



海钰生物

NEEQ:836800

山东海钰生物股份有限公司

Shandong Haiyu Biology Co., LTD



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

### 1、与广药集团建立战略合作关系

2018年1月1日公司与广州白云山潘高寿药业股份有限公司签订委托加工合同。同时广州白云山医药集团股份有限公司正式授权公司使用“白云山”“潘高寿”商标；1月8日公司与广州王老吉投资有限公司正式签订战略合作意向书；2018年12月海钰生物通过了广药集团年度现场审查，授权商标的使用期限延长至2020年。

### 2、2018年第一次股票发行

报告期内，公司共发行新股10,135,384股，募集资金65,879,996元。截至本报告期末公司已完成所有新股股份登记及工商变更工作，募集资金也已按照已披露的资金使用规划有计划的使用。本次定增补充了公司日常流动资金，增强公司竞争力，有利于公司整体经营能力持续增强。

### 3、通过多项质量体系年检工作

报告期内公司相继通过了NSF认证、清真食品认证、ISO9000、ISO22000、HACCP年度现场审查，为公司产品品质提供保证。

### 4、功能性壳聚糖衍生物合成技术实现突破

公司研发部团队攻克新型功能性壳聚糖衍生物的合成技术。中试产品得到客户在新产品中验证，目前已达成采购意向。该产品新建生产线已完成初步设计论证阶段，设计年产能200吨，当前已小规模试产。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海钰生物	指	山东海钰生物股份有限公司
硫酸软骨素	指	从动物软骨内提取的一种粘多糖
硫酸软骨素粗品	指	将动物软骨经简单加工后制成的粉末状或颗粒状硫酸软骨素产品,作为硫酸软骨素生产的原料之一
终端产品、终端保健品、保健品及功能性食品	指	海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊、胶原蛋白肽、黄秋葵压片糖果、黑蒜压片糖果等食品及保健品
GMP 认证	指	GMP 是英文 GOOD MANUFACTURING PRACTICE 的缩写,中文含义是“产品生产质量管理规范”;世界卫生组织将 GMP 定义为指导食物、药品、医疗产品生产和质量管理的法规
HACCP 体系	指	Hazard Analysis Critical Control Point 的英文缩写,表示危害分析的临界控制点;HACCP 体系是国际上共同认可和接受的食品安全保证体系,主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制
律师事务所	指	山东民桥律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、《公司章程》	指	《山东海钰生物股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
广药集团	指	广州白云山医药集团股份有限公司、广州白云山潘高寿药业股份有限公司、广州王老吉投资有限公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张志强、主管会计工作负责人候长红及会计机构负责人（会计主管人员）候长红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 产品质量风险	公司主要产品硫酸软骨素供应于下游生产企业,以作为原料用于加工制成保健品,公司终端产品也有保健品。如公司在产品原料采购、生产与销售环节出现质量管理问题,或因其他原因发生产品质量问题,顾客因此提出产品责任索赔,或因此发生法律诉讼、仲裁,均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。公司成立以来未出现因产品质量问题产生的索赔或涉诉情况,但公司未来生产经营中无法完全排除被要求产品索赔的风险。
2 环保政策风险	保健品原料硫酸软骨素在生产过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放,但是随着整个社会环保意识的增强,我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准,企业执行的环保标准也将更高更严格,这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。如果公司生产经营由于管理疏忽等原因不能满足环保的要求,将存在受到相关部门处罚的风险。
3 市场竞争的风险	随着人们生活水平的不断提高和营养健康、保健意识的逐步增强,保健食品行业进入迅速增长期;随之我国保健食品行业竞争也愈加激烈,保健食品企业数量急剧增加,许多原本属于制药或其他行业的企业也纷纷进入该领域。如果公司不能在新产品研发、市场拓展、客户维护等方面采取积极应对措施,激烈的市场竞争将会对公司未来销售和盈利造成一定的影响。

4 原材料供应的风险	<p>公司产品硫酸软骨素的主要原材料为牛软骨、禽类软骨和硫酸软骨素粗品。牛软骨和禽类软骨主要来自于动物的软骨部分,硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取,属于动物源性产品,因此相应动物的出栏量或养殖量、屠宰量直接决定了原材料的供给量。公司主推的终端保健产品的生产原料主要是高含量的硫酸软骨素,因此终端产品的生产也直接受到原材料供应的重大影响。随着公司销售渠道的扩展,经营规模的扩大,生产所需的原材料也会持续增加,因此公司将面临原材料供应不足的风险,如若发生大规模动物疫情或者禽类疫情,屠宰量减少,粗品生产商因经营等原因退出该行业等情况,则公司原材料供应不足的风险将增大。</p>
5 经销商违规广告宣传的风险	<p>公司终端产品一部分为保健食品。根据《保健食品广告审查暂行规定》等相关规定,保健食品广告不得宣传治疗效果,不得进行夸大宣传。保健食品广告的发布应由保健食品批准证明文件的持有者或授权人向所在地食品药品监督管理局提出申请,并严格按照批准的说明书内容进行广告宣传。公司目前的保健品主要销售给经销商,根据双方签订的《代理销售协议》约定:经销商在销售过程中以自己的名义进行销售,不得违反保健品宣传的相关规定,如因经销商宣传不当引起的不良后果由经销商自行承担。虽然公司已经与经销商进行了约定,但由于各经销商均为不受公司控制的独立经营主体,公司对于经销商的日常销售和宣传难以进行实时控制,一旦出现经销商违规宣传就将给公司带来影响市场声誉的风险。</p>
6 对外担保风险	<p>公司存在金额较大的对外担保,主要为邻近区域企业对银行融资产生的担保,虽然被担保企业经营状况良好,但公司仍然存在对其担保而存在的潜在代偿风险。</p>
7 应收账款余额较大,存在坏账风险	<p>公司存在应收账款回收风险。报告期内,公司致力于终端产品销售模式的转型,持续加强在连锁药店模式、第三终端模式的渠道建设,该模式前期铺货周期长、铺货量大、资金回笼较慢,因此应收账款余额较大;如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p>
8 人力资源发展风险	<p>公司虽地处东部经济大省山东,孔孟之乡济宁地区。但总体上距一二线大城市较远地理位置优越性不明显,导致公司在高端人才招聘上无法满足公司要求。对公司的影响限制公司进一步的快速发展,许多重大项目因缺少专业人才无法实施。</p>
9 公司治理风险	<p>有限公司时期公司治理机制、公司重大事项决策程序等相对欠缺,内控机制比较薄弱。截至到本报告出具之日,公司虽然制定了符合现代企业发展的各项制度,但公司管理层的现代化管理意识以及对新制度的理解和遵守仍处在学习和理解之中,对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,业务范围的不断扩展,公司治理的规范性、管理的难度会进一步增加。因此,在公司未来的经营管</p>

	理中仍可能存在不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。
10 产品注册申请未能获得批准的风险	为了保证公司业务的持续快速发展，公司也在持续加大研发投入，随着研发产品的面市，公司未来将会根据国家相关法律法规的规定为新产品申请保健食品批准证书。由于产品批准证书注册申请具有一定的不确定性，当申报材料准备不充分，或者产品配方依据、配方原料配比、生产工艺等未能及时获得国家主管机关批准，以及国家对保健食品功能受理范围进行调整等，以致研发产品所声称的功能未在可供申报功能选项之列时，相关产品注册申请均有可能未获批准。
11 公司主要固定资产及无形资产抵押风险	2018年11月，公司与中信银行济宁分行签订《流动资金借款合同》，贷款金额1,500万元，贷款期限为12个月。该笔贷款公司采取以自有房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保方式。若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。
12 并购药企的风险	截止本公告披露之日，北京国融兴化资产评估有限责任公司已完成现场实物资产盘点工作，离场等待审计报告结果；山东民桥律师事务所已完成现场资料收集工作，离场等待审计报告结果；利安达会计师事务所（特殊普通合伙）现已离开现场，审计底稿资料收集工作尚未完毕，相关工作仍在持续推进中；由于当前审计报告尚未完成，被并购企业资产状况尚需进一步确认，最终并购价格及诸多细节仍存在诸多不确定性因素，仍需经公司与被并购企业多轮磋商，可能存在并购失败的风险；且公司并购成功后盈利能力是否达预期，与公司现有业务能否完全融合等存在风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东海钰生物股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Haiyu Biology Co., LTD; HY Biology
证券简称	海钰生物
证券代码	836800
法定代表人	张志强
办公地址	山东省济宁市兖州区漕河工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书	王禹茗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0537-3237671
传真	0537-3237671
电子邮箱	Haiyu58@126.com
公司网址	www.haiyu58.com
联系地址及邮政编码	山东省济宁市兖州区漕河镇工业园区； 邮编 272100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年6月8日
挂牌时间	2016年5月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1492 保健食品制造
主要产品与服务项目	保健品原料硫酸软骨素，海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素C胶囊、胶原蛋白肽、黄秋葵压片糖果、黑蒜压片糖果等保健食品及功能性食品的研发、生产与销售等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	95,066,384
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	张志强、候长红
实际控制人及其一致行动人	张志强、候长红



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370800776306322D	否
注册地址	山东省济宁市兖州区漕河工业园区	否
注册资本（元）	95,066,384	是

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李秀华、张军
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股票（证券简称：海钰生物，证券代码：836800）自 2018 年 9 月 25 日开市起暂停转让，公司暂定恢复转让的最晚时间为 2018 年 12 月 24 日，并于 2018 年 9 月 21 日发布了《山东海钰生物股份有限公司关于公司重大事项股票暂停转让公告》（公告编号：2018-041），并于 2018 年 10 月 11 日，2018 年 10 月 26 日，2018 年 11 月 9 日，2018 年 11 月 23 日，2018 年 12 月 7 日披露了《关于重大事项进展情况公告》。

2018 年 12 月 20 日，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请延期恢复转让，公司股票自 2018 年 12 月 24 日继续停牌，最晚恢复转让日延长至 2019 年 3 月 22 日。公司已于 2018 年 12 月 21 日发布了《关于公司股票延期恢复转让的公告》（公告编号：2018-061）。并于 2018 年 12 月 28 日，2019 年 1 月 8 日，2019 年 1 月 15 日，2019 年 1 月 22 日，2019 年 1 月 29 日，2019 年 2 月 12 日，2019 年 2 月 19 日，2019 年 2 月 26 日，2019 年 3 月 5 日，2019 年 3 月 12 日，2019 年 3 月 19 日披露了《关于重大事项进展情况公告》。

2019 年 3 月 20 日，公司再次向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请延期恢复转让，公司股票自 2019 年 3 月 22 日继续停牌，最晚恢复转让日延长至 2019 年 4 月 19 日。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	218,945,622.04	181,009,679.35	20.96%
毛利率%	37.26%	40.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,470,897.02	44,482,428.54	11.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,923,577.21	44,145,452.20	10.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.78%	15.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.59%	15.42%	-
基本每股收益	0.58	0.52	9.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	478,049,564.05	377,507,665.70	26.63%
负债总计	98,370,812.01	112,886,397.68	-12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,678,752.04	264,621,268.02	43.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	3.12	28.01%
资产负债率%（母公司）	20.58%	29.90%	-
资产负债率%（合并）	20.58%	29.90%	-
流动比率	4.15	2.99	-
利息保障倍数	15.32	13.17	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	48,633,909.98	36,716,442.45	32.46%
应收账款周转率	3.71	3.85	-
存货周转率	2.02	1.89	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.63%	29.74%	-

