70,109,458.06	7,088,948.84	77,198,406.90
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								6,014,500.47		-24,574,500.47		-18,560,000.00		-18,560,000.00
1. 提取盈余公积								6,014,500.47		-6,014,500.47				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-18,560,000.00		-18,560,000.00		-18,560,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	46,400,000.00													-46,400,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,400,000.00													-46,400,000.00

	0.0 0				00									
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							78,6 21.2 3					78,6 21.2 3	-1,06 2,133 .22	-983, 511.9 9
1. 本期提取							3,22 4,79 2.00					3,22 4,79 2.00	109,6 58.34	3,334 ,450. 34
2. 本期使用							3,14 6,17 0.77					3,14 6,17 0.77	1,171 ,791. 56	4,317 ,962. 33
(六) 其他														
四、本期期末 余额	139 ,20 0,0 00. 00 00				66,5 02,9 49.3 0		2,41 8,16 6.91	33,9 11,5 00.6 6		251, 055, 492. 78		493, 088, 109. 65	64,79 8,095 .63	557,8 86,20 5.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末	139,2				66,502			1,440,	33,911	231,		472,829,

余额	00,00 0.00				,949.3 0			029.21	,500.6 6	775, 505. 92		985.09
加：会计 政策变更									122,41 0.90	1,10 1,69 8.11		1,224,10 9.01
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	139,2 00,00 0.00				66,502 ,949.3 0			1,440, 029.21	34,033 ,911.5 6	232, 877, 204. 03		474,054, 094.10
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）						25,101 ,610.6 4		-187,2 99.39	7,526, 353.57	39,8 97,1 82.1 2		22,134,6 25.66
（一）综合收 益总额										75,2 63,5 35.6 9		75,263,5 35.69
（二）所有者 投入和减少资 本						25,101 ,610.6 4						-25,101, 610.64
1.所有者投入 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						25,101 ,610.6 4						-25,101, 610.64
（三）利润分 配									7,526, 353.57	-35,3 66,3 53.5 7		-27,840, 000.00
1.提取盈余公									7,526,	-7,52		

积								353.57	6,353.57		
2. 对所有者（或股东）的分配									-27,840,000.00		-27,840,000.00
3. 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								-187,299.39			-187,299.39
1. 本期提取								3,316,161.08			3,316,161.08
2. 本期使用								3,503,460.47			3,503,460.47
（六）其他											
四、本期期末余额	139,200,000.00			66,502,949.30	25,101,610.64			1,252,729.82	41,560,265.13	272,774,386.15	496,188,719.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项储	盈余	未分配	其他	所有者

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	备	公 积	利 润		权 益 合 计
一、上年期末 余额	92,8 00,0 00.0 0				112,9 02,94 9.30			2,297,2 45.94	27,89 7,000 .19	196,20 5,001.7 0		432,102, 197.13
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	92,8 00,0 00.0 0				112,9 02,94 9.30			2,297,2 45.94	27,89 7,000 .19	196,20 5,001.7 0		432,102, 197.13
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	46,4 00,0 00.0 0				-46,40 0,000. 00			-857,21 6.73	6,014 ,500. 47	35,570, 504.22		40,727,7 87.96
（一）综合收 益总额										60,145, 004.69		60,145,0 04.69
（二）所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 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									6,014 ,500. 47	-24,574 ,500.47		-18,560,0 00.00
1. 提取盈余 公积									6,014 ,500.	-6,014, 500.47		

									47			
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-18,560 ,000.00		-18,560,0 00.00
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转	46,4 00,0 00.0 0				-46,40 0,000. 00							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	46,4 00,0 00.0 0				-46,40 0,000. 00							
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									-857,21 6.73			-857,216. 73
1. 本期提取									3,105,9 95.47			3,105,99 5.47
2. 本期使用									3,963,2 12.20			3,963,21 2.20
(六)其他												
四、本期期末 余额	139, 200, 000. 00				66,50 2,949. 30				1,440,0 29.21	33,91 1,500 .66	231,77 5,505.9 2	472,829, 985.09

三、公司基本情况

安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“本公司”或“山河药辅”），前身为“淮南市山河药用辅料有限公司”（以下简称“淮南山河”），淮南山河由尹正龙、上海众伟生化有限公司以及淮南市佳盟医药科技有限公司（2002年1月名称变更为“淮南佳盟药业有限公司”）共同投资设立，成立于2001年4月。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽山河药用辅料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,160万股，并于2015年5月15日在深圳证券交易所上市交易，本公司注册资本为4,640万元。

经公司2015年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本4,640万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增4,640万股，转增后公司总股本变更为9,280万元。

经公司2017年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本9,280万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增4,640万股，转增后公司总股本变更为13,920万元。

公司经营地址：安徽省淮南市经济技术开发区永兴路12号。

法定代表人：尹正龙。

公司经营范围：药用辅料的生产，医药中间体、精细化工产品（不含危险品及监控化学品）的生产、销售，经营本企业自产产品及进出口业务和代理销售国内外辅料产品及进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），食品添加剂（凭生产许可证许可范围）的生产。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥山河医药科技有限公司	合肥山河	100.00	—
2	曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜天利	52.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本年度合并财务报表范围与上年相比未发生变化

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该

金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收国内客户组合	信用风险特征组合 账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收国外客户组合		
应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金

融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

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

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

A. 终止确认部分的账面价值;

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

具体方法见附注三、9

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将50万元以上应收账款，10万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

具体方法见附注三、9

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟

出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产的计量

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

「1」ネカアヘラオホセモケヘソヨ。ヨエモオメ

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值计量，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40(年)	5.00 (%)	2.375-4.75 (%)
机器设备	年限平均法	5-10 (年)	5.00 (%)	9.50-19.00 (%)
办公设施	年限平均法	4-5 (年)	5.00 (%)	19.00-23.75 (%)

运输工具	年限平均法	4-10（年）	5.00（%）	9.50-23.75（%）
公用设施	年限平均法	10-20（年）	5.00（%）	4.75-9.50（%）
检验仪器	年限平均法	5-10（年）	5.00（%）	9.50-19.00（%）

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	法定使用权
专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项无形资产进行判断，当存在减值迹象，估计当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

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

根据不同销售模式，报告期内公司产品的收入确认原则如下：

①国内销售

A. 国内销售业务流程：

现销：签订合同→确认收款→组织发货→客户签收→开具发票。

赊销：批准赊销→签订合同→组织发货→客户签收→开具发票→货款回收。

B. 在同时具备下列条件后确认国内销售收入：

a、根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，取得客户签收单或确认，并开具发票；b、产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；c、发出产品的单位成本能够合理计算。

