

证券代码：430323

证券简称：天阶生物

主办券商：中泰证券

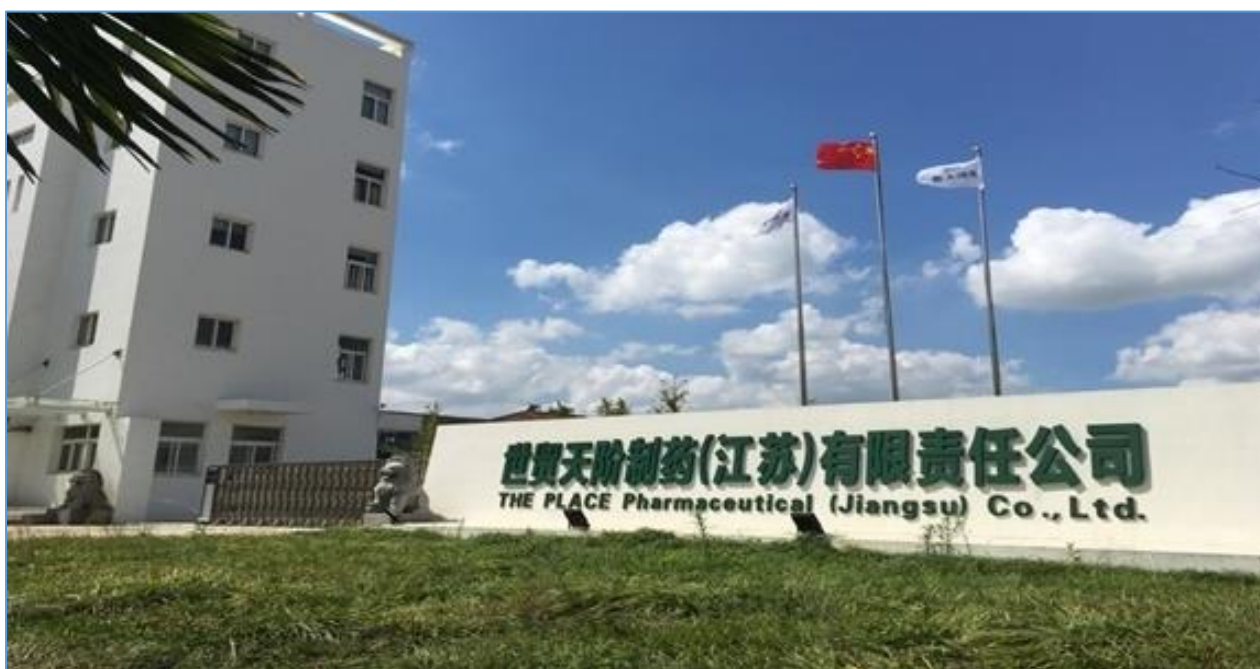


天阶生物

NEEQ:430323

北京世贸天阶生物科技股份有限公司

( Beijing The Place Bio-Tech Co., Ltd. )



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

公司自主研发的生物溶栓新药“注射用替奈普酶”的上市申请于 2018 年 2 月 23 日被中国食品药品监督管理总局（以下简称：CFDA）正式受理，受理号为 CXSS1800004 国，于 2018 年 4 月 23 日被 CFDA 纳入优先审评的程序。2018 年 10 月完成了新药“注射用替奈普酶”的专业审评、综合审评、技术审核工作，下一步将进入到补充资料和现场核查阶段。

2018 年 6 月 12 日，公司新药“注射用替奈普酶”二期建设工程项目触发了重大资产重组继续停牌，后由于新药《生产批件》和《新药证书》还未取得，暂时终止重大资产重组事项，待时机成熟时启动。

2018 年 12 月 7 日，公司做市商少于两家，股票暂停转让，2019 年 1 月 22 日，公司股票变更为集合竞价转让方式并恢复转让。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	1
第二节	公司概况 .....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、天阶生物	指	北京世贸天阶生物科技股份有限公司
天阶投资	指	世贸天阶投资集团有限公司, 公司控股股东之一
东瑞医药	指	北京世贸东瑞医药科技有限公司, 公司控股子公司
天阶制药	指	世贸天阶制药(江苏)有限责任公司, 公司全资子公司
本报告、本年度报告	指	北京世贸天阶生物科技股份有限公司 2018 年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期, 上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
宜真通	指	注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体的注册商标
注射用替奈普酶	指	注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体的中文通用名称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人乔俊峰、主管会计工作负责人赵宇 及会计机构负责人（会计主管人员）赵宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事吉增和、樊献勇因公出差委托董事长雷文英代为表决

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
“注射用替奈普酶”新药上市批文如期取得风险	公司新药注射用替奈普酶（商品名：宜真通）的上市申请于 2018 年 2 月 23 日被 CFDA 正式受理，受理号为 CXSS1800004 国，并于 2018 年 4 月 23 日被 CFDA 纳入优先审评的程序，目前已完成专业审评和技术审评，即将进入临床现场核查和生产现场核查。但由于新药上市申请程序的复杂性和现场核查的不确定性，因此，注射用替奈普酶存在不能如期获得批文的风险。
部分原料药短缺的风险	医药行业管理日益加强，行业集中度提升。国家加大环保力度，一些不符合新环保要求的企业将停产改造，报告期内公司化药产品别嘌醇原料药在全国已经出现短缺的情况，将影响公司正常的销售业务，目前公司已经采取积极措施解决原料药问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司新药注射用替奈普酶（商品名：宜真通）正处于申报审批过程中，本期已不存在药品开发的风险，但存在药品上市批文不能如期取得的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京世贸天阶生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing The Place Bio-Tech Co., Ltd.
证券简称	天阶生物
证券代码	430323
法定代表人	雷文英
办公地址	北京市朝阳区光华路甲九号世贸国际公寓商务楼 D 座 3 层 301 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王虹冰
职务	副总经理、董事会秘书
电话	010-65913161
传真	010-65015567
电子邮箱	wanghongbing@bio-tianjie.com
公司网址	<a href="http://www.bio-tianjie.com">http://www.bio-tianjie.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区光华路甲九号世贸国际公寓商务楼 D 座 3 层 301 室; 100020
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 26 日
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造 (C2760)
主要产品与服务项目	生物类药品研发、生产与化学药品生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	99,385,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	乔俊峰、世贸天阶投资集团有限公司、张慧君
实际控制人及其一致行动人	乔俊峰、吉增和、张慧君、世贸天阶投资集团有限公司（系吉增和控制的公司）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101056675003459	否
注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号	否
注册资本（元）	99,385,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2018 年 12 月 31 日, 公司做市商数量为 0。因做市商未恢复为 2 家以上, 且未提出股票转让方式变更申请, 自 2019 年 1 月 22 日起, 公司股票被强制变更为集合竞价转让方式。  
2019 年 4 月份公司变更办公地址为: 北京朝阳区光华路七号汉威大厦东区 721 室

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,735,666.95	70,886,294.25	-46.77%
毛利率%	42.05%	53.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,737,669.72	3,153,376.79	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,263,881.01	2,659,219.01	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.78%	2.08%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.15%	1.76%	-
基本每股收益	-0.20	0.03	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	224,961,518.78	222,826,082.17	0.96%
负债总计	87,125,440.75	65,091,215.83	33.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,210,838.48	153,055,059.53	-12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.54	-12.99%
资产负债率%（母公司）	24.01%	17.51%	-
资产负债率%（合并）	38.73%	29.21%	-
流动比率	42.73%	132.40%	-
利息保障倍数	-	3.00	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,449,741.18	7,620,818.93	10.88%
应收账款周转率	452.65%	750.69%	-
存货周转率	197.84%	222.85%	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.96%	11.76%	-
营业收入增长率%	-46.77%	15.28%	-
净利润增长率%	-	4.71%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	99,385,000	99,385,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	723,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,439.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>619,660.34</b>
所得税影响数	93,449.05
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>526,211.29</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,397,902.00			
应收账款	8,012,546.93			
应收票据及应收账款		9,410,448.93		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,067,440.81	2,067,440.81		
固定资产	30,531,033.57	30,531,033.57		
固定资产清理				
应付票据	56,500.00			
应付账款	7,543,275.25			
应付票据及应付账款		7,599,775.25		
应付利息	192,785.30			
应付股利				
其他应付款	4,378,989.49	4,571,774.71		
管理费用	15,237,828.06	15,237,828.06		
研发费用				

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是基因重组蛋白类药物的研发、生产及化学药品的制造、经销商，拥有 1 项发明专利、药品生产许可证、新版 GMP 证书、药物临床试验批件等知识产权、技术和资质许可，为全国各地药品分销商、医院、OTC 医药连锁企业提供针对心血管类疾病药物、抗菌消炎类药物、消化系统类药物、痛风类药物等产品。公司通过商业销售及代理模式销售商品，收入主要来源是别嘌醇片、硝酸异山梨酯片、泮托拉唑钠肠溶片、辛伐他汀片、盐酸左氧氟沙星胶囊和盐酸特拉唑嗪胶囊等药品的临床应用和市场营销。

公司化学药品的营收提供稳定的现金流，公司目前正在研发的核心战略产品“注射用替奈普酶”的上市申请正在 CFDA 审批过程中，它将是布局在我国心脑血管领域里的一颗新星。已于 2018 年 10 月完成了专业审评、综合审评、技术审核工作，将进入到补充资料和现场核查阶段。

报告期内，报告期后至报出日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### (一) 经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 37,735,666.95 元，较上年减少 33,150,627.30 元，下降 46.77%；营业成本为 21,869,144.44 元，较上年减少 11,256,875.53 元，下降 33.98%，具体原因详见“第四节二（三）2 营业情况分析”。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-19,737,669.72 元，较上年同期减少 22,891,046.51 元，主要原因是报告期内，核心产品别嘌醇因原料短缺，产品无法生产销售，该产品占公司收入比例较高，致使本年公司营业收入下降，毛利减少 21,893,751.77 元。

##### (二) 资产负债情况

报告期末，资产总额为 224,961,518.78 元，较期初增加 2,135,436.61 元，增幅为 0.96%；负债总额为 87,125,440.75 元，较期初增加 22,034,224.92 元，增幅为 33.85%，主要原因是：1) 报告期内，公司补充流动资金，短期借款较期初增加 10,480,000.00 元；2) 本期部

分科研支出收到发票尚未付款,使应付票据及应付账款增加 6,837,725.17 元;3)报告期内,公司收到销售保证金较多,以及房租尚未支付,使其他应付款增加 7,327,861.52 元。

净资产为 137,836,078.03 元,较期初减少 19,898,788.31 元,下降 12.62%,主要原因是本期亏损未分配利润下降所致。

### (三) 现金流量情况

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 8,449,741.18 元,较上年增加现金净流入 828,922.25 元,增长 10.88%;投资活动产生的现金流量净额为-31,303,892.72 元,较上年增加现金净流出 8,428,990.68 元;筹资活动产生的现金流量净额较上年减少现金净流入 18,248,260.89 元,降幅 86.34%。