营业收入增长率%	20.96%	-2.49%	-
净利润增长率%	11.21%	9.78%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	95,066,384	84,931,000	11.93%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	10,412.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	632,102.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>643,905.66</b>
所得税影响数	96,585.85
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>547,319.81</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司据此更新了财务报表的列报。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	53,376,883.73	-	40,580,668.64	-
应收票据及应收账款	-	53,376,883.73	-	40,580,668.64
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-

固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	25,029,270.38	-	683,908.25	-
应付票据及应付账款	-	25,029,270.38	-	683,908.25
应付利息	111,710.70	-	100,116.14	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	-	111,710.70	-	100,116.14
专项应付款	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
管理费用	12,474,067.16	5,223,317.58	13,757,531.16	5,983,428.67
研发费用	-	7,250,749.58	-	7,774,102.49

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司业务归属于食品制造业下的保健食品制造业，主要从事保健食品原料硫酸软骨素、保健食品及功能性食品终端产品研发、生产和销售。公司立足于市场需求和技术创新，凭借多年行业经验以及成熟销售渠道，逐步形成了以硫酸软骨素原料为基础的成熟产品，以保健食品海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊为首的拓展产品，胶原蛋白肽、黄秋葵压片糖果、黑蒜压片糖果等为功能性食品为辅的稳定产品线。

在技术方面，公司自成立以来一直坚持自主创新的技术道路。在保健食品研发、生产领域有着自己独特的技术优势，所生产产品的主要技术皆以自主研发方式获得，拥有自主知识产权；硫酸软骨原料方面，公司能够稳定生产 95%、98% 等高纯度、高品质硫酸软骨素产品，产品品质受到客户一致认可。当前公司共获得各项专利 39 个，并荣获山东省省级高新技术企业证书。

公司的主要产品之一硫酸软骨素为保健食品原料，主要客户类型为国内保健食品生产厂商、贸易商及国外保健品生产商。已取得 NSF 认证、清真食品认证、ISO9000、ISO22000、HACCP 等多类认证，并在 2018 年度通过了年度现场审查，为公司产品品质提供保证。根据产品特性，公司采取生产+销售的经营模式，每月制定硫酸软骨素粗品生产及采购计划，根据不同客户对产品指标要求的不同进一步精加工，最终获得硫酸软骨产成品；客户不定期来公司现场抽取样品检测，各项指标合格后统一发货。

保健食品及功能性食品以指维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用。膳食营养补充剂不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。保健品海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊为公司核心产品，终端客户为个体消费群体，具有促进软骨再生，修复骨关节的作用。功能性食品胶原蛋白肽、黄秋葵压片糖果、黑蒜压片糖果等为辅助性产品，进一步丰富了公司产品种类。公司采取设计+生产+销售型经营模式，根据市场客户需求及保健品市场最新动态，不断研发、申请新产品满足市场需求。采取多元化销售模式：会议营销、连锁药店模式、第三终端模式、电子商务模式，不断扩大市场规模。公司通过与经销商签订代理销售协议、产品买卖协议，经销商按照市场统一价格体系、规定的销售区域销售产品，定期结账，双方形成一种全新的战略合作伙伴关系。

经过多年的发展，公司在成熟产品硫酸软骨素经营方面已拥有了一定规模稳定的客户群体，与客户形成了较深入的合作关系。公司凭借多年行业经验和成熟的销售渠道，在实践中建立独特的经营理念和特有的生产工艺，能够生产 95%、98% 高品质、高纯度硫酸软骨素，能够处于行业内第一梯队。在市场上已建立良好的口碑和品牌形象，奠定了公司盈利基础。同时公司充分利用自身的研发实力与创新能力，以硫酸软骨素为依托，在此基础上加入天然提取物等药物成分开发出具有保健功能产品—海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊，已成为公司持续盈利的具有核心竞争力的产品。海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊主要原料为公司自主生产的硫酸软骨素，其在核心原料含量、产品质量等方面以及降低成本方面都具有先天优势，从而使公司产品具有较强的市场竞争力。公司在保证成熟产品销售收入持续增长的同时，大力开发新产品，积极拓展保健品销售市场，为客户提供高品质的保健食品原料及终端产品，从而获得稳定收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

稳定的上下游关系：公司从事保健食品原料硫酸软骨素的研发、生产、销售工作 10 余年，上下游关系紧密，行业知名度较高，为企业稳定的收入来源提供基础。公司核心产品海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊主要有效成分硫酸软骨素为公司自产，原料供应稳定，成本优势突出。让利经销

商，与其建立紧密的合作关系，销售队伍稳定，客户忠诚度较高。

**较强的研发能力：**拥有一支超过 10 年以上专业背景的稳定、高效的核心管理团队；通过“产学研”相结合的方式，成立了研发团队，囊括了多位行业内高精尖人才及生产经验丰富的一线技术人员，并与青岛大学医学院等多家院校建立合作关系，拥有包括海钰牌增加骨密度胶囊在内的多项发明专利，为企业盈利能力的持续提升提供动力。

**产品种类丰富多样：**拥有多个保健食品批文及功能性食品批文。公司研发部根据市场客户需求及保健品市场最新动态，不断研发、申请新产品满足市场需求；当前已形每个会计年度新上报一批、在审一批、获审一批的良性循环，不断丰富终端产品品种，成为企业新的盈利增长点。能够生产多种规格的硫酸软骨素产品，满足客户不同需求。

**技术领先：**能够独立自主的生产 95%、98%等高纯度、高品质硫酸软骨素产品，分子量均一 4000-10000Da，符合美国 USP、欧洲 EP、中国 CP、日本 JP 等检测标准。核心产品海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊成分科学搭配，具有协同增效作用。采用胶囊制剂有效成分纯度、含量高，每 100g 胶囊硫酸软骨素含量高达 37.1g，氨基葡萄糖含量高达 31.9g，胶原蛋白含量 10g，骨碎补提取物（总黄酮计）含量 860mg，维生素 C 含量 3.5g。产品中硫酸软骨素是软骨的根本，氨基葡萄糖是治疗关节病的重要活性成分，胶原蛋白是治疗骨关节病的主导成分，中药成分骨碎补提取物是治疗骨关节病的特异性有效成分。

**产品质量控制体系完善：**公司建有专门化实验室，购入包括液相色谱仪、气相色谱仪、滴定仪等与世界接轨的高精尖检测设备，可完成 CP、USP、EP、JP 等质量指标规定检测项目，每一批次进场原料、出厂产品都要经过严格检测并留存样品，严把质量关口。现已通过 NSF 认证、清真认证、ISO9000、ISO22000、保健食品 GMP 认证、HACCP 食品安全控制体系认证。

**多认证体系支撑+品牌授权：**公司硫酸软骨素原料相继通过了美国 NSF 认证、清真食品认证、ISO9000 认证、ISO22000 认证、HACCP 认证，并在 2018 年度各类认证年度现场审核工作。保健品及功能性食品方面 2018 年 1 月公司经过了广药集团现场审核，广州白云山医药集团股份有限公司正式授权公司使用“白云山”“潘高寿”商标；2018 年 12 月海钰生物通过了广药集团年度现场审查，授权商标的使用期限延长至 2020 年。

**研发+市场营销组合：**公司深耕硫酸软骨素原料市场 10 余年，为相关生产工艺的改进、技术的研发奠定坚实基础。立足保健品原料硫酸软骨素的研发，2014 年以来，推出核心终端保健品海钰牌软骨素氨糖骨碎补胶原蛋白维生素 C 胶囊及其他多款终端产品，为公司的快速发展提供支持。公司研发团队通过重点客户走访和技术研讨，收集和调研市场需求信息和技术发展趋势，把产品研发融入和贯穿于市场需求之中；同时公司还拥有一支经验丰富、业务能力较强、忠诚度高的市场营销精英团队，具有较强的市场敏锐力和快速反应能力，因此公司的营销模式在同行业中具有较强的比较优势。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

一、报告期内保健品及功能性食品营业收入 114,970,255.17 元，较去年增长 11.98%；硫酸软骨素营业收入 83,011,397.01 元，较上年增长 7.32%，总体营业收入实现 218,945,622.04 元，较去年增长 20.96%，净利润实现 49,470,897.02 元，较去年增长 11.21%；资产总计达 478,049,564.05 元，较去年增长 26.63%；综合毛利率 37.26%，较去年下降 2.75 个百分点。

二、报告期内公司持续推进终端产品销售模式转型，加强在连锁药店模式、第三终端模式下的渠道建设，提高营收比重。报告期内公司与山东全盈生物科技有限公司（以下简称“全盈生物”）签订了《年度海钰产品销售战略合作协议》，合同期限至 2019 年 8 月 31 日止，合同金额 2,100 万元整；同时基于长期合作考虑，与全盈生物签订了《海钰产品销售战略合作总协议书》，全盈生物代理我公司终端产品，力推连锁药店模式、第三终端模式，极大的推动了转型进程，为公司在该模式下营业收入的持续增长奠定基础，同时连锁药店模式有利于提高海钰生物产品品牌知名度。

三、公司研发部团队攻克新型功能性壳聚糖衍生物的合成技术。通过一系列生产工艺产出：原材料溶解于酸溶液中析出壳聚糖，升温后加入季化试剂；经过沉淀、过滤、洗涤等流程获得粗产品；再溶解后截留合适分子量的产品，经超滤浓缩、喷雾干燥后得到精品。中试产品得到四川省某生活用纸企业在新产品中验证，目前已达成采购意向。该产品新建生产线已完成初步设计论证阶段，设计年产能 200 吨，当前已小规模试产。

四、在市场营销方面，保健食品及功能性食品主导地位进一步巩固。公司将继续深耕保健食品原料硫酸软骨素行业，一方面加大对污水处理设施的改建升级，以满足日益严苛的环保政策要求。另一方面，增强科研投入，提升产品品质；继续以优质的产品和服务，强化与现有客户的合作关系，开拓新客户，促进公司在硫酸软骨素行业收入的持续增长。强化保健食品领域，报告期公司通过了广药集团年度现场审查，广州白云山医药集团股份有限公司授权我公司使用“白云山”“潘高寿”商标的使用期限延长至 2020 年，弥补了当前公司终端产品品牌知名度不高的劣势。

五、报告期内，公司共发行新股 10,135,384 股。截至报告期末公司已完成所有新股股份登记及工商变更工作，募集资金也已按照已披露的资金使用规划有计划的使用。本次定增补充了公司日常流动资金，增强公司竞争力，有利于公司整体经营能力持续增强。

六、继续深化与青岛大学等科研院所的合作，探讨“产、学、研”模式的纵深发展，强化研发能力。加快研发中心大楼的内部建设、设备购入，着力培养自身研发团队，加大科研投入，研发新产品。