②海外销售

A. 海外销售业务流程：

签订合同→确认收款（部分或全款）→组织发货→报关→装船→开具发票→取得提单→传寄提单→货款回收。

B. 在同时具备下列条件后确认海外销售收入：

a、根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；b、产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；c、出口产品的单位成本能够合理计算。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

(1) 本公司根据财企[2012]16号文之规定，按上年度实际营业收入为计提依据，提取并使用安全生产费用，具体适用情况如下：

山河药辅及曲阜天利适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

(2) 安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

(3) 提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2019年4月30日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号)，与财会

【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下：

项目	2018年12月31日(合并)		2018年12月31日(母公司)	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	—	28,502,815.44	—	26,420,031.38
应收账款	—	39,153,767.97	—	26,215,599.14
应收票据及应收账款	67,656,583.41	—	52,635,630.52	—
应付票据	—	54,213,385.80	—	54,213,385.80
应付账款	—	40,643,320.79	—	38,923,301.11
应付票据及应付账款	94,856,706.59	—	93,136,686.91	—

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产-330,930.02元、递延所得税负债68,187.67元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为1,514,201.95元，其中盈余公积为122,410.90元、未分配利润为1,391,791.05元；对少数股东权益的影响金额为259,202.43元。本公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产为-182,398.69元、递延所得税负债为33,620.55元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为1,224,109.01元，其中盈余公积为122,410.90元、未分配利润为1,101,698.11元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	87,528,627.80	87,528,627.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		53,362,405.48	53,362,405.48
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	28,502,815.44	11,215,616.66	-17,287,198.78
应收账款	39,153,767.97	40,996,118.55	1,842,350.58
应收款项融资		17,287,198.78	17,287,198.78
预付款项	11,506,705.28	11,506,705.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,120,575.78	1,088,341.79	-32,233.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	36,390,649.01	36,390,649.01	
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	154,180,476.20	101,180,476.20	-53,000,000.00
流动资产合计	358,383,617.48	360,556,139.55	2,172,522.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	129,345,748.03	129,345,748.03	
在建工程	127,354,520.92	127,354,520.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,891,374.85	37,891,374.85	
开发支出			
商誉	45,255,554.84	45,255,554.84	
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,566,247.93	4,235,317.91	-330,930.02
其他非流动资产	6,950,310.11	6,950,310.11	
非流动资产合计	351,363,756.68	351,032,826.66	-330,930.02
资产总计	709,747,374.16	711,588,966.21	1,841,592.05
流动负债：			
短期借款		0.00	
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	54,213,385.80	54,213,385.80	
应付账款	40,643,320.79	40,643,320.79	
预收款项	4,389,629.06	4,389,629.06	
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	8,311,079.82	8,311,079.82	
应交税费	7,027,814.91	7,027,814.91	
其他应付款	9,423,243.23	9,423,243.23	
其中：应付利息		0.00	
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	124,008,473.61	124,008,473.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,177,666.94	27,177,666.94	
递延所得税负债	675,028.33	743,216.00	68,187.67
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,852,695.27	27,920,882.94	68,187.67
负债合计	151,861,168.88	151,929,356.55	68,187.67
所有者权益：			
股本	139,200,000.00	139,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30	
减：库存股		0.00	
其他综合收益			
专项储备	2,418,166.91	2,418,166.91	
盈余公积	33,911,500.66	34,033,911.56	122,410.90
一般风险准备			
未分配利润	251,055,492.78	252,447,283.83	1,391,791.05
归属于母公司所有者权益合计	493,088,109.65	494,602,311.60	1,514,201.95
少数股东权益	64,798,095.63	65,057,298.06	259,202.43
所有者权益合计	557,886,205.28	559,659,609.66	1,773,404.38
负债和所有者权益总计	709,747,374.16	711,588,966.21	1,841,592.05

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,644,324.83	70,644,324.83	
交易性金融资产		30,224,136.99	30,224,136.99
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	26,420,031.38	10,247,473.80	-16,172,557.58
应收账款	26,215,599.14	27,501,940.40	1,286,341.26
应收款项融资		16,172,557.58	16,172,557.58
预付款项	4,345,157.01	4,345,157.01	
其他应收款	74,600.00	4,250.00	-70,350.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,265,362.54	30,265,362.54	
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	131,103,821.80	101,103,821.80	-30,000,000.00
流动资产合计	289,068,896.70	290,509,024.95	1,440,128.25
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	114,122,000.00	114,122,000.00	
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	116,953,645.40	116,953,645.40	
在建工程	61,063,300.02	61,063,300.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,810,516.76	23,810,516.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,290,415.14	4,108,016.45	-182,398.69
其他非流动资产	6,950,310.11	6,950,310.11	
非流动资产合计	327,190,187.43	327,007,788.74	-182,398.69
资产总计	616,259,084.13	617,516,813.69	1,257,729.56
流动负债：			
短期借款			
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	54,213,385.80	54,213,385.80	
应付账款	38,923,301.11	38,923,301.11	

预收款项	3,863,978.03	3,863,978.03	
合同负债			
应付职工薪酬	6,569,425.86	6,569,425.86	
应交税费	3,019,078.43	3,019,078.43	
其他应付款	9,423,243.23	9,423,243.23	
其中：应付利息			
应付股利			
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	116,012,412.46	116,012,412.46	
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	27,177,666.94	27,177,666.94	
递延所得税负债	239,019.64	272,640.19	33,620.55
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,416,686.58	27,450,307.13	33,620.55
负债合计	143,429,099.04	143,462,719.59	33,620.55
所有者权益：			
股本	139,200,000.00	139,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	1,440,029.21	1,440,029.21	
盈余公积	33,911,500.66	34,033,911.56	122,410.90
未分配利润	231,775,505.92	232,877,204.03	1,101,698.11
所有者权益合计	472,829,985.09	474,054,094.10	1,224,109.01
负债和所有者权益总计	616,259,084.13	617,516,813.69	1,257,729.56

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	87,528,627.80	货币资金	摊余成本	87,528,627.80
应收票据	摊余成本	28,502,815.44	应收票据	摊余成本	11,215,616.66
应收票据	摊余成本	—	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	17,287,198.78
应收账款	摊余成本	39,153,767.97	应收账款	摊余成本	40,996,118.55
其他应收款	摊余成本	1,120,575.78	其他应收款	摊余成本	1,088,341.79
其他流动资产	摊余成本	154,180,476.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,362,405.48
其他流动资产	摊余成本	—	其他流动资产	摊余成本	101,180,476.20

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	70,644,324.83	货币资金	摊余成本	70,644,324.83
应收票据	摊余成本	26,420,031.38	应收票据	摊余成本	10,247,473.80
应收票据	摊余成本	—	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	16,172,557.58
应收账款	摊余成本	26,215,599.14	应收账款	摊余成本	27,501,940.40
其他应收款	摊余成本	74,600.00	其他应收款	摊余成本	4,250.00
其他流动资产	摊余成本	131,103,821.80	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	30,224,136.99
其他流动资产	摊余成本	—	其他流动资产	摊余成本	101,103,821.80