具体原因详见“第四节二(三)3 现金流量状况”。

### (四) 经营管理情况

报告期内,在技术研发、产品生产、合规管理等环节都达到了预期目标。

(1) CFDA 于 2018 年 10 月完成了对公司新药“注射用替奈普酶”的专业审评、综合审评、技术审核工作,下一步将进入到补充资料和现场核查阶段;

(2) 别嘌醇原料供应商停产整顿,使公司普药产品销售遇到极大困难,公司增加了其他产品销售力度,同时,公司已经找到新的别嘌醇原料解决方案,力争尽快解决原料供应问题;

(3) “注射用替奈普酶”用于治疗“缺血性脑卒中”和“肺栓塞”临床适应症的临床前研究工作已经完成,将要进入临床试验阶段。

(4) 公司不断完善内部管控制度,严格进行成本控制管理,有效预防各类风险发生,在实现业务平稳有序推进的同时,进一步增强了公司可持续发展的能力。

### (五) 二期工程进度

报告期内,“宜真通”二期项目正在按计划处于基础施工建设中。该项目位于盐城市大丰区高新技术区,征地面积 63222 平方米。建成后将达到年产“宜真通”60 万人份,将建设成为中国一流的生物医药产业化示范基地。

## (二) 行业情况

### 1. 医药行业

根据全球市场研究机构集邦咨询统计,全球药品市场规模 2018 年约为 1.17 万亿美元,预期 2022 年可达约 1.44 万亿美元,2017~2022 年复合成长率(CAGR)为 4.9%,总体呈现稳健增长态势,生物药成为主流。

医药行业迎来了消费升级,需求逐步向高端产品转移,随着医药改革的不断深入,医药行业调整进入深水区,经历 2015 年的阵痛后,从 2016 年开始医药行业逐渐确立了底部,业绩开始稳中有升。通过工信部的医药工业数据可以看到,医药行业整体在政策引导、大健康产业发展、人口结构调整等多重作用下,逐渐迎来产业结构调整新的发展周期。

### 2. 生物医药

生物医药行业已经成为中国一个具有极强生命力和成长性的新兴产业,也是医药行业中最具投资价值的子行业之一。随着行业整体技术水平的提升以及整个医药行业的快速发展,生物医药行业仍具备较大的发展空间。全球市场规模预计将会从 2016 年的 2020 亿美元,上升到 2022 年的 3260 亿美元,年复合增速 8.3%。

我国生物医药的市场规模 2016 年为 1527 亿元人民币,Frost & Sullivan 预计 2016-2021 年中国生物药将保持 16.4%的年复合增长率,到 2021 年达到 3269 亿元人民币的市场规模,国内生物药将成为医药行业最具前景的投资标的。

### 3. 重大疾病治疗领域药物将得到国家政策的扶植

公司的核心产品宜真通®用于急性心梗的救治，与目前已经开展急性缺血性脑卒中和肺栓塞适应症的研究，均属于重大疾病治疗领域，符合我国“十三五”规划的研究方向。据《中国心血管病报告 2017》，我国心、脑血管病的防治工作已取得初步成效，但仍面临严峻挑战。总体上看，中国心脑血管患病率及死亡率仍处于上升阶段。

ST 段抬高型心肌梗死（简称：STEMI）发病率、致残率、致死率均较高，及时有效的救治不仅能挽救患者的生命，而且能维持患者较高的生活和工作质量。我国《急性 ST 段抬高型心肌梗死溶栓治疗的合理用药指南》指出，STEMI 的病理生理过程决定其治疗具有时间的迫切性和相关性，是机会性极强、时间有决定性意义的抢救性治疗。应特别强调，STEMI 早期治疗才能挽救大片心肌，所以如何缩短心肌总缺血时间、尽早达到有效的心肌再灌注是 STEMI 救治的核心。早期正确的救治策略与方法决定 STEMI 的治疗效果与转归。

无论是治疗 STEMI 还是急性缺血性脑卒中，国内溶栓药使用比例均不高，其中一个主要原因是国内现有溶栓药有效性和安全性不理想，或使用不便。公司的核心产品宜真通®由于使用的便捷性，以及临床试验所呈现良好的有效性和安全性，将大大提高溶栓药的使用率，满足临床对抢救时间的迫切需求，将具有广阔的市场前景。

随着生物学的发展，生物科学技术对社会的影响越来越大，生物技术引入医药产业，使得生物医药业成为最活跃、进展最快的产业之一。目前，人类 60% 以上的生物技术成果集中应用于医药工业，用以开发特色新药或对传统医药进行改良，由此引起了医药工业的重大变革，生物技术制药得以迅速发展。

### 4. 生物制药技术具有广阔的市场前景

生物医药——在医药行业的细分领域里，生物技术和生物医药是国家战略、国民经济的主导产业，21 世纪的朝阳产业。公司的宜真通制备技术是生物科技主流技术，宜真通是由真核细胞表达的蛋白药，细胞大规模培养技术和分离纯化技术已作为生物制药中最为关键的技术，已成为产业化最难跨越的“门槛”。而这些技术只能依靠企业自身去慢慢摸索，目前许多企业研发一直不顺利，迈不过这道“门槛”，处于停滞阶段；早在“七五”、“八五”至“九五”期间，国家“863”项目立项资助了一些研究单位进行重组溶栓药的研究，但是都在实验室阶段就夭折了。所以，天阶生物最突出的亮点是拥有自主知识产权的主流生物制药技术（knowhow）。可以为药品上市许可人制度，提供技术平台服务，具有核心竞争能力。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,359,094.76	3.27%	27,326,749.62	12.26%	-73.07%
应收票据与应收账款	7,104,804.28	3.16%	9,410,448.93	4.22%	-24.50%
存货	10,080,367.53	4.48%	12,027,435.58	5.40%	-16.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,550,680.22	12.69%	30,531,033.57	13.70%	-6.49%

在建工程	25,189,277.98	11.20%	24,985,210.74	11.21%	0.82%
短期借款	39,160,000.00	17.41%	28,680,000.00	12.87%	36.54%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	4,195,943.07	1.87%	9,625,257.97	4.32%	-56.41%
其他应收款	1,799,583.67	0.80%	2,067,440.81	0.93%	-12.96%
其他流动资产	524,143.29	0.23%	166,996.79	0.07%	213.86%
无形资产	6,028,051.61	2.68%	6,157,902.71	2.76%	-2.11%
开发支出	133,034,854.95	59.14%	99,352,277.16	44.59%	33.90%
递延所得税资产	334,498.16	0.15%	277,430.58	0.12%	20.57%
其他应付款	11,899,636.31	5.29%	4,571,774.79	2.05%	160.28%
应付票据及应付账款	14,437,500.42	6.42%	7,599,775.25	3.41%	89.97%
预收款项	5,259,148.14	2.34%	1,152,251.04	0.52%	356.42%
长期应付款	6,582,527.00	2.93%	11,501,409.00	5.16%	-42.77%
资产总计	224,961,518.78	-	222,826,082.17	-	0.96%

### 资产负债项目重大变动原因：

公司报告期内，报表项目主要变动情况如下：

1. 报告期末，货币资金较期初减少 19,967,654.86 元，下降 73.07%，主要原因是本期销售收入下降，收到的现金相应减少，同时开发支出等资本性投入金额较大，而新增融资较少不能弥补研发支出，导致货币资金余额下降。

2. 报告期末，短期借款较期初增加 10,480,000.00 元，增长 36.54%，主要原因是报告期内，公司为补充流动资金，新增短期借款较多。

3. 报告期末，开发支出较期初增加 33,682,577.79 元，增长 33.90%，主要原因是报告期内，公司注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体（rhM-tPA）用于注册申请及试生产等支出 26,284,927.24 元；盐酸二甲双胍缓释片研发支出 4,297,732.96 元和别嘌醇片一致性评价研发支出 3,099,917.59 元。

4. 应付票据及应付账款较期初增加 6,837,725.17 元，增长 89.97%，主要原因是报告期内，公司资金紧张，未付采购的原料款及研发支出款较多。

报告期末，公司资产负债率为 38.73%，较期初 29.21% 增加 9.52 个百分点，仍然属于比较低的水平，公司经营状况并未发生重大变化，主要是研发支出产生的负债较多，但不会对公司现金流产生重大影响。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	37,735,666.95	-	70,886,294.25	-	-46.77%
营业成本	21,869,144.44	57.95%	33,126,019.97	46.73%	-33.98%
毛利率%	42.05%	-	53.27%	-	-
管理费用	18,551,688.17	49.16%	15,237,828.06	21.50%	21.75%

研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	14,121,605.93	37.42%	15,153,980.06	21.38%	-6.81%
财务费用	2,796,106.29	7.41%	2,249,710.62	3.17%	24.29%
资产减值损失	380,450.51	1.01%	29,779.96	0.04%	1,177.54%
其他收益	223,600.00	0.59%	1,191,100.00	1.68%	-81.23%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	564.10	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-20,245,364.90	-53.65%	5,424,411.80	7.65%	-
营业外收入	499,500.00	1.32%	12,300.00	0.02%	3,960.98%
营业外支出	103,439.66	0.27%	622,602.00	0.88%	-83.39%
净利润	-19,792,236.98	-52.45%	3,113,147.60	4.39%	-

### 项目重大变动原因:

公司报告期内，报表项目主要变动情况如下：

1. 营业收入较上年减少 33,150,627.30 元，降幅 46.77%，主要原因是核心产品别嘌醇原料短缺所致。近年来，国家加大环保力度，别嘌醇原料药生产厂家因环保原因停产改造，在全国出现短缺情况。别嘌醇产品占公司收入比例较高，本年度因原料问题中断别嘌醇生产销售，致使公司产品收入大幅下滑。

2. 营业成本较上年减少 11,256,875.53 元，降幅 33.98%，主要原因是公司核心产品别嘌醇本年收入大幅下滑导致公司营业成本相应下降，同时，别嘌醇毛利率较高，成本下降幅度低于收入下降。

3. 毛利率较上年减少 11.22%，主要变动原因别嘌醇产品占收入比重和毛利率均较高，本期别嘌醇收入大幅下滑，导致产品整体毛利下降较大，毛利率同比降幅明显。

4. 销售费用较上年减少 1,032,374.13 元，降幅 6.81%，主要原因：

(1) 工资薪酬较上年减少 674,959.33 元，降幅 5.35%，主要原因是报告期公司收入下降，普药业务提成有所减少。

(2) 差旅费较上年减少 401,394.50 元，降幅 42.17%，主要原因本期控制销售人员费用支出，加强费用报销审核，出差费用有所减少。

(3) 运输费较上年减少 401,335.08 元，降幅 57.03%，主要原因是报告期内，公司销量下降，相应的运输费用减少。

5. 管理费用较上年增加 3,313,860.11 元，增长 21.75%，主要原因：

(1) 工资薪酬较上年增加 1,052,350.65 元，增长 13.62%，主要原因是本年新增管理人员和新药注册申请方面人员所致。

(2) 聘请中介机构费较上年增加 1,719,365.89 元，增长 134.15%，主要原因是本期为获得直接和间接融资聘请相关中介机构，产生的中介服务费用较大。

