

江西富祥药业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

江西富祥药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-101 |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10134 号

江西富祥药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西富祥药业股份有限公司（以下简称富祥股份或贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富祥股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 审计应对 |
|---|--|
| (一) 收入确认 | |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十二。</p> <p>富祥股份主营业务为抗生素原料药产品的研发、生产和销售，主要产品为他唑巴坦等。富祥股份已确认 2019 年度的营业收入为 135,404.68 万元，由于收入是富祥股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将富祥股份的收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对富祥股份销售产品收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 结合应收账款函证程序，函证 2019 年度销售额以及截止 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额，检查确认收入的真实性；</p> <p>(4) 获取本年销售清单，对本年记录的收入选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对验收单、报关单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |
| (二) 货币资金的存在性和完整性 | |
| <p>富祥股份期末货币资金余额 79,136.30 万元，占资产总额 30% 以上，系富祥股份的主要资产，由于货币资金金额大，其存管是否安全、余额的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对富祥股份货币资金执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试并评价了与货币资金管理相关的内控制度；</p> <p>(2) 获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</p> <p>(3) 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，并对函证过程实施控制；</p> <p>(4) 获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；</p> <p>(5) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易；</p> <p>(6) 期后对重要账户进行划转测试，验证期末资金余额是否受限。</p> |

四、 其他信息

富祥股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富祥股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估富祥股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富祥股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对富祥股份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富祥股份不能持续经营。

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

（6）就富祥股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


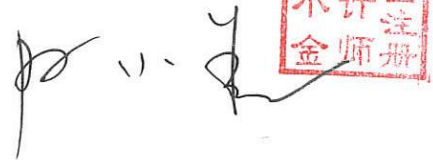
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：陈小金
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘志勇



中国·上海

二〇二〇年四月八日

江西富祥药业股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 791,362,983.73 | 780,702,047.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | | 74,209,624.69 |
| 应收账款 | (三) | 140,070,212.83 | 150,362,166.85 |
| 应收款项融资 | (四) | 146,749,384.80 | |
| 预付款项 | (五) | 11,051,712.19 | 8,330,672.58 |
| 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) | 17,021,174.43 | 9,645,376.07 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 235,640,017.63 | 212,024,366.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 48,149,532.17 | 13,989,915.17 |
| 流动资产合计 | | 1,390,045,017.78 | 1,249,264,169.16 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | (九) | | 63,960,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十) | 66,638,666.34 | 73,548,068.30 |
| 其他权益工具投资 | (十一) | 22,239,103.60 | |
| 其他非流动金融资产 | (十二) | 50,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | (十三) | 5,483,188.90 | |
| 固定资产 | (十四) | 559,849,960.08 | 512,585,634.29 |
| 在建工程 | (十五) | 344,342,999.27 | 150,168,318.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十六) | 113,940,446.75 | 96,564,494.88 |
| 开发支出 | (十七) | 2,568,777.15 | 6,016,880.96 |
| 商誉 | (十八) | 2,217,544.06 | 2,217,544.06 |
| 长期待摊费用 | (十九) | 3,202,585.48 | 3,720,609.07 |
| 递延所得税资产 | (二十) | 5,898,788.17 | 4,636,121.42 |
| 其他非流动资产 | (二十一) | 29,372,539.14 | 33,802,002.38 |
| 非流动资产合计 | | 1,205,754,598.94 | 947,219,673.97 |
| 资产总计 | | 2,595,799,616.72 | 2,196,483,843.13 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:













江西富祥药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (二十二) | 403,426,210.42 | 585,589,600.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (二十三) | 84,497,943.56 | 65,136,697.94 |
| 应付账款 | (二十四) | 156,805,133.82 | 161,766,698.54 |
| 预收款项 | (二十五) | 2,772,783.24 | 3,173,494.90 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十六) | 24,642,279.42 | 23,268,617.85 |
| 应交税费 | (二十七) | 40,352,997.86 | 31,842,271.29 |
| 其他应付款 | (二十八) | 5,476,756.36 | 2,985,108.95 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十九) | 5,500,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他流动负债 | (三十) | 1,802,061.47 | 34,252,857.00 |
| 流动负债合计 | | 725,276,166.15 | 962,015,346.47 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (三十一) | 33,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 应付债券 | (三十二) | 261,308,393.53 | |
| 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 | (三十三) | 44,012,292.67 | 44,734,479.17 |
| 递延所得税负债 | (二十) | 4,698,829.98 | 6,047,332.60 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 343,019,516.18 | 87,781,811.77 |
| 负债合计 | | 1,068,295,682.33 | 1,049,797,158.24 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (三十四) | 273,271,638.00 | 224,620,500.00 |
| 其他权益工具 | (三十五) | 93,148,205.45 | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十六) | 393,809,598.52 | 324,076,986.82 |
| 减: 库存股 | (三十七) | 100,020,441.27 | 37,355,407.41 |
| 其他综合收益 | (三十八) | 7,037,238.06 | |
| 专项储备 | (三十九) | 959,292.99 | 1,099,208.72 |
| 盈余公积 | (四十) | 104,520,566.86 | 75,405,677.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (四十一) | 717,263,225.52 | 528,369,894.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,489,989,324.13 | 1,116,216,860.63 |
| 少数股东权益 | | 37,514,610.26 | 30,469,824.26 |
| 所有者权益合计 | | 1,527,503,934.39 | 1,146,686,684.89 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,595,799,616.72 | 2,196,483,843.13 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

包建印

谢海印

谢海印

江西富祥药业股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 496,686,264.67 | 660,060,845.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | | 52,737,687.69 |
| 应收账款 | (二) | 155,375,007.02 | 155,086,542.97 |
| 应收款项融资 | (三) | 93,887,352.30 | |
| 预付款项 | | 3,006,308.91 | 4,123,554.05 |
| 其他应收款 | (四) | 649,198,795.16 | 283,871,357.58 |
| 存货 | | 189,651,082.96 | 176,252,373.97 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 30,000,000.00 | 2,712,411.29 |
| 流动资产合计 | | 1,617,804,811.02 | 1,334,844,773.25 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 63,960,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 207,791,612.31 | 214,418,341.15 |
| 其他权益工具投资 | | 22,239,103.60 | |
| 其他非流动金融资产 | | 50,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 269,301,195.18 | 276,084,069.28 |
| 在建工程 | | 106,440,299.07 | 31,582,629.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 42,263,147.66 | 14,015,436.36 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,142,783.92 | 2,834,912.47 |
| 递延所得税资产 | | 3,764,470.72 | 3,440,831.43 |
| 其他非流动资产 | | 17,503,423.54 | 13,099,369.23 |
| 非流动资产合计 | | 721,446,036.00 | 619,435,589.27 |
| 资产总计 | | 2,339,250,847.02 | 1,954,280,362.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










江西富祥药业股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 373,374,372.92 | 565,589,600.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 66,076,461.00 | 67,586,697.94 |
| 应付账款 | | 118,667,849.03 | 144,115,318.07 |
| 预收款项 | | 1,669,962.15 | 1,673,511.70 |
| 应付职工薪酬 | | 19,256,041.64 | 16,950,230.24 |
| 应交税费 | | 35,591,885.24 | 24,116,099.39 |
| 其他应付款 | | 3,442,653.11 | 1,804,387.98 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,746,183.00 | 34,252,857.00 |
| 流动负债合计 | | 619,825,408.09 | 856,088,702.32 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 261,308,393.53 | |
| 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 | | 7,583,215.76 | 8,231,789.10 |
| 递延所得税负债 | | 1,347,945.66 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 270,239,554.95 | 8,231,789.10 |
| 负债合计 | | 890,064,963.04 | 864,320,491.42 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 273,271,638.00 | 224,620,500.00 |
| 其他权益工具 | | 93,148,205.45 | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 392,566,339.18 | 322,833,727.47 |
| 减: 库存股 | | 100,020,441.27 | 37,355,407.41 |
| 其他综合收益 | | 7,037,238.06 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 103,520,566.86 | 74,405,677.69 |
| 未分配利润 | | 679,662,337.70 | 505,455,373.35 |
| 所有者权益合计 | | 1,449,185,883.98 | 1,089,959,871.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,339,250,847.02 | 1,954,280,362.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










江西富祥药业股份有限公司

合并利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,354,046,811.37 | 1,163,433,590.29 |
| 其中: 营业收入 | (四十二) | 1,354,046,811.37 | 1,163,433,590.29 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 988,178,865.36 | 920,833,011.54 |
| 其中: 营业成本 | (四十二) | 770,342,005.34 | 730,017,761.28 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (四十三) | 13,576,082.15 | 12,381,778.07 |
| 销售费用 | (四十四) | 27,485,136.81 | 25,299,226.55 |
| 管理费用 | (四十五) | 95,491,044.25 | 89,950,017.67 |
| 研发费用 | (四十六) | 59,456,016.15 | 52,877,362.33 |
| 财务费用 | (四十七) | 21,828,580.66 | 10,306,865.64 |
| 其中: 利息费用 | | 33,105,817.44 | 24,050,924.37 |
| 利息收入 | | 9,653,037.08 | 7,087,007.09 |
| 加: 其他收益 | (四十八) | 22,113,632.87 | 2,578,606.83 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (四十九) | -6,497,071.66 | -2,616,020.25 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | (五十) | | -114,114.00 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (五十一) | -3,300,675.56 | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (五十二) | -8,639,054.33 | -10,743,003.45 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (五十三) | -280,798.77 | -544,762.27 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 369,263,978.56 | 231,161,285.61 |
| 加: 营业外收入 | (五十四) | 91,680.32 | 2,104,729.80 |
| 减: 营业外支出 | (五十五) | 10,997,478.82 | 6,189,421.68 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 358,358,180.06 | 227,076,593.73 |
| 减: 所得税费用 | (五十六) | 51,478,135.98 | 34,714,739.19 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 306,880,044.08 | 192,361,854.54 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 306,880,044.08 | 192,361,854.54 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 305,835,258.08 | 194,724,797.03 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | 1,044,786.00 | -2,362,942.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 438,341.86 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 438,341.86 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 438,341.86 | |
| 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 | | 438,341.86 | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 307,318,385.94 | 192,361,854.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 306,273,599.94 | 194,724,797.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,044,786.00 | -2,362,942.49 |
| 八、每股收益: | (五十七) | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 1.14 | 0.73 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 1.05 | 0.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西富祥药业股份有限公司

母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | (六) | 1,039,705,280.49 | 929,938,582.80 |
| 减: 营业成本 | (六) | 562,614,524.73 | 580,094,934.99 |
| 税金及附加 | | 9,203,397.32 | 7,930,874.23 |
| 销售费用 | | 15,538,390.99 | 14,538,119.55 |
| 管理费用 | | 56,998,829.66 | 50,351,862.08 |
| 研发费用 | | 40,264,721.65 | 44,826,601.93 |
| 财务费用 | | 19,749,391.15 | 8,392,259.11 |
| 其中: 利息费用 | | 26,962,637.09 | 18,650,496.68 |
| 利息收入 | | 6,002,240.57 | 4,464,054.48 |
| 加: 其他收益 | | 19,488,955.52 | 1,218,987.46 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (七) | -6,497,071.66 | -4,606,787.17 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | -114,114.00 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | 261,964.80 | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -560,830.14 | -1,525,580.07 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | -236,961.87 | -544,762.27 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 347,792,081.64 | 218,231,674.86 |
| 加: 营业外收入 | | 89,761.62 | 678,141.15 |
| 减: 营业外支出 | | 8,757,599.00 | 3,961,780.54 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 339,124,244.26 | 214,948,035.47 |
| 减: 所得税费用 | | 47,975,352.54 | 32,442,508.58 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 291,148,891.72 | 182,505,526.89 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 291,148,891.72 | 182,505,526.89 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 438,341.86 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 438,341.86 | |
| 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 | | 438,341.86 | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 291,587,233.58 | 182,505,526.89 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 1.09 | 0.69 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 1.00 | 0.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

包建印

许春霞

燕海印


江西富祥药业股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 878,047,563.83 | 735,784,897.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 29,847,934.91 | 16,879,177.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十九) | 32,847,052.39 | 12,598,079.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 940,742,551.13 | 765,262,154.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 309,662,657.08 | 335,441,205.68 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 131,524,469.66 | 131,490,858.18 |
| 支付的各项税费 | | 82,331,407.72 | 42,857,072.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十九) | 79,313,042.79 | 79,559,083.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 602,831,577.25 | 589,348,219.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 337,910,973.88 | 175,913,935.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 309,793,215.65 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,863,289.20 | 392,695.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 585,616.16 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 103,448,905.36 | 310,185,911.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 324,901,494.24 | 163,886,582.21 |
| 投资支付的现金 | | 130,000,000.00 | 306,350,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 1,386,800.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 454,901,494.24 | 471,623,382.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -351,452,588.88 | -161,437,470.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 420,700,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 502,596,200.00 | 673,788,814.77 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 923,296,200.00 | 676,788,814.77 |
| 偿还债务支付的现金 | | 716,996,200.00 | 421,338,204.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 78,499,006.92 | 79,741,891.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十九) | 96,982,987.64 | 5,960,486.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 892,478,194.56 | 507,040,581.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 30,818,005.44 | 169,748,232.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,137.49 | 4,378,162.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,271,252.95 | 188,602,860.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 741,547,953.78 | 552,945,093.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 758,819,206.73 | 741,547,953.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：















江西富祥药业股份有限公司
母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 719,386,065.60 | 668,698,416.08 |
| 收到的税费返还 | | 12,224,109.10 | 795,859.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 25,452,088.99 | 13,609,135.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 757,062,263.69 | 683,103,410.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 299,085,540.60 | 309,548,184.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 94,988,544.64 | 96,369,754.83 |
| 支付的各项税费 | | 59,769,971.08 | 30,597,168.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,435,201.53 | 83,601,223.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 502,279,257.85 | 520,116,331.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 254,783,005.84 | 162,987,079.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 181,452,448.73 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,863,289.20 | 392,695.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 236,994.26 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 103,100,283.46 | 181,845,144.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 105,360,473.06 | 37,417,370.61 |
| 投资支付的现金 | | 130,000,000.00 | 193,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 1,386,800.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 352,318,542.59 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 587,679,015.65 | 231,804,170.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -484,578,732.19 | -49,959,026.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 414,700,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 422,596,200.00 | 653,788,814.77 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 16,808,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 854,104,200.00 | 653,788,814.77 |
| 偿还债务支付的现金 | | 594,496,200.00 | 419,338,204.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 69,808,347.00 | 74,374,118.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 96,982,987.64 | 5,960,486.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 761,287,534.64 | 499,672,808.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 92,816,665.36 | 154,116,005.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -193,523.04 | 4,272,101.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -137,172,584.03 | 271,416,160.59 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 620,906,751.70 | 349,490,591.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 483,734,167.67 | 620,906,751.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

包建印

李春霞

谢海燕



江西富祥药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,620,500.00 | | | | 324,076,986.82 | 37,355,407.41 | | 1,099,208.72 | 75,405,677.69 | | 528,369,894.81 | 1,116,216,860.63 | 30,469,824.26 | 1,146,686,684.89 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | 6,598,896.20 | | | | | 6,598,896.20 | | 6,598,896.20 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 224,620,500.00 | | | | 324,076,986.82 | 37,355,407.41 | 6,598,896.20 | 1,099,208.72 | 75,405,677.69 | | 528,369,894.81 | 1,122,815,756.83 | 30,469,824.26 | 1,153,285,581.09 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 48,651,138.00 | | | 93,148,205.45 | 69,732,611.70 | 62,665,033.86 | 438,341.86 | -139,915.73 | 29,114,889.17 | | 188,893,330.71 | 367,173,567.30 | 7,044,786.00 | 374,218,353.30 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 438,341.86 | | | | 305,835,258.08 | 306,273,599.94 | 1,044,786.00 | 307,318,385.94 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 4,737,619.00 | | | 93,148,205.45 | 69,732,611.70 | 62,665,033.86 | | | | | | 104,953,402.29 | 6,000,000.00 | 110,953,402.29 |
| 1.所有者投入的普通股 | -141,480.00 | | | | -1,578,041.78 | 96,917,890.86 | | | | | | -98,637,412.64 | 6,000,000.00 | -92,637,412.64 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 4,879,099.00 | | | 93,148,205.45 | 69,111,035.30 | | | | | | | 167,138,339.75 | | 167,138,339.75 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,199,618.18 | | | | | | | 2,199,618.18 | | 2,199,618.18 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | 34,252,857.00 | | 34,252,857.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 29,114,889.17 | | -73,028,408.37 | -43,913,519.20 | | -43,913,519.20 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 29,114,889.17 | | -29,114,889.17 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | -43,913,519.20 | | -43,913,519.20 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | -43,913,519.00 | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | -43,913,519.00 | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 393,809,598.52 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | 959,292.99 | 104,520,566.86 | | 717,263,225.52 | 1,489,989,324.13 | 37,514,610.26 | 1,527,503,934.39 |

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人




会计机构负责人:






江西富祥药业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 112,310,250.00 | | | | 428,007,118.16 | 69,194,394.00 | | 544,718.69 | 57,155,125.00 | | 408,050,775.47 | 936,873,593.32 | 29,832,766.75 | 966,706,360.07 |
| 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、本年初余额 | 112,310,250.00 | | | | 428,007,118.16 | 69,194,394.00 | | 544,718.69 | 57,155,125.00 | | 408,050,775.47 | 936,873,593.32 | 29,832,766.75 | 966,706,360.07 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 112,310,250.00 | | | | -103,930,131.34 | -31,838,986.59 | | 554,490.03 | 18,250,552.69 | | 120,319,119.34 | 179,343,267.31 | 637,057.51 | 179,980,324.82 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 194,724,797.03 | 194,724,797.03 | -2,362,942.49 | 192,361,854.54 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 8,380,118.66 | -31,838,986.59 | | | | | 40,219,105.25 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 43,219,105.25 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | 3,102,550.41 | | | | | -3,102,550.41 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | -102,550.41 |
| 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 | | | | | 8,380,118.66 | | | | | | 8,380,118.66 | | | 8,380,118.66 |
| 4.其他 | | | | | | -34,941,537.00 | | | | | 34,941,537.00 | | | 34,941,537.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 18,250,552.69 | | -74,405,677.69 | -56,155,125.00 | | -56,155,125.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,250,552.69 | | -18,250,552.69 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -56,155,125.00 | -56,155,125.00 | | -56,155,125.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 112,310,250.00 | | | | -112,310,250.00 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 112,310,250.00 | | | | -112,310,250.00 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | 554,490.03 | | | 554,490.03 | | | 554,490.03 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 824,248.08 | | | 824,248.08 | | | 824,248.08 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 269,758.05 | | | 269,758.05 | | | 269,758.05 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 224,620,500.00 | | | | 324,076,986.82 | 37,355,407.41 | | 1,099,208.72 | 75,405,677.69 | | 528,369,894.81 | 1,116,216,860.63 | 30,469,824.26 | 1,146,686,684.89 |

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江西富祥药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,620,500.00 | | | | 322,833,727.47 | 37,355,407.41 | | | 74,405,677.69 | 505,455,373.35 | 1,089,959,871.10 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | 6,598,896.20 | | | | 6,598,896.20 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 224,620,500.00 | | | | 322,833,727.47 | 37,355,407.41 | 6,598,896.20 | | 74,405,677.69 | 505,455,373.35 | 1,096,558,767.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 48,651,138.00 | | | 93,148,205.45 | 69,732,611.71 | 62,665,033.86 | 438,341.86 | 29,114,889.17 | 174,206,964.35 | 352,627,116.68 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 438,341.86 | | | 291,148,891.72 | 291,587,233.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 4,737,619.00 | | | 93,148,205.45 | 69,732,611.71 | 62,665,033.86 | | | | | 104,953,402.30 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -141,480.00 | | | | -1,578,041.78 | 96,917,890.86 | | | | | -98,637,412.64 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 4,879,099.00 | | | 93,148,205.45 | 69,111,035.30 | | | | | | 167,138,339.75 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,199,618.19 | | | | | | 2,199,618.19 |
| 4. 其他 | | | | | | -34,252,857.00 | | | | | 34,252,857.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 29,114,889.17 | -73,028,408.37 | | -43,913,519.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 29,114,889.17 | -29,114,889.17 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -43,913,519.20 | | -43,913,519.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | -43,913,519.00 | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | -43,913,519.00 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 392,566,339.18 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | 103,520,566.86 | 679,662,337.70 | 1,449,185,883.98 | |

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


华包印建

主管会计工作负责人:


许俊

会计机构负责人:


海燕印

江西富祥药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 112,310,250.00 | | | | 427,836,354.89 | 69,194,394.00 | | | 56,155,125.00 | 397,355,524.15 | 924,462,860.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 112,310,250.00 | | | | 427,836,354.89 | 69,194,394.00 | | | 56,155,125.00 | 397,355,524.15 | 924,462,860.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 112,310,250.00 | | | | -105,002,627.42 | -31,838,986.59 | | | 18,250,552.69 | 108,099,849.20 | 165,497,011.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 182,505,526.89 | 182,505,526.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 7,307,622.58 | -31,838,986.59 | | | | | 39,146,609.17 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 3,102,550.41 | | | | | -3,102,550.41 |
| 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 | | | | | 7,307,622.58 | | | | | | 7,307,622.58 |
| 4. 其他 | | | | | | -34,941,537.00 | | | | | 34,941,537.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,250,552.69 | -74,405,677.69 | -56,155,125.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,250,552.69 | -18,250,552.69 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -56,155,125.00 | -56,155,125.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 112,310,250.00 | | | | -112,310,250.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 112,310,250.00 | | | | -112,310,250.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 224,620,500.00 | | | | 322,833,727.47 | 37,355,407.41 | | | 74,405,677.69 | 505,455,373.35 | 1,089,959,871.10 |

立信会计师事务所
审计之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


包建
印

主管会计工作负责人：


许春
印

会计机构负责人：


谭海
印

江西富祥药业股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西富祥药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原景德镇市富祥药业有限公司基础上整体变更,由包建华、浙江永太科技股份有限公司、喻文军、景德镇市富祥投资有限公司、陈斌、包旦红、柯喜丽、冯沈荣、牛云波、金继忠、魏永超共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913602007363605788。公司于2015年12月在深圳证券交易所上市,所属行业为医药制造业。

截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数273,271,638股,注册资本273,271,638.00元。公司注册地址:江西省景德镇市昌江区鱼丽工业区2号(鱼山和丽阳交界处),本公司主要经营活动:原料药制造、销售(凭药品生产许可证经营),一般经营项目:化工原料制造、销售(不含化学危险品);生产销售:舒巴坦酸、托西酸舒他西林、舒他西林碱、舒巴坦匹酯、他唑巴坦、美罗培南、亚胺培南、哌拉西林、AA6、舒巴坦钠、三乙胺、二乙胺、正丁醇、二氯甲烷、四氢呋喃、乙醇、乙酸乙酯、丙酮、甲醇、N,N-二甲基甲酰胺、甲苯、溴素(有效期至2021年8月30日,凭安全生产许可证经营);经营进出口业务。本公司的实际控制人为包建华。本财务报表业经公司董事会于2020年4月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|--------------------------------|
| 1、江西祥太生命科学有限公司(以下简称“江西祥太”) |
| 2、杭州科威进出口有限公司(以下简称“杭州科威”) |
| 3、江西如益科技发展有限公司(以下简称“江西如益”) |
| 4、潍坊奥通药业有限公司(以下简称“潍坊奥通”) |
| 5、富祥(大连)制药有限公司(以下简称“富祥(大连)”) |
| 6、富祥(台州)生命科学有限公司(以下简称“富祥(台州)”) |

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项前五名

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|--|
| 组合 1 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2 | 对合并范围内企业及实际控制人及近亲属、实际控制人及近亲属控制、共同控制、重大影响的关联方企业应收账款、其他应收款 |
| 组合 3 | 不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |
| 组合 3 | 不计提坏账准备 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 | 50.00 |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（十二）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 6、10 | 5.00 | 15.83、9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借

款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|----|--------|-------|---------|
| 土地 | 50年 | 年限平均法 | 预计可使用年限 |
| 专利 | 6年 | 年限平均法 | 预计可使用年限 |
| 软件 | 5年 | 年限平均法 | 预计可使用年限 |
| 商标 | 5年 | 年限平均法 | 预计可使用年限 |
| 药证 | 10年 | 年限平均法 | 预计可使用年限 |

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明

其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括外墙粉刷工程、公用工程用冷媒剂等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按受益期计算摊销年限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的

解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售模式：客户收到货物并经验收合格后，根据销售出库单和货物签收单确认收入。

国外销售模式：货物在指定的装运港装船，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存

收益。

(二十六) 专项储备

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|---|--|--|
| | 合并 | 母公司 |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 74,209,624.69 元，“应收账款”上年年末余额 150,362,166.85 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 65,136,697.94 元，“应付账款”上年年末余额 161,766,698.54 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 52,737,687.69 元，“应收账款”上年年末余额 155,086,542.97 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 67,586,697.94 元，“应付账款”上年年末余额 144,115,318.07 元。 |

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|---|---|---|
| | 合并 | 母公司 |
| (1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。 | 可供出售金融资产：减少 50,000,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 50,000,000.00 元。 | 可供出售金融资产：减少 50,000,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 50,000,000.00 元。 |
| (2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。 | 可供出售金融资产：减少 13,960,000.00 元；其他权益工具投资：增加 21,723,407.29 元；其他综合收益：增加 6,598,896.20 元；递延所得税负债：增加 1,164,511.09 元。 | 可供出售金融资产：减少 13,960,000.00 元；其他权益工具投资：增加 21,723,407.29 元；其他综合收益：增加 6,598,896.20 元；递延所得税负债：增加 1,164,511.09 元。 |
| (3) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）” | 应收票据：减少 74,209,624.69 元；应收款项融资：增加 74,209,624.69 元。 | 应收票据：减少 52,737,687.69 元；应收款项融资：增加 52,737,687.69 元。 |

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

合并

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------|------|----------------|---------|---------------------|----------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 780,702,047.78 | 货币资金 | 摊余成本 | 780,702,047.78 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 74,209,624.69 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 74,209,624.69 |

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|-----------------------|-------------|----------------|-----------|---------------------|----------------|
| 应收账款 | 摊余成本 | 150,362,166.85 | 应收账款 | 摊余成本 | 150,362,166.85 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 9,645,376.07 | 其他应收款 | 摊余成本 | 9,645,376.07 |
| 可供出售金融资产 (含其他流动资产) | 以成本计量(权益工具) | 63,960,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 50,000,000.00 |
| | | | 其他非流动金融资产 | | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 21,723,407.29 |

母公司

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|-----------------------|-------------|----------------|-----------|---------------------|----------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 660,060,845.70 | 货币资金 | 摊余成本 | 660,060,845.70 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 52,737,687.69 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 52,737,687.69 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 155,086,542.97 | 应收账款 | 摊余成本 | 155,086,542.97 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 283,871,357.58 | 其他应收款 | 摊余成本 | 283,871,357.58 |
| 可供出售金融资产 (含其他流动资产) | 以成本计量(权益工具) | 63,960,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 50,000,000.00 |
| | | | 其他非流动金融资产 | | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 21,723,407.29 |

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

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

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

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | 780,702,047.78 | 780,702,047.78 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 74,209,624.69 | | -74,209,624.69 | | -74,209,624.69 |
| 应收账款 | 150,362,166.85 | 150,362,166.85 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 74,209,624.69 | 74,209,624.69 | | 74,209,624.69 |
| 预付款项 | 8,330,672.58 | 8,330,672.58 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 9,645,376.07 | 9,645,376.07 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 212,024,366.02 | 212,024,366.02 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 13,989,915.17 | 13,989,915.17 | | | |
| 流动资产合计 | 1,249,264,169.16 | 1,249,264,169.16 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 63,960,000.00 | 不适用 | -63,960,000.00 | | -63,960,000.00 |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 73,548,068.30 | 73,548,068.30 | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 21,723,407.29 | 13,960,000.00 | 7,763,407.29 | 21,723,407.29 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 512,585,634.29 | 512,585,634.29 | | | |
| 在建工程 | 150,168,318.61 | 150,168,318.61 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 96,564,494.88 | 96,564,494.88 | | | |
| 开发支出 | 6,016,880.96 | 6,016,880.96 | | | |
| 商誉 | 2,217,544.06 | 2,217,544.06 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,720,609.07 | 3,720,609.07 | | | |
| 递延所得税资产 | 4,636,121.42 | 4,636,121.42 | | | |
| 其他非流动资产 | 33,802,002.38 | 33,802,002.38 | | | |
| 非流动资产合计 | 947,219,673.97 | 954,983,081.26 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |
| 资产总计 | 2,196,483,843.13 | 2,204,247,250.42 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 585,589,600.00 | 585,589,600.00 | | | |
| 向中央银行借款 | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 | | 不适用 | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 65,136,697.94 | 65,136,697.94 | | | |
| 应付账款 | 161,766,698.54 | 161,766,698.54 | | | |
| 预收款项 | 3,173,494.90 | 3,173,494.90 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 23,268,617.85 | 23,268,617.85 | | | |
| 应交税费 | 31,842,271.29 | 31,842,271.29 | | | |
| 其他应付款 | 2,985,108.95 | 2,985,108.95 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付分保账款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 | | | |
| 其他流动负债 | 34,252,857.00 | 34,252,857.00 | | | |
| 流动负债合计 | 962,015,346.47 | 962,015,346.47 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | | |
| 长期借款 | 37,000,000.00 | 37,000,000.00 | | | |
| 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 | 44,734,479.17 | 44,734,479.17 | | | |
| 递延所得税负债 | 6,047,332.60 | 7,211,843.69 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 87,781,811.77 | 88,946,322.86 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------------------|------------------|------------------|-----|--------------|--------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 负债合计 | 1,049,797,158.24 | 1,050,961,669.33 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 224,620,500.00 | 224,620,500.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 324,076,986.82 | 324,076,986.82 | | | |
| 减：库存股 | 37,355,407.41 | 37,355,407.41 | | | |
| 其他综合收益 | | 6,598,896.20 | | 6,598,896.20 | 6,598,896.20 |
| 专项储备 | 1,099,208.72 | 1,099,208.72 | | | |
| 盈余公积 | 75,405,677.69 | 75,405,677.69 | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 528,369,894.81 | 528,369,894.81 | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 1,116,216,860.63 | 1,122,815,756.83 | | 6,598,896.20 | 6,598,896.20 |
| 合计 | | | | | |
| 少数股东权益 | 30,469,824.26 | 30,469,824.26 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,146,686,684.89 | 1,153,285,581.09 | | 6,598,896.20 | 6,598,896.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,196,483,843.13 | 2,204,247,250.42 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 660,060,845.70 | 660,060,845.70 | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 52,737,687.69 | | -52,737,687.69 | | -52,737,687.69 |
| 应收账款 | 155,086,542.97 | 155,086,542.97 | | | |
| 应收款项融资 | 不适用 | 52,737,687.69 | 52,737,687.69 | | 52,737,687.69 |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预付款项 | 4,123,554.05 | 4,123,554.05 | | | |
| 其他应收款 | 283,871,357.58 | 283,871,357.58 | | | |
| 存货 | 176,252,373.97 | 176,252,373.97 | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 2,712,411.29 | 2,712,411.29 | | | |
| 流动资产合计 | 1,334,844,773.25 | 1,334,844,773.25 | | | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | 不适用 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 63,960,000.00 | 不适用 | -63,960,000.00 | | -63,960,000.00 |
| 其他债权投资 | 不适用 | | | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 214,418,341.15 | 214,418,341.15 | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 21,723,407.29 | 13,960,000.00 | 7,763,407.29 | 21,723,407.29 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 276,084,069.28 | 276,084,069.28 | | | |
| 在建工程 | 31,582,629.35 | 31,582,629.35 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 14,015,436.36 | 14,015,436.36 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 2,834,912.47 | 2,834,912.47 | | | |
| 递延所得税资产 | 3,440,831.43 | 3,440,831.43 | | | |
| 其他非流动资产 | 13,099,369.23 | 13,099,369.23 | | | |
| 非流动资产合计 | 619,435,589.27 | 627,198,996.56 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |
| 资产总计 | 1,954,280,362.52 | 1,962,043,769.81 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 565,589,600.00 | 565,589,600.00 | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 67,586,697.94 | 67,586,697.94 | | | |
| 应付账款 | 144,115,318.07 | 144,115,318.07 | | | |
| 预收款项 | 1,673,511.70 | 1,673,511.70 | | | |
| 应付职工薪酬 | 16,950,230.24 | 16,950,230.24 | | | |
| 应交税费 | 24,116,099.39 | 24,116,099.39 | | | |
| 其他应付款 | 1,804,387.98 | 1,804,387.98 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | 34,252,857.00 | 34,252,857.00 | | | |
| 流动负债合计 | 856,088,702.32 | 856,088,702.32 | | | |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 8,231,789.10 | 8,231,789.10 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,164,511.09 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 8,231,789.10 | 9,396,300.19 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |
| 负债合计 | 864,320,491.42 | 865,485,002.51 | | 1,164,511.09 | 1,164,511.09 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 224,620,500.00 | 224,620,500.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 322,833,727.47 | 322,833,727.47 | | | |
| 减：库存股 | 37,355,407.41 | 37,355,407.41 | | | |
| 其他综合收益 | | 6,598,896.20 | | 6,598,896.20 | 6,598,896.20 |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 74,405,677.69 | 74,405,677.69 | | | |
| 未分配利润 | 505,455,373.35 | 505,455,373.35 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,089,959,871.10 | 1,096,558,767.30 | | 6,598,896.20 | 6,598,896.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,954,280,362.52 | 1,962,043,769.81 | | 7,763,407.29 | 7,763,407.29 |

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------------|---|---------------|
| 增值税（注1） | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13%、16% |
| 城市维护建设税（注2） | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20%、25% |

注 1：根据《关于深化增值税改革有关政策的通知》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），公司自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的调整为 13%；杭州科威房屋出租收入按照 9% 的征收率计征缴纳增值税；公司借款利息收入按照 6% 的征收率计征缴纳增值税。

注 2：子公司江西如益位于上高县，城市维护建设税率适用 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 公司 | 15% |
| 杭州科威 | 25% |
| 江西祥太 | 25% |
| 江西如益 | 15% |
| 潍坊奥通 | 25% |
| 富祥（大连） | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 富祥（台州） | 25% |

（二） 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局（赣高企认发[2017]10号）认定公司为高新技术企业（证书编号GR201736000178），认定有效期为三年，2017-2019年度企业所得税税率按照15%执行。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局（赣高企认发[2017]10号）认定江西如益为高新技术企业（证书编号GR201736000044），认定有效期为三年，2017-2019年度企业所得税税率按照15%执行。

3、根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，富祥（大连）2019年度认定为小型微利企业。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 12,354.84 | 16,715.19 |
| 银行存款 | 758,697,432.90 | 741,531,193.35 |
| 其他货币资金 | 32,653,195.99 | 39,154,139.24 |
| 合计 | 791,362,983.73 | 780,702,047.78 |