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则 列示金额）	28,502,815.44	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	17,287,198.78	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新融工具准则列 示金额）	—	—	—	11,215,616.66
其他流动资产（按原金融工具 准则列示金额）	154,180,476.20	—	—	—
加：公允价值重新计量	—	-53,000,000.00	—	—
交易性金融资产（按新融工具 准则列示金额）	—	—	—	101,180,476.20
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产（按原金融 工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从其他流动资产转入	—	53,000,000.00	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	362,405.48	—
交易性金融资产（按新融工具 准则列示金额）	—	—	—	53,362,405.48
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产（按原金融 工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从应收票据转入	—	17,287,198.78	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	—	—
应收款项融资（按新融工具准 则列示金额）	—	—	—	17,287,198.78

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则 列示金额）	26,420,031.38	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	16,172,557.58	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新融工具准则列 示金额）	—	—	—	10,247,473.80
其他流动资产（按原金融工具 准则列示金额）	131,103,821.80	—	—	—
加：公允价值重新计量	—	-30,000,000.00	—	—
交易性金融资产（按新融工具 准则列示金额）	—	—	—	101,103,821.80
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产（按原金融 工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从其他流动资产转入	—	30,000,000.00	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	224,136.99	—
交易性金融资产（按新融工具 准则列示金额）	—	—	—	30,224,136.99
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产（按原金融 工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从应收票据转入	—	16,172,557.58	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	—	—
应收款项融资（按新融工具准 则列示金额）	—	—	—	16,172,557.58

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减 值准备（按新金融工具准 则）
应收账款减值准备	2,122,746.35	—	1,842,350.58	280,395.77
其他应收款减值准备	109,598.73	—	-32,233.99	141,832.72

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
应收账款减值准备	1,382,700.69	—	1,286,341.26	96,359.43
其他应收款减值准备	42,400.00	—	-70,350.00	112,750.00

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	租赁收入	5%
房产税	租赁收入和房产余值	12%、1.2%

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
本公司	15%
合肥山河医药科技有限公司	按小型微利企业税率征收
曲阜市天利药用辅料有限公司	15%

2、税收优惠

（1）企业所得税

2018年7月，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省2018年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2018]81号），本公司通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201834000844。有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按15%税率征收。

本公司的子公司合肥山河符合财政部规定的小型微利企业，按小型微利企业税率征收。

2019年11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《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]36号）文件，本公司通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201937002733。有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按15%税率征收。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条、财政部《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所

得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，本公司报告期内享受此优惠。

(2) 增值税

根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32号），自2018年5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17%税率的，税率调整为16%。根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），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%税率的，税率调整为13%。

根据国税函[2010]64号、国税函[2010]375号、国税函[2011]117号、国税函[2012]61号、财税[2018]32号，本公司出口产品的增值税退税率为6%、9%、10%、13%、15%

根据财政部、国家税务总局财税【2016】52《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知的税收优惠政策的通知》，曲阜天利享受由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,944.40	5,314.06
银行存款	82,690,684.84	71,063,483.14
其他货币资金	16,370,688.56	16,459,830.60
合计	99,066,317.80	87,528,627.80

其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金12,640,112.48元及进口信用证保证金3,730,576.08元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,409,521.05	53,362,405.48
其中：		
理财产品	85,409,521.05	53,362,405.48
其中：		
合计	85,409,521.05	53,362,405.48

其他说明：

期末交易性金融资产为浮动收益银行理财产品。

期末银行理财产品明细列示

理财产品名称	发行单位	余额	理财期限		利率	类型
龙鼎稳赢系列收益凭证	申万宏源证券有限公司	10,095,342.47	2019/9/6	2020/3/4	3%-11.5%	保本浮动收益型
龙鼎稳赢系列收益凭证	申万宏源证券有限公司	25,080,136.99	2019/11/22	2020/5/19	3%-9.5%	保本浮动收益型
龙鼎金牛系列收益凭证	申万宏源证券有限公司	10,021,685.43	2019/12/4	2020/6/2	2%-12%	保本浮动收益型
龙鼎稳赢系列收益凭证	申万宏源证券有限公司	20,034,520.55	2019/12/10	2020/3/9	2.5%-9.5%	保本浮动收益型
龙鼎稳赢系列收益凭证	申万宏源证券有限公司	10,009,041.10	2019/12/20	2020/6/16	3%-8.5%	保本浮动收益型
“本利丰步步高”开放式理财产品	农业银行淮南经济开发区支行	10,168,794.51	2019/6/12	-	2%-3.1%	保本浮动收益型
合计	-	85,409,521.05	-	-	-	-

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,121,717.70	10,925,616.66
商业承兑票据		290,000.00
合计	24,121,717.70	11,215,616.66

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70	11,215,616.66	100.00%			11,215,616.66
其中：										
银行承兑汇票	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70	10,925,616.66	100.00%			10,925,616.66
商业承兑汇票						290,000.00	100.00%			290,000.00
合计	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70	11,215,616.66	100.00%			11,215,616.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	24,121,717.70	0.00	0.00%
合计	24,121,717.70	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,486,209.34	
合计	45,486,209.34	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76	41,276,514.32	100.00%	280,395.77	0.68%	40,996,118.55

其中：										
信用风险特征组合	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76	41,276,514.32	100.00%	280,395.77	0.68%	40,996,118.55
合并范围内关联方组合										
合计	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76	41,276,514.32	100.00%	280,395.77	0.68%	40,996,118.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：-10978.95

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	41,348,943.58	269,416.82	0.65%
合计	41,348,943.58	269,416.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,128,094.28
1 至 2 年	110,154.76
2 至 3 年	1,227.50
3 年以上	109,467.04
3 至 4 年	78,099.14
4 至 5 年	31,200.00
5 年以上	167.90
合计	41,348,943.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	280,395.77	4,125.85		15,104.80		269,416.82
合计	280,395.77	4,125.85		15,104.80		269,416.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,104.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,270,375.82	5.49%	
第二名	1,370,661.00	3.32%	2,867.28
第三名	1,202,119.26	2.91%	
第四名	1,137,168.76	2.75%	360.86
第五名	1,125,933.04	2.72%	2,614.55
合计	7,106,257.88	17.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,060,881.10	17,287,198.78
合计	27,060,881.10	17,287,198.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,780,218.26	99.72%	11,494,038.62	99.89%
1 至 2 年	17,880.00	0.20%	12,666.66	0.11%
2 至 3 年	7,140.00	0.08%		
合计	8,805,238.26	--	11,506,705.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末预付款项中无账龄超过1年且金额重大的预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,054,100.00	34.69
第二名	2,744,132.64	31.16
第三名	924,297.64	10.50
第四名	407,924.79	4.63
第五名	259,718.12	2.95
合计	7,390,173.19	83.93