6. 财务费用较上年增加 546,395.67 元，增长 24.29%，主要原因是本期融资借款较上期增长较多，本年利息支出相应增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	37,735,666.95	70,882,576.30	-46.77%
其他业务收入	-	3,717.95	-100.00%
主营业务成本	21,869,144.44	33,126,019.97	-33.98%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
片剂	29,236,736.26	77.48%	64,272,428.97	90.67%
胶囊	8,498,930.69	22.52%	6,610,147.33	9.33%
合计	37,735,666.95	100.00%	70,882,576.30	100.00%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司收入构成发生较大变化, 主要情况如下:

1、片剂类产品较上年减少 35,035,692.71 元, 占比由 90.67% 下降到 77.48%, 主要变动原因为报告期内, 片剂产品别嘌醇因原料短缺问题中断生产销售, 其收入大幅下滑, 导致片剂销售收入下降, 其占营收比例下降;

2、胶囊类产品较上年增加 1,888,783.36 元, 占比由 9.33% 上涨到 22.52%, 主要原因是本期公司加大胶囊产品销售力度, 其销售收入增加, 在整体收入下降的情况下, 其占比大幅提高。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉同心茂源医药有限公司	3,307,334.79	8.76%	否
2	邢台市万邦医药有限责任公司	3,011,924.79	7.98%	否
3	商丘市新先锋药业有限公司	2,888,205.13	7.65%	否
4	安徽华创医药有限公司	2,442,795.55	6.47%	否
5	吉林省盛瑞药业有限公司	1,333,221.11	3.53%	否
	合计	12,983,481.37	34.39%	-

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	济南海智科技发展有限公司	4,368,979.83	10.53%	否
2	常州朗脉洁净技术有限公司	2,494,439.32	6.01%	否
3	上海雅心生物技术有限公司	2,366,444.44	5.70%	否
4	国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	2,294,663.79	5.53%	否



5	合肥医工医药有限公司	2,051,282.06	4.94%	否
	合计	13,575,809.44	32.71%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,449,741.18	7,620,818.93	10.88%
投资活动产生的现金流量净额	-31,303,892.72	-22,874,902.04	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,886,496.68	21,134,757.57	-86.34%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加现金净流入 828,922.25 元，增长 10.88%，主要原因是报告期内收到别嘌醇销售合作保证金 5,000,000.00 元，应收账款减少 2,638,514.32 元；同时，本期使用前期采购的库存原料较多，减少了当前采购支出。

经营活动产生的现金流量净额与净利润-19,792,236.98 元差额为 28,241,978.16 元，主要原因为：报告期内，公司计提折旧 6,853,509.67 元；财务费用支出 2,871,220.32 元；存货减少 1,947,068.05 元；经营性应收减少 2,147,652.05 元；经营性应付增加 13,433,106.92 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加现金净流出 8,428,990.68 元，主要原因是报告期内，公司核心战略产品“注射用替奈普酶”已申请注册，本期新品注册申请费用、试生产发生原料采购及能源费用等支出增加，同时盐酸二甲双胍缓释片研发加快，使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少现金净流入 18,248,260.89 元，降幅 86.34%，主要原因是：1) 上期公司收到中关村融资租赁借款 1500 万元，而本期没有；2) 报告期内，公司取得借款收到的现金较上期仅增加 951 万元，但偿还债务支付的现金比去年增加 1098 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共设立两家子公司，具体情况如下：

###### 1. 北京世贸东瑞医药科技有限公司

东瑞医药注册资本 1,333.33 万元，主要从事医药技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（中介除外）、技术培训等业务。

东瑞医药是天阶生物控股 75% 的子公司，其是天阶生物的基因生物药品的研发中心，报告期内，东瑞医药共投入 667.12 万元，累计投入 6,857.13 万元，该公司主要从事新药研发，未实现销售收入，报告期净利润-21.83 万元。

###### 2. 世贸天阶制药（江苏）有限责任公司

天阶制药注册资本 3,000 万元，主要从事化学原料药、片剂、注射剂、冲剂、散剂、酞剂、硬胶囊剂制造。一般经营项目：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止出口的商品和技术除外）等业务。

天阶制药是天阶生物的全资子公司，是天阶生物的生产制造基地。报告期内，天阶制药实现营业收入 3,773.57 万元，净利润-1,087.07 万元。

报告期内，公司无处置和新增子公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。影响的科目和金额详见“第三节八因会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”。

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司坚持诚信为本的经营原则，努力践行“关心大众，抢救生命”，致力于实施人类健康工程，力争在业内建立诚信为本，质量至上，合法经营的企业形象。

公司诚实经营，依法纳税，根据自身经营发展需求，解决当地就业，同时为地方经济建设和产业升级设作出应有贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司实现收入 3,773.57 万元，净利润-1,979.22 万元，主要是报告期公司核心产品别嘌醇因原料供应中断，导致本期销售和净利润大幅下滑，公司已采取多种方式争取获得别嘌醇原料，预计 2019 年度将解决别嘌醇原料供应问题，2019 年公司能够恢复正常运行。

报告期内，公司新药“注射用替奈普酶”的注册申请已完成专业审评、综合审评、技术审核工作，下一步将进入到补充资料和现场核查阶段；待取得临床及注册生产批件后正式进入商业化阶段。

综上，报告期内，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不

利风险。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 1、部分原料药短缺的风险

医药行业管理日益加强，行业集中度提升。国家加大环保力度，一些不符合新环保要求的企业将停产改造，报告期内公司化药产品别嘌醇原料药在全国已经出现短缺的情况，将影响公司正常的销售业务，目前公司已经采取积极措施解决原料药问题。

应对措施：公司安排专人负责原料市场动态跟踪，及时掌握市场状况，并通过国内外多种渠道积极寻找新的原料供应商，共同开发、积极推进合作意向，目前已经向国家药监局提交变更供应商的补充申请，预计 2019 年年中解决短缺原料的供应问题。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

###### 1、“注射用替奈普酶”新药上市批文如期取得风险

公司新药注射用替奈普酶（商品名：宜真通）的上市申请于 2018 年 2 月 23 日被 CFDA 正式受理，受理号为 CXSS1800004 国，并于 2018 年 4 月 23 日被 CFDA 纳入优先审评的程序，目前已完成专业审评和技术审评，即将进入临床现场核查和生产现场核查。但由于新药上市申请程序的复杂性和现场核查的不确定性，因此，注射用替奈普酶存在不能如期获得批文的风险。

应对措施：公司已部署好临床现场核查和注册现场核查的准备工作，随时可以高标准迎接核查。同时及时、密切与专家保持良好沟通。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张慧君	天阶制药贷	2,000,000	已事后补充	2018年1月24	2018-005

	款担保		履行	日	
乔俊峰、汤文革、宋国芳	天阶生物贷款担保	23,000,000	已事前及时履行	2018年12月21日	2018-077
北京奥中基业房地产开发有限公司	办公场地租赁	2,524,000	已事前及时履行	2017年3月28日	2017-010

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### (一) 必要性和持续性

1. 2017年06月，公司关联方张慧君与中国银行股份有限公司大丰支行签订编号为2017年丰中银世贸个保字001号的最高额保证合同，为自2017年6月6日至2022年6月5日间公司签订的借款及其他授信合同提供最高不超过200万元的保证。2018年进行正常续贷200万。关联方为天阶制药贷款提供担保有利于公司获取外部融资，补充运营资金，对公司生产经营有积极影响。

2. 关联方为公司及子公司贷款提供担保，为公司正常的业务发展和经营所需，主要目的是补充流动资金，有助于公司业务、研发持续稳定的发展。如公司需要，关联方将持续为公司提供担保，为公司持续获得外部资金提供保证。

#### (二) 上述关联交易对公司的影响

以上事项有利于公司业务正常开展，不会对公司的生产经营产生影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

挂牌时，公司持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免天阶生物同业竞争承诺函》，均未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
设备	抵押	19,330,805.56	8.59%	办理融资租赁业务
总计	-	19,330,805.56	8.59%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	72,001,825	72.45%	-	72,001,825	72.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,793,850	26.96%	-	26,793,850	26.96%	
	董事、监事、高管	8,817,725	8.87%	-	8,817,725	8.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,383,175	27.55%	-	27,383,175	27.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,725,550	24.88%	-	24,725,550	24.88%	
	董事、监事、高管	27,383,175	27.55%	-	27,383,175	27.55%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		99,385,000	-	0	99,385,000	-	
普通股股东人数							586

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	乔俊峰	19,143,000		19,143,000	19.26%	14,589,750	4,553,250
2	世贸天阶投资集团有限公司	18,862,000		18,862,000	18.98%		18,862,000
3	张慧君	13,514,400		13,514,400	13.60%	10,135,800	3,378,600
4	段继东	5,960,500		5,960,500	6.00%		5,960,500
5	江晨峰	3,543,500		3,543,500	3.57%	2,657,625	885,875
合计		61,023,400	0	61,023,400	61.41%	27,383,175	33,640,225

普通股前五名股东间相互关系说明：

截至本报告日，乔俊峰、吉增和、张慧君为一致行动人，其中吉增和持有世贸天阶投资集团有限公司 65% 股权，对世贸天阶投资集团有限公司实施控制，除此之外，公司前五名股东之间无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用  不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

2011年12月26日，乔俊峰、吉增和、张慧君三人签署了《一致行动协议》，相互约定持股天阶生物期间对于公司的重大事项、财务、经营政策、人事任免等决策应当保持一致意见，并通过公司股东大会决议、董事会决议的方式共同控制公司。吉增和持有天阶投资65%股份，为天阶投资实际控制人。报告期末，乔俊峰、天阶投资、张慧君合计持有公司5,151.94万股股份，占公司股份总数的51.84%。因此判断公司控股股东为乔俊峰、天阶投资、张慧君。

乔俊峰，男，1942年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业。1964年9月至1997年2月，就职于北京制药厂，历任干部、副科长、科长、厂长；1997年3月至2007年6月，就职于北京双鹤药业股份公司，任董事长、党委副书记；2007年7月至2013年5月，就职于北京世贸天阶医药科技有限公司，任董事长。2013年5月至今，就职于北京世贸天阶生物科技股份有限公司，任常务副董事长、总经理。

天阶投资成立于2001年8月13日，法定代表人吉增平，注册资本为1亿元。住所为北京市朝阳区光华路甲9号世贸国际公寓4号楼五层502室，经营范围为实业项目投资管理、物业管理、经济信息咨询、房地产开发、销售自行开发的商品房、健身服务、管理技术培训等。