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

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 31,393,777.00 | 18,464,494.00 |
| 银行借款保证金 | | 20,689,600.00 |
| 远期外汇保证金 | 1,150,000.00 | |
| 合计 | 32,543,777.00 | 39,154,094.00 |

截止2019年12月31日，其他货币资金中人民币31,393,777.00元为本公司向银行

申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，其他货币资金中人民币 1,150,000.00 元为本公司在银行展开的远期结售汇业务所存入的保证金存款，具体详见附注“十二、承诺及或有事项”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 74,209,624.69 |
| 合计 | | 74,209,624.69 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 147,442,329.28 | 155,652,332.60 |
| 1 至 2 年 | | 3,115,563.60 |
| 2 至 3 年 | 3,043,500.00 | |
| 3 年以上 | 4,217,722.38 | 4,438,338.45 |
| 小计 | 154,703,551.66 | 163,206,234.65 |
| 减：坏账准备 | 14,633,338.83 | 12,844,067.80 |
| 合计 | 140,070,212.83 | 150,362,166.85 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,635,186.95 | 3.64 | 5,635,186.95 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 149,068,364.71 | 96.36 | 8,998,151.88 | 6.04 | 140,070,212.83 |
| 其中：账龄组合 | 149,068,364.71 | 96.36 | 8,998,151.88 | 6.04 | 140,070,212.83 |
| 合计 | 154,703,551.66 | 100.00 | 14,633,338.83 | | 140,070,212.83 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 160,320,681.53 | 98.23 | 9,958,514.68 | 6.21 | 150,362,166.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,885,553.12 | 1.77 | 2,885,553.12 | 100.00 | |
| 合计 | 163,206,234.65 | 100.00 | 12,844,067.80 | | 150,362,166.85 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 浙江润康药业有限公司 | 3,043,500.00 | 3,043,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东百瑞制药有限公司 | 2,293,722.95 | 2,293,722.95 | 100.00 | 企业破产, 预计无法收回 |
| 江西立信药业有限公司 | 297,964.00 | 297,964.00 | 100.00 | 企业为失信人, 预计无法收回 |
| 合计 | 5,635,186.95 | 5,635,186.95 | | |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 147,442,329.28 | 7,372,116.45 | 5.00 |
| 3年以上 | 1,626,035.43 | 1,626,035.43 | 100.00 |
| 合计 | 149,068,364.71 | 8,998,151.88 | |

确定该组合依据的说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款 | 12,844,067.80 | 12,844,067.80 | 1,789,271.03 | | | 14,633,338.83 |
| 合计 | 12,844,067.80 | 12,844,067.80 | 1,789,271.03 | | | 14,633,338.83 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 23,592,637.70 | 15.25 | 1,179,631.89 |
| 第二名 | 12,682,731.60 | 8.20 | 634,136.58 |
| 第三名 | 12,417,636.00 | 8.03 | 620,881.80 |
| 第四名 | 11,762,578.89 | 7.60 | 588,128.94 |
| 第五名 | 11,250,000.00 | 7.27 | 562,500.00 |
| 合计 | 71,705,584.19 | 46.35 | 3,585,279.21 |

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|----------------|
| 应收票据 | 122,004,301.12 |
| 应收账款 | 24,745,083.68 |
| 合计 | 146,749,384.80 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中 确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|-----------------------|
| 应收票据 | 74,209,624.69 | 745,465,066.44 | 697,670,390.01 | | 122,004,301.12 | |
| 应收账款 | | 70,204,627.64 | 44,157,171.13 | | 26,047,456.51 | |
| 合计 | 74,209,624.69 | 815,669,694.08 | 741,827,561.14 | | 148,051,757.63 | |

3、 期末应收款项融资发生减值准备

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,047,456.51 | 100.00 | 1,302,372.83 | 5.00 | 24,745,083.68 |
| 其中：账龄组合 | 26,047,456.51 | 100.00 | 1,302,372.83 | 5.00 | 24,745,083.68 |
| 合计 | 26,047,456.51 | 100.00 | 1,302,372.83 | | 24,745,083.68 |

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 26,047,456.51 | 1,302,372.83 | 5.00 |
| 合计 | 26,047,456.51 | 1,302,372.83 | 5.00 |

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,594,008.00 |
| 合计 | 32,594,008.00 |

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 173,227,943.59 | |
| 合计 | 173,227,943.59 | |

6、 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项目 | 终止确认金额 | 金融资产转移的方式 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---------|---------------|-----------|---------------|
| 银行福费廷业务 | 44,157,171.13 | 无追索权的债权转让 | 491,241.24 |
| 合计 | 44,157,171.13 | | 491,241.24 |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 10,522,120.85 | 95.21 | 7,425,298.48 | 89.14 |
| 1 至 2 年 | 109,634.13 | 0.99 | 741,549.11 | 8.90 |
| 2 至 3 年 | 353,657.93 | 3.20 | 159,390.00 | 1.91 |
| 3 年以上 | 66,299.28 | 0.60 | 4,434.99 | 0.05 |
| 合计 | 11,051,712.19 | 100.00 | 8,330,672.58 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 常州飞宇化工有限公司 | 4,769,792.00 | 43.16 |
| 聊城盐杉新材料科技有限公司 | 742,242.89 | 6.72 |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 396,900.00 | 3.59 |
| 昌邑市龙之源热力有限公司 | 386,753.60 | 3.50 |
| 安徽海华科技有限公司 | 350,000.00 | 3.17 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 合计 | 6,645,688.49 | 60.14 |

(六) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 17,317,814.12 | 9,742,800.84 |
| 1 至 2 年 | 9,816.78 | 5,000.00 |
| 2 至 3 年 | 5,000.00 | 8,535.90 |
| 3 年以上 | 709,207.90 | 700,672.00 |
| 小计 | 18,041,838.80 | 10,457,008.74 |
| 减：坏账准备 | 1,020,664.37 | 811,632.67 |
| 合计 | 17,021,174.43 | 9,645,376.07 |

(2) 按分类披露

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,041,838.80 | 100.00 | 1,020,664.37 | 5.66 | 17,021,174.43 |
| 其中：账龄组合 | 6,971,903.78 | 38.64 | 1,020,664.37 | 14.64 | 5,951,239.41 |
| 应收出口退税组合 | 11,069,935.02 | 61.36 | | | 11,069,935.02 |
| 合计 | 18,041,838.80 | 100.00 | 1,020,664.37 | | 17,021,174.43 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 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项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 10,457,008.74 | 100.00 | 811,632.67 | 7.76 | 9,645,376.07 |
| 组合 1 | 2,934,020.40 | 28.06 | 811,632.67 | 27.66 | 2,122,387.73 |
| 组合 3 | 7,522,988.34 | 71.94 | | | 7,522,988.34 |
| 单项金额不重大但单独计提 | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 10,457,008.74 | 100.00 | 811,632.67 | | 9,645,376.07 |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,247,879.10 | 306,993.11 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,816.78 | 1,963.36 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 709,207.90 | 709,207.90 | 100.00 |
| 合计 | 6,971,903.78 | 1,020,664.37 | |

确定该组合依据的说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

应收出口退税组合计提项目:

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收出口退税 | 11,069,935.02 | | |
| 合计 | 11,069,935.02 | | |

应收出口退税组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%。

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 337,492.72 | 474,139.95 | | 811,632.67 |
| 年初余额在本期 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 204,763.75 | 4,267.95 | | 209,031.70 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 542,256.47 | 478,407.90 | | 1,020,664.37 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 9,978,600.84 | 478,407.90 | | 10,457,008.74 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 7,584,830.06 | | | 7,584,830.06 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 17,563,430.90 | 478,407.90 | | 18,041,838.80 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|--------|------|--------|-------|-------|------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| | | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 811,632.67 | 811,632.67 | 209,031.70 | | | 1,020,664.37 |
| 合计 | 811,632.67 | 811,632.67 | 209,031.70 | | | 1,020,664.37 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收出口退税 | 11,069,935.02 | 7,522,988.34 |
| 应收赔偿款 | 5,800,000.00 | |
| 离职员工股权回购款 | | 1,654,425.00 |
| 员工暂垫款 | 158,563.98 | 342,175.02 |
| 其他 | 1,013,339.80 | 937,420.38 |
| 合计 | 18,041,838.80 | 10,457,008.74 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|------|---------------|------|--------------------------|--------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 11,069,935.02 | 1年以内 | 61.36 | |
| 中国人寿财产保险景德镇中支公司 | 赔偿款 | 5,800,000.00 | 1年以内 | 32.15 | 290,000.00 |
| 员工工伤住院暂付款 | 其他 | 158,563.98 | 1年以内 | 0.88 | 7,928.20 |
| 昌邑滨海(下营)经济开发区管理委员会 | 其他 | 140,000.00 | 3年以上 | 0.78 | 140,000.00 |
| 景德镇市第一塑料厂 | 其他 | 106,500.00 | 3年以上 | 0.59 | 106,500.00 |
| 合计 | | 17,274,999.00 | | 95.76 | 544,428.20 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 70,696,421.30 | 311,304.55 | 70,385,116.75 | 66,252,309.29 | 195,845.74 | 66,056,463.55 |
| 周转材料 | 930,633.02 | | 930,633.02 | 1,128,561.72 | 17,948.72 | 1,110,613.00 |
| 委托加工物资 | 3,333,969.43 | | 3,333,969.43 | 2,943,555.29 | | 2,943,555.29 |
| 在产品 | 37,158,154.62 | 649,548.58 | 36,508,606.04 | 29,810,603.82 | 186,814.96 | 29,623,788.86 |
| 库存商品 | 120,996,427.61 | 260,393.04 | 120,736,034.57 | 103,426,993.61 | 147,926.13 | 103,279,067.48 |
| 发出商品 | 3,745,657.82 | | 3,745,657.82 | 9,010,877.84 | | 9,010,877.84 |
| 合计 | 236,861,263.80 | 1,221,246.17 | 235,640,017.63 | 212,572,901.57 | 548,535.55 | 212,024,366.02 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 195,845.74 | 115,458.81 | | | | 311,304.55 |
| 周转材料 | 17,948.72 | | | 17,948.72 | | |
| 在产品 | 186,814.96 | 462,733.62 | | | | 649,548.58 |
| 库存商品 | 147,926.13 | 112,466.91 | | | | 260,393.04 |
| 合计 | 548,535.55 | 690,659.34 | | 17,948.72 | | 1,221,246.17 |

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 30,000,000.00 | |
| 增值税留抵税额 | 16,933,010.48 | 9,974,379.38 |
| 待抵扣进项税额 | | 2,136,754.76 |
| 待认证进项税额 | 1,216,521.69 | |
| 可转债发行费用 | | 1,878,781.03 |
| 合计 | 48,149,532.17 | 13,989,915.17 |

(九) 可供出售金融资产

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|----|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 63,960,000.00 | | 63,960,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 63,960,000.00 | | 63,960,000.00 |
| 合计 | 63,960,000.00 | | 63,960,000.00 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 景德镇市富祥物明医疗健 康产业投资合伙企业(有限 合伙) | 73,548,068.30 | | | -6,909,401.96 | | | | | | 66,638,666.34 | |
| 小计 | 73,548,068.30 | | | -6,909,401.96 | | | | | | 66,638,666.34 | |
| 合计 | 73,548,068.30 | | | -6,909,401.96 | | | | | | 66,638,666.34 | |

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|
| 景德镇农村商业银行股份有限公司 | 18,946,304.42 |
| 景德镇昌江九银村镇银行股份有限公司 | 3,292,799.18 |
| 合计 | 22,239,103.60 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------|------------|--------------|------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 景德镇农村商业银行股份有限公司 | 412,330.30 | 8,986,304.42 | | | 非交易性股权投资 | |
| 景德镇昌江九银村镇银行股份有限公司 | | | 707,200.82 | | 非交易性股权投资 | |

(十二) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 |
|------------------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 50,000,000.00 |

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | 5,593,901.54 | 5,593,901.54 |
| — 固定资产转入 | 5,593,901.54 | 5,593,901.54 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 5,593,901.54 | 5,593,901.54 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | 110,712.64 | 110,712.64 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| —计提或摊销 | 44,285.06 | 44,285.06 |
| —固定资产转入 | 66,427.58 | 66,427.58 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 110,712.64 | 110,712.64 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 5,483,188.90 | 5,483,188.90 |
| (2) 上年年末账面价值 | | |

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 274,302,435.54 | 373,976,817.29 | 13,867,757.60 | 59,566,642.23 | 721,713,652.66 |
| (2) 本期增加金额 | 45,386,000.66 | 83,298,189.75 | 2,390,864.97 | 11,209,168.74 | 142,284,224.12 |
| —购置 | 38,252,239.12 | 44,134,571.40 | 2,390,864.97 | 11,203,668.74 | 95,981,344.23 |
| —在建工程转入 | 7,133,761.54 | 39,163,618.35 | | 5,500.00 | 46,302,879.89 |
| (3) 本期减少金额 | 8,031,323.33 | 41,281,550.93 | 94,698.35 | 361,191.58 | 49,768,764.19 |
| —处置或报废 | 1,742,396.08 | 23,153,384.45 | 94,698.35 | 361,191.58 | 25,351,670.46 |
| —转入投资性房地产 | 5,593,901.54 | | | | 5,593,901.54 |
| —转入在建工程 | 695,025.71 | 18,128,166.48 | | | 18,823,192.19 |
| (4) 期末余额 | 311,657,112.87 | 415,993,456.11 | 16,163,924.22 | 70,414,619.39 | 814,229,112.59 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 55,367,437.43 | 119,582,335.32 | 9,885,751.30 | 24,292,494.32 | 209,128,018.37 |
| (2) 本期增加金额 | 15,613,939.04 | 35,459,791.84 | 981,136.36 | 10,243,130.80 | 62,297,998.04 |
| —计提 | 15,613,939.04 | 35,459,791.84 | 981,136.36 | 10,243,130.80 | 62,297,998.04 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | 737,675.28 | 15,934,402.62 | 89,963.43 | 284,822.57 | 17,046,863.90 |
| —处置或报废 | 671,247.70 | 7,544,459.69 | 89,963.43 | 284,822.57 | 8,590,493.39 |
| —转入投资性房地产 | 66,427.58 | | | | 66,427.58 |
| —转入在建工程 | | 8,389,942.93 | | | 8,389,942.93 |
| (4) 期末余额 | 70,243,701.19 | 139,107,724.54 | 10,776,924.23 | 34,250,802.55 | 254,379,152.51 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 241,413,411.68 | 276,885,731.57 | 5,386,999.99 | 36,163,816.84 | 559,849,960.08 |
| (2) 上年年末账面价值 | 218,934,998.11 | 254,394,481.97 | 3,982,006.30 | 35,274,147.91 | 512,585,634.29 |

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 59,794,064.20 | 正在办理中 |

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 329,657,572.79 | 134,210,566.99 |
| 工程物资 | 14,685,426.48 | 15,957,751.62 |
| 合计 | 344,342,999.27 | 150,168,318.61 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 富祥-培南车间升级改造项目 | 42,460,494.27 | | 42,460,494.27 | | | |
| 祥太-生产车间 4 | 37,880,205.67 | | 37,880,205.67 | 11,870,042.81 | | 11,870,042.81 |
| 祥太-生产车间 4 流水线 | 24,259,060.09 | | 24,259,060.09 | 12,620,689.60 | | 12,620,689.60 |
| 奥通-四车间流水线 | 21,315,970.88 | | 21,315,970.88 | 3,011,131.88 | | 3,011,131.88 |
| 祥太-环保设施项目 | 16,556,202.22 | | 16,556,202.22 | 8,187,655.16 | | 8,187,655.16 |
| 奥通-二期环保项目 | 12,381,729.74 | | 12,381,729.74 | 2,843,355.90 | | 2,843,355.90 |
| 祥太-原料仓库 | 10,072,108.04 | | 10,072,108.04 | 9,211,450.12 | | 9,211,450.12 |
| 富祥-新药物试制平台项目 | 9,707,390.75 | | 9,707,390.75 | 7,712,657.66 | | 7,712,657.66 |
| 祥太-综合办公项目 | 8,858,085.58 | | 8,858,085.58 | 5,494,572.33 | | 5,494,572.33 |
| 祥太-生产车间 2 | 7,037,890.71 | | 7,037,890.71 | 6,843,770.29 | | 6,843,770.29 |
| 祥太-生产车间 1 | 6,686,021.77 | | 6,686,021.77 | 6,168,669.28 | | 6,168,669.28 |
| 富祥-综合治理车间 | 6,044,036.94 | | 6,044,036.94 | | | |
| 祥太-环保设施项目流水线 | 5,744,073.55 | | 5,744,073.55 | | | |
| 祥太-成品仓库 | 5,716,243.07 | | 5,716,243.07 | 448,000.00 | | 448,000.00 |
| 富祥-环保设施项目流水线 | | | | 9,619,950.44 | | 9,619,950.44 |
| 待安装设备 | 6,242,560.00 | | 6,242,560.00 | | | |
| 其他工程 | 108,695,499.51 | | 108,695,499.51 | 50,178,621.52 | | 50,178,621.52 |
| 合计 | 329,657,572.79 | | 329,657,572.79 | 134,210,566.99 | | 134,210,566.99 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末 余额 | 本期增加 金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 祥太-环保设施项目 | 8,187,655.16 | 8,368,547.06 | | | 16,556,202.22 | 建设中 | 498,528.43 | 498,528.43 | 7.56 | 募集资金 |
| 祥太-生产车间 4 | 11,870,042.81 | 26,010,162.86 | | | 37,880,205.67 | 建设中 | 579,429.97 | 579,429.97 | 7.56 | 募集资金 |
| 祥太-原料仓库 | 9,211,450.12 | 860,657.92 | | | 10,072,108.04 | 建设中 | 143,436.25 | 143,436.25 | 7.56 | 募集资金 |
| 祥太-生产车间 4 流水线 | 12,620,689.60 | 11,638,370.49 | | | 24,259,060.09 | 建设中 | 3,104,870.05 | 3,104,870.05 | 7.56 | 募集资金 |
| 富祥-培南车间升级改造项目 | | 42,687,056.93 | | 226,562.66 | 42,460,494.27 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 奥通-二期环保项目 | 2,843,355.90 | 9,538,373.84 | | | 12,381,729.74 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 富祥-环保设施项目流水线 | 9,619,950.44 | 4,125,242.87 | 13,745,193.31 | | | 已完工 | | | | 自筹资金 |
| 奥通-四车间流水线 | 3,011,131.88 | 18,304,839.00 | | | 21,315,970.88 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 奥通-三车间流水线 | | 21,268,919.20 | 21,268,919.20 | | | 已完工 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 57,364,275.91 | 142,802,170.17 | 35,014,112.51 | 226,562.66 | 164,925,770.91 | | 4,326,264.70 | 4,326,264.70 | | |