七、在内部管理方面，进行公司治理体制的革新，严格按照挂牌公司的要求，完善了公司内部组织架构，从规范化、程序化、效率化的角度，细化了内部控制程序。在人才培养、人才引进方面，公司每年选定部分管理人员及员工，到曲阜师范大学进修学习，提升职业技能和理论素养；公司已引入一名博士及多名硕士组成的研发团队，主导公司生产技术的提升和新品的研发工作。同时公司继续通过与知名招聘网站合作加大市场招募力度，尤其是研发人才和市场营销和市场策化人员以及高级管理人才。

### (二) 行业情况

随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力的增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，报告期内，保健品行业保持着良好发展态势，总体呈上升态势。2018 年国家出台了一系列针对保健食品的政策法规，从保健食品原料、功能评价、宣传等各方面对其进行了进一步规范，呈现新态势。

监管新环境。国家市场监管总局三定方案出台，特殊食品安全监督管理局成立：将深入研究原料目录和功能声称管理制度，组织开展原料和保健功能研究及评价方法修订；将进一步改革保健食品注册管理，突出食品定位，清晰界定产品范围，聚焦产品安全性审查，逐步扩大产品备案范围，加大原料和功

能制定力度，保障保健食品食用安全底线。国家中药保护审评委员会再次发布保健食品原料目录研究专项课题公开招标公告，涉及超过 37 类保健食品高频原料。

政策新方向。伴随着《关于规范保健食品功能声称标识的公告》（2018 年第 23 号）、《食品保健食品欺诈和虚假宣传整治问答》、《保健食品命名指南（征求意见稿）》的相继出台，在保健食品功能声称标识、合法合规经营和销售、产品名称命名等方面全面规范。

相关部门的成立及各类政策法规的出台揭示出，保健食品一步步跳出“药品”监管突出食品定位，不再一味强调行业的过街老鼠形象，主动让“保健食品”与“保健品”划清了界线，准入监管形势“注册推进目录、目录规范备案、备案服务发展、发展促进健康”似乎正在成型，未来保健食品行业将逐步走向规范。对于当前鱼龙混杂的保健品市场无疑是重大利好消息，有利于建立一个更加规范、透明的竞争环境，减少劣币驱逐良币现象；规范化运作、善于整合行业上下游资源、拥有创新经营思路和发展理念、合理利用资本市场的企业将成为主要受益者。

随着保健品行业持续健康发展，海钰生物始终坚持以品质和创新为企业发展战略的核心，在经销商代理模式和多元化销售模式的基础上，持续推进“步步健”、“海钰”等品牌的市场建设，不断强化公司在保健品运营与生产研发领域的核心竞争力，深化推进终端产品销售模式转型，发展成为具有较强市场竞争力的保健品企业。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	198,725,423.52	41.57%	118,141,555.75	31.30%	68.21%
应收票据及应收账款	64,496,461.25	13.49%	53,376,883.73	14.14%	20.83%
存货	62,479,550.48	13.07%	73,794,710.65	19.55%	-15.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,797,334.30	12.51%	64,682,721.58	17.13%	-7.55%
在建工程	42,049,728.10	8.80%	35,135,817.55	9.31%	19.68%
短期借款	43,000,000.00	8.99%	46,000,000.00	12.19%	-6.52%
长期借款	9,900,000.00	2.07%	19,340,000.00	5.12%	-48.81%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末货币资金 198,725,423.53 元，较上年期末 118,141,555.75 元增长 68.21%；主要原因为公司盈利能力增强，公司经营活动现金流净大幅增加；报告期内，公司共发行新股 10,135,384 股，股权融资 65,879,996.00 元，截至报告期末公司已完成所有新股股份登记及工商变更工作。

长期借款：本期期末长期借款 9,900,000.00 元，较上年期末 19,340,000.00 元下降 48.81%；主要原因为本期期末部分长期借款到期时间不足 12 个月，调整至“一年内到期的长期借款”科目中所致。

#### 2. 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元



项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	218,945,622.04	-	181,009,679.35	-	20.96%
营业成本	137,376,185.10	62.74%	108,587,376.80	59.99%	26.51%
毛利率%	37.26%	-	40.01%	-	-
管理费用	7,524,989.99	3.44%	5,223,317.58	2.89%	44.07%
研发费用	6,592,177.96	3.01%	7,250,749.58	4.01%	-9.08%
销售费用	2,235,460.67	1.02%	1,965,953.34	1.09%	13.71%
财务费用	4,184,347.67	1.91%	3,903,607.60	2.16%	7.19%
资产减值损失	701,493.55	0.32%	673,485.01	0.37%	4.16%
其他收益	386,023.62	0.18%	-	-	100%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	10,412.50	0.0048%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,227,047.29	26.59%	51,646,911.30	28.53%	12.74%
营业外收入	247,469.54	0.11%	426,027.69	0.24%	-41.91%
营业外支出	-	-	29,584.94	0.02%	-100%
净利润	49,470,897.02	22.60%	44,482,428.54	24.57%	11.21%

#### 项目重大变动原因:

管理费用: 本期管理费用金额 7,524,989.99 元, 较上年同期 5,223,317.58 元增长 44.07%, 主要因为报告期内公司向中介机构支付股票发行融资服务费、咨询费合计 2,008,745.23 元所致; 其中支付中创海洋股权投资基金有限公司咨询费 1,859,245.23 元、支付山东麦哲股权投资管理有限公司服务费 149,500.00 元。

营业外收入: 本期营业外收入金额 247,469.54 元, 较上年同期 426,027.69 元减少 41.91%, 主要因为报告期内公司所获得各类政府补助中部分资金与日常生产经营活动有关, 故调整至其他收益科目。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	216,430,410.80	180,018,034.03	20.23%
其他业务收入	2,515,211.24	991,645.32	153.64%
主营业务成本	137,027,413.24	107,898,981.58	27.00%
其他业务成本	348,771.86	688,395.22	-49.34%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硫酸软骨素	83,011,397.01	37.91%	77,351,599.07	42.73%
软骨素氨糖胶囊	98,764,051.70	45.11%	86,411,214.44	47.74%

葵玛利健	-	-	1,961,784.62	1.08%
胶原蛋白肽	15,457,868.50	7.06%	6,950,683.76	3.84%
黄秋葵压片糖果	550,818.01	0.25%	5,483,418.81	3.03%
黑蒜压片糖果	197,516.96	0.09%	1,859,333.33	1.03%
7-酮石胆酸	5,233,758.64	2.39%	-	-
鹅去氧胆酸氧化	1,231,896.56	0.56%	-	-
熊去氧胆酸	11,983,103.42	5.47%	-	-

### 按区域分类分析:

√适用□不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	4,820,109.81	2.20%	2,335,598.29	1.29%
华北	19,973,873.12	9.12%	12,729,353.85	7.03%
华东	166,920,170.87	77.39%	147,825,834.91	81.67%
华南	15,557,310.75	7.11%	10,600,341.88	5.86%
华中	1,605,044.80	0.73%	3,218,162.39	1.78%
西北	6,496,000.00	2.97%	-	-
西南	881,306.92	0.40%	2,490,277.78	1.38%
外销	176,594.53	0.08%	818,464.93	0.45%

### 收入构成变动的的原因:

按产品分类,报告期内公司新增7-酮石胆酸、鹅去氧胆酸氧化、熊去氧胆酸产品,并停掉了葵玛利健产品;黄秋葵压片糖果、黑蒜压片糖果也因市场关注度、热度、行情持续走低致应收大幅度下降;胶原蛋白肽因其具有保健美容养颜功能,随着市场对该类产品关注度持续上升及认可,营收大幅度增加,至该产品在报告期内营收增长显著;主推产品硫酸软骨素、软骨素氨糖胶囊收入较上期小幅度上涨,但占比较上期均有下降。

其他业务收入、其他业务成本:其他业务收入本期金额2,515,211.24元,较上期金额991,645.32元增长153.64%;其他业务成本本期金额348,771.86元,较上期金额688,395.22元,下降49.34%。主要原因为报告期内其他业务收入主要构成为水解蛋白金额2,146,927.46元、氨糖金额302,983.55元、壳聚糖金额49,568.97元,其中水解蛋白金额较上期增长599.52%、氨糖金额较上期减少55.75%、壳聚糖为本期新增产品收入;水解蛋白为硫酸软骨素生产过程中副产品,废料无成本且本期金额大幅度增加,氨糖营收大幅下降导致该科目大幅度变动。

按区域分,公司在各地区的收入占营业收入比例未出现较大变动,保持相对稳定。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中化健康产业发展有限公司	25,855,500.00	11.81%	否
2	临沂旭瑞信商贸有限公司	23,610,000.00	10.78%	否
3	山东源健生物科技有限公司	15,510,000.00	7.08%	否
4	威海百合生物技术股份有限公司	14,206,500.00	6.49%	否
5	山东全盈生物科技有限公司	10,525,440.00	4.81%	否

合计	89,707,440.00	40.97%	-
----	---------------	--------	---

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	莱阳市星华生物制品有限责任公司	24,654,722.00	19.97%	否
2	济南亚康力诺生物工程有限公司	23,726,897.51	19.22%	否
3	浙江华纳药业有限公司	16,720,000.00	13.54%	否
4	连云港中海生物科技有限公司	16,300,000.00	13.20%	否
5	青岛九联集团股份有限公司	14,830,210.64	12.01%	否
合计		96,231,830.15	77.94%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	48,633,909.98	36,716,442.45	32.46%
投资活动产生的现金流量净额	-24,640,192.76	-46,545,285.94	-47.06%
筹资活动产生的现金流量净额	56,090,150.55	9,565,475.94	486.38%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额 48,633,909.98 元，较上年同期 36,716,442.45 元增长 32.46%，主要原因为报告期内公司销售收入的增长及回款及时所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-24,640,192.76 元，较上年同期 -46,545,285.94 元增长-47.06%，主要原因为报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额 56,090,150.55 元，较上年同期 9,565,475.94 元增长 486.38%，主要原因为报告期内公司共发行新股 10,135,384 股，募集资金 65,879,996 元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,592,177.96	7,250,749.58
研发支出占营业收入的比例	3.01%	4.01%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	10	10
研发人员总计	13	13
研发人员占员工总量的比例	10.00%	10.24%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	47
公司拥有的发明专利数量	8	8

#### 研发项目情况:

报告期内，公司的研发支出为 6,592,177.96 元，占营业收入的 3.01%，较上期研发支出下降 9.08%。公司目前拥有研发人员 13 名。

报告期内在研项目:

项目名称	项目研发目的	进度	拟达到的目标
苦荞三七辅助降血脂项目	丰富产品结构	批文审批中	降血压、降血脂
芹菜、海带提取物辅助降尿酸项目	丰富产品结构	稳定实验	缓解痛风降尿酸
维生素 B 族胶囊项目	丰富产品结构	批文审批通过	补充微量元素
维生素 B <sub>2</sub> +C 片项目	丰富产品结构	稳定实验	补充微量元素
儿童钙片项目	丰富产品结构	审批通过	补充矿物质
锌硒咀嚼片项目	丰富产品结构	审批通过	补充矿物质
铁质叶酸片项目	丰富产品结构	稳定实验	补充矿物质
钙铁锌硒锰片项目	丰富产品结构	稳定实验	补充矿物质
天然 β 胡萝卜素 VE 软胶囊项目	丰富产品结构	中试	保护视力
番茄红素软胶囊项目	丰富产品结构	中试	保护前列腺
灵芝丹参五味子枸杞片项目	丰富产品结构	中试	肝损伤辅助修复
液体钙维生素 D 软胶囊项目	丰富产品结构	小试	补充矿物质、微量元素
维生素 C 咀嚼片项目	丰富产品结构	小试	补充微量元素
硫酸软骨素和胶原蛋白联产项目	探索新工艺	小试	优化生产工艺
透明质酸项目	探索新工艺	小试	优化生产工艺
鹅去氧胆酸项目	探索新工艺	小试	优化生产工艺
壳聚糖衍生物项目	探索新工艺	小试	优化生产工艺