张慧君，男，1965年11月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历。1990年6月至1995年2月，就职于盐城团市委，历任办公室负责人、学少部副部长、青联副秘书长、学联秘书长；1995年3月至1997年12月，就职于盐城市大兴房地产公司，任副总经理；1998年1月至2000年8月，就职于盐城市大宇房地产公司，任总经理；2001年11月至2007年9月，就职于盐城新日月房地产开发有限责任公司，任董事、总经理；2007年9月至今，就职于世贸天阶制药（江苏）有限责任公司，历任董事长、执行董事；2011年12月至2013年5月，任北京世贸天阶医药科技有限公司副董事长。2013年5月至今，就职于北京世贸天阶生物科技股份有限公司，任副董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

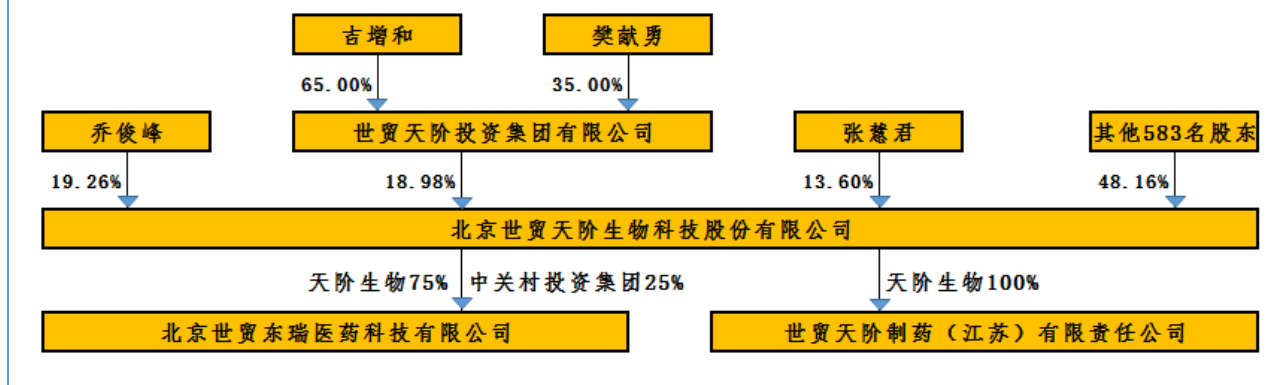
#### (二) 实际控制人情况

2011年12月26日，乔俊峰、吉增和、张慧君三人签署了《一致行动协议》，相互约定持股天阶生物期间对于公司的重大事项、财务、经营政策、人事任免等决策应当保持一致意见，并通过公司股东会决议、董事会决议的方式共同控制公司。吉增和持有天阶投资65%股份，为天阶投资实际控制人。报告期末，乔俊峰、天阶投资、张慧君合计持有公司5,151.94万股股份，占公司股份总数的51.84%。因此判断公司实际控制人为乔俊峰、吉增和、张慧君。

吉增和，男，1960年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1982年至1984年，就职于朝阳区教育局；1984年至1993年，就职于北京红狮涂料公司；1993年至1995年，就职于北京易天经贸有限公司；1995年至1999年，就职于北京置地房地产管理发展有限公司，任董事长；1999年9月至今，就职于北京奥中兴业房地产开发有限公司，任董事长；2007年10月至2013年5月，就职于北京世贸天阶医药科技有限公司，任董事。2013年5月至今，就职于北京世贸天阶生物科技股份有限公司，任董事。

乔俊峰和张慧君的基本情况详见本年度报告本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，实际控制人未发生变化。





## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	15,000,000.00	6.10%	2017-1-15 至 2020-1-14	否
保证借款	江苏银行上地支行	25,000,000.00	6.09%	2017-12-22 至 2018-12-21	否
保证借款	中国银行大丰支行	2,000,000.00	7.00%	2017-6-12 至 2018-6-11	否
保证借款	中国银行大丰支行	2,000,000.00	7.00%	2018-6-12 至 2019-6-11	否
抵押借款	江苏银行盐城城中支行	5,000,000.00	5.655%	2018-3-29 至 2018-11-16	否
保证借款	江苏银行上地支行	23,000,000.00	6.09%	2018-12-20 至 2019-12-19	否
合计	-	72,000,000.00	-	-	-

注：融资租赁款期初 11,501,409 元，本期偿还 4,918,882.00 元，期末余额 6,582,527.00 元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
雷文英	董事长	女	1964年10月	本科	2016.8-2019.8	是
乔俊峰	常务副董事长、总经理	男	1942年1月	本科	2016.8-2019.8	是
张慧君	副董事长	男	1965年11月	硕士	2016.8-2019.8	是
吉增和	董事	男	1960年4月	硕士	2016.8-2019.8	否
樊献勇	董事	男	1965年9月	硕士	2016.8-2019.8	是
宋国芳	董事、副总经理	女	1958年11月	硕士	2016.8-2019.8	是
程建军	董事	男	1977年10月	本科	2016.8-2019.8	是
江晨峰	监事会主席	女	1969年8月	硕士	2016.8-2019.8	否
张波	监事	女	1977年8月	硕士	2016.8-2019.8	否
宋鸿鹏	监事	男	1954年10月	博士	2016.8-2019.8	是
徐一楠	监事	男	1988年1月	博士	2016.8-2019.8	是
赵宇	副总经理、财务总监	男	1976年1月	本科	2016.8-2019.8	是
王虹冰	董事会秘书、副总经理	女	1957年12月	硕士	2016.8-2019.8	是
董事会人数:						7
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告日,乔俊峰、吉增和、张慧君为一致行动人,为公司实际控制人,乔俊峰、天阶投资、张慧君为公司控股股东,公司董事吉增和、樊献勇分别持有公司控股股东之一天阶投资 65%和 35%的股权。

公司董事长雷文英任公司控股股东天阶投资控股子公司北京奥中世贸物业管理有限公司董事长。公司监事张波任公司控股股东天阶投资总经理助理。除此以外,公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	----------	----------

					例%	数量
雷文英	董事长					
乔俊峰	常务副董事长、总经理	19,143,000		19,143,000	19.26%	
张慧君	副董事长	13,514,400		13,514,400	13.60%	
吉增和	董事					
樊献勇	董事					
宋国芳	董事、副总经理					
程建军	董事					
江晨峰	监事会主席	3,543,500		3,543,500	3.57%	
张波	监事					
宋鸿鹏	监事					
徐一楠	监事					
赵宇	副总经理、财务总监					
王虹冰	董事会秘书、副总经理					
合计	-	36,200,900	0	36,200,900	36.43%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	25
生产人员	67	67
销售人员	79	74
技术人员	33	32
财务人员	12	8
员工总计	215	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	7	7
本科	62	58
专科	85	65
专科以下	58	75
员工总计	215	206

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一贯秉承企业与员工共同成长的理念，强调对企业的价值贡献与员工个人发展并重，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据业绩贡献、岗位价值、能力素质等综合因素为其评级定薪酬和岗位调整，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。公司与员工依法签订劳动合同，并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

为保证公司的可持续性发展，切实保障公司战略目标的实现，公司通过定期开展在职培训，包括内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率。

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	7

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工；

报告期内，公司新增任雅丽、王滨、杜昌鹏为核心技术人员，但截止报告期末杜昌鹏已离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的原则和要求，明确了“三会一层”的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《北京世贸天阶生物科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司董事、监事、和高级管理人员均忠实履行义务。

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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，并建立了《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，从制度上保障了公司能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度和内部决策程序进行决策，公司的融资、关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，并按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务；截止报告期末，公司重大决策机制运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>(1) 第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认公司股东、董事为子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司申请银行贷款提供担保的议案》、《关于补充确认公司申请银行贷款和公司股东、董事及关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>(2) 第二届董事会第十次会议审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》</p> <p>(3) 第二届董事会第十一次会议审议通过《关于〈2018 年第一季度报告〉的议案》、</p> <p>(4) 第二届董事会第十二次会议审议通过《关于〈子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司向银行申请授信〉的议案》、《关于〈公司关联方为子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司银行贷款提供关联担保〉的议案》；</p> <p>(5) 第二届董事会第十三次会议审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司向银行申请授信〉的议案》、《关于〈公司关联方为子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司银行贷款提供关联担保〉的议案》；</p> <p>(6) 第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>(7) 第二届董事会第十五次会议审议通过《关于终止重大资产重组的议案》；</p> <p>(8) 第二届董事会第十六次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》、《关于〈公司关联方为公司银行贷款提供关联担保〉的议案》、《关于公司向银行申请贷款办理强制执行公证手续的议案》；</p>
监事会	3	<p>(1) 第二届监事会第四次会议审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于</p>

		<p>&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;的议案》；</p> <p>(2) 第二届监事会第五次会议审议通过《关于&lt;2018 年第一季度报告&gt;的议案》；</p> <p>(3) 第二届监事会第六次会议审议通过《关于&lt;2018 年半年度报告&gt;的议案》；</p>
股东大会	5	<p>(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司股东、董事为子公司世贸天阶制药(江苏)有限责任公司申请银行贷款提供担保的议案》、《关于补充确认公司申请银行贷款和公司股东、董事及关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>(2) 2017 年年度股东大会审议通过《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》；</p> <p>(3) 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于&lt;公司关联方为子公司世贸天阶制药(江苏)有限责任公司银行贷款提供关联担保&gt;的议案》；</p> <p>(4) 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于&lt;公司关联方为子公司世贸天阶制药(江苏)有限责任公司银行贷款提供关联担保&gt;的议案》；</p> <p>(5) 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善



的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《北京世贸天阶生物科技股份有限公司投资者关系管理制度》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有知情权。

公司严格按照《投资者关系管理制度》，积极开展各类投资者关系管理活动，并通过现场接待、电话沟通等途径与投资者保持联系。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

各专门委员会在报告期内认真履行了职责，召开了战略委员会、薪酬与绩效委员会会议，未向公司提出意见或建议。

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司上述管理制度运行良好，未存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期末出现年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011045 号
审计机构名称	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011045 号

北京世贸天阶生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京世贸天阶生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

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

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

(6) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：陈长振

2019 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,359,094.76	27,326,749.62
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	7,104,804.28	9,410,448.93
预付款项	六、3	4,195,943.07	9,625,257.97
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,799,583.67	2,067,440.81
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,080,367.53	12,027,435.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	524,143.29	166,996.79
<b>流动资产合计</b>		<b>31,063,936.60</b>	<b>60,624,329.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	398,508.67	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	28,550,680.22	30,531,033.57
在建工程	六、9	25,189,277.98	24,985,210.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	6,028,051.61	6,157,902.71
开发支出	六、11	133,034,854.95	99,352,277.16
商誉			
长期待摊费用	六、12	361,710.59	897,897.71
递延所得税资产	六、13	334,498.16	277,430.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>193,897,582.18</b>	<b>162,201,752.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>224,961,518.78</b>	<b>222,826,082.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	39,160,000.00	28,680,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、15	14,437,500.42	7,599,775.25
预收款项	六、16	5,259,148.14	1,152,251.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	1,315,982.05	1,780,415.02
应交税费	六、18	630,646.83	2,005,590.73
其他应付款	六、19	11,899,636.31	4,571,774.79
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>72,702,913.75</b>	<b>45,789,806.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	6,582,527.00	11,501,409.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	7,840,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,422,527.00</b>	<b>19,301,409.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,125,440.75</b>	<b>65,091,215.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	99,385,000.00	99,385,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	50,767,265.20	50,767,265.20
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-106,551.33	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-16,834,875.39	2,902,794.33
归属于母公司所有者权益合计		133,210,838.48	153,055,059.53
少数股东权益		4,625,239.55	4,679,806.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>137,836,078.03</b>	<b>157,734,866.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>224,961,518.78</b>	<b>222,826,082.17</b>