4、 本期无计提在建工程减值准备的情况。

5、 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 工程物资 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 工程物资 减值准备 | 账面价值 |
| 专用设备 | 14,685,426.48 | | 14,685,426.48 | 15,957,751.62 | | 15,957,751.62 |
| 合计 | 14,685,426.48 | | 14,685,426.48 | 15,957,751.62 | | 15,957,751.62 |

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 商标 | 药证 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 98,677,248.95 | 1,800,131.64 | 55,910.00 | 5,400.00 | 18,733,700.00 | 119,272,390.59 |
| (2) 本期增加金额 | 29,421,054.14 | 76,724.41 | | | | 29,497,778.55 |
| —购置 | 29,421,054.14 | 76,724.41 | | | | 29,497,778.55 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 128,098,303.09 | 1,876,856.05 | 55,910.00 | 5,400.00 | 18,733,700.00 | 148,770,169.14 |
| 2. 累计摊销 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 13,720,109.17 | 828,470.67 | 55,910.00 | 5,400.00 | 2,653,940.87 | 17,263,830.71 |
| (2) 本期增加金额 | 2,619,004.83 | 316,946.86 | | | 1,237,480.00 | 4,173,431.69 |
| —计提 | 2,619,004.83 | 316,946.86 | | | 1,237,480.00 | 4,173,431.69 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 16,339,114.00 | 1,145,417.53 | 55,910.00 | 5,400.00 | 3,891,420.87 | 21,437,262.40 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | 5,444,065.00 | 5,444,065.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | 7,948,394.99 | 7,948,394.99 |
| —计提 | | | | | 7,948,394.99 | 7,948,394.99 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | 13,392,459.99 | 13,392,459.99 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 111,759,189.09 | 731,438.52 | | | 1,449,819.14 | 113,940,446.75 |
| (2) 上年年末账面价值 | 84,957,139.78 | 971,660.97 | | | 10,635,694.13 | 96,564,494.88 |

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 开发支出

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 资本化开始 时点 | 资本化 具体依 据 | 期末研发进度 |
|------|--------------|--------------|----|---------|--------------|----|--------------|-------------|-----------------|---------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | | | |
| 制剂项目 | 6,016,880.96 | 1,960,631.25 | | | 5,408,735.06 | | 2,568,777.15 | 2018年 | 临床 | 申请现场检查中 |
| 合计 | 6,016,880.96 | 1,960,631.25 | | | 5,408,735.06 | | 2,568,777.15 | | | |

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 江西如益 | 1,146,675.95 | | | | | 1,146,675.95 |
| 潍坊奥通 | 1,070,868.11 | | | | | 1,070,868.11 |
| 富祥（大连） | 2,773,962.96 | | | | | 2,773,962.96 |
| 小计 | 4,991,507.02 | | | | | 4,991,507.02 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 富祥（大连） | 2,773,962.96 | | | | | 2,773,962.96 |
| 小计 | 2,773,962.96 | | | | | 2,773,962.96 |
| 账面价值 | 2,217,544.06 | | | | | 2,217,544.06 |

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据会计准则的相关规定以及商誉初始确认时的情况，公司认定江西如益、潍坊奥通和富祥（大连）全部主营业务、经营性资产及负债整体作为承担相关商誉的资产组。本次商誉减值测试所涉及的资产组，估值范围与以前年度减值测试时确定的资产组合一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 11.94%-12.08%（税后，各公司不同）的折现率。五年以上的现金流量按照第五年的基础计算，预计 5 年以后现金流量基本平稳，本公司管理层认为上述假设是合理的。在

预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计、预计销售和毛利。

上述对可收回金额的预计表明公司对富祥（大连）确认的高誉已出现减值损失，已全额计提减值准备。

4、商誉减值测试的影响

因富祥（大连）预计相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，已计提商誉减值准备 2,773,962.96 元。

(十九) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 外墙粉刷工程 | 593,460.11 | 46,089.33 | 177,854.84 | | 461,694.60 |
| 车间改建工程 | 2,241,452.36 | | 560,363.04 | | 1,681,089.32 |
| 其他零星工程 | 885,696.60 | 700,550.44 | 526,445.48 | | 1,059,801.56 |
| 合计 | 3,720,609.07 | 746,639.77 | 1,264,663.36 | | 3,202,585.48 |

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 股权激励费用 | | | 12,616,639.37 | 1,968,734.15 |
| 联营企业亏损损失 | 13,361,333.67 | 2,004,200.05 | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 707,200.80 | 106,080.12 | | |
| 资产减值准备 | 15,701,303.61 | 2,841,318.58 | 14,143,978.11 | 2,220,053.17 |
| 内部交易未实现利润 | 3,978,042.86 | 596,706.43 | 1,718,736.89 | 257,810.53 |
| 递延收益 | 2,336,553.24 | 350,482.99 | 1,263,490.46 | 189,523.57 |
| 合计 | 36,084,434.18 | 5,898,788.17 | 29,742,844.83 | 4,636,121.42 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 13,403,537.28 | 3,350,884.32 | 24,189,330.41 | 6,047,332.60 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 8,986,304.40 | 1,347,945.66 | | |
| 合计 | 22,389,841.68 | 4,698,829.98 | 24,189,330.41 | 6,047,332.60 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账准备 | 834,792.06 | 60,257.91 |
| 合计 | 834,792.06 | 60,257.91 |

由于子公司江西祥太、富祥（大连）未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(二十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备、工程款 | 29,372,539.14 | | 29,372,539.14 | 33,802,002.38 | | 33,802,002.38 |
| 合计 | 29,372,539.14 | | 29,372,539.14 | 33,802,002.38 | | 33,802,002.38 |

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | | 207,589,600.00 |
| 信用借款 | 373,000,000.00 | 378,000,000.00 |
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | |
| 应付利息 | 426,210.42 | |
| 合计 | 403,426,210.42 | 585,589,600.00 |

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 84,497,943.56 | 65,136,697.94 |
| 合计 | 84,497,943.56 | 65,136,697.94 |

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 144,262,044.06 | 152,758,143.26 |
| 1 至 2 年 | 9,727,455.70 | 6,122,904.54 |
| 2 至 3 年 | 1,255,306.84 | 1,652,431.84 |
| 3 年以上 | 1,560,327.22 | 1,233,218.90 |
| 合计 | 156,805,133.82 | 161,766,698.54 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 北京耀诚惠仁科技有限公司 | 6,031,262.12 | 研发项目进行中 |
| 合计 | 6,031,262.12 | |

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,660,677.00 | 3,077,688.82 |
| 1 至 2 年 | 70,008.93 | 77,528.53 |
| 2 至 3 年 | 23,819.76 | 1,596.24 |
| 3 年以上 | 18,277.55 | 16,681.31 |
| 合计 | 2,772,783.24 | 3,173,494.90 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 23,263,199.28 | 126,318,739.22 | 124,955,018.38 | 24,626,920.12 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,418.57 | 7,683,185.74 | 7,673,245.01 | 15,359.30 |
| 合计 | 23,268,617.85 | 134,001,924.96 | 132,628,263.39 | 24,642,279.42 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,281,179.44 | 112,689,491.60 | 110,967,033.03 | 22,003,638.01 |
| (2) 职工福利费 | 264.50 | 5,771,612.87 | 5,770,126.37 | 1,751.00 |
| (3) 社会保险费 | 4,410.10 | 3,653,088.93 | 3,645,296.99 | 12,202.04 |
| 其中：医疗保险费 | 3,688.66 | 2,670,667.44 | 2,663,569.79 | 10,786.31 |
| 工伤保险费 | 305.90 | 654,498.13 | 654,592.23 | 211.80 |
| 生育保险费 | 415.54 | 327,923.36 | 327,134.97 | 1,203.93 |
| (4) 住房公积金 | 239,046.00 | 2,524,189.40 | 2,612,963.40 | 150,272.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,738,299.24 | 1,680,356.42 | 1,959,598.59 | 2,459,057.07 |
| 合计 | 23,263,199.28 | 126,318,739.22 | 124,955,018.38 | 24,626,920.12 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 5,237.84 | 7,442,781.62 | 7,433,189.83 | 14,829.63 |
| 失业保险费 | 180.73 | 240,404.12 | 240,055.18 | 529.67 |
| 合计 | 5,418.57 | 7,683,185.74 | 7,673,245.01 | 15,359.30 |

(二十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,071,890.23 | 2,496,892.83 |
| 企业所得税 | 35,299,988.13 | 26,163,070.31 |
| 个人所得税 | 127,618.14 | 198,724.12 |
| 城市维护建设税 | 543,102.23 | 291,115.00 |
| 教育费附加 | 237,798.53 | 131,288.44 |
| 地方教育费附加 | 158,532.37 | 87,525.62 |
| 房产税 | 1,281,243.30 | 1,028,791.99 |
| 土地使用税 | 1,548,764.83 | 1,367,246.10 |
| 印花税 | 65,821.20 | 29,101.95 |
| 环境保护税 | 16,220.97 | 36,010.29 |
| 其他 | 2,017.93 | 12,504.64 |
| 合计 | 40,352,997.86 | 31,842,271.29 |

(二十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | 1,223,024.71 |
| 其他应付款项 | 5,476,756.36 | 1,762,084.24 |
| 合计 | 5,476,756.36 | 2,985,108.95 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 152,636.41 |
| 短期借款应付利息 | | 1,070,388.30 |
| 合计 | | 1,223,024.71 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 3,452,436.57 | 479,956.16 |
| 备用金 | 26,468.39 | 65,165.53 |
| 保证金 | 939,456.95 | 488,064.75 |
| 其他 | 1,058,394.45 | 728,897.80 |
| 合计 | 5,476,756.36 | 1,762,084.24 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,500,000.00 | 54,000,000.00 |
| 合计 | 5,500,000.00 | 54,000,000.00 |

(三十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 限制性股票回购款 | | 34,252,857.00 |
| 应付债券利息 | 1,746,183.00 | |
| 应付长期借款利息 | 55,878.47 | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 1,802,061.47 | 34,252,857.00 |

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 33,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 合计 | 33,000,000.00 | 37,000,000.00 |

注：期末保证借款中同时有 33,000,000.00 元借款为抵押借款。

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|--------|
| 可转换债券 | 261,308,393.53 | |
| 合计 | 261,308,393.53 | |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券 期限 | 发行金额 | 上年年末 余额 | 本期发行 | 发行费用 | 拆分权益价值 | 按面值 计提利息 | 溢折价摊销 | 本期转股 | 期末余额 |
|------|----------------|----------|----------|----------------|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 富祥转债 | 420,000,000.00 | 2019/3/1 | 六年 | 420,000,000.00 | | 420,000,000.00 | 8,016,144.42 | 112,694,745.01 | 1,746,183.00 | 10,072,999.86 | 49,799,899.90 | 261,308,393.53 |
| 合计 | | | | 420,000,000.00 | | 420,000,000.00 | 8,016,144.42 | 112,694,745.01 | 1,746,183.00 | 10,072,999.86 | 49,799,899.90 | 261,308,393.53 |

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2019年3月7日）满六个月后的第一个交易日（2019年9月9日）起至可转换公司债券到期日（2025年3月1日）止。本次发行的可转债初始转股价格为18.05元/股，根据公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款、2019年6月12日《关于可转债转股价格调整的公告》，富祥转债的转股价格调整为14.93元/股，调整后的转股价格自2019年6月13日生效。

(三十三) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 44,734,479.17 | | 722,186.50 | 44,012,292.67 | |
| 合计 | 44,734,479.17 | | 722,186.50 | 44,012,292.67 | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 当期损益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 江西祥太新项目发展专项资金 | 35,490,508.33 | | | | 35,490,508.33 | 与资产相关 |
| 公司新项目发展专项资金 | 5,648,298.56 | | 401,636.04 | | 5,246,662.52 | 与资产相关 |
| 江西如益新项目发展专项资金 | 1,012,181.74 | | 73,613.16 | | 938,568.58 | 与资产相关 |
| 公司 50 吨他唑巴坦项目技术改造 | 841,666.82 | | 50,000.08 | | 791,666.74 | 与资产相关 |
| 公司高浓度有机废水治理项目补助 | 380,549.40 | | 46,605.60 | | 333,943.80 | 与资产相关 |
| 公司废水处理技改项目补助 | 37,447.09 | | 37,447.09 | | | 与资产相关 |
| 公司污水改造项目补助 | 3,827.23 | | 3,827.23 | | | 与资产相关 |
| 公司废水物化预处理技术改造项目 | 720,000.00 | | 69,057.30 | | 650,942.70 | 与资产相关 |
| 2017 年省级中国制造 2025 专项资金 | 600,000.00 | | 40,000.00 | | 560,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 44,734,479.17 | | 722,186.50 | | 44,012,292.67 | |

(三十四) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|-------|--------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 224,620,500.00 | | 43,913,519.00 | | 4,737,619.00 | 48,651,138.00 | 273,271,638.00 |

变动说明:

1、根据 2018 年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配预案》，以分红派息股权登记日的总股本，扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 2 股（含税）。截至分红派息股权登记日，公司未分配利润转增股本 43,913,519 股（回购社会公众股不转增）。

2、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]68 号”文核准，公司于 2019 年 3 月 1 日公开发行了 420 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 42,000 万元。经深交所“深证上[2019]138 号”文同意，公司 42,000 万元可转换公司债券于 2019 年 3 月 29 日起在深交所挂牌交易，债券简称“富祥转债”，债券代码“123020”。2019 年 6 月 6 日，公司实施 2018 年度权益分派，以分红派息股权登记日的总股本，

扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股2股（含税）。富祥转债转股价格的转股价格由18.05元/股调整为14.93元/股，调整后的转股价格自2019年6月13日起生效。自开始转股日2019年9月9日起至2019年12月31日，富祥转债因转股减少72,849,600.00元（728,496张），转股数量为4,879,099股，增加注册资本4,879,099.00元，增加资本公积-股本溢价69,111,035.30元。

3、根据贵公司2018年10月10日第二届董事会第二十九次会议决议和修改后章程的规定，贵公司申请回购已授予自然人陈应惠、刘智敏、屈永民、谢建波、程华兵、邓荣金、吴锋但尚未解锁的限制性人民币普通股（A股）135,000股，减少注册资本135,000.00元，减少资本公积-股本溢价1,519,425.00元。

4、根据公司2019年5月16日召开的第三届董事会第四次会议决议，同意根据激励计划的规定，回购并注销2名离职人员已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计5,400股（根据2018年度利润分配方案，送红股后变为6,480股），减少注册资本6,480.00元，减少资本公积-股本溢价58,616.78元。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 发行在外的金融工具 | 上年年末 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|------|------|------|----------------|------|---------------|----|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | | | | 112,694,745.01 | | 19,546,539.56 | | 93,148,205.45 |
| 合计 | | | | 112,694,745.01 | | 19,546,539.56 | | 93,148,205.45 |

(三十六) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 275,996,273.77 | 119,391,366.53 | 1,578,041.78 | 393,809,598.52 |
| 其他资本公积 | 48,080,713.05 | 2,199,618.18 | 50,280,331.23 | |
| 合计 | 324,076,986.82 | 121,590,984.71 | 51,858,373.01 | 393,809,598.52 |

变动说明：

1、资本溢价（股本溢价）变动详见附注“（三十四）股本”变动说明和其他资本公积变动影响。

2、其他资本公积本期增加：2019年度股份支付影响资本公积771,512.05元，股份支付对应的递延所得税资产影响资本公积1,428,106.13元，合计影响资本公积2,199,618.18元；其他资本公积本期减少：截止2019年12月31日，公司股权激励计划实施完毕，将其他资本公积50,280,331.23元转入资本溢价（股本溢价）。

(三十七) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 限制性股票 | 34,252,857.00 | | 34,252,857.00 | |
| 社会公众股票 | 3,102,550.41 | 96,917,890.86 | | 100,020,441.27 |
| 合计 | 37,355,407.41 | 96,917,890.86 | 34,252,857.00 | 100,020,441.27 |

变动说明：

1、公司于本期解锁职工限制性股票 3,126,420 股限制性股票，相应转回前期确认的库存股及其他流动负债 34,252,857.00 元。

2、公司于本期累计回购社会公众股票 5,620,844.00 股，回购价平均价 17.24 元/股，支付的总金额为 96,917,890.86 元，增加库存股金额 96,917,890.86 元。