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	136,156.76	1,088,341.79
合计	136,156.76	1,088,341.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	225,239.00	1,126,176.00
备用金	23,000.00	67,400.00
其他	34,782.18	36,598.51
合计	283,021.18	1,230,174.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	141,832.72			141,832.72
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	28,631.70			28,631.70
本期核销	23,600.00			23,600.00

2019 年 12 月 31 日余额	146,864.42			146,864.42
--------------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	164,521.18
1 至 2 年	1,000.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	107,500.00
3 至 4 年	7,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	500.00
合计	283,021.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	141,832.72	28,631.70		23,600.00		146,864.42
合计	141,832.72	28,631.70		23,600.00		146,864.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金押金	100,000.00	4-5 年	35.33%	100,000.00
第二名	保证金押金	82,739.00	1 年以内	29.23%	23,500.79
第三名	其他	34,782.18	1 年以内	12.29%	102.99
第四名	保证金押金	20,000.00	1 年以内	7.07%	59.22
第五名	其他	10,000.00	1 年以内	3.53%	2,840.35
合计	--	247,521.18	--	87.45%	126,503.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,771,879.20		18,771,879.20	9,829,299.36		9,829,299.36
在产品	761,105.61		761,105.61	586,553.28		586,553.28

库存商品	27,009,735.13		27,009,735.13	25,974,796.37		25,974,796.37
合计	46,542,719.94		46,542,719.94	36,390,649.01		36,390,649.01

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	40,000,000.00	99,999,000.00
待抵扣增值税进项税	8,679,345.42	1,181,476.20
合计	48,679,345.42	101,180,476.20

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,681,731.85	129,345,748.03
合计	329,681,731.85	129,345,748.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设施	运输工具	公用设施	检验仪器	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	84,662,298.50	74,469,717.87	4,478,747.02	8,105,557.77	43,336,023.99	2,421,882.67	217,474,227.82
2.本期增加金额	101,651,598.61	105,668,313.28	1,503,041.43		8,702,337.40	2,462,580.79	219,987,871.51
(1) 购置	333,133.76	3,939,661.58	108,292.97		1,883,341.65	2,453,766.63	8,718,196.59
(2) 在建工程转入	101,318,464.85	101,728,651.70	1,394,748.46		6,818,995.75	8,814.16	211,269,674.92
(3) 企							

业合并增加							
3.本期减少金额		849,099.39	23,720.68	158,346.00	443,515.35	7,435.90	1,482,117.32
（1）处置或报废		849,099.39	23,720.68	158,346.00	108,264.35	7,435.90	1,146,866.32
					335,251.00		335,251.00
4.期末余额	186,313,897.11	179,288,931.76	5,958,067.77	7,947,211.77	51,594,846.04	4,877,027.56	435,979,982.01
二、累计折旧							
1.期初余额	26,133,802.02	38,049,985.73	3,328,351.25	5,117,416.04	14,418,412.13	1,080,512.62	88,128,479.79
2.本期增加金额	4,887,344.77	8,608,245.54	400,925.82	1,011,454.32	3,561,862.50	638,514.88	19,108,347.83
（1）计提	4,887,344.77	8,608,245.54	400,925.82	1,011,454.32	3,561,862.50	638,514.88	19,108,347.83
3.本期减少金额		620,505.84	22,534.64	150,428.70	138,044.17	7,064.11	938,577.46
（1）处置或报废		620,505.84	22,534.64	150,428.70	49,256.68	7,064.11	849,789.97
					88,787.49		88,787.49
4.期末余额	31,021,146.79	46,037,725.43	3,706,742.43	5,978,441.66	17,842,230.46	1,711,963.39	106,298,250.16
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	155,292,750.32	133,251,206.33	2,251,325.34	1,968,770.11	33,752,615.58	3,165,064.17	329,681,731.85
2.期初账面价值	58,528,496.48	36,419,732.14	1,150,395.77	2,988,141.73	28,917,611.86	1,341,370.05	129,345,748.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,836,021.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,622,578.89	127,047,746.71
工程物资	1,499,688.51	306,774.21
合计	13,122,267.40	127,354,520.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目	11,578,097.46		11,578,097.46	46,820,917.22		46,820,917.22
羧甲淀粉钠车间	16,179.55		16,179.55	11,153,373.81		11,153,373.81
曲阜天利新厂区建设项目				65,984,446.69		65,984,446.69
药用辅料工程技术研究中心建设项目						
年产 2000 吨羟丙甲纤维素项目				96,226.42		96,226.42
零星工程	28,301.88		28,301.88	2,992,782.57		2,992,782.57
合计	11,622,578.89		11,622,578.89	127,047,746.71		127,047,746.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 7100 吨新型药用辅	12,610.00	46,820,917.22	13,791,104.41	49,033,924.17		11,578,097.46	112.50%	一期已完工，二期尚未完工				募股资金

料生 产线 扩建 项目								工				
羧甲 淀粉 钠车 间	1,400. 00	11,153 ,373.8 1	2,276, 196.09	13,413 ,390.3 5		16,179 .55	95.81 %	完工				其他
曲阜 天利 新厂 区建 设项 目	12,000 .00	65,984 ,446.6 9	76,530 ,944.4 2	142,51 5,391. 11			118.76 %	完工	9,018. 53	9,018. 53	0.01%	其他
药用 辅料 工程 技术 研究 中心 建设 项目	1,080. 00		402,97 1.25	402,97 1.25			100.00 %	完工				募股 资金
年产 2000 吨羟 丙甲 纤维 素项 目	3,500. 00	96,226 .42			96,226 .42		100.00 %	完工				其他
零星 工程		2,992, 782.57	2,939, 517.35	5,903, 998.04		28,301 .88						其他
合计	30,590 .00	127,04 7,746. 71	95,940 ,733.5 2	211,26 9,674. 92	96,226 .42	11,622 ,578.8 9	--	--	9,018. 53	9,018. 53		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程物资	1,499,688.51		1,499,688.51	306,774.21		306,774.21
合计	1,499,688.51		1,499,688.51	306,774.21		306,774.21

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,612,230.00		400,000.00	20,000.00	82,256.42	43,114,486.42
2.本期增加金额						
(1) 购						