法定代表人：雷文英

主管会计工作负责人：赵宇

会计机构负责人：赵宇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,235,876.65	17,339,411.49
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			
应收票据及应收账款			
预付款项		16,000.00	
其他应收款	十四、1	104,367,418.83	90,608,787.83
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,910.12	
<b>流动资产合计</b>		<b>110,655,205.60</b>	<b>107,948,199.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	56,175,737.71	56,175,737.71
投资性房地产			
固定资产		184,444.57	273,469.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,853.12	6,668.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,365,035.40</b>	<b>56,455,875.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,020,241.00</b>	<b>164,404,074.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,870,000.00	25,000,000.00
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		744,578.26	566,203.80



应交税费		47,467.64	279,147.42
其他应付款		6,440,774.90	2,938,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>40,102,820.80</b>	<b>28,783,351.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>40,102,820.80</b>	<b>28,783,351.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		99,385,000.00	99,385,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,933,090.63	52,933,090.63
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		-25,400,670.43	-16,697,367.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>126,917,420.20</b>	<b>135,620,723.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>167,020,241.00</b>	<b>164,404,074.78</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,735,666.95	70,886,294.25
其中：营业收入	六、26	37,735,666.95	70,886,294.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		58,204,631.85	66,653,546.55
其中：营业成本	六、26	21,869,144.44	33,126,019.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	485,636.51	856,227.88
销售费用	六、28	14,121,605.93	15,153,980.06
管理费用	六、29	18,551,688.17	15,237,828.06
研发费用		-	-
财务费用	六、30	2,796,106.29	2,249,710.62
其中：利息费用		2,871,220.32	2,409,620.62
利息收入		90,532.64	176,362.53
资产减值损失	六、31	380,450.51	29,779.96
加：其他收益	六、33	223,600.00	1,191,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	564.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,245,364.90	5,424,411.80
加：营业外收入	六、34	499,500.00	12,300.00
减：营业外支出	六、35	103,439.66	622,602.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-19,849,304.56	4,814,109.80
减：所得税费用	六、36	-57,067.58	1,700,962.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,792,236.98	3,113,147.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,792,236.98	3,113,147.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-54,567.26	-40,229.19
2.归属于母公司所有者的净利润		-19,737,669.72	3,153,376.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-106,551.33	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,551.33	
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-106,551.33	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-19,898,788.31</b>	<b>3,113,147.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,844,221.05	3,153,376.79
归属于少数股东的综合收益总额		-54,567.26	-40,229.19
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.20	0.03
（二）稀释每股收益		-0.20	0.03

法定代表人：雷文英

主管会计工作负责人：赵宇

会计机构负责人：赵宇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	5,084,905.50	5,879,952.30
减：营业成本			
税金及附加		34,059.44	40,489.34
销售费用			
管理费用		12,080,172.25	9,048,562.82
研发费用			
财务费用		1,678,977.17	-124,253.77
其中：利息费用		1,735,990.66	
利息收入		58,623.67	126,525.37
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,708,303.36</b>	<b>-3,084,846.09</b>
加：营业外收入		5,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,703,303.36</b>	<b>-3,084,846.09</b>

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,703,303.36	-3,084,846.09
（一）持续经营净利润		-8,703,303.36	-3,084,846.09
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,703,303.36	-3,084,846.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,116,377.68	59,091,974.61
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37、（1）	3,900,067.51	2,358,606.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,016,445.19</b>	<b>61,450,581.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,135,625.99	19,271,096.38

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			
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		23,252,954.43	21,958,654.16
支付的各项税费		3,175,383.32	8,656,898.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、37、(2)	8,002,740.27	3,943,113.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,566,704.01</b>	<b>53,829,762.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,449,741.18</b>	<b>7,620,818.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,798,832.72	22,874,902.04
投资支付的现金		505,060.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,303,892.72</b>	<b>22,874,902.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,303,892.72</b>	<b>-22,874,902.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,510,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37、(3)	-	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,510,000.00</b>	<b>49,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,030,000.00	22,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,674,621.32	2,316,651.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37、(4)	4,918,882.00	3,498,591.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,623,503.32</b>	<b>27,865,242.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,886,496.68</b>	<b>21,134,757.57</b>

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		-19,967,654.86	5,880,674.46
加：期初现金及现金等价物余额		27,326,749.62	21,446,075.16
六、期末现金及现金等价物余额		7,359,094.76	27,326,749.62

法定代表人：雷文英

主管会计工作负责人：赵宇

会计机构负责人：赵宇

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			6,232,721.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,587,623.67	160,525.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,587,623.67</b>	<b>6,393,246.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,906,456.09	5,219,164.60
支付的各项税费		421,811.00	1,159,572.04
支付其他与经营活动有关的现金		13,590,098.69	15,980,221.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,918,365.78</b>	<b>22,358,957.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,330,742.11</b>	<b>-15,965,711.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,376.07	15,005.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>103,376.07</b>	<b>15,005.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,376.07</b>	<b>-15,005.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,900,000.00	25,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,900,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,030,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,539,416.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,569,416.66	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,330,583.34	25,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,103,534.84	9,019,282.94
加：期初现金及现金等价物余额		17,339,411.49	8,320,128.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,235,876.65	17,339,411.49

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	99,385,000.00				50,767,265.20		-		-		2,902,794.33	4,679,806.81	157,734,866.34
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	99,385,000.00	-	-	-	50,767,265.20	-	-	-	-	-	2,902,794.33	4,679,806.81	157,734,866.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-106,551.33				-19,737,669.72	-54,567.26	-19,898,788.31
(一) 综合收益总额							-106,551.33				-19,737,669.72	-54,567.26	-19,898,788.31
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>99,385,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,767,265.20</b>	<b>-</b>	<b>-106,551.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-16,834,875.39</b>	<b>4,625,239.55</b>	<b>137,836,078.03</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	99,385,000.00				50,767,265.20		-		-		-250,582.46	4,720,036.00	154,621,718.74
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	99,385,000.00	-	-	-	50,767,265.20	-	-	-	-	-	-250,582.46	4,720,036.00	154,621,718.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,153,376.79	-40,229.19	3,113,147.60
（一）综合收益总额											3,153,376.79	-40,229.19	3,113,147.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,385,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,767,265.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,902,794.33</b>	<b>4,679,806.81</b>	<b>157,734,866.34</b>

法定代表人：雷文英

主管会计工作负责人：赵宇

会计机构负责人：赵宇

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,385,000.00				52,933,090.63						-16,697,367.07	135,620,723.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,385,000.00	-	-	-	52,933,090.63						-16,697,367.07	135,620,723.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,703,303.36	-8,703,303.36
(一) 综合收益总额											-8,703,303.36	-8,703,303.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,385,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,933,090.63</b>						<b>-25,400,670.43</b>	<b>126,917,420.20</b>

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,385,000.00				52,933,090.63						-13,612,520.98	138,705,569.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,385,000.00	-	-	-	52,933,090.63						-13,612,520.98	138,705,569.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,084,846.09	-3,084,846.09
（一）综合收益总额											-3,084,846.09	-3,084,846.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,385,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,933,090.63</b>						<b>-16,697,367.07</b>	<b>135,620,723.56</b>

**北京世贸天阶生物科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	911101056675003459
2	注册资本	9938.5 万元人民币
3	住所	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
4	法定代表人	雷文英
5	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
6	成立日期	2007-10-26
7	营业期限	长期

**(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

**1、本公司主要经营活动**

经营范围：医药技术研究、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

行业分类：医药生物。

**2、子公司北京世贸东瑞医药科技有限公司主要经营活动**

经营范围：医药技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（中介除外）、技术培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

**3、子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司主要经营活动**

经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、治疗用生物制品（注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体）制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

**合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会



计准则” ) 编制。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。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描

述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。



### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	关联方之间的往来款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2: 不计提坏账准备	不计提

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价

准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### （5）其他说明

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

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

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

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为



衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、17“借款费用”)以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、(12)“持有待售资产”相关描述。

#### 2、套期会计

本报告期内公司无将某些金融工具作为套期工具进行套期的情况。

#### 3、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 4、资产证券化

本报告期内公司无将某些资产进行证券化的情况。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据	1,397,902.00	应收票据及应收账款	9,410,448.93

应收账款	8,012,546.93		
应收利息		其他应收款	2,067,440.81
应收股利			
其他应收款	2,067,440.81		
固定资产	30,531,033.57	固定资产	30,531,033.57
固定资产清理			
应付票据	56,500.00	应付票据及应付账款	7,599,775.25
应付账款	7,543,275.25		
应付利息	192,785.30	其他应付款	4,571,774.71
应付股利			
其他应付款	4,378,989.49		
管理费用	15,237,828.06	管理费用	15,237,828.06
		研发费用	

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (2) 会计估计变更

无

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 3、折旧和摊销

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

#### 4、递延所得税资产

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

#### 5、所得税

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

### 32、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、6%、3%

土地使用税	土地面积	2 元/平米/年
房产税	房产余值（扣除比例 30%）	1.2%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

## 2、税收优惠及批文

注：本公司之子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司于 2016 年 11 月 30 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，编号：GR201632002366，期限 3 年。报告期内享受税率为 15% 的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	83,611.98	13,219.09
银行存款	7,275,482.78	27,313,530.53
其他货币资金		
合计	7,359,094.76	27,326,749.62
其中：存放在境外的款项总额		

说明：于 2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 0 元。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,030,837.00	1,397,902.00
应收账款	5,073,967.28	8,012,546.93
合计	7,104,804.28	9,410,448.93

#### 应收票据

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,030,837.00	1,397,902.00
商业承兑汇票		



项目	期末余额	年初余额
合计	2,030,837.00	1,397,902.00

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,265,967.55	
商业承兑汇票		
合计	4,265,967.55	

## 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,017,376.91	100.00	1,943,409.63	27.69	5,073,967.28
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合		-			-
组合小计	7,017,376.91	100.00	1,943,409.63	27.69	5,073,967.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,017,376.91	100.00	1,943,409.63	27.69	5,073,967.28

## (续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	9,655,891.23	100.00	1,643,344.30	17.02	8,012,546.93
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	9,655,891.23	100.00	1,643,344.30	17.02	8,012,546.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,655,891.23	100.00	1,643,344.30	17.02	8,012,546.93