公司丰富产品结构、为优化生产工艺提供基础，为营收的可持续增长提供保障。

近年来，公司不断提升知识产权保护意识，积极进行专利申请工作，使得公司研发成果能够得到有效保障，目前公司已获得国内各项专利授权共 39 项，其中发明专利 8 项。同时，为努力成为保健品行业硫酸软骨素产品细分市场龙头企业，与国内多家高校建立产学研合作关系。

公司在技术研发和创新上的不断突破，将为公司的长期发展带来稳定的动力，也使公司能够紧随时代和市场的变化，不断调整和改进公司发展规划提供了强有力的支撑和保障。基于公司硫酸软骨素行业

专业技术能力，公司近年来在以硫酸软骨素为有效成分的保健食品领域取得了飞速的发展。  
公司良好的研发和创新能力，为公司的长期可持续发展提供了保障。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

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。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如海钰生物公司财务报表附注三、22 和附注五、25 所述，2018 年度营业收入 2.19 亿元，比 2017 年度 1.81 亿增加 0.38 亿，增幅 20.96%，主要为产品销售收入，海钰生物公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收时确认收入。营业收入确认是否恰当对海钰生物公司经营成果产生很大影响，为此我们将其确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对于产品销售收入，我们向管理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险，评估了管理层对海钰生物公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估海钰生物公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收单等，评价相关收入确认是否符合海钰生物公司收入确认的会计政策；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性。

(5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，选取样本，核对销售合同、发票、出库单及对方签收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

#### (二) 存货的可变现净值

##### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，如海钰生物公司财务报表附注三、10 和附注五、5 所述，海钰生物公司的存货余额为人民币 6,247.96 万元。海钰生物公司的主要材料是禽类骨、牛骨及其他材料通过不同的加工方式制成硫酸软骨素及各种终端产品，资产负债表日存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且涉及金额重大，为此我们将其确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试与存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

(2) 取得海钰生物公司存货的年末库存清单，结合产品的状况，对存货实施监盘检查存货的数量、

状况及产品有效期，对存货进行分析性复核等；

(3) 获取海钰生物公司存货可变现净值的计算表，检查其计算方法的准确性，抽取部分产品比较其在该表中的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价；

(4) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较；

(5) 我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本、费用和相关税费，对管理层估计的合理性进行了评估。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

2、本次会计政策变更对公司的影响

本次财务报表格式调整，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

3、其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

## (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## (九) 企业社会责任

1、公司自 2005 年成立以来，根据发展需要稳步扩大了公司规模、产能，为社会提供大量的新增就业机会。同时公司积极与各大院校合作，共同培养各类专业型人才。

2、公司遵守国家各项法规，积极履行公司纳税义务。

3、公司董事长张志强先生与其他高级管理人员在与海钰生物共同发展，逐步提升社会地位的同时也深感肩负的社会责任，多年来，持续帮扶家庭困难职工，为当地敬老院送温暖、送祝福，坚持为社会的发展略尽微薄之力。

4、公司积极创建精神文明建设先进单位为目标，以“道德建设”为抓手，宣传党的思想、国家法律法规、社会道德，对企业员工进行思想道德教育，提升精神生活质量。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力。

公司具有独立经营的业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形；

公司与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施完整，具有独立的产品研发、材料采购和产品销售系统，拥有土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权和使用权，不存在被占用的情形；公司及控股子公司均独立聘用员工、高级管理人员和财务人员，并签订劳动合同、发放工资，依法缴纳社会福利；公司独立设置财务机构，开设独立的银行账户，建立独立的财务核算体系及管理制度，依法独立纳税，不存在控股股东占用资金的情形。

2、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

会计核算严格按照会计准则进行，会计政策保持一致性，未发生变化，财务核算岗位更加细化，财务人员配备保持不变；财务管理水平不断提升，各项风险管控的制度和机构设置不断完善，内部控制体系运行良好。

3、主要财务、业务等经营指标健康；

公司营业收入较上年同期增长 20.96%，其中终端产品销售额、保健品原料硫酸软骨素领域较去年同期均有所增长，终端产品作为公司主导产品地位得到稳固，公司业务规模、收入结构保持了良性发展；资产总额和净资产总额分别较上年同期增长 26.63%和 43.48%；公司经营活动产生的现金流量净额为 48,633,909.98 元，同比增长 32.46%。

4、经营管理层、核心员工队伍稳定；

公司经营管理层保持稳定，经营管理层和核心技术人员未发生重大变动的情形，员工总数保持稳定。

5、公司和全体员工报告期内及本报告披露期未发生重大违法、违规行为。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

公司所处行业为食品制造下的保健食品制造细分行业，主要从事保健食品原料硫酸软骨素及保健食品生产与销售工作。

宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势：中国保健食品行业市场规模在 2015 年首度突破 2000 亿元，预计 2021 年将达到 11,035 亿元，年均复合增长率约为 25%。整个行业有了一定的规模。但是和发达国家对比，不管是整体规模还是人均保健食品消费，中国仍有不小的差距。随着人口老龄化不断扩大、政府对医疗保健事业的投入逐渐增多、人们保障水平及健康意识的不断提高、治未病理念深入人心、特殊食品安全监督管理局成立以及各类规范保健品市场等相关政策的出台均利好于保健品企业。

公司 2019 年度发展展望：继续深耕硫酸软骨素原料市场，在保证品质的前提下逐步扩大生产规模，总体营业收入维持在 10,000 万元左右，以维持当前市场地位；2019 年度在保持 2018 年度市场行情基础上预期仍将处于行业上升期。终端保健食品方面，2019 年度公司在现有销售资源、渠道基础上，优化销售结构，加快连锁药店模式、第三终端模式下渠道建设，通过广告促销、积攒口碑进一步提升品牌知名度，深化与战略合作伙伴关系，逐步提升在保健品食品领域市场地位。

### (二) 公司发展战略

公司发展战略，实施三步走战略：1、立足现有的硫酸软骨素生产能力，进一步扩大优势。主要表现为进一步扩大生产规模，保持在高品质硫酸软骨素方面的科研优势；增加环保设施投入，扫除环保障碍；增加直接或间接进出口额；重视产品资质认证工作，为产品提供多重保障。2、加大产品研发和申报投入，丰富保健品品种。立足传统中医理论，通过现在中药萃取技术提取有效成分，申报产品批文；以市场为先导，研发紧跟消费者市场需求；进一步探索硫酸软骨素在保健方面的功效，研发系列产品。3、实现产品升级，筑就市场准入壁垒。并购一家体量适中药企，以此为平台提升硫酸软骨品质，升级为药品级硫酸软骨素，将部分保健品申请为药品；提高市场准入门槛，延长产品生命周期，与市场同类产品拉开距离。使公司成为一家以硫酸软骨素原料为基础，以保健品销售网络为核心优势，以生产、研发创

新为双轮驱动的综合型保健品生产企业。

公司发展策略：突出优势产品组合，保健品原料+终端保健品。企业核心技术，包括低分子、高含量的高品质硫酸软骨素生产工艺，保健食品配方。一方面加强在保健品原料方面布局，不断改进生产工艺，提高产品品质；另一方面加强产品研发与申报，丰富保健品产品种类。并通过与青岛大学医学院等科研院所的合作以及自身科研团队研发等途径提升企业核心竞争力。渠道建设和品牌营销组合，突出公司作为技术型企业的特色，以有效的终端产品为支撑点，配合与广药集团战略合作、品牌授权为契机，加强渠道建设。实施人才战略，尊重员工，将员工个人技能、员工职业发展目标和公司发展目标有机结合起来；注重学习型组织的建立，引进和培养高素质人才；干部选拔竞争上岗，大胆任用德才兼备和懂现代经营管理的人才。注重企业文化建设，塑造服务型企业形象，不断提高员工素质，制定和实施员工行为规范，开展各项企业文化建设活动，推进企业文化发展。

### (三) 经营计划或目标

公司 2019 年度计划并购一家药企，主要投资资金来源于定增。随着公司发展的日益壮大以及在保健食品市场的多年深耕，公司原有的高品质食品级硫酸软骨素等产品已具有良好市场认知度并占有一定市场份额，而药品及硫酸软骨、以及以硫酸软骨素为主要成分的复方制剂类药品在我国尚属空白，具有较大的市场空间。公司拟通过收购医药企业实现申报药品级硫酸软骨素生产资质的目标；力争利用自身优势抢占市场先机，成为全国首家可生产以硫酸软骨素为主要成分药品复方制剂的公司，从而进一步迎合市场需求扩展产品线，提升公司核心竞争力。计划新建新型功能性壳聚糖衍生物生产线，资金来源于自有资金，当前已完成初步设计论证阶段，设计年产能 200 吨；中试产品得到四川省某生活用纸企业在新产品中验证，目前已达成采购意向。公司拟增强研发能力，通过自主研发、产学研合作、购买等多种方式丰富产品结构，提升核心竞争力。

为实现上述发展目标，公司拟采取以下具体措施：1、扩建营销网络，发挥销售网络的规模效应；2、加强品牌宣传力度，塑造自主品牌影响力；3、丰富产品结构，提高产品的核心竞争力；4、加强营运管理，提高经营效率；5、加强人才培养与人才引进 6、借助资本市场，发展主业，并整合优势资源。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

1、行业的不确定因素。我国保健食品行业进入快速发展阶段，每年以较快的速度持续增长。但国内保健品行业的快速发展也造成了市场的良莠不齐，个别利欲熏心的生产商鱼目混珠，以次充好；过分夸大保健品功效，虚假宣传，也为行业的发展埋下了隐患。一旦发生重大食品安全事件，有可能导致一类产品甚至整个行业受到不可挽回的损失；

2、并购药企的不确定性。截止本公告披露之日，北京国融兴化资产评估有限责任公司已完成现场实物资产盘点工作，离场等待审计报告结果；山东民桥律师事务所已完成现场资料收集工作，离场等待审计报告结果；利安达会计师事务所（特殊普通合伙）现已离开现场，审计底稿资料收集工作尚未完毕，相关工作仍在持续推进中；由于当前审计报告尚未完成，被并购企业资产状况尚需进一步确认，最终并购价格及诸多细节仍存在诸多不确定性因素，仍需经公司与被并购企业多轮磋商；