置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	42,612,230.00		400,000.00	20,000.00	82,256.42	43,114,486.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,741,419.27		400,000.00	20,000.00	61,692.30	5,223,111.57
2. 本期增加金额	853,695.08				8,225.64	861,920.72
(1) 计提	853,695.08				8,225.64	861,920.72
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,595,114.35		400,000.00	20,000.00	69,917.94	6,085,032.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,017,115.65				12,338.48	37,029,454.13
2.期初账面价值	37,870,810.73				20,564.12	37,891,374.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制合并曲阜天利	45,255,554.84					45,255,554.84
合计	45,255,554.84					45,255,554.84

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制合并曲阜天利						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

曲阜天利系本公司通过非同一控制下企业取得的控股子公司，具体完整的业务，能够独立于其他资产或资产组产生现金流量，本公司将曲阜天利整体作为资产组组合，以2019年12月31日为截止日对商誉进行减值测试。本年末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可收回金额：按照资产组的未来现金流量确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为10.89%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

商誉减值测试的影响

曲阜天利原股东承诺2017年度、2018年度、2019年度（即业绩承诺期间）的净利润分别不低于1,200万元、1,320万元、1,452万元或者业绩承诺期间累计净利润不低于3,972万元。净利润定义为：经具有证券期货从业资质的审计机构按照中国企业会计准则审计后的合并口径归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润。

曲阜天利2017年度至2019年度扣除非经常性损益的净利润合计为4,189.99万元，业绩承诺已完成，本公司在对商誉进行减值测试时充分考虑资产组业绩情况以进行预测。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润	179,725.13	26,958.77	493,477.91	74,021.69
应收账款坏账准备	269,416.82	44,001.47	280,395.77	60,463.00
其他应收款坏账准备	146,864.42	22,029.66	141,832.72	24,183.18
递延收益	24,765,761.38	3,714,864.21	27,177,666.94	4,076,650.04
合计	25,361,767.75	3,807,854.11	28,093,373.34	4,235,317.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,604,749.60	240,712.44	1,744,034.79	436,008.69
固定资产折旧一次性税前扣除	28,118,701.47	4,217,805.22	1,593,464.26	239,019.64
以公允价值计量的理财产品变动	409,521.05	61,428.16	362,405.48	68,187.67
合计	30,132,972.12	4,519,945.82	3,699,904.53	743,216.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,807,854.11		4,235,317.91
递延所得税负债		4,519,945.82		743,216.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程、设备款	368,220.00	6,950,310.11
合计	368,220.00	6,950,310.11

其他说明：

其他非流动资产期末余额较上期减少94.70%，主要系预付的工程、设备款减少转入固定资产及在建工程。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	9,000,000.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	2,077,000.00	0.00
合计	11,077,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

其中，抵押借款由曲阜天利股东孔维銮、孔亚洲提供信用担保，同时以曲阜天利公司名下土地提供抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	61,623,606.40	54,213,385.80
合计	61,623,606.40	54,213,385.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	41,601,580.21	31,593,229.95
应付工程款、设备款	40,666,724.28	9,050,090.84
合计	82,268,304.49	40,643,320.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,900,871.11	4,389,629.06
合计	4,900,871.11	4,389,629.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,306,457.30	57,949,458.56	56,848,409.10	9,407,506.76
二、离职后福利-设定提存计划	4,622.52	4,981,870.32	4,986,492.84	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,311,079.82	62,931,328.88	61,834,901.94	9,407,506.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,290,324.07	52,260,054.43	51,158,240.14	9,392,138.36
2、职工福利费	0.00	2,363,868.70	2,363,868.70	0.00
3、社会保险费	790.02	2,233,082.94	2,233,872.96	0.00
其中：医疗保险费	727.65	1,906,591.07	1,907,318.72	0.00
工伤保险费	20.79	114,427.23	114,448.02	0.00
生育保险费	41.58	212,064.64	212,106.22	0.00
4、住房公积金	0.00	842,480.00	842,480.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	15,343.21	249,972.49	249,947.30	15,368.40
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,306,457.30	57,949,458.56	56,848,409.10	9,407,506.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,602.45	4,822,186.21	4,826,788.66	
2、失业保险费	20.07	154,064.39	154,084.46	
3、企业年金缴费		5,619.72	5,619.72	
合计	4,622.52	4,981,870.32	4,986,492.84	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,934.90	495,699.23
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,838,357.18	6,133,820.08
个人所得税	56,657.84	71,483.15
城市维护建设税	21,122.31	55,463.53

房产税	259,541.06	198,374.79
土地使用税	136,401.08	379.98
教育费附加	15,087.37	39,616.80
其他	55,935.79	32,977.35
合计	4,444,037.53	7,027,814.91

其他说明：

本期应交税费期末较上期减少36.77%，主要系本期曲阜天利通过高新技术企业资格认定，企业所得税降低所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,624.66	0.00
其他应付款	10,570,967.83	9,423,243.23
合计	10,585,592.49	9,423,243.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,624.66	0.00
合计	14,624.66	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	4,002,000.00	8,004,000.00
药用辅料产业技术创新战略联盟基金	128,072.99	452,119.47
项目合作金	760,000.00	805,000.00
保证金	42,000.00	42,000.00
往来款	5,000,000.00	0.00
其他	638,894.84	120,123.76
合计	10,570,967.83	9,423,243.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	4,002,000.00	股权转让合同未到期
合计	4,002,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值 计提利	溢折价	本期偿	期末余

称		期	限	额	额	行	息	摊销	还		额
---	--	---	---	---	---	---	---	----	---	--	---

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,177,666.94	0.00	2,411,905.56	24,765,761.38	
合计	27,177,666.94	0.00	2,411,905.56	24,765,761.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
微晶纤维 素系列技 改项目	20,833.33	0.00	0.00	20,833.33	0.00	0.00	0.00	与资产相 关
二氧化硅 技改项目	430,833.33	0.00	0.00	55,000.00	0.00	0.00	375,833.33	与资产相 关
省级药用 辅料技术 工程中心 项目	120,000.13	0.00	0.00	11,162.80	0.00	0.00	108,837.33	与资产相 关
新型药用 辅料交联 羧甲基纤 维素钠产 业化	360,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	320,000.00	与资产相 关
新区建设 项目	15,932,766.8 0	0.00	0.00	967,042.7 9	0.00	0.00	14,965,724.0 1	与资产相 关