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,605,799.34	180,289.97	5.00
1 至 2 年	798,527.53	79,852.75	10.00
2 至 3 年	281,561.16	84,468.35	30.00
3 至 4 年	1,351,400.70	675,700.35	50.00
4 至 5 年	284,949.85	227,959.88	80.00
5 年以上	695,138.33	695,138.33	100.00
合计	7,017,376.91	1,943,409.63	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,704,035.93	335,201.80	5.00
1 至 2 年	434,812.95	43,481.30	10.00
2 至 3 年	1,502,689.15	450,806.75	30.00
3 至 4 年	288,367.96	144,183.98	50.00
4 至 5 年	281,573.83	225,259.06	80.00
5 年以上	444,411.41	444,411.41	100.00
合计	9,655,891.23	1,643,344.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,065.33 元。

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

与公司关系	与公司关系	金额	账龄	比例	款项性质
武汉宁康盛医药有限公司	非关联方	653,360.00	1 年以内	9.31	货款
山东仁和万盛医药有限公司	非关联方	448,620.00	3-4 年	6.39	货款
安徽华创医药有限公司	非关联方	362,805.39	1 年以内	5.17	货款
西藏大美药业有限公司	非关联方	246,000.00	1 年以内	3.51	货款
江西信德医药有限公司	非关联方	195,190.00	1-2 年	2.78	货款
合计		1,905,975.39		27.16	

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无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

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,421,265.36	81.54	5,055,981.76	52.53
1 至 2 年	694,597.20	16.55	1,956,075.54	20.32
2 至 3 年	72,912.01	1.74	2,613,200.67	27.15
3 年以上	7,168.50	0.17		
合计	4,195,943.07	100.00	9,625,257.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
双鹤药业（商丘）有限责任公司	供应商	1,000,000.00	1 年以内	23.83	货款
北京华夏众创医药研究院	供应商	480,000.00	1 年以内	11.44	研发费
锦州九泰药业有限责任公司	供应商	463,270.00	1 年以内	11.04	货款
江苏九州通医药有限公司	供应商	358,211.80	1 年以内	8.54	货款

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
北京合源汇丰医药科技有限公司	供应商	302,500.00	1 年以内	7.21	研发费
合计		2,603,981.80		62.06	

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,799,583.67	2,067,440.81
应收利息		
应收股利		
合计	1,799,583.67	2,067,440.81

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,086,161.77	100.00	286,578.10	13.74	1,799,583.67
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	2,086,161.77	100.00	286,578.10	13.74	1,799,583.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,086,161.77	100.00	286,578.10	13.74	1,799,583.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,273,633.73	100.00	206,192.92	9.07	2,067,440.81
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	2,273,633.73	100.00	206,192.92	9.07	2,067,440.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,273,633.73	100.00	206,192.92	9.07	2,067,440.81

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,269.27	10,063.46	5.00
1 至 2 年	1,749,501.45	174,950.15	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	63,533.12	31,766.56	50.00
4 至 5 年	10,300.00	8,240.00	80.00
5 年以上	61,557.93	61,557.93	100.00
合计	2,086,161.77	286,578.10	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,113,036.98	105,651.85	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	78,436.69	23,531.01	30.00
3 至 4 年	10,300.00	5,150.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	71,860.06	71,860.06	100.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,273,633.73	206,192.92	

### ③按款项性质列示的其他应收款

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	28,100.00	182,886.77
往来款	63,383.00	144,033.00
租赁保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
员工备用金	444,678.77	396,713.96
押金	50,000.00	50,000.00
合计	2,086,161.77	2,273,633.73

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,385.18 元。

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

与公司关系	金额	与公司关系	账龄	比例	款项性质
中关村科技租赁有限公司	1,500,000.00	非关联方	1 至 2 年	71.90	保证金
张文学	69,653.00	非关联方	1 年以内	3.34	备用金
南通多美克新能源科技有限公司	50,000.00	非关联方	3 至 4 年	2.40	押金
周众	49,971.76	非关联方	1 至 2 年	2.40	备用金
胡卫国	47,757.93	非关联方	5 年以上	2.29	备用金
合计	1,717,382.69			82.33	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### (5) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,089,808.12		6,089,808.12
库存商品	1,892,837.25		1,892,837.25
包装物	857,748.47		857,748.47
低值易耗品	1,239,973.69		1,239,973.69
合计	10,080,367.53		10,080,367.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,938,992.72		7,938,992.72
库存商品	2,501,974.08		2,501,974.08
包装物	919,753.76		919,753.76
低值易耗品	666,715.02		666,715.02
合计	12,027,435.58		12,027,435.58

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
未抵扣的增值税	72,165.11	
预交所得税	451,978.18	166,996.79
合计	524,143.29	166,996.79

**7、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	398,508.67		398,508.67			
其中：按公允价值计量的	398,508.67		398,508.67			
按成本计量的						
其他						
合计	398,508.67		398,508.67			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的原始投资金额	505,060.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
公允价值变动	-106,551.33
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-106,551.33
净额	398,508.67

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	19,235,303.69	33,186,697.42	5,372,256.71	1,221,662.06	2,129,375.02	61,145,294.90
2、本年增加金额	667,148.60	3,700,017.06	332,904.45	-	173,086.21	4,873,156.32
(1) 购置		2,579,786.32	332,904.45	-	173,086.21	3,085,776.98
(2) 在建工程转入	667,148.60	1,120,230.74	-	-	-	1,787,379.34
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	19,902,452.29	36,886,714.48	5,705,161.16	1,221,662.06	2,302,461.23	66,018,451.22
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	9,965,683.43	14,729,077.39	3,425,301.76	1,046,320.91	1,447,877.84	30,614,261.33
2、本年增加金额	1,770,114.90	3,655,205.92	1,022,013.95	107,229.03	298,945.87	6,853,509.67
(1) 计提	1,770,114.90	3,655,205.92	1,022,013.95	107,229.03	298,945.87	6,853,509.67
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	11,735,798.33	18,384,283.31	4,447,315.71	1,153,549.94	1,746,823.71	37,467,771.00
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	8,166,653.96	18,502,431.17	1,257,845.45	68,112.12	555,637.52	28,550,680.22
2、年初账面价值	9,269,620.26	18,457,620.03	1,946,954.95	175,341.15	681,497.18	30,531,033.57

(2) 公司 2018 年度计提折旧 6,853,509.67 元。



## (3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值迹象。

## (8) 固定资产抵押担保情况

资产	权利受限类型	账面价值	发生原因
设备	抵押	19,330,805.56	办理融资租赁业务
总计		19,330,805.56	-

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜真通车间	23,270,360.20		23,270,360.20	23,479,980.00		23,479,980.00
质检线安装工程	0.00		0.00	1,120,230.74		1,120,230.74
质检楼改造	457,099.60		457,099.60	385,000.00		385,000.00
厂区道路	1,461,818.18		1,461,818.18			
合计	25,189,277.98		25,189,277.98	24,985,210.74		24,985,210.74

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
宜真通车间	22,400,000.00	23,479,980.00		209,619.80		23,270,360.20
质检线安装工程	1,510,000.00	1,120,230.74		1,120,230.74		0.00
质检楼改造	999,000.00	385,000.00	72,099.60			457,099.60
厂区道路	1,430,000.00		1,461,818.18			1,461,818.18
食堂等零星工程	460,000.00		457,528.80	457,528.80		
合计	26,799,000.00	24,985,210.74	1,991,446.58	1,787,379.34		25,189,277.98

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	--------------	--------------	------

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
宜真通车间	103.89	99.00				自筹
质检线安装工程	74.19	100.00				自筹
质检楼改造	45.76	45.76				自筹
厂区道路	102.23	99.00				自筹
食堂等零星工程	99.46	100.00				自筹

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非/专利权	商标	软件使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,724,604.80	16,900.00	3,000.00	554,435.00	6,298,939.80
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	5,724,604.80	16,900.00	3,000.00	554,435.00	6,298,939.80
二、累计摊销					
1、年初余额	67,461.67	10,231.92	3,000.00	60,343.50	141,037.09
2、本期增加金额	72,842.52	1,603.69		55,404.89	129,851.10
(1) 计提	72,842.52	1,603.69		55,404.89	129,851.10
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	140,304.19	11,835.61	3,000.00	115,748.39	270,888.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	非/专利权	商标	软件使用权	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,584,300.61	5,064.39		438,686.61	6,028,051.61
2、年初账面价值	5,657,143.13	6,668.08		494,091.50	6,157,902.71

### 11、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体 (rhM-tPA)	92,743,112.30	26,284,927.24			119,028,039.54
别嘌醇片	633,567.64	3,099,917.59			3,733,485.23
盐酸二甲双胍缓释片	5,975,597.22	4,297,732.96			10,273,330.18
合计	99,352,277.16	33,682,577.79			133,034,854.95

注：注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体 (rhM-tPA) 该项目处于新药上市申请阶段，待取得药监局上市批文后投入使用。别嘌醇片和盐酸二甲双胍缓释片处于开发阶段。

### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
电力增容项目	391,647.71		311,187.12		80,460.59
咨询服务费	506,250.00		225,000.00		281,250.00
合计	897,897.71		536,187.12		361,710.59

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,229,987.73	334,498.16	1,849,537.22	277,430.58
合计	2,229,987.73	334,498.16	1,849,537.22	277,430.58

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	14,160,000.00	1,680,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	39,160,000.00	28,680,000.00

## (2) 2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
江苏银行北京上地支行	23,000,000.00	保证借款	2018 年 12 月	2019 年 12 月
中国银行股份有限公司大丰支行	2,000,000.00	保证借款	2018 年 6 月	2019 年 6 月
职工借款	14,160,000.00	信用借款	2018 年 9 月	2019 年 12 月
合计	39,160,000.00			

## (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		56,500.00
应付账款	14,437,500.42	7,543,275.25
合计	14,437,500.42	7,599,775.25

## 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		56,500.00
合计		56,500.00

## 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,032,467.78	5,657,916.65
1-2 年	2,561,230.04	1,704,296.60
2-3 年	1,662,740.60	32,201.76
3 年以上	181,062.00	148,860.24
合计	14,437,500.42	7,543,275.25

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海朗脉洁净技术股份有限公司	1,077,090.02	应付未付工程款
北京伽拓医药研究有限公司	480,000.00	资金紧张, 暂缓支付
合计	1,557,090.02	

## (3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
济南海智科技发展有限公司	非关联方	3,010,312.20	1 年以内	20.85	货款
合肥医工医药有限公司	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	14.55	研发款
上海朗脉洁净技术股份有限公司	非关联方	16,700.00	1 年以内	0.12	厂房工程款
		73,062.50	1-2 年	0.51	厂房工程款
		1,004,027.52	2-3 年	6.95	厂房工程款
华荣泰(北京)科技有限公司	非关联方	924,820.20	1 年以内	6.41	货款
上海雅心生物技术有限公司	非关联方	722,280.00	1 年以内	5.00	货款
合计	—	7,851,202.42		54.39	

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,259,148.14	1,152,251.04
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	5,259,148.14	1,152,251.04