(三十八) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末 余额 | 年初余额 | 本期金额 | | | | | | 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：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 6,598,896.20 | 515,696.31 | | | 77,354.45 | 438,341.86 | | 7,037,238.06 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 6,598,896.20 | 515,696.31 | | | 77,354.45 | 438,341.86 | | 7,037,238.06 |
| 其他综合收益合计 | | 6,598,896.20 | 515,696.31 | | | 77,354.45 | 438,341.86 | | 7,037,238.06 |

(三十九) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 1,099,208.72 | 984,650.76 | 1,124,566.49 | 959,292.99 |
| 合计 | 1,099,208.72 | 984,650.76 | 1,124,566.49 | 959,292.99 |

(四十) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 75,405,677.69 | 29,114,889.17 | | 104,520,566.86 |
| 合计 | 75,405,677.69 | 29,114,889.17 | | 104,520,566.86 |

(四十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 528,369,894.81 | 408,050,775.47 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 528,369,894.81 | 408,050,775.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 305,835,258.08 | 194,724,797.03 |
| 减：提取法定盈余公积（注1） | 29,114,889.17 | 18,250,552.69 |
| 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（注2） | 43,913,519.20 | 56,155,125.00 |
| 转作股本（注2） | 43,913,519.00 | |
| 期末未分配利润 | 717,263,225.52 | 528,369,894.81 |

注1：按母公司净利润的10%提取，法定盈余公积累计达到注册资本50%后不再计提。

注2：根据2018年度股东大会审议通过的《2018年度利润分配预案》，以分红派息股权登记日的总股本，扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），送红股2股（含税）。截至分红派息股权登记日，公司总股本为224,485,500股，公司通过股份回购证券专用账户累计回购公司股份4,917,904股，剔除回购股数后的股本为219,567,596股，现金分红导致未分配利润减少43,913,519.20元，送红股导致未分配利润减少43,913,519.00元。

(四十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,344,078,355.16 | 761,791,307.31 | 1,160,615,364.02 | 728,536,965.50 |
| 其他业务 | 9,968,456.21 | 8,550,698.03 | 2,818,226.27 | 1,480,795.78 |
| 合计 | 1,354,046,811.37 | 770,342,005.34 | 1,163,433,590.29 | 730,017,761.28 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,344,078,355.16 | 1,160,615,364.02 |
| 其中：原料药 | 538,363,829.11 | 489,503,703.31 |
| 中间体 | 795,273,993.97 | 662,332,698.39 |
| 制剂类 | 10,440,532.08 | 8,778,962.32 |
| 其他业务收入 | 9,968,456.21 | 2,818,226.27 |
| 其中：原材料 | 8,982,241.49 | 2,144,230.64 |
| 其他 | 986,214.72 | 673,995.63 |
| 合计 | 1,354,046,811.37 | 1,163,433,590.29 |

(四十三) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,346,280.72 | 4,388,887.20 |
| 教育费附加 | 3,192,895.66 | 2,856,556.87 |
| 印花税 | 522,989.54 | 465,435.00 |
| 房产税 | 1,473,466.60 | 1,261,310.58 |
| 土地使用税 | 3,699,908.06 | 3,217,727.12 |
| 环境保护税 | 130,319.64 | 134,995.92 |
| 其他 | 210,221.93 | 56,865.38 |
| 合计 | 13,576,082.15 | 12,381,778.07 |

(四十四) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,274,363.11 | 6,614,671.94 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 2,549,200.28 | 2,242,546.55 |
| 折旧费 | 1,308,456.93 | 1,517,745.27 |
| 运费 | 4,129,433.64 | 4,464,673.76 |
| 参展费 | 2,484,932.91 | 1,421,538.31 |
| 广告及宣传费 | 2,136,888.34 | 2,877,104.68 |
| 市场开发费 | 6,181,748.60 | 2,216,381.44 |
| 其他 | 5,420,113.00 | 3,944,564.60 |
| 合计 | 27,485,136.81 | 25,299,226.55 |

(四十五) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 42,617,948.11 | 41,677,273.49 |
| 折旧和摊销 | 20,128,063.09 | 14,505,481.28 |
| 安全环保费 | 12,150,114.78 | 8,436,114.15 |
| 维修费 | 2,344,042.68 | 3,859,586.89 |
| 差旅费 | 1,915,597.81 | 1,943,018.86 |
| 业务招待费 | 4,541,985.00 | 2,744,968.14 |
| 汽车费 | 2,181,190.02 | 1,453,658.62 |
| 办公费 | 1,367,807.67 | 2,296,580.12 |
| 咨询费 | 2,927,897.49 | 1,711,882.25 |
| 股权激励费用 | 771,512.05 | 4,852,795.74 |
| 其他 | 4,544,885.55 | 6,468,658.13 |
| 合计 | 95,491,044.25 | 89,950,017.67 |

(四十六) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,893,070.76 | 17,040,182.88 |
| 折旧摊销 | 11,006,816.93 | 4,828,235.21 |
| 直接材料 | 17,119,953.81 | 17,328,773.07 |
| 其他 | 10,436,174.65 | 13,680,171.17 |
| 合计 | 59,456,016.15 | 52,877,362.33 |

(四十七) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 33,105,817.44 | 24,050,924.37 |
| 减：利息收入 | 9,653,037.08 | 7,087,007.09 |
| 汇兑损益 | -3,493,551.54 | -7,077,527.34 |
| 其他 | 1,869,351.84 | 420,475.70 |
| 合计 | 21,828,580.66 | 10,306,865.64 |

(四十八) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 722,186.50 | 721,700.62 |
| 与收益相关的政府补助 | 21,374,054.12 | 1,856,906.21 |
| 代扣个人所得税手续费 | 16,389.63 | |
| 代扣代缴增值税手续费 | 1,002.62 | |
| 合计 | 22,113,632.87 | 2,578,606.83 |

政府补助明细：

(1) 2019 年度计入其他收益的政府补助 22,096,240.62 元，

其中：收到的与资产相关的政府补助 722,186.50 元，具体如下：

- 1) 根据景德镇市昌江区人民政府办公室《景德镇市昌江区人民政府办公室抄告单》（昌府办抄字[2011]89 号、90 号、91 号），公司实际收到财政拨款 8,032,725.00 元，其中 2011 年收到 6,832,725.00 元，2012 年收到 1,200,000.00 元，专款用于公司的基础设施建设。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2019 年计入其他收益金额为 401,636.04 元。
- 2) 2011 年，根据赣财建[2010]511 号江西省财政厅、环境保护厅文件关于下达 2010 年第三批环境保护专项资金预算的通知，公司收到国家金库景德镇市中心支库 900,000.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2019 年计入其他收益金额为 37,447.09 元。
- 3) 2012 年，根据上高县人民政府上府文[2012]73 号《关于拨付江西如益科技发展有限公司新项目发展基金的批示》，江西如益收到上高县工业园区管理委员会基建项目补助 1,472,264.00 元。根据会计准则的规定，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2019 年计入其他收益

金额为 73,613.16 元。

4) 2014 年, 根据江西省财政厅、江西省工业和信息化委员会赣工信投资字[2013]444 号《关于下达 2013 年省级工业企业技术改造专项投资计划的通知》, 公司收到专项补贴 1,000,000.00 元。根据会计准则的规定, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入各期损益, 2019 年计入其他收益金额为 50,000.08 元。

5) 2010 年, 根据景环文[2009]37 号景德镇市环境保护局文件关于景德镇市昌江河流域水环境综合整治工程项目执行情况汇报, 公司收到景德镇市环保局拨付的专项补贴 800,000.00 元。根据会计准则的规定, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入各期损益, 2019 年计入其他收益金额为 46,605.60 元。

6) 2011 年, 根据景环字[2011]254 号景德镇市环境保护局文件关于二 0 一一年市本级排污费专项资金用于污染减排及重点污染源治理项目的报告, 公司收到景德镇市环境保护局 300,000.00 元。根据会计准则的规定, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入各期损益, 2019 年计入其他收益金额为 3,827.23 元。

7) 2017 年, 根据景财经指[2017]7 号景德镇市财政局文件关于下达 2017 年省级中国制造 2025 专项资金的通知, 公司收到景德镇市财政局 600,000.00 元。根据会计准则的规定, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入各期损益, 2019 年计入其他收益金额为 40,000.00 元。

8) 2015 年, 根据景财建字[2015]6 号景德镇市财政局、景德镇市环保局文件关于下达 2014 年度第三批省级环境保护专项资金预算的通知, 公司收到景德镇市财政局 720,000.00 元。根据会计准则的规定, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入各期损益, 2019 年计入其他收益金额为 69,057.30 元。

收到的与收益相关的政府补助 21,374,054.12 元, 具体如下:

1) 2019 年, 根据丽府字[2019]51 号《关于下达企业发展扶持资金的通知》, 公司收到景德镇市昌江区丽阳镇会计服务中心、景德镇市昌江区丽阳镇财政所 16,015,999.18 元。

2) 2019 年, 根据丽府字[2020]09 号《关于下达企业发展扶持资金的通知》, 公司收到景德镇市昌江区丽阳镇财政所 2,164,583.00 元。

3) 2019 年, 根据工业园上抄[2019]223 号文件《关于江西如益科技发展有限公司财政扶持的决议书》, 江西如益收到江西上高工业园区管理委员会下拨的中小企业发展

资金 269,643.00 元。

4) 2019 年, 根据大政办发〔2017〕98 号大连市人民政府办公厅《关于印发大连市消费品工业“三品”专项行动工作方案的通知》、大工信发〔2018〕152 号《大连市消费品工业“三品”专项行动工作方案》, 富祥(大连)收到大连市经济和信息化委员会拨付的专项资金 1,000,000.00 元。

5) 2019 年, 根据大政办发〔2017〕98 号大连市人民政府办公厅《关于印发大连市消费品工业“三品”专项行动工作方案的通知》、大工信发〔2019〕105 号《关于印发大连市消费品工业“三品”专项行动工作方案的通知》, 富祥(大连)收到大连市经济和信息化委员会拨付的专项资金 1,000,000.00 元。

6) 2019 年, 根据景财行[2018]29 号《关于下达省级人才发展专项资金的通知》、景高新财字[2019]24 号《关于办理上级转移支付资金拨款的函》, 公司收到景德镇高新区财政局下拨的专项资金 500,000.00 元, 其中 150,000.00 元公司转付给引进人才个人名下。

7) 2019 年, 根据景财经指[2019]11 号《关于下达 2018 年外经贸发展专项资金(第四批)的通知》, 公司收到景德镇市昌江区商务局下拨的外经贸发展专项资金 81,800.00 元。

8) 2019 年, 公司收到景德镇市商务局下拨的关于支持重点生产型企业“两转”出口项目商务发展专项资金 40,000.00 元。

9) 2019 年, 根据余商务[2019]140 号文件, 杭州科威收到杭州市余杭区商务局下拨的市级出口信用保险保费补助 149,000.00 元。

10) 2019 年, 根据杭财企[2019]51 号文件, 杭州科威收到杭州市余杭区商务局下拨的市级出口信用保险保费补助 44,600.27 元。

11) 2019 年, 富祥(台州)收到台州市黄岩区商务局下拨的出口信保补贴款 8,100.00 元。

12) 2019 年, 根据景科字[2019]20 号《关于下达研发经费投入后补助奖励的通知》, 公司收到景德镇市科学技术局下拨的研发经费补助奖励 100,000.00 元。

13) 2019 年, 根据昌科字[2018]18 号《关于下达景德镇市昌江区 2018 年度第一批科技奖励资金的通知》, 公司收到景德镇市昌江区科学技术局下拨的科技奖励资金 20,000.00 元。

14) 2019 年, 根据昌科字[2018]18 号《关于下达景德镇市昌江区 2018 年度第一批科技奖励资金的通知》, 江西如益收到景德镇市昌江区科学技术局下拨的科技奖励资金 5,000.00 元。

15) 2019 年, 根据景才办字[2019]29 号《关于设立市级人才创新创业示范基地培育对象的通知》, 公司收到景德镇市招才引智局下拨的支持经费 50,000.00 元。

16)2019年,根据关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(大人社发(2017)163号),潍坊奥通收到昌邑市人力资源服务中心下拨的稳岗补贴 22,936.00 元。

17)2019年,根据关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(大人社发(2017)163号),富祥(大连)收到大连市就业管理中心失业保险基金下拨的稳岗补贴 7,392.67 元。

18)2019年,根据景科字[2016]46号《景德镇市专利费资助办法》,公司收到景德镇市科学技术局下拨的专利资助资金 7,500.00 元。

19)2019年,根据赣人社发[2014]32号《关于进一步规范全省就业创业培训管理工作有关问题的通知》,公司收到景德镇市昌江区公共就业人才服务局下拨的补贴资金 10,500.00 元。

20)2019年,根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21号,本公司收到增值税税收优惠 27,000.00 元。

(四十九) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |
| 理财产品的投资收益 | | 4,045,013.50 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 412,330.30 | 392,695.80 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | -601,797.85 |
| 合计 | -6,497,071.66 | -2,616,020.25 |

(五十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|-------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | | -114,114.00 |
| 合计 | | -114,114.00 |

(五十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,789,180.62 |
| 应收款项融资减值损失 | 1,302,372.83 |
| 其他应收款坏账损失 | 209,122.11 |
| 合计 | 3,300,675.56 |

(五十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | | 2,377,049.36 |
| 存货跌价损失 | 690,659.34 | 147,926.13 |
| 无形资产减值损失 | 7,948,394.99 | 5,444,065.00 |
| 商誉减值损失 | | 2,773,962.96 |
| 合计 | 8,639,054.33 | 10,743,003.45 |

(五十三) 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 |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | -280,798.77 | -544,762.27 | -280,798.77 |
| 合计 | -280,798.77 | -544,762.27 | -280,798.77 |

(五十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | 2,098,086.78 | |
| 其他 | 91,680.32 | 6,643.02 | 91,680.32 |
| 合计 | 91,680.32 | 2,104,729.80 | 91,680.32 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------|--------------|-------------|
| 与收益相关的政府补助 | | 2,098,086.78 | 与收益相关 |
| 合计 | | 2,098,086.78 | |

(五十五) 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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 10,572,931.65 | 5,949,881.31 | 10,572,931.65 |
| 对外捐赠 | 158,000.00 | 133,000.00 | 158,000.00 |
| 其他 | 266,547.17 | 106,540.37 | 266,547.17 |
| 合计 | 10,997,478.82 | 6,189,421.68 | 10,997,478.82 |

(五十六) 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 | 53,903,064.76 | 32,796,923.45 |
| 递延所得税费用 | -2,424,928.78 | 1,917,815.74 |
| 合计 | 51,478,135.98 | 34,714,739.19 |

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 | 358,358,180.06 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 53,753,727.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -780,988.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -5,282,694.04 |
| 非应税收入的影响 | -185,681.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 441,969.62 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,033,935.11 |
| 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 | 4,201,921.00 |
| 其他 | 363,816.77 |
| 所得税费用 | 51,478,135.98 |

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 305,835,258.08 | 194,044,209.53 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 267,952,858.67 | 264,677,356.50 |
| 基本每股收益 | 1.14 | 0.73 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.14 | 0.73 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

分子和分母计算过程

| 项目 | 序号 | 本期金额 | 日期 |
|-------------------|-------|----------------|----------|
| 归属于母公司股东的净利润 | A | 305,835,258.08 | |
| 可转债利息影响利润金额 | B | | |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | C=A-B | 305,835,258.08 | |
| 期初股份总数 | D | 224,620,500.00 | |
| 送股 | E | 43,913,519.00 | 2019年6月 |
| 本期解锁限制性股票股数 | F | 2,900,350.00 | 2019年5月 |
| 本期回购注销限制性股票股数 | G1 | -135,000.00 | 2019年3月 |
| | G2 | -6,480.00 | 2019年7月 |
| 可转债转股增加的股份数 | H1 | 2,886,829.00 | 2019年9月 |
| | H2 | 57,138.00 | 2019年10月 |
| | H3 | 463.00 | 2019年11月 |
| | H4 | 1,934,669.00 | 2019年12月 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 见注 | 267,952,858.67 | |

注：公 式

$$I=D+E-F+F*7/12+G1*9/12+G2*5/12+H1*3/12+H2*2/12+H3*1/12+H4*0/12。$$

2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 303,279,648.44 | 194,724,797.03 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 289,528,528.25 | 268,712,019.00 |
| 稀释每股收益 | 1.05 | 0.72 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.05 | 0.72 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

分子和分母计算过程

| 项目 | 序号 | 本期金额 | 日期 |
|--------------|----|----------------|----|
| 归属于母公司股东的净利润 | A | 305,835,258.08 | |
| 可转债利息影响利润金额 | B | 2,555,609.64 | |

| 项目 | 序号 | 本期金额 | 日期 |
|-------------------|-------|----------------|-------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | C=A-B | 303,279,648.44 | |
| 期初股份总数 | D | 224,620,500.00 | |
| 送股 | E | 43,913,519.00 | 2019年6月 |
| 本期回购注销限制性股票股数 | F1 | -135,000.00 | 2019年3月 |
| | F2 | -6,480.00 | 2019年7月 |
| 可转债全部转股增加的股份数 | G | 28,131,279.00 | 2019年3月 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 见注 | 289,528,528.25 | I=D-E+F*G/H |