交联聚维酮等新型药用辅料研究及产业化	1,100,000.00	0.00	0.00	220,000.00	0.00	0.00	880,000.00	与资产相关
新型药用辅料交联聚维酮产业化	200,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	160,000.00	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目	4,219,166.67	0.00	0.00	610,000.00	0.00	0.00	3,609,166.67	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心建设项目	293,333.35	0.00	0.00	26,666.64	0.00	0.00	266,666.71	与资产相关
硅化微晶纤维素等新型药用辅料研发及产业化	2,000,000.00	0.00	0.00	283,333.33	0.00	0.00	1,716,666.67	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目	459,000.00	0.00	0.00	51,000.00	0.00	0.00	408,000.00	与资产相关
年产 4800 吨新型药用辅料项目	920,000.00	0.00	0.00	53,666.67	0.00	0.00	866,333.33	与资产相关
安徽省药用辅料工程技术研究中心建设项目	1,110,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	1,080,000.00	与资产相关
省购置仪器设备补助	11,733.33	0.00	0.00	3,200.00	0.00	0.00	8,533.33	与资产相关
合计	27,177,666.94			2,411,905.56			24,765,761.38	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,200,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,992,000.00	0.00	0.00	64,992,000.00
其他资本公积	1,510,949.30	0.00	0.00	1,510,949.30
合计	66,502,949.30	0.00	0.00	66,502,949.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	25,101,610.64	0.00	25,101,610.64
合计	0.00	25,101,610.64	0.00	25,101,610.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加，主要系山河药辅为奖励职工而回购的本公司股份，预计总回购资金为25,000,000.00至50,000,000.00元，最高回购价格为22.00元，截止2019年12月31日已回购股份1,643,100股，占公司已发行股份的1.18%，使用资金25,101,610.64元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,418,166.91	3,452,878.01	3,707,166.48	2,163,878.44
合计	2,418,166.91	3,452,878.01	3,707,166.48	2,163,878.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及子公司曲阜天利根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)，计提并使用安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	34,033,911.56	7,526,353.57	0.00	41,560,265.13
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	34,033,911.56	7,526,353.57	0.00	41,560,265.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,055,492.78	205,520,535.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,391,791.05	0.00
调整后期初未分配利润	252,447,283.83	205,520,535.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,370,512.97	70,109,458.06
减：提取法定盈余公积	7,526,353.57	6,014,500.47
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	27,840,000.00	18,560,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	301,451,443.23	251,055,492.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,090,573.68	289,303,566.78	423,706,418.53	279,323,275.31

其他业务	6,976,517.01	5,220,826.21	4,850,104.34	3,882,976.05
合计	464,067,090.69	294,524,392.99	428,556,522.87	283,206,251.36

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,578,201.37	1,575,341.50
教育费附加	1,127,286.76	1,125,243.91
资源税	115.50	292.50
房产税	934,310.05	789,863.32
土地使用税	408,823.27	272,802.16
车船使用税	14,674.08	6,064.00
印花税	156,716.20	144,006.60
环境保护税	3,090.60	3,050.97
水利基金	251,350.27	231,932.27
合计	4,474,568.10	4,148,597.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	16,955,344.26	16,228,339.27
职工薪酬	12,347,430.25	10,778,590.45
差旅费	1,902,930.50	2,084,279.75
业务招待费	1,670,566.88	1,607,097.37
会议费	1,164,365.32	968,346.06
外贸费	1,059,256.01	757,425.52
业务宣传费	465,987.69	322,777.74
办公费	210,027.59	176,873.81
折旧费	9,663.56	10,081.69

其他	1,389,305.56	1,289,206.40
合计	37,174,877.62	34,223,018.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,836,889.83	11,725,535.26
折旧	4,109,183.27	3,968,039.39
办公费	1,210,071.99	743,016.24
审计咨询费	896,876.30	1,027,056.81
无形资产摊销	569,669.72	569,669.72
业务招待费	309,814.97	352,052.29
差旅费	170,445.46	201,650.41
业务宣传费	152,196.58	65,211.53
保险费	32,347.90	204,047.64
其他	2,453,745.86	1,611,085.91
合计	23,741,241.88	20,467,365.20

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,117,206.99	5,378,208.36
直接投入	8,373,936.86	7,411,042.30
设备费用	1,304,487.91	1,029,092.33
其他费用	395,964.07	380,770.32
合计	16,191,595.83	14,199,113.31

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,328.14	0.00

减：利息收入	607,558.41	619,144.64
加：汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	20,418.47	102,402.08
银行手续费	230,221.37	221,282.44
合计	-313,427.37	-500,264.28

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增长37.35%，主要原因是公司汇兑收益减少及子公司曲阜天利银行借款利息支出增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,584,212.25	8,546,520.24
递延收益摊销	2,411,905.56	1,879,879.16
合计	10,996,117.81	10,426,399.40

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,671,867.85	5,889,864.32
合计	4,671,867.85	5,889,864.32

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	47,115.57	0.00
合计	47,115.57	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-28,631.70	0.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-4,125.85	0.00
合计	-32,757.55	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-371,676.22
合计		-371,676.22

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-262,945.60	-391,372.68
其中：固定资产处置利得	-262,945.60	-391,372.68
合计	-262,945.60	-391,372.68

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
政府补助	521,650.00	2,509,900.00	521,650.00
其他	54,835.50	33,237.73	54,835.50
合计	576,485.50	2,543,137.73	576,485.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新旧动能转换专项资金	曲阜市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	111,750.00	0.00	与收益相关
2018 年度经济发展突出贡献企业表彰资金	淮南经济技术开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关
姚村镇政府环境综合整治补助	曲阜市姚村镇财政所	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	5,700.00	0.00	与收益相关

			补助（按国家级政策规定依法取得）					
资信调查补贴	中国出口信用保险公司安徽分公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,200.00	0.00	与收益相关
山东省知识产权事业民展中心专利创造资助资金	山东省知识产权事业发展中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,000.00	0.00	与收益相关
企业发展扶持资金	曲阜市姚村镇财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	0.00	1,605,100.00	与收益相关
2018 年平台与人才专项资金	淮南市科技局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	0.00	500,000.00	与收益相关
2018 年制造强市建设政策补	淮南经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否	0.00	400,000.00	与收益相关

助资金			行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
收大气污染治理补助	曲阜市环保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	0.00	4,800.00	与收益相关
合计						521,650.00	2,509,900.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	325,000.00	312,000.00	325,000.00
非流动资产毁损报废损失	10,519.84	9,554.68	10,519.84
其他	692,833.45	196,562.67	692,833.45
合计	1,028,353.29	518,117.35	1,028,353.29

其他说明：

营业外支出本期较上期增长98.48%，主要系支付员工身故赔偿金所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,865,171.64	12,965,165.66
递延所得税费用	4,204,193.62	227,104.63

合计	13,069,365.26	13,192,270.29
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	103,241,371.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,486,205.79
子公司适用不同税率的影响	-192,290.11
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-458,955.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
研发费用加计扣除	-1,765,594.92
所得税费用	13,069,365.26