## (2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
江苏丰华高新医药有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	11.41	货款
广东扬帆药业有限公司	非关联方	519,018.00	1 年以内	9.87	货款
中山华瑞医药有限公司	非关联方	502,400.00	1 年以内	9.55	货款
江西广力药业有限公司	非关联方	501,580.00	1 年以内	9.54	货款
四川嘉事蓉锦医药贸易有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	9.51	货款
合计	—	2,622,998.00		49.88	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,780,415.02	26,685,836.76	27,243,812.93	1,222,438.85
二、离职后福利-设定提存计划		2,769,770.71	2,676,227.51	93,543.20
合计	1,780,415.02	29,455,607.47	29,920,040.44	1,315,982.05

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,771,969.47	23,564,329.63	24,166,092.48	1,170,206.62
2、职工福利费		264,246.54	264,246.54	
3、社会保险费		1,218,623.25	1,180,481.16	38,142.09
其中：医疗保险费		1,065,781.20	1,030,976.08	34,805.12
工伤保险费		81,221.90	80,109.58	1,112.32
生育保险费		71,620.15	69,395.50	2,224.65
4、住房公积金		1,638,349.34	1,624,259.20	14,090.14
5、工会经费和职工教育经费	8,445.55	288.00	8,733.55	
合计	1,780,415.02	26,685,836.76	27,243,812.93	1,222,438.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,686,597.86	2,596,611.10	89,986.76
2、失业保险费		83,172.85	79,616.41	3,556.44
3、企业年金缴费				
合计		2,769,770.71	2,676,227.51	93,543.20

## 18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		1,017,461.49
城建税		52,189.61
印花税	2,128.47	6,069.15
个人所得税	538,060.43	780,822.02
企业所得税		
土地使用税	11,993.05	11,993.05
房产税	78,464.88	59,700.29
市场物价调节基金		27,642.38
教育费附加		49,712.74
合计	630,646.83	2,005,590.73

## 19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	11,503,194.61	4,378,989.49
应付利息	396,441.70	192,785.30
应付股利	0.00	0.00
合计	11,899,636.31	4,571,774.79

**19-1 其他应付款****(1) 按账龄列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,951,865.62	3,307,459.99
1-2 年	2,573,197.29	507,378.99
2-3 年	465,833.59	499,104.94
3 年以上	512,298.11	65,045.57
合计	11,503,194.61	4,378,989.49

**(2) 按照款项性质列示其他应付款**

款项性质	期末余额	年初余额
外部单位往来款	1,000,000.00	570,885.02
授信保证金	179,000.00	55,000.00
房租	5,462,000.00	2,938,000.00
销售保证金、责任金	3,191,716.35	522,949.93
社保款	56,539.23	34,600.00
报销未付款	456,340.40	188,914.76
预提费用	1,157,598.63	68,639.78
合计	11,503,194.61	4,378,989.49

注：预提费用中包含应付未付关联方担保费 75 万。

**(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京奥中基业房地产开发有限公司	2,938,000.00	资金紧张，未支付
合计	2,938,000.00	

**(4) 其他应付款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
北京奥中基业房地产开发有限公司	关联方	5,462,000.00	1 年以内 2,524,000.00 元、1-2 年 2,550,000.00 元、2-3 年 388,000.00 元	47.48	房租
赵宝飞	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	13.04	销售保证金
张久利	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.35	销售保证金
广东扬帆药业有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.35	往来款
安徽省安天医药有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.35	往来款
合计	—	8,462,000.00		73.57	—

**19-2 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	396,441.70	192,785.30
合计	396,441.70	192,785.30

**20、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
中关村科技租赁公司融资租赁款	6,582,527.00	11,501,409.00
合计	6,582,527.00	11,501,409.00

**21、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体 (rhM-tPA) I 期临床试验补贴	800,000.00			800,000.00	研发项目政府补助
注射用重组人组织型纤溶酶原激活剂改构体 (rhM-tPA) 研发与产业化拨款资助	7,000,000.00			7,000,000.00	研发项目政府补助
环保局污水防治资金		40,000.00		40,000.00	环保补助
合计	7,800,000.00	40,000.00		7,840,000.00	

**22、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,385,000.00						99,385,000.00

**23、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	42,017,240.20			42,017,240.20
其他资本公积	8,750,025.00			8,750,025.00
合计	50,767,265.20			50,767,265.20

**24、其他综合收益**

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-106,551.33					-106,551.33
合计		-106,551.33					-106,551.33

**25、未分配利润**



项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,902,794.33	-250,582.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,902,794.33	-250,582.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,737,669.72	3,153,376.79
加：税率变化所得税汇算清缴差异		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,834,875.39	2,902,794.33

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,735,666.95	21,869,144.44	70,882,576.30	33,126,019.97
其他业务			3,717.95	
合计	37,735,666.95	21,869,144.44	70,886,294.25	33,126,019.97

### （2）主营业务（分产品）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
片剂	29,236,736.26	15,909,703.85	64,272,428.97	28,059,913.86
胶囊	8,498,930.69	5,959,440.59	6,610,147.33	5,066,106.11
合计	37,735,666.95	21,869,144.44	70,882,576.30	33,126,019.97

### （3）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
武汉同心茂源医药有限公司	3,307,334.79	8.76
邢台市万邦医药有限责任公司	3,011,924.79	7.98
商丘市新先锋药业有限公司	2,888,205.13	7.65
安徽华创医药有限公司	2,442,795.55	6.47
吉林省盛瑞药业有限公司	1,333,221.11	3.53

合计	12,983,481.37	34.39
----	---------------	-------

**27、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	56,650.52	237,823.04
教育费附加	51,228.21	232,086.32
房产税	313,859.52	294,466.79
土地使用税	47,972.20	47,972.20
印花税	15,801.77	43,879.53
环保税	124.29	
合计	485,636.51	856,227.88

**28、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	11,931,003.40	12,605,962.73
运输费	302,405.10	703,740.18
差旅费	550,401.36	951,795.86
汽车费用	21,815.57	23,069.70
业务招待费	272,652.85	153,932.46
办公费	173,976.53	41,389.96
修理及物料耗费	12,474.65	9,933.00
广告及宣传费	811,876.47	627,356.17
租赁费	45,000.00	36,800.00
合计	14,121,605.93	15,153,980.06

**29、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	8,779,163.12	7,726,812.47
办公费	575,547.71	401,658.34
存货盘亏及损失	103,900.72	228,035.12
租赁费	2,524,000.00	2,526,781.00
差旅费	437,136.73	633,666.97
汽车费用	251,410.21	275,477.55
折旧及摊销	1,542,074.09	1,283,944.45
业务招待费	585,707.17	820,505.53
修理	1,662.07	59,226.17

担保费	750,000.00	
聘请中介机构费	3,001,086.35	1,281,720.46
合计	18,551,688.17	15,237,828.06

**30、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,871,220.32	2,409,620.62
减：利息收入	90,532.64	176,362.53
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
现金折扣	-	
手续费支出等	15,418.61	16,452.53
合计	2,796,106.29	2,249,710.62

**31、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	380,450.51	29,779.96
合计	380,450.51	29,779.96

**32、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		564.10	
其中：固定资产处置收益		564.10	
合计		564.10	

**33、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	223,600.00	1,191,100.00	223,600.00
合计	223,600.00	1,191,100.00	223,600.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技改升级改造补助款	223,600.00	1,071,100.00	与收益相关
环境保护局锅炉整治补助款		120,000.00	与收益相关
合计	223,600.00	1,191,100.00	

**34、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	499,500.00	12,000.00	499,500.00
盘盈利得		-	
捐赠利得			
其他		300.00	
合计	499,500.00	12,300.00	499,500.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技局首届大丰区创新创业大赛奖金		5,000.00	与收益相关
实用新型专利授权补助	3,000.00	7,000.00	与收益相关
领军人才引进计划奖励	100,000.00		与收益相关
城市推进聚力创新十条政策奖励	391,500.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补助	5,000.00		与收益相关
合计	499,500.00	12,000.00	

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	103,439.66	622,602.00	103,439.66
合计	103,439.66	622,602.00	103,439.66

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,523,453.46
递延所得税费用	-57,067.58	177,508.74
合计	-57,067.58	1,700,962.20

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-19,849,304.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,962,326.14
子公司适用不同税率的影响	1,092,773.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,797.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,699,755.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
递延所得税费用	-57,067.58
所得税费用	-57,067.58

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	90,532.64	176,362.53
政府补助	763,100.00	1,203,100.00
往来款	3,046,434.87	979,143.89
合计	3,900,067.51	2,358,606.42

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	15,418.61	16,452.53
支付的各项费用	6,995,290.25	3,370,655.54
往来款	992,031.41	556,005.18
合计	8,002,740.27	3,943,113.25

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收中关村融资款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付中关村融资租赁款本金	4,918,882.00	3,498,591.00
合计	4,918,882.00	3,498,591.00

**38、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,792,236.98	3,113,147.60
加：资产减值准备	380,450.51	29,779.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,853,509.67	5,793,470.89
无形资产摊销	129,851.10	124,857.46
长期待摊费用摊销	536,187.12	479,937.12
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）		-564.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,871,220.32	2,409,620.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,067.58	177,508.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,947,068.05	5,674,806.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,147,652.05	-2,127,134.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,433,106.92	-8,054,611.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,449,741.18	7,620,818.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,359,094.76	27,326,749.62
减：现金的期初余额	27,326,749.62	21,446,075.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,967,654.86	5,880,674.46

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,359,094.76	27,326,749.62
其中：库存现金	83,611.98	13,219.09
可随时用于支付的银行存款	7,275,482.78	27,313,530.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,359,094.76	27,326,749.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、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：无。

### 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：无。

## 八、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	
世贸天阶制药(江苏)有限责任公司	江苏	江苏	生产、销售	100.00		购买
北京世贸东瑞医药科技有限公司	北京	北京	研发	75.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京世贸东瑞医药科技有限公司	25.00	-54,567.26		4,625,239.55

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

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

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

（1）利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

（2）外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。



3、流动性风险。流动风险，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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、实际控制人

本公司的实际控制人为乔俊峰、吉增和、张慧君，截止 2018 年 12 月 31 日乔俊峰持有公司 1914.30 万股、世贸天阶投资集团有限公司持有公司 1,886.20 万股、张慧君持有公司 1,351.44 万股，三位股东合计持有公司 5,151.94 万股，该三位股东作为一致行动人对公司共同行使实际控制权，共持有公司 51.84% 的股份，吉增和通过世贸天阶投资集团有限公司（吉增和在世贸天阶投资集团有限公司持股比例 65%）间接持有公司 1226.03 万股，占总股本 12.34%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

(1) 持有公司 5% 以上股份的股东：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司的关系
段继东	596.05	6.00	持有公司 5% 以上股份的股东
合计	596.05	6.00	持有公司 5% 以上股份的股东