注：公式 $H=D+E+F1*9/12+F2*5/12+G*9/12$ 。

(五十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 耗用的原材料 | 576,140,488.21 | 587,088,504.82 |
| 外购的库存商品 | 86,967,036.93 | 31,100,221.31 |
| 产成品及在产品存货变动 | -20,042,178.92 | -27,664,102.32 |
| 职工薪酬费用 | 134,001,924.96 | 126,486,742.97 |
| 折旧费和摊销费用 | 67,780,378.15 | 54,012,693.96 |
| 财务费用 | 21,828,580.66 | 10,306,865.64 |
| 其他费用 | 107,926,553.22 | 127,120,307.09 |
| 合计 | 974,602,783.21 | 908,451,233.47 |

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 财政补助 | 21,390,875.11 | 3,954,992.99 |
| 利息收入 | 10,177,636.14 | 7,087,007.09 |
| 其他 | 1,278,541.14 | 1,556,079.91 |
| 合计 | 32,847,052.39 | 12,598,079.99 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 27,556,128.46 | 31,042,247.23 |
| 安全环保费 | 7,067,456.44 | 8,843,168.85 |
| 差旅费 | 4,122,059.21 | 4,795,565.41 |
| 运费及运保费 | 5,023,365.96 | 4,895,768.40 |
| 维修费 | 2,344,042.68 | 2,799,346.59 |
| 业务招待费 | 4,889,033.76 | 5,264,741.94 |
| 业务宣传费及广告费 | 2,152,157.98 | 3,377,104.68 |
| 汽车费用 | 2,181,190.02 | 1,496,643.73 |
| 参展费 | 2,469,663.27 | 1,421,538.31 |
| 办公费 | 1,413,293.20 | 2,374,921.17 |
| 市场开发费 | 4,385,526.81 | 1,829,735.24 |
| 其他 | 15,709,125.00 | 11,418,302.18 |
| 合计 | 79,313,042.79 | 79,559,083.73 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 回购社会股款项 | 96,917,890.86 | 3,102,550.41 |
| 支付离职员工股权激励款项 | 65,096.78 | 979,155.00 |
| 发行债券支付的中介机构款项 | | 1,878,781.03 |
| 合计 | 96,982,987.64 | 5,960,486.44 |

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 306,880,044.08 | 192,361,854.54 |
| 加：信用减值损失 | 3,300,675.56 | |
| 资产减值准备 | 8,639,054.33 | 10,743,003.45 |
| 固定资产折旧 | 62,353,427.83 | 48,652,059.94 |
| 无形资产摊销 | 4,173,431.69 | 4,181,668.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,264,663.36 | 1,178,965.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 280,798.77 | 544,762.27 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| (收益以“—”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 10,572,931.65 | 5,949,881.31 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | 114,114.00 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 33,635,553.99 | 19,672,761.53 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 6,497,071.66 | 2,616,020.25 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -1,088,990.75 | 603,903.32 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 2,802,528.40 | -2,213,410.50 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -28,824,922.89 | -22,979,978.89 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -149,721,164.34 | -92,825,206.79 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 77,868,057.04 | 8,035,237.30 |
| 其他 | -722,186.50 | -721,700.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 337,910,973.88 | 175,913,935.13 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 758,819,206.73 | 741,547,953.78 |
| 减：现金的期初余额 | 741,547,953.78 | 552,945,093.63 |
| 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 | 17,271,252.95 | 188,602,860.15 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 758,819,206.73 | 741,547,953.78 |
| 其中：库存现金 | 12,354.84 | 16,715.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 758,697,432.90 | 741,531,193.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 109,418.99 | 45.24 |
| 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 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 758,819,206.73 | 741,547,953.78 |

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------------------|
| 货币资金 | 32,543,777.00 | 开具银行承兑汇票、远期外汇保证金 |
| 应收款项融资 | 32,594,008.00 | 开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 24,686,448.87 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 26,406,629.34 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 116,230,863.21 | |

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 21,909,640.13 |
| 其中：美元 | 2,492,665.55 | 6.9762 | 17,389,333.41 |
| 欧元 | 578,306.76 | 7.8155 | 4,519,756.48 |
| 加拿大元 | 103.00 | 5.3421 | 550.24 |
| 应收账款 | | | 88,670,362.24 |
| 其中：美元 | 12,710,410.00 | 6.9762 | 88,670,362.24 |

(六十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|-------------------|------------|---------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 公司新项目发展专项资金 | 401,636.04 | 递延收益 | 401,636.04 | 401,636.12 | 其他收益 |
| 江西如益新项目发展专项资金 | 73,613.16 | 递延收益 | 73,613.16 | 73,613.16 | 其他收益 |
| 公司 50 吨他唑巴坦项目技术改造 | 50,000.08 | 递延收益 | 50,000.08 | 50,000.01 | 其他收益 |
| 公司高浓度有机废水治理项目补助 | 46,605.60 | 递延收益 | 46,605.60 | 46,605.61 | 其他收益 |
| 公司废水处理技改项目补助 | 37,447.09 | 递延收益 | 37,447.09 | 107,941.76 | 其他收益 |
| 公司污水改造项目补助 | 3,827.23 | 递延收益 | 3,827.23 | 41,903.96 | 其他收益 |
| 公司废水物化预处理技术改造项目 | 69,057.30 | 递延收益 | 69,057.30 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|---------------------|------------|---------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 2017年省级中国制造2025专项资金 | 40,000.00 | 递延收益 | 40,000.00 | | 其他收益 |
| 小计 | 722,186.50 | | 722,186.50 | 721,700.62 | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目 |
|-------------|---------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 财政扶持资金 | 18,450,225.18 | 18,450,225.18 | 2,098,086.78 | 其他收益、营业外收入 |
| “三品”专项奖金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 其他收益 |
| 人才项目资助 | 350,000.00 | 350,000.00 | | 其他收益 |
| 外贸补贴及外贸展会奖励 | 323,500.27 | 323,500.27 | 343,400.00 | 其他收益 |
| 科技计划项目补助 | 125,000.00 | 125,000.00 | 100,000.00 | 其他收益 |
| 示范基地资助 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 30,328.67 | 30,328.67 | 13,599.03 | 其他收益 |
| 专利费资助 | 7,500.00 | 7,500.00 | 27,500.00 | 其他收益 |
| 土地使用税及房产税返还 | | | 799,419.18 | 其他收益 |
| 创新驱动奖 | | | 152,000.00 | 其他收益 |
| 锅炉改造费 | | | 120,000.00 | 其他收益 |
| 专项资金补助 | | | 140,700.00 | 其他收益 |
| 经济提质发展奖 | | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 其他 | 37,500.00 | 37,500.00 | 60,288.00 | 其他收益 |
| 小计 | 21,374,054.12 | 21,374,054.12 | 3,954,992.99 | |

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未处置子公司。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|---------|------|-------|---------|----|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州科威 | 浙江省杭州市 | 杭州市 | 进出口外贸 | 100.00 | | 通过同一控制企业合并取得 |
| 江西祥太 | 江西省景德镇市 | 景德镇市 | 生产销售 | 100.00 | | 通过设立方式取得 |
| 江西如益 | 江西省上高县 | 上高县 | 生产销售 | 100.00 | | 通过非同一控制企业合并取得 |
| 潍坊奥通 | 山东省昌乐市 | 昌乐市 | 生产销售 | 70.00 | | 通过非同一控制企业合并取得 |
| 富祥（大连） | 辽宁省大连市 | 大连市 | 生产销售 | 70.00 | | 通过非同一控制企业合并取得 |
| 富祥（台州） | 浙江省台州市 | 台州市 | 进出口外贸 | 100.00 | | 通过设立方式取得 |

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|----------------------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 景德镇市富祥物明医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 景德镇 | 景德镇 | 金融业 | 13.33 | | 权益法 | 是 |

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 66,638,666.34 | 73,548,068.30 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |

(四) 本期未发生重要的共同经营。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度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。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的

汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。2018 年及 2019 年本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见财务费用汇兑损益。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他非上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的非上市公司权益投资列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | | 63,960,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 50,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | 22,239,103.60 | |
| 合计 | 72,239,103.60 | 63,960,000.00 |

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 2,500,000.00 元、其他综合收益 1,111,955.18 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|-------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 403,426,210.42 | | | 403,426,210.42 |
| 应付票据 | 84,497,943.56 | | | 84,497,943.56 |
| 应付账款 | 156,805,133.82 | | | 156,805,133.82 |
| 其他应付款 | 5,476,756.36 | | | 5,476,756.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 |
| 长期借款 | | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 |
| 合计 | 655,706,044.16 | 33,000,000.00 | | 688,706,044.16 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | |
|-------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| | 1 个月以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 585,589,600.00 | | | 585,589,600.00 |
| 应付票据 | 65,136,697.94 | | | 65,136,697.94 |
| 应付账款 | 161,766,698.54 | | | 161,766,698.54 |
| 其他应付款 | 2,985,108.95 | | | 2,985,108.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,000,000.00 | | | 54,000,000.00 |
| 长期借款 | | 37,000,000.00 | | 37,000,000.00 |
| 合计 | 869,478,105.43 | 37,000,000.00 | | 906,478,105.43 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | 146,749,384.80 | 146,749,384.80 |
| ◆其他权益工具投资 | | | 22,239,103.60 | 22,239,103.60 |
| ◆其他非流动金融资产 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| (1) 权益工具投资 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 218,988,488.40 | 218,988,488.40 |

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目 | 年初余额 | 转入 第三层次 | 转出 第三层次 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | 期末余额 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动 |
|----------------------------|----------------|------------|------------|---------------|------------|----------------|----|----|----------------|----------------|------------------------------|
| | | | | 计入损益 | 计入其他综合收益 | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | | |
| ◆应收款项融资 | 74,209,624.69 | | | -1,302,372.83 | | 815,669,694.08 | | | 741,827,561.14 | 146,749,384.80 | |
| ◆其他权益工具投资 | 21,723,407.29 | | | | 515,696.31 | | | | | 22,239,103.60 | |
| ◆其他非流动金融资产 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | 50,000,000.00 | |
| —权益工具投资 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 145,933,031.98 | | | -1,302,372.83 | 515,696.31 | 815,669,694.08 | | | 741,827,561.14 | 218,988,488.40 | |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控股股东为包建华，其直接及通过景德镇市富祥投资有限公司合计持有本公司 27.86%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|---------------------|
| 浙江天宇药业股份有限公司 | 公司董事关系密切的亲属投资、任职的公司 |
| 临海天宇药业有限公司 | 浙江天宇药业股份有限公司的子公司 |
| 江苏海阔生物医药有限公司 | 联营企业的子公司 |
| 景德镇市知音家居文化创意实业有限公司 | 控股股东实际控制的公司 |
| 浙江邦富生物科技有限责任公司 | 受托经营单位 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江邦富生物科技有限责任公司 | 采购商品 | 29,136,190.86 | 13,842,211.32 |
| 江苏海阔生物医药有限公司 | 采购商品 | 1,556,034.49 | 3,953,232.73 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江邦富生物科技有限责任公司 | 销售商品 | 19,893,014.87 | 6,481,681.02 |
| 浙江天宇药业股份有限公司 | 销售商品 | 21,425,831.61 | 14,656,093.37 |
| 临海天宇药业有限公司 | 销售商品 | 1,755,340.23 | 1,542,204.53 |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

| 委托方/ 出包方名称 | 受托方/ 承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包 起始日 | 受托/承包 终止日 | 托管收益/承包 收益定价依据 | 本期确认的 托管收益/ 承包收益 |
|---------------|---------------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|
| 陈斌 | 公司 | 浙江邦富生物科技有限责 任公司的生产、经营、管理 | 2018/6/11 | 2021/6/10 | 市场价 | 943,396.23 |

2018年6月11日，公司与陈斌签署了《委托经营协议》，陈斌同意将其持有的浙江邦富生物科技有限责任公司70%股权及相关的一切权利和权益委托公司经营。公司将提交经营计划并予以实施，陈斌就公司提出的经营计划、重大经营决策、重大资产处置享有审查权、否决权。

委托经营期限：自本协议生效之日起算3年。委托经营期满后，经双方协商一致可以延长。

委托经营费用及支付：委托经营费用为人民币壹佰万元人民币/年（按自然年度计算，未满一年的按实际委托经营天数计算）。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 江西如益 | 30,000,000.00 | 2019/5/21 | 2021/5/20 | 否 |
| 潍坊奥通 | 43,000,000.00 | 2017/9/19 | 2022/9/18 | 否 |

关联担保情况说明：

1) 截止2019年12月31日，江西富祥药业股份有限公司于2019年5月21日与景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行签订《最高额保证合同》（最高担保金额为3,000.00万元），保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。该担保事项下，江西如益发生30,000,000.00元银行借款，借款期限为2019年11月29日至2020年11月27日。

2) 截止2019年12月31日，江西富祥药业股份有限公司于2017年9月19日与景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行签订《保证合同》（担保金额为4,300.00万元），保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。该担保事项下，潍坊奥通发生38,500,000.00元银行借款，借款期限为2017年9月19日至2022年9月18日。

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 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 江西如益 | 70,000,000.00 | 2017/11/22 | 2019/11/22 | 否 |

关联担保情况说明：

截止 2019 年 12 月 31 日，江西如益科技发展有限公司于 2018 年 4 月 27 日与交通银行股份有限公司景德镇分行签订《保证合同》（最高担保金额为 7,000.00 万元），保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。该担保事项下，公司发生 30,829,080.00 元其中银行承兑汇票明细为：6,915,360.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 8 月 15 日到 2020 年 2 月 15 日；6,862,560.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 8 月 28 日到 2020 年 2 月 28 日；6,733,220.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 16 日到 2020 年 4 月 16 日；6,353,940.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 30 日到 2020 年 4 月 30 日；3,964,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 18 日到 2020 年 5 月 18 日。

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,914,286.96 | 7,872,721.00 |

5、 其他关联交易

2019 年，公司与景德镇市知音家居文化创意实业有限公司签署《资产转让合同》，购买位于景德镇市昌江区丽阳乡港南村共计 129536 方米国有土地使用权（土地使用权证号：景昌土国用（2012）第 004 号）及地上建筑物构筑物，合计价款 36,950,000.00 元。该项资产经天津中联资产评估有限责任公司进行评估，评估价值合计 36,952,955.00 元，并出具中联评报字[2018]D-0028 号资产评估报告。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|----------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 浙江邦富生物科技责任有限公司 | 11,762,578.89 | 588,128.94 | 6,830,000.00 | 341,500.00 |
| | 浙江天宇药业股份有限公司 | 4,216,000.00 | 210,800.00 | 5,605,000.00 | 280,250.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|------|------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 临海天宇药业有限公司 | | | 480,000.00 | 24,000.00 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|--------|------------|
| 应付账款 | 江苏海阔生物医药有限公司 | | 135,896.55 |

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：3,126,420 股

公司本期失效的各项权益工具总额：141,480.00 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用估值技术确定其公允价值

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据在职人员对应的权益工具估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：48,760,906.23 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：771,512.05 元

其他说明

1、首次授予限制性股票的股权激励计划：

(1) 该次股权激励计划的有效期限、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，具体如下：

| 解锁期 | 解锁时间 | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|--------|--|-----------------|
| 第一个解锁期 | 自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |
| 第二个解锁期 | 自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 第三个解锁期 | 自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |

(2) 公司限制性股票的解锁条件:

1) 公司业绩考核要求为: 第一次解锁: 以 2013-2015 年公司业绩均值为基数, 2016 年净利润增长率不低于 80%; 第二次解锁: 以 2013-2015 年公司业绩均值为基数, 2017 年净利润增长率不低于 100%; 第三次解锁: 以 2013-2015 年公司业绩均值为基数, 2018 年净利润增长率不低于 120%。

2) 个人业绩考核要求为: 薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分, 并依照激励对象的业绩完成率确定其解锁比例, 个人当年实际解锁额度=标准系数×个人当年计划解锁额度。若激励对象考核“达标”, 则激励对象可按照限制性股票激励计划规定的比例分批次解锁, 当期未解锁部分由公司按照限制性股票激励计划的规定回购注销。若激励对象考核“不达标”, 则公司将按照限制性股票激励计划的规定, 取消该激励对象当期解锁额度, 限制性股票由公司回购并注销。

2、预留部分的限制性股票的股权激励计划:

(1) 该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为: 激励计划有效期为 48 个月, 自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期; 禁售期内, 激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 24 个月为解锁期, 在解锁期内, 在满足本激励计划规定的解锁条件时, 激励对象可分二次申请标的股票解锁, 具体如下:

| 解锁期 | 解锁时间 | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|--------|--|-----------------|
| 第一个解锁期 | 自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 50% |
| 第二个解锁期 | 自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 50% |

(2) 公司限制性股票的解锁条件:

1) 公司业绩考核要求为: 第一次解锁: 以 2013-2015 年公司业绩均值为基数, 2017 年净利润增长率不低于 100%; 第二次解锁: 以 2013-2015 年公司业绩均值为基数, 2018 年净利润增长率不低于 120%。