3、公司管理能力是否能跟上业务发展的步伐存在不确定性，公司人才储备是否能满足未来发展需求存在不确定性；

4、生产线最终投产后能否达到预期生产能力与效果；

5、研发项目是否能够最终形成产品存在不确定性。



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、产品质量风险

公司主要产品硫酸软骨素供应于下游生产企业,以作为原料用于加工制成保健品,公司终端产品也有保健品。如公司在产品原料采购、生产与销售环节出现质量管理问题,或因其他原因发生产品质量问题,顾客因此提出产品责任索赔,或因此发生法律诉讼、仲裁,均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。公司成立以来未出现因产品质量问题产生的索赔或涉诉情况,但公司未来生产经营中无法完全排除被要求产品索赔的风险。

应对措施:对此公司始终将质量安全放在头等位置,不断加强质量管理,优化生产流程,购置精密检验设备,培养质量管理人员,公司拥有一套完善的产品质量检测制度,质量净控制中心配有安捷伦气象色谱仪、瑞士万通滴定仪等与世界接轨的高精尖检测设备,可完成 USP、EP、JP 等规定的检测项目每一批次进场原料、出厂产品都要经过严格检测并留存样品,严把质量关口。此外,公司还制定了专门应急方案应对可能风险。

#### 2、环保政策风险

保健品原料硫酸软骨素在生产过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放,但是随着整个社会环保意识的增强,我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准,企业执行的环保标准也将更高更严格,这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。如果公司生产经营由于管理疏忽等原因不能满足环保的要求,将存在受到相关部门处罚的风险。

应对措施:公司建有蛋白喷雾车间,该车间主要作用是对硫酸软骨素生产过程中产生的废水进行第一步处理:将废水中的蛋白质由液态转化为粉状固态。废水经蛋白喷雾车间后正式进入污水处理设施,经过搅拌、厌氧、酸化、耗氧、过滤、消毒等程序后污水基本已经达到排放要求。公司已按照环保政策要求更换天然气锅炉以代替燃煤锅炉,实现清洁能源生产。为应对日益严格的环保政策,公司计划更换现有厌氧塔,更换后公司污水日处理量将达到 300 立方米,完全满足公司现有及未来一段时间污水处理能力要求。同时公司密切关注环保政策,紧跟政策的指引。

#### 3、市场竞争的风险

随着人们生活水平的不断提高和营养健康、保健意识的逐步增强,保健食品行业进入迅速增长期;随之我国保健食品行业竞争也愈加激烈,保健食品企业数量急剧增加,许多原本属于制药或其他行业的企业也纷纷进入该领域。如果公司不能在新产品研发、市场拓展、客户维护等方面采取积极应对措施,激烈的市场竞争将会对公司未来销售和盈利造成一定的影响。

应对措施:公司计划新建研发中心,增强研发能力,通过自主研发、产学研合作、购买等多种方式丰富产品结构,提升核心竞争力。同时不断寻找新的产品经销商、维护现有客户,增强公司自身竞争力开拓新市场。

#### 4、原材料供应的风险

公司产品硫酸软骨素的主要原材料为牛软骨、禽类软骨和硫酸软骨素粗品。牛软骨和禽类软骨主要来自于动物的软骨部分,硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取,属于动物源性产品,因此相应动物的出栏量或养殖量、屠宰量直接决定了原材料的供给量。公司主推的终端保健产品的生产原料主要是高含量的硫酸软骨素,因此终端产品的生产也直接受到原材料供应的重大影响。随着公司销售渠道的扩展,经营规模的扩大,生产所需的原材料也会持续增加,因此公司将面临原材料供应不足的风险,如若发生大规模动物疫情或者禽类疫情,屠宰量减少,粗品生产商因经营等原因退出该行业等情况,则公司原材料供应不足的风险将增大。

应对措施:公司从事硫酸软骨素生产销售工作已有十余年时间,形成了十分稳固的上下游关系。公

司与上游原料供应商建立长期战略合作关系,能保证公司生产所需的原料。同时公司严把质量关口,对供应商资质、防疫证明进行严格核查杜绝各类隐患。

#### 5、经销商违规广告的风险

公司终端产品一部分为保健食品。根据《保健食品广告审查暂行规定》等相关规定,保健食品广告不得宣传治疗效果,不得进行夸大宣传。保健食品广告的发布应由保健食品批准证明文件的持有者或授权人向所在地食品药品监督管理部门提出申请,并严格按照批准的说明书内容进行广告宣传。公司目前的保健品主要销售给经销商,根据双方签订的《代理销售协议》约定:经销商在销售过程中以自己的名义进行销售,不得违反保健品宣传的相关规定,如因经销商宣传不当引起的不良后果由经销商自行承担。虽然公司已经与经销商进行了约定,但由于各经销商均为不受公司控制的独立经营主体,公司对于经销商的日常销售和宣传难以进行实时控制,一旦出现经销商违规宣传就将给公司带来影响市场声誉的风险。

应对措施:公司未来将加大对经销商广告宣传的权利约束,明确双方的法律责任,同时也将加大对经销商经营者的沟通和教育,以规避因为违规宣传所带来的经营风险。

#### 6、对外担保风险

公司存在金额较大的对外担保,主要为邻近区域企业对银行融资产生的担保,虽然被担保企业经营状况良好,但公司仍然可能存在对其担保而存在的潜在代偿风险。

应对措施:公司要求被担保企业提供反担保措施,并与当地金融机构、政府主管部门协商解决担保事宜,以求尽快解除对外担保。公司严格按照《公司章程》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》的规定执行,降低公司的担保风险,以保证公司资产安全。

#### 7、应收账款余额较大,存在坏账风险

公司存在应收账款回收风险。报告期内,公司致力于终端产品销售模式的转型,持续加强在连锁药店模式、第三终端模式的渠道建设,该模式前期铺货周期长、铺货量大、资金回笼较慢,因此应收账款余额较大;如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施:公司将加大应收账款的催收力度,对于终端产品经销商给予更多的销售支持,使其尽快实现销售、实现回款,未来随之公司产品在连锁药店、第三终端领域市场逐步打开,销售策略也将随之改变,将逐步缩短账期。

#### 8、人力资源发展风险

公司虽地处东部经济大省山东,孔孟之乡济宁地区。但总体上距一二线大城市较远地理位置优越性不明显,导致公司在高端人才招聘上无法满足公司要求。对公司的影响限制公司进一步的快速发展,许多重大项目因缺少专业人才无法实施。

应对措施:公司在国内各大招聘网站上发布人才招聘信息,雇用猎头公司聘请高端人才;同时努力改善人才工作条件及薪资水平。

#### 9、公司治理风险

有限公司时期公司治理机制、公司重大事项决策程序等相对欠缺,内控机制比较薄弱。截至到本报告出具之日,公司虽然制定了符合现代企业发展的各项制度,但公司管理层的现代化管理意识以及对新制度的理解和遵守仍处在学习和理解之中,对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,业务范围的不扩展,公司治理的规范性、管理的难度会进一步增加。因此,在公司未来的经营管理中仍可能存在不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施:股份公司建立后,公司根据公司实际情况制定各类内控制度以规范公司行为。同时公司股东会、董事会及监事会的召集、召开及决策均严格按照内控制度执行。未来公司会根据公司实际情况不断修改各类内控制度,规范公司治理。

#### 10、产品注册申请未能获得批准的风险

为了保证公司业务的持续快速发展,公司也在持续加大研发投入,随着研发产品的面市,公司未来将会根据国家相关法律法规的规定为新产品申请保健食品批准证书。由于产品批准证书注册申请具有一

定的不确定性，当申报材料准备不充分，或者产品配方依据、配方原料配比、生产工艺等未能及时获得国家主管机关批准，以及国家对保健食品功能受理范围进行调整等，以致研发产品所声称的功能未在可供申报功能选项之列时，相关产品注册申请均有可能未获批准。

应对措施：公司将密切关注市场需求，加大研发力度，开发不同功能类型的保健产品，及时了解和关注国家相关产业政策，降低该等风险发生的机率。

#### 11、公司主要固定资产及无形资产抵押风险

2018年11月，公司与中信银行济宁分行签订《流动资金借款合同》，贷款金额1,500万元，贷款期限为12个月。该笔贷款公司采取以自有房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保方式。若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：当前公司各类生产经营活动正常现金流充裕，不会出现借款违约现象。公司管理层将会根据公司实际情况制定各类经营活动，避免出现违约现象。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、并购药企的风险。

截止本公告披露之日，北京国融兴华资产评估有限责任公司已完成现场实物资产盘点工作，离场等待审计报告结果；山东民桥律师事务所已完成现场资料收集工作，离场等待审计报告结果；利安达会计师事务所（特殊普通合伙）现已离开现场，审计底稿资料收集工作尚未完毕，相关工作仍在持续推进中；由于当前审计报告尚未完成，被并购企业资产状况尚需进一步确认，最终并购价格及诸多细节仍存在诸多不确定性因素，仍需经公司与被并购企业多轮磋商，可能存在并购失败的风险；且公司并购成功后盈利能力是否达预期，与公司现有业务能否完全融合等存在风险。

应对措施：公司将借助审计、资产评估等中介机构，运用会计、审计、税务、资产评估等方面的专业知识，以及收益现值法、市盈率法、清算价格法、重置成本法等财务估值方法，对被并购企业的现有资产使用价值以及所能带来的收益能力，也就是企业的未来价值，进行充分、公允的评估，作为公司并购的基础；并购成功后，将推进两个企业在文化、制度方面的融合以及政策、管理方面的调整，使企业制度整合、人事整合、经营整合、管理整合、财务整合等工作有效率、有步骤地进行，提高并购企业与被并购企业的共同业绩，达到企业并购后的融合发展，实现真正的规模效应，使得企业经营得以顺利进行。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东金鑫玻璃有限公司	9,700,000	2018年5月31日至 2019年5月14日	保证	连带	已事前及时履行	否
山东瀚邦胶带有限公司	14,000,000	2018年7月20日至 2019年7月20日	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	23,700,000	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	23,700,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况：

公司的未到期担保合同中，不存在可能导致承担连带清偿责任。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	75,350,000	9,900,000

## (三) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员均出具《关于诚信状况的书面声明》，做出如下承诺：最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员均作出避免同业竞争的承诺；

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与海钰生物的关联交易不损害公众利益及其股东的合法权益。

公司实际控制人张志强已出具《承诺函》：海钰生物因任何形式的不规范使用票据行为而受到任何形式的处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成的相关损失均由本人承担全部责任。

公司法人股东、董事、监事、高级管理人员及其他人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产 201603873	抵押	4,289,461.09	0.90%	银行抵押借款
房产 201603874	抵押	3,046,131.54	0.64%	银行抵押借款
房产 201603875	抵押	4,736,504.32	0.99%	银行抵押借款
房产 201603876	抵押	3,036,122.90	0.64%	银行抵押借款
房产 201603877	抵押	2,420,590.67	0.51%	银行抵押借款
土地瓷国用（2016）第 2674 号	抵押	7,740,217.44	1.62%	银行抵押借款
保证金	冻结	785,401.77	0.0016%	银行借款保证金
<b>总计</b>	-	26,054,429.73	5.30%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	51,041,321	60.10%	5.85%	54,026,977	56.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,250,683	12.07%	0.00%	10,251,183	10.78%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	100.00%	50,156	0.05%	
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,889,679	39.90%	21.10%	41,039,407	43.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,752,054	36.21%	0.00%	30,753,554	32.35%	
	董事、监事、高管	200,625	0.24%	-25.00%	150,469	0.16%	
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%	
总股本		84,931,000	-	11.93%	95,066,384	-	
普通股股东人数							93