(2) 公司董事、监事、高级管理人员：

姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
雷文英	-	-	董事长
乔俊峰	1,914.30	19.26%	常务副董事长、总经理
张慧君	1,351.44	13.60%	副董事长
吉增和	-	-	董事
樊献勇	-	-	董事
宋国芳	-	-	董事、副总经理
程建军	-	-	董事
江晨峰	354.35	3.57%	监事会主席
张波	-	-	监事
宋鸿鹏	-	-	监事
徐一楠	-	-	监事
王虹冰	-	-	董事会秘书、副总经理

赵宇	-	-	常务副总经理、财务总监
合计	3,620.09	36.43%	-

注：共同实际控制人及持有公司 5%以上股份股东同时是公司董事、监事或高级管理人员的，未在上表中列示。

与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司以外的企业：

简表列示如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与公司关系
雷文英	董事长	北京奥中世贸物业管理有限公司 董事长	世贸天阶投资集团有限公司持股75%，为公司的关联企业
张慧君	副董事长	天阶制药执行董事、江苏丰华生物制药有限公司总经理	股份公司的子公司、为公司的关联企业
乔俊峰	副董事长、总经理	天阶生物董事、江苏丰华生物制药有限公司法人	为公司的关联企业
吉增和	董事	澳大利亚Z. D. 澳中贸易投资有限公司 董事	吉增和持股65%，为公司的关联企业
		世贸天阶投资集团有限公司 董事	股份公司的股东
		世贸天阶创世（北京）贸易有限公司 董事	世贸天阶投资集团有限公司持股90%，为公司的关联企业
		北京奥中基业房地产开发有限公司 董事长	世贸天阶投资集团有限公司持股75%，为公司的关联企业
		北京奥中兴业房地产开发有限公司 董事长	吉增和担任董事长，为公司的关联企业
樊献勇	董事	澳大利亚Z. D. 澳中贸易投资有限公司 董事长	樊献勇持股35%，为公司的关联企业
		世贸天阶投资集团有限公司 董事、总经理	股份公司的股东
		世贸天阶创世（北京）贸易有限公司 董事长	世贸天阶投资集团有限公司持股90%，为公司的关联企业
		北京奥中基业房地产开发有限公司 董事、总经理	世贸天阶投资集团有限公司持股75%，为公司的关联企业
		北京奥中兴业房地产开发有限公司 董事	樊献勇担任董事，为公司的关联企业
宋国芳	董事、副总经理	天阶制药总经理	股份公司的子公司
张波	监事	世贸天阶投资集团有限公司 总经理助理	股份公司的股东
王虹冰	副总经理、 董事会秘书	东瑞医药董事、总经理	股份公司的子公司

(4) 关联方往来

## 其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	内容
北京奥中基业房地产开发有限公司	关联方	5,462,000.00	1年以内 2,524,000.00 元、1-2年 2,550,000.00 元、2-3年 388,000.00 元	房租

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

## (2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无。

②本公司作为承租人

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
北京奥中基业房地产开发有限公司	办公楼	252.40 万元	255.00 万元

## (3) 关联担保情况：本公司为被担保方

公司第二届董事会第五次董事会、2017 年第一次临时股东大会审议通过子公司世贸天阶制药（江苏）有限责任公司（以下简称“天阶制药”）以现有机器设备以售后回租方式向中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村租赁”）申请 1500 万元融资租赁业务，期限三年，资金成本为年化利率 6.1%，季度等额还款。该业务由以下关联关系人担保：天阶生物实际控制人、控股股东、常务副董事长、总经理乔俊峰以其个人财产无偿为该笔融资租赁业务提供连带责任保证；天阶生物董事、副总经理兼天阶制药总经理宋国芳以其个人财产无偿为该笔融资租赁业务提供连带责任保证。

北京世贸天阶生物科技股份有限公司于 2017 年 12 月 4 日与江苏银行股份有限公司上海支行签订 2,500 万元借款合同，期限一年，该笔资金用途为补充流动资金。该业务由以下关联交易人提供担保：公司实际控制人、控股股东、常务副董事长、总经理乔俊峰及其夫人汤文革以其自有房产为该笔银行贷款提供连带责任保证；公司董事、副总经理宋国芳以其自有房产为该笔银行贷款提供连带责任保证。上述个人按照 3%的担保费率合计向北京世贸天阶生物科技股份有限公司每年收取 75 万元担保费。2018 年根据实际担保期间计提担保费 750,000.00 元，上述计提款项尚未支付。

2018 年 12 月 19 日公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于〈公司关联方为公司银行贷款提供关联担保〉的议案》，公司拟向江苏银行股份有限公司上海支行申请贷款 2,300 万元，期限一年，年利率不超过 6.09%，该笔资金用途为补充流动资金。公司实际控制人、控股股东、常务副董事长、总经

理乔俊峰及其夫人汤文革以其自有房产为该笔银行贷款提供连带责任保证；公司董事、副总经理宋国芳以其自有房产为该笔银行贷款提供连带责任保证。上述个人按照担保比例合计向公司每年收取 2,300 万元的 3%作为担保费。

(2) 2017 年 06 月，子公司法人、公司股东张慧君与中国银行股份有限公司大丰支行签订编号为 2017 年丰中银世贸个保字 001 号的最高额保证合同，为公司最高不超过 200 万元的贷款提供保证，合同期为 2017 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 5 日。2018 年进行正常续贷 200 万。

(3) 2017 年 12 月 14 日，乔俊峰与江苏银行股份有限公司北京上地支行签订最高额保证合同，为公司担保最高额不超过人民币 694 万元，抵押物为北京市朝阳区芳草地西街 6 号楼 7-1002 室，合同期为 2017 年 12 月 5 日至 2020 年 1 月 4 日。

(4) 2017 年 12 月 14 日，汤文革与江苏银行股份有限公司北京上地支行签订最高额保证合同，为公司担保最高额不超过人民币 731 万元，抵押物为北京市朝阳区芳草地西街 6 号楼 7 层 8 门 701 室，合同期为 2017 年 12 月 5 日至 2020 年 1 月 4 日。

(5) 2017 年 12 月 14 日，宋国芳与江苏银行股份有限公司北京上地支行签订最高额保证合同，为公司担保最高额不超过人民币 1075 万元，抵押物为北京市朝阳区东三环中路 39 号（3 号楼 2505 室）、北京市朝阳区霞光里 66 号院 1 号楼 2206 室，合同期为 2017 年 12 月 5 日至 2020 年 1 月 4 日。

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乔俊峰	6,384,800.00	2018/12/20	2019/12/19	否
汤文革	6,725,200.00	2018/12/20	2019/12/19	否
宋国芳	9,890,000.00	2018/12/20	2019/12/19	否
合计	23,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额-万元	上期金额-万元
关键管理人员报酬	507.66	516.56

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京奥中基业房地产开发有限公司	5,462,000.00	2,938,000.00
合计	5,462,000.00	2,938,000.00

### 十一、承诺及或有事项

公司本报告期不存在需要说明的承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

公司原第一大股东乔俊峰减持前持有公司股份 19,043,000 股,占公司总股本的比例为 19.16%, 该股东于 2019 年 1 月 25 日通过盘后协议转让方式减持公司股份 2,858,000 股, 减持后乔俊峰持有公司股份变更为 16,185,000 股, 占公司总股份的 16.29%, 因上述转让行为, 致使公司原第二大股东世贸天阶投资集团有限公司于 2019 年 1 月 25 日被动成为公司的第一大股东, 世贸天阶投资集团有限公司持有公司股份 18,862,000 股, 占公司总股份的 18.98%。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	104,367,418.83	90,608,787.83
应收利息		
应收股利		
合计	104,367,418.83	90,608,787.83

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	104,367,418.83	100.00			104,367,418.83

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	104,367,418.83	100.00			104,367,418.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	104,367,418.83	100.00			104,367,418.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	90,608,787.83	100.00			90,608,787.83
组合小计	90,608,787.83	100.00			90,608,787.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	90,608,787.83	100.00			90,608,787.83

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

其中重要的其他应收款核销情况

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
北京世贸东瑞医药科技有限公司	子公司	55,542,142.60	0-5 年	53.22	往来款
世贸天阶制药(江苏)有限责任公司	子公司	48,825,276.23	0-5 年	46.78	往来款
合计	—	104,367,418.83	—	100.00	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

公司报告期内无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**

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,175,737.71		56,175,737.71	56,175,737.71		56,175,737.71
对联营、合营企业投资						
合计	56,175,737.71		56,175,737.71	56,175,737.71		56,175,737.71

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京世贸东瑞医药科技有限公司	20,100,000.00			20,100,000.00		
世贸天阶制药（江苏）有限责任公司	36,075,737.71			36,075,737.71		
合计	56,175,737.71			56,175,737.71		

**3、现金流量补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,703,303.36	-3,084,846.09
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,541.93	172,992.00
无形资产摊销	1,890.04	1,940.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,735,990.66	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,758,631.00	-14,772,126.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,243,769.62	1,716,329.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,330,742.11	-15,965,711.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,235,876.65	17,339,411.49
减：现金的期初余额	17,339,411.49	8,320,128.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,103,534.84	9,019,282.94

## 十四、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		564.10
其中：处置非流动资产收益		564.10
处置非流动资产损失		
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）	723,100.00	1,203,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,439.66	-622,302.00
其中：营业外收入		300.00
营业外支出	103,439.66	622,602.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	619,660.34	581,362.10
减：所得税影响额	93,449.05	87,204.32
非经常性损益净额	526,211.29	494,157.78
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	526,211.29	494,157.78
归属于母公司普通股股东的净利润	-19,737,669.72	3,153,376.79



扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-20,263,881.01	2,659,219.01
--------------------------	----------------	--------------

## (二) 每股收益和净资产收益率

### (1) 每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,737,669.72	3,153,376.79
非经常性损益	526,211.29	494,157.78
归属于上市公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-20,263,881.01	2,659,219.01
期初股份总数	99,385,000.00	99,385,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	-	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	99,385,000.00	99,385,000.00
<b>基本每股收益 (I)</b>	-0.20	0.03
<b>基本每股收益 (II)</b>	-0.20	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	-0.20	0.03
<b>稀释每股收益 (II)</b>	-0.20	0.03

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

### (2) 加权平均净资产收益率

项目	本期金额	上期金额
营业利润	-20,245,364.90	5,424,411.80
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,737,669.72	3,153,376.79
非经常性损益	526,211.29	494,157.78
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-20,263,881.01	2,659,219.01
归属于挂牌公司股东的期末净资产	133,210,838.48	153,055,059.53

全面摊薄净资产收益率（I）	-14.82%	2.06%
全面摊薄净资产收益率（II）	-15.21%	1.74%
加权平均净资产收益率（I）	-13.78%	2.08%
加权平均净资产收益率（II）	-14.15%	1.76%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

北京世贸天阶生物科技股份有限公司

2019年4月24日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京朝阳区光华路七号汉威大厦东区 721 室公司董事会秘书办公室

北京世贸天阶生物科技股份有限公司

董事会

2019-4-26