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,412,362.39	6,731,620.24
押金保证金	988,676.00	0.00
其他	634,822.91	585,117.29
合计	7,035,861.30	7,316,737.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费	16,955,344.26	16,228,339.27
研发费	9,398,350.73	8,422,520.24
业务招待费	1,980,381.85	1,959,149.66
差旅费	2,073,375.96	2,285,930.16
广告宣传费	618,184.27	387,989.27
审计咨询费	896,876.30	1,027,056.81
其他	8,217,336.79	7,686,810.54
合计	40,139,850.16	37,997,795.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	607,558.41	619,144.64
合计	607,558.41	619,144.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,000,000.00	0.00
银行承兑汇票保证金		2,794,175.40
合计	5,000,000.00	2,794,175.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	25,101,610.64	

银行保证金	2,613,310.14	
其他支出	324,046.48	402,388.31
合计	28,038,967.26	402,388.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	90,172,006.67	77,198,406.90
加：资产减值准备	32,757.55	371,676.22
使用权资产折旧	19,108,347.83	15,544,345.76
无形资产摊销	569,669.72	569,669.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	262,945.60	391,372.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,519.84	9,554.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-47,115.57	
财务费用（收益以“－”号填列）	-523,230.27	-721,546.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,671,867.85	-5,889,864.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	427,463.80	22,906.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,776,729.82	204,198.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,152,070.93	-2,530,718.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,038,045.24	-9,023,312.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,734,002.54	497,628.42
其他	-187,299.39	-1,879,879.16

经营活动产生的现金流量净额	79,474,814.12	74,764,438.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	89,211,534.52	80,287,154.66
减：现金的期初余额	80,287,154.66	117,979,588.47
现金及现金等价物净增加额	8,924,379.86	-37,692,433.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,211,534.52	80,287,154.66
其中：库存现金	4,944.40	5,314.00
可随时用于支付的银行存款	82,690,684.84	71,063,483.14
可随时用于支付的其他货币资金	6,515,905.28	9,218,357.46
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

三、期末现金及现金等价物余额	89,211,534.52	80,287,154.66
----------------	---------------	---------------

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,370,688.56	保证金
无形资产	13,784,482.09	借款抵押
合计	30,155,170.65	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,329,185.20	6.98	9,272,661.79
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	616,945.40	6.98	4,303,934.57
欧元			
港币			
预收款项	10,964.94		
美元	10,665.94	6.98	74,407.73
欧元	299.00	7.82	2,201.90
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
微晶纤维素系列技改项目	250,000.00	其他收益	20,833.33
二氧化硅技改项目	550,000.00	其他收益	55,000.00
省级药用辅料技术工程中心项目	200,000.00	其他收益	11,162.80
新型药用辅料交联羧甲基纤维素钠产业化	400,000.00	其他收益	40,000.00
新区建设项目	12,455,660.60	其他收益	622,783.04
新区建设项目	6,693,939.40	其他收益	344,259.75
交联聚维酮等新型药用辅料研究及产业化	2,200,000.00	其他收益	220,000.00
新型药用辅料交联聚维酮产业化	400,000.00	其他收益	40,000.00
新型药用辅料技术改造项目	6,100,000.00	其他收益	610,000.00
药用辅料工程技术研究中心建设项目	400,000.00	其他收益	26,666.64
硅化微晶纤维素等新型药用辅料研发及产业化	2,000,000.00	其他收益	283,333.33
新型药用辅料技术改造项目（2150805 中小企业发展专项）	510,000.00	其他收益	51,000.00
年产 4800 吨新型药用辅料项目	920,000.00	其他收益	53,666.67

安徽省药用辅料工程技术研究中心建设项目	1,200,000.00	其他收益	30,000.00
研发仪器设备补助	16,000.00	其他收益	3,200.00
微晶纤维素国际合作项目	80,000.00	其他收益	0.00
增值税即征即退	3,693,499.86	其他收益	3,693,499.86
2019 年失业保险稳岗返还	4,072,500.00	其他收益	4,072,500.00
2018 年制造业发展鼓励科技创新补助资金	378,891.71	其他收益	378,891.71
2018 年度开发区外贸进出口物流补助资金	174,284.62	其他收益	174,284.62
2018 年淮南市稳岗补贴	95,269.00	其他收益	95,269.00
2019 年中央外贸政策资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2017 年创新型城市建设资金补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
个人所得税代扣代缴手续费返还	28,653.06	其他收益	28,653.06
2018 年失业保险返还	1,114.00	其他收益	1,114.00
新旧动能转换专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
企业招用退役士兵扣减增值税	111,750.00	营业外收入	111,750.00
姚村镇政府环境综合整治补助	5,700.00	营业外收入	5,700.00
山东省知识产权事业民展中心专利创造资助资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
资信调查补贴	2,200.00	营业外收入	2,200.00
2018 年度经济发展突出贡献企业表彰资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	43,481,462.25		11,517,767.81

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
合肥山河医药科技有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00%		新设
曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜	曲阜	生产	52.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

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）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、4及附注五、7。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司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。

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	11,077,000.00	—	—	—
应付票据	61,623,606.40	—	—	—
应付账款	81,502,331.24	765,973.25	—	—
其他应付款	9,828,592.49	757,000.00	—	—
合计	152,954,530.13	1,522,973.25	—	—

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	54,213,385.80	—	—	—
应付账款	39,836,753.09	806,567.70	—	—
其他应付款	8,621,243.23	802,000.00	—	—
合计	102,671,382.12	1,608,567.70	—	—

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，除本公司出口销售使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年12月31日				2018年12月31日	
	美元		欧元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	616,945.40	4,303,934.57	—	—	561,166.04	3,851,394.77
预收款项	10,665.94	74,407.73	299.00	2,201.90	—	—
合计	627,611.34	4,378,342.30	299.00	2,201.90	561,166.04	3,851,394.77

②敏感性分析

2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加42.30万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值10%，那么本公司当年的净利润将减少42.30万元。与2018年相比，由于外币金融资产的增加，2018年净利润对汇率的敏感性升高。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。公司2019年度销售额约9.64%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

(2) 利率分析

公司2019年12月31日短期借款余额1,107.70万元，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降或上升100个基点，本公司当年的净利润就会增加或下降0.49万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低或增加，公司净利润对利率的敏感性较低，因此产生的利率风险较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是尹正龙，其持有本公司 26.69%的股份。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注七、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
桂林南药股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
沈阳红旗制药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
重庆医药工业研究院有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
锦州奥鸿药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
河北万邦复临药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海朝晖药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
重庆药友制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
湖南洞庭药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
四川合信药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏黄河药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星领智（上海）医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复宏汉霖生物医药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海佑友科技医药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

江苏汉邦健康科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复红康合医药江苏有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
北京佑友科技医药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海致缮科技合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
新兴（铁岭）药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海精缮生物科技有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏星诺医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
博毅雅（上海）医疗科技有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
辽宁儿童制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海克隆生物高技术有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星凯特生物科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复盛医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复坤医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏复星医药销售有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星新药研究有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星星泰医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海齐光投资管理有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
苏州科顿医药科技合伙企业(有限合伙)	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
苏州二叶制药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