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志强	28,701,916	0	28,701,916	30.19%	21,526,438	7,175,478
2	候长红	12,300,821	2,000	12,302,821	12.94%	9,227,116	3,075,705
3	北京和灵汇投产业投资管理中心(有限合伙)	8,200,548	0	8,200,548	8.63%	0	8,200,548
4	山东联合企业管理有限公司	0	4,615,384	4,615,384	4.85%	4,615,384	0
5	无锡国联产业升级投资中心(有限合伙)	0	4,600,000	4,600,000	4.84%	4,600,000	0
6	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	1,622,600	1,106,900	2,729,500	2.87%	0	2,729,500
7	青岛博盟投资有限公司	1,980,000	671,000	2,651,000	2.79%	0	2,651,000

8	洪云峰	1,980,000	603,000	2,583,000	2.72%	0	2,583,000
9	平安证券股份有限公司做市专用证券账户	721,600	1,688,200	2,409,800	2.53%	0	2,409,800
10	北京和灵开元投资中心(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	2.31%	0	2,200,000
<b>合计</b>		57,707,485	13,286,484	70,993,969	75%	39,968,938	31,025,031

前十名股东间相互关系说明：

张志强和候长红为夫妻关系。

北京和灵汇投产业投资管理中心(有限合伙)与北京和灵开元投资中心(有限合伙)为同一基金管理人和灵投资管理(北京)有限公司管理下的私募基金。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

张志强和候长红共为公司的控股股东、实际控制人。

张志强，男，中华人民共和国国籍，无境外居留权，毕业于青岛新港科技专修学院化学工艺专业，本科学历，1997年至2002年任济宁中药厂车间主任；2002年至2004年任苍山县天发生化有限公司采购部经理；2005年筹备建立山东海钰生物技术有限公司，至2015年7月担任公司总经理；2015年7月山东海钰生物股份有限公司成立后任公司董事、董事长兼任总经理。

候长红，女，中华人民共和国国籍，无境外居留权。毕业于曲阜师范大学，会计学专业，大专学历。1998年7月至2004年12月就职于中外合资兖州三进金属制品有限公司，历任该公司会计、财务负责人；2005年1月开始筹备山东海钰生物技术有限公司，2005年6月至今，就职于公司，现任公司、董事财务总监。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月12日	2017年1月11日	5.80	8,170,000	47,386,000.00	0	6	0	0	0	是
2018年1月19日	2018年11月5日	6.50	10,135,384	65,879,996.00	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

1、2016年第一股票发行。

2017年度公司募集资金用途发生变更。

公司于2017年5月17日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第五次会议，于2017年6月6日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更〈2016年第一次股票发行〉部分募集资金使用用途的议案》，根据该议案，2016年第一次发行原计划募集资金10,005.00万元人民币，其中用于口服制剂车间项目建设2,164.50万元，研发质检中心建设及设备购入2,498.00万元，并购药企7,000.00万元。鉴于2016年第一次发行募集金额不足且当时并购标的未能最终确定，故公司根据实际经营需要，将募集资金用途变更为：实际募集资金金额为4,738.60万元，其中用于口服制剂车间项目建设为2,029.00万元，用于研发质检中心建设及设备购入为1,429.00万元，用于生产、仓储一体车间建设为1,280.60万元。

截至2018年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	47,386,000.00	
发行费用	0	
募集资金净额	47,386,000.00	
具体用途：	累计使用金额	其中：2018年度



1、口服制剂车间项目建设	20,158,750.00	310,000.00
2、研发质检中心建设及设备购入	14,284,000.00	600,000.00
3、生产、仓储一体车间建设	12,806,000.00	0
利息收入	111,027.66	24,837.09
银行手续费	2,021.84	435
<b>截至2018年12月31日募集资金余额</b>		<b>246,255.82</b>

公司未提前使用募集资金，实际资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致。

公司的募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、2018 第一次股票发行。

不存在变更募集资金用途情况。

截至2018年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
<b>募集资金总额</b>	<b>65,879,996.00</b>	
发行费用	0	
<b>募集资金净额</b>	<b>65,879,996.00</b>	
<b>具体用途：</b>	<b>累计使用金额</b>	<b>其中：2018 年度</b>
1、偿还银行贷款	39,950,000.00	39,950,000.00
2、补充流动资金	9,900,000.00	9,900,000.00
利息收入	-69,337.09	-69,337.09
银行手续费	1,033.90	1,033.90
<b>截至2018年12月31日募集资金余额</b>	<b>16,098,299.19</b>	

公司未提前使用募集资金，实际资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致。

公司的募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	济宁银行兖州支行	6,000,000.00	6.53%	2018年12月11日至 2019年12月10日	否
银行借款	济宁银行兖州支行	2,000,000.00	6.53%	2018年12月18日至 2019年12月17日	否
银行借款	济宁银行兖州支行	1,000,000.00	5.70%	2016年9月23日至 2019年9月20日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	1,496,000.00	4.75%	2016年8月19日至 2019年8月18日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	1,996,000.00	4.75%	2016年8月31日至 2019年8月30日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	5,996,000.00	4.75%	2016年9月29日至 2019年9月20日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	2,846,000.00	4.75%	2016年9月29日至 2019年9月10日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	5,996,000.00	4.75%	2016年9月29日至 2019年9月15日	否
银行借款	山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	4.75%	2018年11月20日至 2021年11月19日	否
银行借款	莱商银行股份有限公司济宁兖州支行	8,000,000.00	6.09%	2018年1月4日至 2019年1月3日	否
银行借款	中信银行股份有限公司济宁分行	15,000,000.00	5.66%	2018年11月19日至 2019年11月19日	否
银行借款	中国银行股份有限公司兖州支行	4,000,000.00	6.09%	2018年12月11日至 2019年12月10日	否
银行借款	交通银行济宁支行	8,000,000.00	5.87%	2018年4月25日至 2019年4月24日	否
<b>合计</b>	-	72,230,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用

为公司长远发展考虑，为实现公司稳健、持续性发展，增强抵御风险能力，维护全体股东长远利益，结合未来研发及经营计划安排、宏观经济形势等不确定性因素，拟不对 2018 年年度利润进行分配，亦不进行资本公积转增。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
张志强	董事、董事长、总经理	男	1973年5月	本科	2015.7.14-2018.7.14	120,000.00
候长红	董事、财务总监	女	1976年1月	大专	2015.7.14-2018.7.14	96,000.00
王禹茗	董事、董秘	男	1990年9月	本科	2015.7.14-2018.7.14	48,000.00
高华	董事	男	1963年4月	硕士	2015.7.14-2018.7.14	59,460.00
刘继红	董事	女	1968年10月	硕士	2015.7.14-2018.7.14	0
李爱菊	监事	女	1980年2月	硕士	2017.6.6-2018.7.14	60,000.00
黄栋	监事	男	1984年10月	本科	2015.7.14-2018.7.14	34,706.63
李智	监事	男	1962年10月	博士	2015.7.14-2018.7.14	0
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

张志强、候长红二者为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张志强	董事、董事长、总经理	28,701,916	0	28,701,916	30.19%	0
候长红	董事、财务总监	12,300,821	2,000	12,302,821	12.94%	0
王禹茗	董事、董秘	200,625	0	200,625	0.21%	0
高华	董事	0	0	0	0.00%	0
刘继红	董事	0	0	0	0.00%	0
李爱菊	监事	0	0	0	0.00%	0
黄栋	监事	0	0	0	0.00%	0
李智	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	41,203,362	2,000	41,205,362	43.34%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2015年7月14日	王禹茗	是	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	74	71
销售人员	17	17
技术人员	22	22
财务人员	6	6
员工总计	130	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	35	35
专科	40	40
专科以下	52	49
员工总计	130	127

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司自挂牌以来积极引进人才，通过参加当地的校园招聘交流会和互联网招聘手段，招聘岗位所需人员和人才储备，定期对员工进行内部培训，组织前往曲阜师范大学学习进修。公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，使得海钰生物的员工能够实现自我价值，并保证公司薪酬水平在所在地区及同行业的一定竞争力和优势。

报告期内，公司员工保持相对稳定，未发生重大变化；无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

高级管理人员)		
---------	--	--

**核心人员的变动情况**

报告期内没有发生变动。
-------------

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

根据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务归属于“C1 食品制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务归属于“C14 食品制造业”中的“1492 保健食品制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“C14 食品制造业”中的“1492 保健食品制造”。

公司产业涉及保健食品原料硫酸软骨素、保健食品及功能性食品两大领域。

硫酸软骨素是一种从动物软骨中提取的粘多糖,可将水分吸入蛋白多糖分子内,使软骨变厚及有如海绵般,并增加关节内的滑液量,从而缓和行动时的冲击和摩擦。其所富含的粘性多醣体,可以重建关节软骨,对软骨退化修复很有帮助。随着人体年龄增加,合成软骨素的能力下降,导致软骨弹性降低,极易引发关节炎等疾病。硫酸软骨素可以直接补充软骨基质成分,缓解软骨成分的降解,促进软骨细胞的代谢等,逐渐恢复运动能力。因此,硫酸软骨素被广泛应用于改善骨关节病的保健食品和健康食品的研发、生产之中,全球每年需求量巨大,产业链发展完善,行业趋近成熟,有明显的行业周期。

保健食品是指声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品,即适宜于特定人群食用,具有调节机体功能,不以治疗疾病为目的,并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品。根据中共中央、国务院发布的《“健康中国2030”规划纲要》,将“共建共享、全民健康”定为建设健康中国的战略主题,目标是在2030年,健康服务业总规模达到16万亿,成为国民经济支柱性产业。同时表明“推进健康中国建设”已成为新时期党的卫生与健康工作方针,大健康理念逐步深入人心。十三届全国人大会议将卫计委改名国家卫生健康委员会,为推动实施健康中国战略,梳理大卫生、大健康理念,把以治病为中心转为以人民健康为中心,预防控制重大疾病,积极应对人口老龄化,加快老龄事业和产业发展,为人民群众提供全方位全周期健康服务。面向健康中国战略目标,把以治病为中心转变到以人民健康为中心。随着“大健康”理念兴起、全国居民人均可支配收入的增加、消费市场升级和人口老龄化等,消费者更加关注健康生活,由此衍生出巨大的健康市场需求,助力保健食品行业健康、可持续发展,行业前景和细分领域未来增长空间可期。但国内保健品行业的快速发展也造成了市场的良莠不齐,个别利欲熏心的生产商鱼目混珠,以次充好;过分夸大保健品功效,虚假宣传,也为行业的发展埋下了隐患。

2018年度伴随着特殊食品安全监督管理局成立、国家中药保护审评委员会发布保健食品原料目录研究专项课题公开招标公告以及《关于规范保健食品功能声称标识的公告》(2018年第23号)、《食品保健食品欺诈和虚假宣传整治问答》、《保健食品命名指南(征求意见稿)》的相继出台,保健品市场正在趋向规范。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守内部管理制度制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理与重大决策机制，严格按照《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司内部规章制度以及全国中小企业股份转让系统相关规定履行重大决策程序，相关关联交易均合理进行了回避表决。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修改，内容如下：