2) 个人业绩考核要求为: 薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分, 并依照激励对象的业绩完成率确定其解锁比例, 个人当年实际解锁额度=标准系数×个人当年计划解锁额度。若激励对象考核“达标”, 则激励对象可按照限制性股票激励计划规定的比例分批次解锁, 当期未解锁部分由公司按照限制性股票激励计划的规定回购注销。若激励对象考核“不达标”, 则公司将按照限制性股票激励计划的规定, 取消该激励对象当期解锁额度, 限制性股票由公司回购并注销。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，公司以应收票据 32,594,008.00 元以及其他货币资金 11,902,097.00 元为公司在交通银行股份有限公司景德镇分行 66,076,461.00 元的银行承兑汇票提供担保。66,076,461.00 元其中银行承兑汇票明细为：5,153,373.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 7 月 12 日到 2020 年 1 月 12 日；4,300,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 7 月 26 日到 2020 年 1 月 26 日；6,915,360.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 8 月 15 日到 2020 年 2 月 15 日；6,862,560.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 8 月 28 日到 2020 年 2 月 28 日；7,374,008.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 9 月 9 日到 2020 年 3 月 9 日；7,140,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 9 月 27 日到 2020 年 3 月 27 日；6,733,220.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 16 日到 2020 年 4 月 16 日；6,353,940.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 30 日到 2020 年 4 月 30 日；3,964,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 18 日到 2020 年 5 月 18 日；5,140,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 27 日到 2020 年 5 月 27 日；6,140,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 12 月 18 日到 2020 年 6 月 18 日。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，富祥（台州）以其他货币资金 19,491,680.00 元为公司在浙商银行台州分行 19,491,680.00 元的银行承兑汇票提供担保。19,491,680.00 元其中银行承兑汇票明细为：2,412,800.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 21 日到 2020 年 4 月 21 日；2,111,200.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 10 月 28 日到 2020 年 4 月 28 日；1,508,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 14 日到 2020 年 5 月 14 日；1,508,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 15 日到 2020 年 5 月 15 日；1,496,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 26 日到 2020 年 5 月 25 日；1,496,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 11 月 29 日到 2020 年 5 月 29 日；1,496,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 12 月 3 日到 2020 年 6 月 3 日；1,496,000.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 12 月 9 日到 2020 年 6 月 9 日；4,477,120.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 12 月 13 日到 2020 年 6 月 13 日；1,490,560.00 元银行承兑汇票期限为 2019 年 12 月 30 日到 2020 年 6 月 30 日。

3、截止 2019 年 12 月 31 日，江西如益以原值为 4,365,109.86 元、净值为 3,585,599.94 元的无形资产（土地使用证：工业园国用（2006）字第 0115 号、工业园国用（2012）字第 118 号），原值为 16,204,931.04 元、净值为 15,157,378.54 元的房屋建筑物（房产证：上房权证敖字第 02-2008-0164 号至第 02-2008-0171 号、上房权证敖字第 02-2009-0069 号至第 02-2009-0072 号、上房权证敖字第 3-20120174 号至第 3-20120179 号、上房权证敖字第 3-20120251 号至第 3-20120252 号、上房权证敖字第 20142027 号、赣（2017）上高县不动产权第 0003154 号，数量 22 个）为江西如益向景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行的 30,000,000.00 元银行借款提供抵

押担保，借款期限为 2019 年 11 月 29 日至 2020 年 11 月 27 日。

4、截止 2019 年 12 月 31 日，潍坊奥通以原值为 26,282,094.48 元、净值为 22,821,029.40 元的无形资产（土地使用证：昌国用 2014 第 00779 号），原值为 13,303,272.19 元、净值为 9,529,070.33 元的房屋建筑物（房产证：昌邑房权证下营字第 034670 号、昌邑房权证下营字第 034671 号、昌邑房权证下营字第 034672 号）提供抵押担保为潍坊奥通向景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行的 38,500,000.00 元银行借款提供抵押担保，借款期限为 2017 年 9 月 19 日至 2022 年 9 月 18 日。

5、截止 2019 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 1,050,000.00 元作为公司在招商银行股份有限公司南昌分行展开本金为 3,000,000.00 美元“随心展”远期结售汇业务提供保证，远期结售汇业务交割日不晚于 2020 年 6 月 10 日。

6、截止 2019 年 12 月 31 日，富祥（台州）以其他货币资金 100,000.00 元作为公司在中国银行股份有限公司杭州余杭支行展开“汇利宝”业务提供保证。

（二）或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、根据公司 2020 年 3 月 27 日第三届董事会第十次会议通过的《关于与景德镇市人民政府签订战略合作协议的议案》，公司拟设立全资子公司景德镇富祥生命科技有限公司（暂定名，以企业登记机关最终核准结果为准），以自有资金或自筹资金在景德镇国家高新技术产业开发区国电投景德镇发电厂西南侧投资建设富祥生物医药项目。

2、根据公司 2020 年 3 月 30 日第三届董事会第十一次会议通过的议案，公司拟创业板非公开发行 A 股股票。本次非公开发行股票的发行对象为深圳物明投资管理有限公司管理的私募投资基金、长三角（上海）产业创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、景德镇金融控股有限责任公司、江西大道国鼎实业发展有限公司、成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙），发行对象以现金方式认购本次非公开发行的全部股票。本次非公开发行股票的价格为 20.75 元/股。本次非公开发行股票数量不超过（含）51,284,335 股，非公开发行的股票数量上限不超过本次发行前公司总股本的 30%。

3、根据公司 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第十二次会议通过的议案，公司拟对 2019 年度利润进行分配，公司 2019 年年度权益分派预案为：以分红派息股权登记日的总股本，扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数（公司已累计回购公司股份 5,798,844 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），

送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

4、新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，经相关部门批准，母公司春节期间正常生产经营，各地子公司自 2 月 10 日起陆续开始复工。目前受疫情影响不大。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 52,737,687.69 |
| 合计 | | 52,737,687.69 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 161,022,502.86 | 160,902,732.71 |
| 1 至 2 年 | | 72,063.60 |
| 3 年以上 | 3,475,498.93 | 3,696,115.00 |
| 小计 | 164,498,001.79 | 164,670,911.31 |
| 减：坏账准备 | 9,122,994.77 | 9,584,368.34 |
| 合计 | 155,375,007.02 | 155,086,542.97 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,591,686.95 | 1.58 | 2,591,686.95 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 161,906,314.84 | 98.42 | 6,531,307.82 | 4.03 | 155,375,007.02 |
| 其中：账龄组合 | 113,833,728.84 | 69.20 | 6,531,307.82 | 5.74 | 107,302,421.02 |
| 关联方组合 | 48,072,586.00 | 29.22 | | | 48,072,586.00 |
| 合计 | 164,498,001.79 | 100.00 | 9,122,994.77 | | 155,375,007.02 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 118,359,437.80 | 71.88 | 6,698,815.22 | 5.66 | 111,660,622.58 |
| 组合 2 | 43,425,920.39 | 26.37 | | | 43,425,920.39 |
| 组合小计 | 161,785,358.19 | 98.25 | 6,698,815.22 | 4.14 | 155,086,542.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,885,553.12 | 1.75 | 2,885,553.12 | 100.00 | |
| 合计 | 164,670,911.31 | 100.00 | 9,584,368.34 | | 155,086,542.97 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 山东百瑞制药有限公司 | 2,293,722.95 | 2,293,722.95 | 100.00 | 企业破产，预计无法收回 |
| 江西立信药业有限公司 | 297,964.00 | 297,964.00 | 100.00 | 失信被执行人，预计无法收回 |
| 合计 | 2,591,686.95 | 2,591,686.95 | | |

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 112,949,916.86 | 5,647,495.84 | 5.00 |
| 3年以上 | 883,811.98 | 883,811.98 | 100.00 |
| 合计 | 113,833,728.84 | 6,531,307.82 | |

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

关联方组合项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 富祥（台州） | 24,727,400.00 | | |
| 杭州科威 | 23,345,186.00 | | |
| 合计 | 48,072,586.00 | | |

合并范围内关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款 | 9,584,368.34 | 9,584,368.34 | -461,373.57 | | | 9,122,994.77 |
| 合计 | 9,584,368.34 | 9,584,368.34 | -461,373.57 | | | 9,122,994.77 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 24,727,400.00 | 15.03 | |
| 第二名 | 23,592,637.70 | 14.34 | 1,179,631.89 |
| 第三名 | 23,345,186.00 | 14.19 | |
| 第四名 | 12,682,731.60 | 7.71 | 634,136.58 |
| 第五名 | 12,417,636.00 | 7.55 | 620,881.80 |
| 合计 | 96,765,591.30 | 58.82 | 2,434,650.27 |

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 应收票据 | 93,887,352.30 |
| 合计 | 93,887,352.30 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 52,737,687.69 | 486,828,377.88 | 445,678,713.27 | | 93,887,352.30 | |
| 合计 | 52,737,687.69 | 486,828,377.88 | 445,678,713.27 | | 93,887,352.30 | |

3、 本期应收款项融资无需计提减值准备。

4、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,594,008.00 |

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------------|
| 合计 | 32,594,008.00 |

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 144,507,847.68 | |
| 合计 | 144,507,847.68 | |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 438,096,977.50 | 63,315,538.28 |
| 1 至 2 年 | 745,407.13 | 9,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | 9,000,000.00 | 52,504,900.00 |
| 3 年以上 | 202,127,105.49 | 159,622,205.49 |
| 小计 | 649,969,490.12 | 284,442,643.77 |
| 减：坏账准备 | 770,694.96 | 571,286.19 |
| 合计 | 649,198,795.16 | 283,871,357.58 |

(2) 按分类披露

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 649,969,490.12 | 100.00 | 770,694.96 | 0.12 | 649,198,795.16 |
| 其中：账龄组合 | 6,472,909.78 | 1.00 | 770,694.96 | 11.91 | 5,702,214.82 |
| 关联方组合 | 643,496,580.34 | 99.00 | | | 643,496,580.34 |
| 合计 | 649,969,490.12 | 100.00 | 770,694.96 | | 649,198,795.16 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 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项 | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 组合 1 | 2,498,155.82 | 0.88 | 571,286.19 | 22.87 | 1,926,869.63 |
| 组合 2 | 278,003,482.34 | 97.74 | | | 278,003,482.34 |
| 组合 3 | 3,941,005.61 | 1.39 | | | 3,941,005.61 |
| 组合小计 | 284,442,643.77 | 100.00 | 571,286.19 | 0.20 | 283,871,357.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 284,442,643.77 | 200.01 | 571,286.19 | | 283,871,357.58 |

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,998,563.98 | 299,928.20 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,473.80 | 894.76 | 20.00 |
| 3 年以上 | 469,872.00 | 469,872.00 | 100.00 |
| 合计 | 6,472,909.78 | 770,694.96 | |

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

关联方组合计提项目：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 江西祥太 | 478,997,372.49 | | |
| 杭州科威 | 107,346,248.85 | | |
| 富祥（台州） | 32,152,959.00 | | |
| 富祥（大连） | 14,000,000.00 | | |
| 潍坊奥通 | 11,000,000.00 | | |

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | 643,496,580.34 | | |

合并范围内关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 101,414.19 | 469,872.00 | | 571,286.19 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 199,408.77 | | | 199,408.77 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 300,822.96 | 469,872.00 | | 770,694.96 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 283,972,771.77 | 469,872.00 | | 284,442,643.77 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期新增 | 365,526,846.35 | | | 365,526,846.35 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 649,499,618.12 | 469,872.00 | | 649,969,490.12 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 571,286.19 | 571,286.19 | 199,408.77 | | | 770,694.96 |
| 合计 | 571,286.19 | 571,286.19 | 199,408.77 | | | 770,694.96 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 内部往来款 | 643,496,580.34 | 278,003,482.34 |
| 出口退税款 | | 3,941,005.61 |
| 应收赔偿款 | 5,800,000.00 | |
| 离职员工股权回购款 | | 1,654,425.00 |
| 员工暂垫款 | 158,563.98 | 342,175.02 |
| 其他 | 514,345.80 | 501,555.80 |
| 合计 | 649,969,490.12 | 284,442,643.77 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|----------------|--|----------------------|----------|
| 江西祥太 | 内部往来款 | 478,997,372.49 | 1 年以内 268,340,139.00 元, 2-3 年 9,000,000.00 元, 3 年以上 201,657,233.49 元 | 73.70 | |
| 杭州科威 | 内部往来款 | 107,346,248.85 | 1 年以内 | 16.52 | |
| 富祥(台州) | 内部往来款 | 32,152,959.00 | 1 年以内 | 4.95 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------|-------|----------------|--|--------------------------|--------------|
| 富祥（大连） | 内部往来款 | 14,000,000.00 | 1年以内 13,259,066.67 元, 1-2年 740,933.33 元 | 2.15 | |
| 潍坊奥通 | 内部往来款 | 11,000,000.00 | 1年以内 | 1.69 | |
| 合计 | | 643,496,580.34 | | 99.01 | |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 141,152,945.97 | | 141,152,945.97 | 140,870,272.85 | | 140,870,272.85 |
| 对联营、合营企业投资 | 66,638,666.34 | | 66,638,666.34 | 73,548,068.30 | | 73,548,068.30 |
| 合计 | 207,791,612.31 | | 207,791,612.31 | 214,418,341.15 | | 214,418,341.15 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 江西祥太 | 11,800,000.00 | | | 11,800,000.00 | | |
| 江西如益 | 10,878,646.58 | 27,269.38 | | 10,905,915.96 | | |
| 潍坊奥通 | 73,323,626.27 | 255,403.74 | | 73,579,030.01 | | |
| 富祥（大连） | 34,868,000.00 | | | 34,868,000.00 | | |
| 富祥（台州） | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 140,870,272.85 | 282,673.12 | | 141,152,945.97 | | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 景德镇市富祥物明医疗健康产 业投资合伙企业（有限合伙） | 73,548,068.30 | | | -6,909,401.96 | | | | | | 66,638,666.34 | |
| 合计 | 73,548,068.30 | | | -6,909,401.96 | | | | | | 66,638,666.34 | |

(六) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,029,741,471.09 | 554,097,945.42 | 927,292,192.22 | 578,778,508.19 |
| 其他业务 | 9,963,809.40 | 8,516,579.31 | 2,646,390.58 | 1,316,426.80 |
| 合计 | 1,039,705,280.49 | 562,614,524.73 | 929,938,582.80 | 580,094,934.99 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,029,741,471.09 | 927,292,192.22 |
| 其中：原料药 | 521,921,261.83 | 487,309,852.59 |
| 中间体 | 507,820,209.26 | 439,982,339.63 |
| 其他业务收入 | 9,963,809.40 | 2,646,390.58 |
| 其中：原材料销售 | 9,020,413.17 | 2,121,707.20 |
| 其他收入 | 943,396.23 | 524,683.38 |
| 合计 | 1,039,705,280.49 | 929,938,582.80 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,909,401.96 | -6,451,931.70 |
| 理财产品的投资收益 | | 2,054,246.58 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 412,330.30 | 392,695.80 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | -601,797.85 |
| 合计 | -6,497,071.66 | -4,606,787.17 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|----------------|
| 非流动资产处置损益 | -10,853,730.42 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 22,096,240.62 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 943,396.23 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -315,474.60 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 11,870,431.83 |
| 所得税影响额 | -1,553,283.60 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -346,901.33 |
| 合计 | 9,970,246.90 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 23.84 | 1.14 | 1.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.07 | 1.10 | 1.01 |


 江西富祥药业股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二〇年四月八日

证书编号: 31000006238J
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年9月27日
Date of Issuance

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈小金 |
| Full name | 陈小金 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1983-08-07 |
| Date of birth | 1983-08-07 |
| 工作单位 | 立信会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 杭州分所 |
| 身份证号码 | 33222619830807153X |
| Identity card No. | 33222619830807153X |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

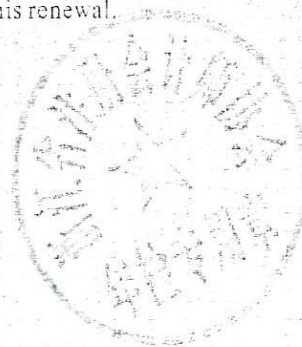
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年9月27日



2013年01月01日

证书编号: 310000060444
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 刘志勇 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1985-11-25 |
| Working unit | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所 |
| Identity card No. | 130423198511253352 |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

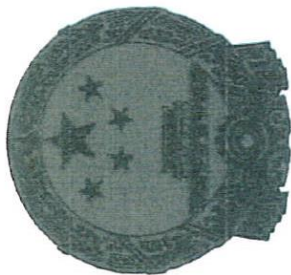
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

20150705

年 /y 月 /m 日 /d



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
查询、变更信息、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所 (普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;出具有关财务报告,基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询;企业资产评估;其他会计业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日