上海立瑞生物医药研究有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
山东元泰生物工程有限公司	公司监事杨志远担任其董事
颈复康药业集团有限公司	公司监事杨志远担任其董事
河南羚锐制药股份有限公司	公司监事杨志远担任其董事
苏州艾达康医疗科技有限公司	公司监事杨志远担任其董事
上海复星化工医药创业投资有限公司	公司监事杨志远担任其董事
青岛黄海制药有限责任公司	公司监事杨志远担任其董事
大连雅立峰生物制药有限公司	公司董事李建青任其董事
上海复星医药（集团）股份有限公司	公司董事李建青任其副总裁
孔维鑫	子公司曲阜天利少数股东
徐秋菊	子公司曲阜天利少数股东孔维鑫妻子

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	药用辅料	791,559.06	626,050.35
沈阳红旗制药有限公司	药用辅料	113,212.39	365,530.89
河北万邦复临药业有限公司	药用辅料	6,858.40	49,977.90
上海朝晖药业有限公司	药用辅料	435,193.79	276,081.59
湖南洞庭药业股份有限公司	药用辅料	906,934.44	17,989.98
颈复康药业集团有限公司	药用辅料	451,993.20	541,276.47
江苏黄河药业股份有限公司	药用辅料	448,675.78	457,452.55

桂林南药股份有限公司	药用辅料	2,872,823.63	1,957,537.73
青岛黄海制药有限责任公司	药用辅料	126,756.67	256,579.35
重庆药友制药有限责任公司	药用辅料	36,353.98	1,956.90
四川合信药业有限责任公司	药用辅料	265.49	641.03
苏州二叶制药有限公司	药用辅料	2,591.38	0.00
河南羚锐制药股份有限公司 信阳分公司	药用辅料	574,650.43	0.00
合计		6,767,868.64	4,551,074.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

				毕
--	--	--	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额（元，税前）	2,197,890.27	1,522,664.02
总人数（人）	13.00	15.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	颈复康药业集团有限公司	111,020.00	89.36	234,272.50	11,713.63
应收账款	江苏黄河药业股份有限公司	143,915.00	334.19	84,470.00	4,223.50

应收账款	江苏万邦生化医药集团有限责任公司	130,700.00	303.50	228,475.00	11,423.75
应收账款	沈阳红旗制药有限公司	55,000.00	127.72	107,670.00	5,383.50
应收账款	上海朝晖药业有限公司	69,534.10	150.70	70,184.10	3,509.21
应收账款	桂林南药股份有限公司	0.00	0.00	634,500.00	31,725.00
应收账款	河南羚锐制药股份有限公司信阳分公司	118,440.00	275.03	0.00	0.00
应收账款	苏州二叶制药有限公司	360.00	0.84	0.00	0.00
合计		628,969.10	1,281.34	1,359,571.60	67,978.59

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	青岛黄海制药有限责任公司	10,500.00	0.00
其他应付款	孔维鑫	4,000,000.00	0.00
其他应付款	徐秋菊	1,000,000.00	0.00
合计		5,010,500.00	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
①按账龄组合										
②应收关联方组合										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,465,800.35	100.00%	224,891.90	0.71%	31,240,908.45	27,598,299.83	100.00%	96,359.43	0.35%	27,501,940.40
其中：										
信用风险特征组合	29,715,330.36	94.44%	224,891.90	0.76%	29,490,438.46	27,416,081.41	99.34%	96,359.43	0.35%	27,319,721.98
合并范围内关联方组合	1,750,469.99	5.56%	0.00	0.00%	1,750,469.99	182,218.42	0.66%	0.00	0.00%	182,218.42
合计	31,465,800.35	100.00%	224,891.90	0.71%	31,240,908.45	27,598,299.83	100.00%	96,359.43	0.35%	27,501,940.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：128532.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	29,715,330.36	224,891.90	0.76%
按应收关联方组合	1,750,469.99	0.00	
合计	31,465,800.35	224,891.90	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,291,396.45
1 至 2 年	96,904.76
3 年以上	77,499.14
3 至 4 年	77,499.14
合计	31,465,800.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	96,359.43	128,532.47				224,891.90
合计	96,359.43	128,532.47				224,891.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

坏帐准备计提政策变更导致计提金额下降较大，从账龄分析法计提坏账准备变更为一ミモキマフユロコソフサユラ。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,270,375.82	7.21%	5,272.08
第二名	1,213,261.00	3.86%	2,817.33
第三名	1,202,119.26	3.82%	2,791.46
第四名	1,125,933.04	3.58%	2,614.55
第五名	736,625.00	2.34%	1,710.53
合计	6,548,314.12	20.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	73,557.51	4,250.00
合计	73,557.51	4,250.00

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	112,750.00			112,750.00
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	33,431.49			33,431.49
2019 年 12 月 31 日余额	146,181.49			146,181.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	204,739.00	117,000.00
其他	15,000.00	0.00
合计	219,739.00	117,000.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,739.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	107,000.00

3 至 4 年	7,000.00
4 至 5 年	100,000.00
合计	219,739.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	42,400.00	33,431.49			70,350.00	146,181.49
合计	42,400.00	33,431.49			70,350.00	146,181.49

从账龄分析法计提坏账准备变更为—ミモキマフユラコシフサユア。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000.00	4-5 年	45.51%	100,000.00
第二名	保证金	82,739.00	1 年以内	37.65%	23,500.77
第三名	备用金	10,000.00	1 年以内	4.55%	2,840.35
第四名	保证金	10,000.00	2-3 年	4.55%	10,000.00
第五名	备用金	5,000.00	1 年以内	2.28%	1,420.18

合计	--	207,739.00	--	94.54%	137,761.30
----	----	------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,122,000.00		114,122,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00
合计	114,122,000.00		114,122,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥山河	8,000,000.00					8,000,000.00	
曲阜天利	106,122,000.00					106,122,000.00	
合计	114,122,000.00					114,122,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,621,732.80	223,118,172.86	318,098,022.25	204,837,452.13
其他业务	8,182,933.75	6,547,995.47	5,134,193.02	4,066,207.42
合计	366,804,666.55	229,666,168.33	323,232,215.27	208,903,659.55

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,259,849.51	4,219,978.62
合计	4,259,849.51	4,219,978.62

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-273,465.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,824,267.95	

委托他人投资或管理资产的损益	4,718,983.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-962,997.95	
减：所得税影响额	1,361,645.16	
少数股东权益影响额	-6,607.35	
合计	9,951,750.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.47%	0.610	0.610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.53%	0.54	0.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。