1、第一章第五条 原文为：公司注册资本为人民币 8493.1 万人民币元，股本为人民币 8493.1 万元。  
修改为：公司注册资本为人民币 9506.6384 万人民币元，股本为人民币 9506.6384 万元。

第三章第二十条原文为：公司股本总额为 8493.1 万股，全部为记名式普通股，每股面值人民币壹元。

修改为：公司股本总额为 9506.6384 万股，全部为记名式普通股，每股面值人民币壹元。

2、第二章第十五条 原文为：经登记机关核准，公司经营范围为：从事普通食品（糖果类、饮料类）的生产与销售；从事定型包装普通食品（硬胶囊、茶剂、片剂、粉剂、颗粒剂、口服液、丸剂、软胶囊、酒剂）的生产与销售；海钰牌保健食品的生产与销售（凭国产保健食品批准证经营）（有效期以许可证



为准)；收购、生产、加工、销售硫酸软骨素及相关产品；货物进出口业务(国家限定公司经营或禁止公司经营的货物除外)；生物技术研发、技术转让、技术服务；农副产品(不含粮食)的收购与销售；网上销售本公司产品及化妆品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动)(以企业登记机关核准的经营围为准)。

修改为：经登记机关核准，公司经营范围为：从事普通食品(糖果类、饮料类)的生产与销售；从事定型包装普通食品(硬胶囊、茶剂、片剂、粉剂、颗粒剂、口服液、丸剂、软胶囊、酒剂)的生产与销售；海钰牌保健食品的生产与销售(凭国产保健食品批准证经营)(有效期以许可证为准)；收购、生产、加工、销售硫酸软骨素及相关产品；货物进出口业务(国家限定公司经营或禁止公司经营的货物除外)；生物技术研发、技术转让、技术服务；农副产品(不含粮食)的收购与销售；网上销售本公司产品及化妆品；壳聚糖、氨糖、胆酸、食用透明质酸钠的收购、生产、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动)(以企业登记机关核准的经营围为准)。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	12	<p><b>第一届董事会第二十二次会议</b> 《关于向莱商银行股份有限公司济宁兖州支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p><b>第一届董事会第二十三次会议</b> 《关于〈山东海钰生物股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》 《关于〈股份认购协议〉文本的议案》 《关于修改〈公司章程〉的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 《关于开设公司2018年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》 《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第一届董事会第二十四次会议</b> 《2017年度董事会工作报告》 《2017年年度报告及摘要》 《2017年度总经理工作报告》 《2017年度财务决算报告》 《2018年度财务预算报告》 《2017年度权益分派方案》 《关于续聘北京中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》 《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》 《关于补充确认与张志强、候长红偶发性关联交易的议案》 《关于预计2018年度公司日常性关联交易的</p>

		<p>议案》</p> <p>《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>第一届董事会第二十五次会议</b></p> <p>《2018 年第一季度报告》</p> <p><b>第一届董事会第二十六次会议</b></p> <p>《关于向中信银行股份有限公司济宁分行兖州支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p><b>第一届董事会第二十七次会议</b></p> <p>《2018 年半年度报告》</p> <p>《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p><b>第一届董事会第二十八次会议</b></p> <p>《关于〈变更公司 2018 年第一次股票发行募集资金专项账户及划转部分募集资金〉的议案》</p> <p><b>第一届董事会第二十九次会议</b></p> <p>《2018 年第三季度报告》</p> <p><b>第一届董事会第三十次会议</b></p> <p>《关于向中信银行股份有限公司济宁分行兖州支行申请流动资金贷款》</p> <p>《关于向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司建设中路支行申请贷款》</p> <p>《关于修改公司章程》</p> <p>《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》</p> <p><b>第一届董事会第三十一次会议</b></p> <p>《关于向中国银行股份有限公司兖州紫金城支行 申请流动资金贷款》</p> <p>《关于向济宁银行股份有限公司兖州支行申请流动资金贷款》</p> <p><b>第一届董事会第三十二次会议</b></p> <p>《关于向济宁银行股份有限公司兖州支行申请流动资金贷款》</p> <p><b>第一届董事会第三十三次会议</b></p> <p>《关于向山东运金股权投资有限公司申请贷款议案》</p>
监事会	4	<p><b>第一届监事会第七次会议</b></p> <p>《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>《2017 年年度报告及摘要》</p> <p><b>第一届监事会第八次会议</b></p> <p>《2018 年第一季度报告》</p> <p><b>第一届监事会第九次会议</b></p> <p>《2018 年半年度报告》</p> <p><b>第一届监事会第十次会议</b></p>

		《2018 年第三季度报告》
股东大会	3	<b>2018 年第一次临时股东大会</b> 《关于〈山东海钰生物股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》 《关于〈股份认购协议〉文本的议案》 《关于修改〈公司章程〉的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 <b>2017 年年度股东大会</b> 《2017 年度董事会工作报告》 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年度财务决算报告》 《2018 年度财务预算报告》 《2017 年度权益分派方案》 《关于续聘北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 《关于补充确认与张志强、候长红偶发性关联交易的议案》 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 《2017 年度监事会工作报告》 <b>2018 年第二次临时股东大会</b> 《关于修改公司章程》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识公司持续加强公司治理。未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。公司严格遵守各项规章制度规范，始终结合各项法律法规和公司实际，不断健全和完善公司治理结构，追求长远稳定发展。

### （四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询

权和表决权等权利做出原则性安排。报告期内，公司与股东及潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司专人接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

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

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中 1 名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司建立了行之有效的内部管理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》以及《信息披露管理制度》。以上内部控制制度使得公司的内部管理民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效，从而保障了公司治理的不断完善发展。

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 102013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	李秀华、张军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	18 万
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 102013 号

山东海钰生物股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东海钰生物股份有限公司（以下简称海钰生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了海钰生物公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 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。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如海钰生物公司财务报表附注三、22 和附注五、25 所述，2018 年度营业收入 2.19 亿元，比 2017 年度 1.81 亿增加 0.38 亿，增幅 20.96%，主要为产品销售收入，海钰生物公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收时确认收入。营业收入确认是否恰当对海钰生物公司经营成果产生很大影响，为此我们将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对于产品销售收入，我们向管理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险，评估了管理层对海钰生物公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估海钰生物公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收单等，评价相关收入确认是否符合海钰生物公司收入确认的会计政策；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性。

(5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，选取样本，核对销售合同、发票、出库单及对方签收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

### (二) 存货的可变现净值

#### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，如海钰生物公司财务报表附注三、10 和附注五、5 所述，海钰生物公司的存货余额为人民币 6,247.96 万元。海钰生物公司的主要材料是禽类骨、牛骨及其他材料通过不同的加工方式制成硫酸软骨素及各种终端产品，资产负债表日存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且涉及金额重大，为此我们将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试与存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

(2) 取得海钰生物公司存货的年末库存清单，结合产品的状况，对存货实施监盘检查存货的数量、状况及产品有效期，对存货进行分析性复核等；

(3) 获取海钰生物公司存货可变现净值的计算表，检查其计算方法的准确性，抽取部分产品比较其在表中的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价；

(4) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较；

(5) 我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本、费用和相关税费，对管理层估计的合理性进行了评估；

## 四、其他信息

海钰生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海钰生物公司 2018 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

海钰生物公司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，管理层负责评估海钰生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海钰生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海钰生物公司的财务报告过程。

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

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

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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李秀华  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：张军

中国·北京

2019年3月29日



## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	198,725,423.52	118,141,555.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	64,496,461.25	53,376,883.73
预付款项	五、3	28,397,600.73	21,543,404.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	73,165.49	13,139.50
买入返售金融资产			
存货	五、5	62,479,550.48	73,794,710.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	263,729.12	198,198.20
<b>流动资产合计</b>		<b>354,435,930.59</b>	<b>267,067,892.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	59,797,334.30	64,682,721.58
在建工程	五、8	42,049,728.10	35,135,817.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,740,217.44	7,915,701.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	83,317.94	138,863.18
递延所得税资产	五、11	526,620.48	421,396.45
其他非流动资产	五、12	13,416,415.20	2,145,273.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,613,633.46</b>	<b>110,439,773.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>478,049,564.05</b>	<b>377,507,665.70</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	43,000,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	10,719,148.21	25,029,270.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	424,100.03	394,424.35
应交税费	五、16	11,809,448.24	7,671,873.25
其他应付款	五、17	111,554.00	240,829.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	19,330,000.00	9,960,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		85,394,250.48	89,296,397.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	9,900,000.00	19,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20	3,076,561.53	4,250,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,976,561.53	23,590,000.00
<b>负债合计</b>		98,370,812.01	112,886,397.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	95,066,384.00	84,931,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	122,694,918.82	67,243,715.82
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	16,191,744.92	11,244,655.22
一般风险准备			
未分配利润	五、24	145,725,704.30	101,201,896.98
归属于母公司所有者权益合计		379,678,752.04	264,621,268.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		379,678,752.04	264,621,268.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		478,049,564.05	377,507,665.70

法定代表人：张志强主管会计工作负责人：候长红会计机构负责人：候长红

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		218,945,622.04	181,009,679.35
其中：营业收入	五、25	218,945,622.04	181,009,679.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,115,010.87	129,362,768.05
其中：营业成本	五、25	137,376,185.10	108,587,376.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	2,500,355.93	1,758,278.14
销售费用	五、27	2,235,460.67	1,965,953.34
管理费用	五、28	7,524,989.99	5,223,317.58
研发费用	五、29	6,592,177.96	7,250,749.58
财务费用	五、30	4,184,347.67	3,903,607.60
其中：利息费用		4,752,837.28	4,287,989.38
利息收入		599,549.06	414,156.56
资产减值损失	五、31	701,493.55	673,485.01
加：其他收益	五、32	386,023.62	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	10,412.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,227,047.29	51,646,911.30
加：营业外收入	五、34	247,469.54	426,027.69
减：营业外支出	五、35		29,584.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,474,516.83	52,043,354.05
减：所得税费用	五、36	9,003,619.81	7,560,925.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,470,897.02	44,482,428.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,470,897.02	44,482,428.54
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		49,470,897.02	44,482,428.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		49,470,897.02	44,482,428.54
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.5767	0.5237
(二)稀释每股收益		0.5767	0.5237

法定代表人：张志强主管会计工作负责人：候长红会计机构负责人：候长红

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,429,687.01	198,172,485.71
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,232,479.01	840,416.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,662,166.02	199,012,902.46
购买商品、接受劳务支付的现金		140,018,298.78	134,755,457.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,724,762.42	4,246,123.58
支付的各项税费		21,346,998.12	13,535,278.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	27,938,196.72	9,759,600.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		195,028,256.04	162,296,460.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,633,909.98	36,716,442.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,660,192.76	46,545,285.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,660,192.76	46,545,285.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,640,192.76	-46,545,285.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		65,879,996.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		67,900,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		133,779,996.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,970,000.00	41,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,084,769.81	4,276,394.82
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、37	2,635,075.64	1,128,129.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,689,845.45	46,434,524.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		56,090,150.55	9,565,475.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			7,271.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		80,083,867.77	-256,096.23
加：期初现金及现金等价物余额		117,856,153.98	118,112,250.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,940,021.75	117,856,153.98