江西富祥药业股份有限公司合并资产负债表（2020年6月30日）

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 899,947,517.12 | 791,362,983.73 |
| 应收账款 | 226,867,978.37 | 140,070,212.83 |
| 应收款项融资 | 167,884,502.79 | 146,749,384.80 |
| 预付款项 | 10,144,347.99 | 11,051,712.19 |
| 其他应收款 | 8,330,572.17 | 17,021,174.43 |
| 存货 | 205,863,241.78 | 235,640,017.63 |
| 其他流动资产 | 24,680,625.47 | 48,149,532.17 |
| 流动资产合计 | 1,543,718,785.69 | 1,390,045,017.78 |
| 非流动资产： | | |
| 长期股权投资 | 63,240,149.10 | 66,638,666.34 |
| 其他权益工具投资 | 22,239,103.60 | 22,239,103.60 |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 5,350,333.72 | 5,483,188.90 |
| 固定资产 | 541,483,251.42 | 559,849,960.08 |
| 在建工程 | 430,660,443.99 | 344,342,999.27 |
| 无形资产 | 112,348,340.55 | 113,940,446.75 |
| 开发支出 | 3,584,286.30 | 2,568,777.15 |
| 商誉 | 2,217,544.06 | 2,217,544.06 |
| 长期待摊费用 | 2,828,611.17 | 3,202,585.48 |
| 递延所得税资产 | 6,593,783.79 | 5,898,788.17 |
| 其他非流动资产 | 77,733,384.28 | 29,372,539.14 |
| 非流动资产合计 | 1,348,279,231.98 | 1,205,754,598.94 |
| 资产总计 | 2,891,998,017.67 | 2,595,799,616.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 367,362,390.28 | 403,426,210.42 |
| 应付票据 | 106,222,595.00 | 84,497,943.56 |
| 应付账款 | 167,507,436.73 | 156,805,133.82 |
| 预收款项 | | 2,772,783.24 |
| 合同负债 | 7,048,290.47 | |
| 应付职工薪酬 | 16,202,636.37 | 24,642,279.42 |
| 应交税费 | 45,842,805.90 | 40,352,997.86 |
| 其他应付款 | 37,219,115.86 | 5,476,756.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 203,206.14 | 1,802,061.47 |
| 流动负债合计 | 754,108,476.75 | 725,276,166.15 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 130,500,000.00 | 33,000,000.00 |
| 应付债券 | 36,774,279.49 | 261,308,393.53 |
| 递延收益 | 44,134,202.56 | 44,012,292.67 |
| 递延所得税负债 | 4,482,266.58 | 4,698,829.98 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 215,890,748.63 | 343,019,516.18 |
| 负债合计 | 969,999,225.38 | 1,068,295,682.33 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 462,828,835.00 | 273,271,638.00 |
| 其他权益工具 | 20,391,324.30 | 93,148,205.45 |
| 资本公积 | 505,939,004.53 | 393,809,598.52 |
| 减：库存股 | 100,020,441.27 | 100,020,441.27 |
| 其他综合收益 | 7,037,238.06 | 7,037,238.06 |
| 专项储备 | 1,134,137.53 | 959,292.99 |
| 盈余公积 | 104,520,566.86 | 104,520,566.86 |
| 未分配利润 | 879,757,979.05 | 717,263,225.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,881,588,644.06 | 1,489,989,324.13 |
| 少数股东权益 | 40,410,148.23 | 37,514,610.26 |
| 所有者权益合计 | 1,921,998,792.29 | 1,527,503,934.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,891,998,017.67 | 2,595,799,616.72 |

法定代表人：[印]

主管会计工作负责人：[印]

会计机构负责人：[印]

江西富祥药业股份有限公司母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 565,367,288.44 | 496,686,264.67 |
| 应收账款 | 233,558,002.96 | 155,375,007.02 |
| 应收款项融资 | 111,812,117.57 | 93,887,352.30 |
| 预付款项 | 2,872,840.92 | 3,006,308.91 |
| 其他应收款 | 455,257,622.40 | 649,198,795.16 |
| 存货 | 164,096,072.77 | 189,651,082.96 |
| 其他流动资产 | | 30,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,532,963,945.06 | 1,617,804,811.02 |
| 非流动资产： | | |
| 长期股权投资 | 400,293,095.07 | 207,791,612.31 |
| 其他权益工具投资 | 22,239,103.60 | 22,239,103.60 |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 固定资产 | 256,104,692.00 | 269,301,195.18 |
| 在建工程 | 136,109,683.09 | 106,440,299.07 |
| 无形资产 | 41,608,654.02 | 42,263,147.66 |
| 长期待摊费用 | 1,788,270.32 | 2,142,783.92 |
| 递延所得税资产 | 4,427,261.12 | 3,764,470.72 |
| 其他非流动资产 | 15,825,642.88 | 17,503,423.54 |
| 非流动资产合计 | 958,396,402.10 | 721,446,036.00 |
| 资产总计 | 2,491,360,347.16 | 2,339,250,847.02 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 337,315,265.28 | 373,374,372.92 |
| 应付票据 | 75,549,645.00 | 66,076,461.00 |
| 应付账款 | 124,077,876.78 | 118,667,849.03 |
| 预收款项 | | 1,669,962.15 |
| 合同负债 | 152,798.72 | |
| 应付职工薪酬 | 12,363,836.94 | 19,256,041.64 |
| 应交税费 | 36,259,010.91 | 35,591,885.24 |
| 其他应付款 | 36,169,722.56 | 3,442,653.11 |
| 其他流动负债 | 203,206.14 | 1,746,183.00 |
| 流动负债合计 | 622,091,362.33 | 619,825,408.09 |
| 非流动负债： | | |
| 应付债券 | 36,774,279.49 | 261,308,393.53 |
| 递延收益 | 7,741,932.23 | 7,583,215.76 |
| 递延所得税负债 | 1,347,945.66 | 1,347,945.66 |
| 非流动负债合计 | 45,864,157.38 | 270,239,554.95 |
| 负债合计 | 667,955,519.71 | 890,064,963.04 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 462,828,835.00 | 273,271,638.00 |
| 其他权益工具 | 20,391,324.30 | 93,148,205.45 |
| 资本公积 | 504,695,745.19 | 392,566,339.18 |
| 减：库存股 | 100,020,441.27 | 100,020,441.27 |
| 其他综合收益 | 7,037,238.06 | 7,037,238.06 |
| 盈余公积 | 103,520,566.86 | 103,520,566.86 |
| 未分配利润 | 824,951,559.31 | 679,662,337.70 |
| 所有者权益合计 | 1,823,404,827.45 | 1,449,185,883.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,491,360,347.16 | 2,339,250,847.02 |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西富祥药业股份有限公司合并利润表

2020年1-6月

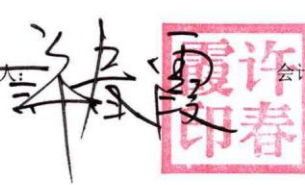
编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 816,401,946.52 | 592,360,037.02 |
| 其中：营业收入 | 816,401,946.52 | 592,360,037.02 |
| 二、营业总成本 | 556,916,237.87 | 456,707,347.21 |
| 其中：营业成本 | 455,461,261.55 | 356,213,155.30 |
| 税金及附加 | 8,239,885.71 | 5,784,322.83 |
| 销售费用 | 9,975,957.99 | 11,358,718.44 |
| 管理费用 | 49,302,644.95 | 48,968,221.53 |
| 研发费用 | 31,006,327.52 | 24,002,322.92 |
| 财务费用 | 2,930,160.15 | 10,380,606.19 |
| 其中：利息费用 | 11,983,798.77 | 14,208,678.76 |
| 利息收入 | 6,538,631.02 | 4,703,213.68 |
| 加：其他收益 | 20,306,169.36 | 1,869,390.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -2,799,996.68 | -3,090,775.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,398,517.24 | -3,503,105.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,424,098.96 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -23,031.59 | -2,802,178.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -43,836.90 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 272,544,750.78 | 131,585,289.40 |
| 加：营业外收入 | 47,017.15 | 16,322,669.09 |
| 减：营业外支出 | 6,986,705.48 | 9,344,343.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 265,605,062.45 | 138,563,614.67 |
| 减：所得税费用 | 43,450,949.35 | 21,939,610.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 222,154,113.10 | 116,624,004.49 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 222,154,113.10 | 116,624,004.49 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 219,258,575.13 | 114,195,098.19 |
| 2.少数股东损益 | 2,895,537.97 | 2,428,906.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 222,154,113.10 | 116,624,004.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 219,258,575.13 | 114,195,098.19 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,895,537.97 | 2,428,906.30 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.49 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | 0.47 | 0.26 |

法定代表人：  

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 611,903,998.67 | 486,467,370.68 |
| 减：营业成本 | 314,623,506.18 | 293,495,528.51 |
| 税金及附加 | 5,690,605.60 | 3,868,133.96 |
| 销售费用 | 5,687,732.84 | 6,502,582.87 |
| 管理费用 | 28,232,329.42 | 29,895,764.54 |
| 研发费用 | 21,378,783.79 | 18,137,827.35 |
| 财务费用 | 4,465,078.33 | 9,807,386.66 |
| 其中：利息费用 | 8,549,447.03 | 12,370,638.19 |
| 利息收入 | 1,946,158.75 | 3,659,077.42 |
| 加：其他收益 | 17,856,489.52 | 822,923.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -2,799,996.68 | -3,090,775.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,398,517.24 | -3,503,105.80 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,335,096.12 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -23,031.59 | -2,479,631.15 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 243,524,327.64 | 120,012,663.96 |
| 加：营业外收入 | 33,712.67 | 16,047,675.39 |
| 减：营业外支出 | 6,628,331.11 | 8,799,019.12 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 236,929,709.20 | 127,261,320.23 |
| 减：所得税费用 | 34,876,665.99 | 20,797,357.89 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 202,053,043.21 | 106,463,962.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 202,053,043.21 | 106,463,962.34 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| 六、综合收益总额 | 202,053,043.21 | 106,463,962.34 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 596,874,742.07 | 343,482,949.29 |
| 收到的税费返还 | 22,314,232.46 | 13,474,859.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,156,287.35 | 23,906,203.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 653,345,261.88 | 380,864,011.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 250,314,312.45 | 140,376,348.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 70,979,433.10 | 74,100,512.77 |
| 支付的各项税费 | 75,410,472.57 | 43,285,690.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 47,169,604.12 | 34,594,953.68 |
| 经营活动现金流出小计 | 443,873,822.24 | 292,357,505.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 209,471,439.64 | 88,506,506.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 903,290.56 | 412,330.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 30,903,290.56 | 442,330.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 150,919,117.20 | 151,552,501.01 |
| 投资支付的现金 | 30,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 180,919,117.20 | 251,552,501.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -150,015,826.64 | -251,110,170.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 6,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 367,000,000.00 | 677,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 34,523,195.87 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 401,523,195.87 | 683,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 304,555,878.47 | 319,091,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 71,833,783.18 | 58,642,441.47 |
| 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 | | 83,791,517.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 376,389,661.65 | 461,525,458.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,133,534.22 | 222,174,541.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,166,737.65 | -876,753.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 85,755,884.87 | 58,694,124.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 758,819,206.73 | 741,547,953.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 844,575,091.60 | 800,242,077.96 |



法定代表人：

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



江西富祥药业股份有限公司母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 431,830,946.44 | 291,911,702.07 |
| 收到的税费返还 | 2,784,370.51 | 7,385,850.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 25,785,383.38 | 21,170,948.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 460,400,700.33 | 320,468,500.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 175,069,752.64 | 145,841,829.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 51,342,462.83 | 54,354,598.97 |
| 支付的各项税费 | 59,668,798.31 | 32,728,372.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,701,949.19 | 20,204,425.64 |
| 经营活动现金流出小计 | 316,782,962.97 | 253,129,226.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 143,617,737.36 | 67,339,274.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 903,290.56 | 412,330.30 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 30,903,290.56 | 412,330.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,878,179.39 | 76,124,598.90 |
| 投资支付的现金 | 61,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 52,800,000.00 | 315,763,070.67 |
| 投资活动现金流出小计 | 143,678,179.39 | 491,887,669.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,774,888.83 | -491,475,339.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 247,000,000.00 | 647,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 134,523,195.87 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 381,523,195.87 | 647,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 283,000,000.00 | 268,091,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 66,719,075.07 | 56,713,376.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 83,791,517.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 349,719,075.07 | 408,596,393.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,804,120.80 | 239,103,606.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,122,791.44 | -866,635.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 63,769,760.77 | -185,899,093.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 483,734,167.67 | 620,906,751.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 547,503,928.44 | 435,007,657.76 |

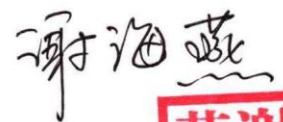
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






江西富祥药业股份有限公司合并所有者权益变动表

2020年1-6月

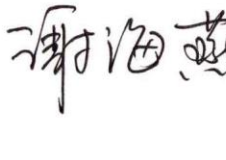
编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | 2020年半年度 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|-------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 393,809,598.52 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | 959,292.99 | 104,520,566.86 | | | 717,263,225.52 | 1,489,989,324.13 | 37,514,610.26 | 1,527,503,934.39 |
| 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 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 393,809,598.52 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | 959,292.99 | 104,520,566.86 | | | 717,263,225.52 | 1,489,989,324.13 | 37,514,610.26 | 1,527,503,934.39 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 189,557,197.00 | | | -72,756,881.15 | 112,129,406.01 | | | 174,844.54 | | | | 162,494,753.53 | 391,599,319.93 | 2,895,537.97 | 394,494,857.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 219,258,575.13 | 219,258,575.13 | 2,895,537.97 | 222,154,113.10 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 19,265,733.00 | | | -72,756,881.15 | 282,420,870.01 | | | | | | | | 228,929,721.86 | | 228,929,721.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 19,265,733.00 | | | -72,756,881.15 | 282,420,870.01 | | | | | | | | 228,929,721.86 | | 228,929,721.86 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | -56,763,821.60 | -56,763,821.60 | | -56,763,821.60 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -56,763,821.60 | -56,763,821.60 | | -56,763,821.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 170,291,464.00 | | | | -170,291,464.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 170,291,464.00 | | | | -170,291,464.00 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 174,844.54 | | | | | 174,844.54 | | 174,844.54 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 548,115.42 | | | | | 548,115.42 | | 548,115.42 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 373,270.88 | | | | | 373,270.88 | | 373,270.88 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 462,828,835.00 | | | 20,391,324.30 | 505,939,004.53 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | 1,134,137.53 | 104,520,566.86 | | | 879,757,979.05 | 1,881,588,644.06 | 40,410,148.23 | 1,921,998,792.29 |

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|--|----------------|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,620,500.00 | | | | 324,076,986.82 | 37,355,407.41 | | 1,099,208.72 | 75,405,677.69 | | 528,369,894.81 | | 1,116,216,860.63 | 30,469,824.26 | 1,146,686,684.89 |
| 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 | 224,620,500.00 | | | | 324,076,986.82 | 37,355,407.41 | | 1,099,208.72 | 75,405,677.69 | | 528,369,894.81 | | 1,116,216,860.63 | 30,469,824.26 | 1,146,686,684.89 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 43,778,519.00 | | | 112,694,745.01 | 1,093,360.95 | 83,081,517.00 | | -231,424.66 | | | 26,368,059.99 | | 100,621,743.29 | 8,428,906.30 | 109,050,649.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 114,195,098.19 | | 114,195,098.19 | 2,428,906.30 | 116,624,004.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -135,000.00 | | | 112,694,745.01 | 1,093,360.95 | 83,081,517.00 | | | | | | | 30,571,588.96 | 6,000,000.00 | 36,571,588.96 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -135,000.00 | | | | | 83,081,517.00 | | | | | | | -83,216,517.00 | 6,000,000.00 | -77,216,517.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 112,694,745.01 | | | | | | | | | 112,694,745.01 | | 112,694,745.01 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,093,360.95 | | | | | | | | 1,093,360.95 | | 1,093,360.95 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 |
| 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 | | | | | | | | | | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | | 43,913,519.00 | | 43,913,519.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | | 43,913,519.00 | | 43,913,519.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -231,424.66 | | | | | -231,424.66 | | -231,424.66 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 492,325.38 | | | | | 492,325.38 | | 492,325.38 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 723,750.04 | | | | | 723,750.04 | | 723,750.04 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,399,019.00 | | | 112,694,745.01 | 325,170,347.77 | 120,436,924.41 | | 867,784.06 | 75,405,677.69 | | 554,737,954.80 | | 1,216,838,603.92 | 38,898,730.56 | 1,255,737,334.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西富祥药业股份有限公司母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：江西富祥药业股份有限公司

单位：元

本期金额

| 项目 | 2020年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 392,566,339.18 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | | 103,520,566.86 | 679,662,337.70 | | 1,449,185,883.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 273,271,638.00 | | | 93,148,205.45 | 392,566,339.18 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | | 103,520,566.86 | 679,662,337.70 | | 1,449,185,883.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 189,557,197.00 | 0.00 | 0.00 | -72,756,881.15 | 112,129,406.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145,289,221.61 | | 374,218,943.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 202,053,043.21 | | 202,053,043.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 19,265,733.00 | 0.00 | 0.00 | -72,756,881.15 | 282,420,870.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 228,929,721.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 19,265,733.00 | | | -72,756,881.15 | 282,420,870.01 | | | | | | | 228,929,721.86 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -56,763,821.60 | | -56,763,821.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -56,763,821.60 | | -56,763,821.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 170,291,464.00 | | | | -170,291,464.00 | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 170,291,464.00 | | | | -170,291,464.00 | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 462,828,835.00 | | | 20,391,324.30 | 504,695,745.19 | 100,020,441.27 | 7,037,238.06 | | 103,520,566.86 | 824,951,559.31 | | 1,823,404,827.45 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 224,620,500.00 | | | | 322,833,727.47 | 37,355,407.41 | | | 74,405,677.69 | 505,455,373.35 | | 1,089,959,871.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 224,620,500.00 | | | | 322,833,727.47 | 37,355,407.41 | | | 74,405,677.69 | 505,455,373.35 | | 1,089,959,871.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 43,778,519.00 | | | 112,694,745.01 | 1,093,360.96 | 83,081,517.00 | | | | 18,636,924.14 | | 93,122,032.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 106,463,962.34 | | 106,463,962.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -135,000.00 | | | 112,694,745.01 | 1,093,360.96 | 83,081,517.00 | | | | | | 30,571,588.97 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -135,000.00 | | | | | 83,081,517.00 | | | | | | -83,216,517.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 112,694,745.01 | | | | | | | | 112,694,745.01 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,093,360.96 | | | | | | | 1,093,360.96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -87,827,038.20 | | -87,827,038.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | 43,913,519.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 43,913,519.00 | | | | | | | | | | | 43,913,519.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,399,019.00 | | | 112,694,745.01 | 323,927,088.43 | 120,436,924.41 | | | 74,405,677.69 | 524,092,297.49 | | 1,183,081,903.21 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：