法定代表人：张志强主管会计工作负责人：候长红会计机构负责人：候长红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	84,931,000.00				67,243,715.82				11,244,655.22		101,201,896.98		264,621,268.02
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	84,931,000.00				67,243,715.82				11,244,655.22		101,201,896.98		264,621,268.02
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	10,135,384.00				55,451,203.00				4,947,089.70		44,523,807.32		115,057,484.02
（一）综合收益总额											49,470,897.02		49,470,897.02
（二）所有者投入和减少资 本	10,135,384.00				55,744,612.00								65,879,996.00
1. 股东投入的普通股	10,135,384.00				55,744,612.00								65,879,996.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,947,089.70	-4,947,089.70			
1. 提取盈余公积								4,947,089.70	-4,947,089.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-293,409.00
<b>四、本年期末余额</b>	95,066,384.00				122,694,918.82			16,191,744.92	145,725,704.30			379,678,752.04

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	77,210,000.00				75,342,845.06				6,796,412.37		61,167,711.29		220,516,968.72
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	77,210,000.00				75,342,845.06				6,796,412.37		61,167,711.29		220,516,968.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,721,000.00				-8,099,129.24				4,448,242.85		40,034,185.69		44,104,299.30
（一）综合收益总额											44,482,428.54		44,482,428.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,448,242.85		-4,448,242.85		

1. 提取盈余公积								4,448,242.85	-4,448,242.85		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	7,721,000.00			-7,721,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	7,721,000.00			-7,721,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他				-378,129.24							-378,129.24
<b>四、本年期末余额</b>	84,931,000.00			67,243,715.82				11,244,655.22	101,201,896.98		264,621,268.02

法定代表人：张志强主管会计工作负责人：候长红会计机构负责人：候长红

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司名称：山东海钰生物股份有限公司；

山东海钰生物股份有限公司，改制前名称为：山东海钰生物技术有限公司，有限公司成立于2005年6月8日，注册资本人民币200万元，由张志强、张志刚、候长红共同以货币出资设立，兖州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》，注册号：370882228010394。

2007年5月20日，有限公司通过了关于增资的股东会决议，本次股东会决议主要内容为：有限公司注册资本由200万元增至500万元；2007年5月25日，兖州市工商行政管理局核准了本次变更并向有限公司核发了《企业法人营业执照》。

2010年8月25日，有限公司召开股东会做出决议：将公司注册资本由500万元增资至1,500万元；2010年8月26日，兖州市工商行政管理局核准了本次变更并向有限公司核发了《企业法人营业执照》。

2015年04月15日，根据有限公司股东会决议，本公司注册资本由1,500万元增至1,875万元。2015年5月22日，济宁市兖州区工商行政管理局核准了本次变更并向有限公司核发了《企业法人营业执照》。

2015年05月26日，根据有限公司股东会决议，本公司注册资本由1,875万元增至24,144,729.29元。2015年5月27日，济宁市兖州区工商行政管理局核准了本次变更并向有限公司核发了《企业法人营业执照》。

2015年7月4日，本公司召开临时股东会，审议通过“关于公司整体变更设立股份公司的议案等议案，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司经审计的2015年05月31日账面净资产人民币60,191,373.35元，按照1:0.9968的比例折成股份公司股本6,000万股，净资产与注册资本的差额人民币191,373.35元计入资本公积金。股份公司的注册资本为人民币6,000万元，每股面值人民币1元。2015年7月31日，济宁市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：370882228010394），股份公司法定代表人张志强，注册资本6,000万元。

2015年12月6日，本公司召开第一次临时股东大会，会议决议通过，公司注册资本由6,000万元增加到6,904万元，2015年12月10日，济宁市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。

2016年5月17日起山东海钰生物股份有限公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称“海钰生物”，股票代码“836800”。

2016年9月28日，本公司召开第一次临时股东大会，会议决议通过，公司注册资本由6,904万元增加到7,721万元，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月12日出具了大华验字（2016）001144的验资报告。

2017年4月19日召开的股东大会决议通过，以公司现有总股本77,210,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.000000股，总股本增至84,931,000股。

2018年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司股本由8,493.10万股增加到9,506.64万股，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年9月27日出具了中兴财光华审验字（2018）第102008号的验资报告。

2018年10月20日，济宁市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码号：91370800776306322D。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

法定代表人：张志强；

注册资本：人民币 95,066,384.00 元；

公司注册地址：山东省济宁市兖州区漕河镇工业园。

经营期限：长期

## 2、公司经营范围

普通食品（糖果类、饮料类）、定型包装普通食品（硬胶囊、茶剂、片剂、粉剂、颗粒剂、口服液、丸剂、软胶囊、酒剂）、海钰牌保健食品的生产、销售；硫酸软骨素及相关产品的收购、生产、销售；货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物除外）；生物技术研发、技术转让、技术服务；农副产品（不含粮食）的收购、销售；网上销售本公司产品及化妆品；壳聚糖、氨糖、胆酸、食用透明质酸钠的收购、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、公司组织架构

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设立董事会，董事会成员为五人，董事长为公司法定代表人，对股东会负责。公司设立监事会，监事成员为三人，对股东会负责。公司内部下设生产部、人力资源部、研发部、行政部、销售部、财务部、采购部、仓管部等部门。

本财务报表已经本公司董事会于2019年03月29日批准报出

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公



允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	关联方往来、押金及员工备用金、借款、代扣个人社保的应收款项确认不存在回收风险

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、生产成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价,周转材料、包装物领用时计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### 13、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公机具	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产种类	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

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

本公司销售产品,在客户收货时,确认销售收入的实现

### (2) 提供劳务



对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或者采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

#### 28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	0.00
	应收账款	-53,376,883.73
	应收票据及应收账款	53,376,883.73
2	应收利息	0.00
	应收股利	0.00
	其他应收款	0.00
3	固定资产	0.00
	固定资产清理	0.00
4	在建工程	0.00
	工程物资	0.00
5	应付票据	0.00
	应付账款	-25,029,270.38
	应付票据及应付账款	25,029,270.38
6	应付利息	-111,710.70
	应付股利	
	其他应付款	111,710.70
7	专项应付款	0.00
	长期应付款	0.00
8	管理费用	-7,250,749.58
	研发费用	7,250,749.58

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## 2、优惠税负及批文

本公司为在兖州市漕河镇工业园内注册的高新技术企业，2016年12月15日已取得编号为GR201637000628号高新证书，认定本公司为高新技术企业，有效期三年，本公司自2017年1月1日起适用所得税税率为15%。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	1,826.97	3,929.38
银行存款	197,938,194.78	117,852,224.60
其他货币资金	785,401.77	285,401.77
<b>合 计</b>	<b>198,725,423.52</b>	<b>118,141,555.75</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

说明：截至2018年12月31日，本公司其他货币资金中的785,401.77元受限，受限原因为借款保证金，除以上借款保证金外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	200,000.00	
应收账款	64,296,461.25	53,376,883.73
<b>合 计</b>	<b>64,496,461.25</b>	<b>53,376,883.73</b>

#### (1) 应收票据情况

类 别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00

商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>

①应收票据分类列示:

②期末公司已质押的应收票据: 无

③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	100,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,807,264.47	100.00	3,510,803.22	5.18	64,296,461.25
其中: 账龄组合	67,807,264.47	100.00	3,510,803.22	5.18	64,296,461.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>67,807,264.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,510,803.22</b>	<b>5.18</b>	<b>64,296,461.25</b>

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,186,193.40	100.00	2,809,309.67	5.00	53,376,883.73
其中: 账龄组合	56,186,193.40	100.00	2,809,309.67	5.00	53,376,883.73
无风险组					
<b>合 计</b>					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>56,186,193.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,809,309.67</b>	<b>5.00</b>	<b>53,376,883.73</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	65,398,464.47	96.45	3,269,923.22	5.00	56,186,193.40	100.00	2,809,309.67	5.00
1至2年	2,408,800.00	3.55	240,880.00	10.00				
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>67,807,264.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,510,803.22</b>		<b>56,186,193.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,809,309.67</b>	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	2,809,309.67	701,493.55			3,510,803.22

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,830,021.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,291,501.05 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东全盈生物科技有限公司	10,425,440.00	1年以内	15.37	521,272.00
山东源健生物科技有限公司	5,337,000.00	1年以内	7.87	266,850.00
临沂旭瑞信商贸有限公司	4,050,000.00	1年以内	5.97	202,500.00

唐山福海慧钰贸易有限公司	3,015,400.00	1年以内	4.45	150,770.00
山东埃立森生物科技有限公司	3,002,181.00	1年以内	4.43	150,109.05
<b>合 计</b>	<b>25,830,021.00</b>		<b>38.09</b>	<b>1,291,501.05</b>

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款：无

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	27,662,822.13	97.41	21,000,505.95	97.48
1至2年	734,778.60	2.59	542,898.60	2.52
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>28,397,600.73</b>	<b>100.00</b>	<b>21,543,404.55</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州市雪原广告有限公司	非关联方	15,498,498.00	54.58	1年以内	合同未执行完
湖南伍星生物科技有限公司	非关联方	4,080,000.00	14.37	1年以内	合同未执行完
莱阳市星华生物制品有限责任公司	非关联方	2,700,528.00	9.51	1年以内	合同未执行完
北京颐兴堂生物科技有限公司	非关联方	2,028,000.00	7.14	1年以内、1-2年	合同未执行完
连云港中海生物科技有限公司	非关联方	1,260,000.00	4.44	1年以内	合同未执行完
<b>合 计</b>		<b>25,567,026.00</b>	<b>90.04</b>		

### 4、其他应收款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	73,165.49	13,139.50
<b>合 计</b>	<b>73,165.49</b>	<b>13,139.50</b>

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,165.49	100.00			73,165.49
其中：账龄组合					
无风险组合	73,165.49	100.00			73,165.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>73,165.49</b>	<b>100.00</b>			<b>73,165.49</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,139.50	100.00			13,139.50
其中：账龄组合					
无风险组合	13,139.50	100.00			13,139.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>13,139.50</b>	<b>100.00</b>			<b>13,139.50</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账	0.00				0.00



准备					
----	--	--	--	--	--

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金	39,000.00	
职工保险	34,165.49	13,139.50
合 计	73,165.49	13,139.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,102,892.34		2,102,892.34
半成品	8,169,141.73		8,169,141.73
库存商品	51,592,431.38		51,592,431.38
周转材料	291,839.81		291,839.81
生产成本	323,245.22		323,245.22
合 计	62,479,550.48		62,479,550.48

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,247,233.21		8,247,233.21
半成品	27,244,164.51		27,244,164.51
库存商品	33,701,304.97		33,701,304.97
周转材料	146,968.29		146,968.29
生产成本	4,455,039.67		4,455,039.67
合 计	73,794,710.65		73,794,710.65

(2) 存货跌价准备

无

6、其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣增值税	263,729.12	198,198.20
合 计	263,729.12	198,198.20

7、固定资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	59,797,334.30	64,682,721.58

固定资产清理		
合 计	59,797,334.30	64,682,721.58

(1) 固定资产及累计折旧

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	器具工具家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	33,923,556.00	43,480,066.73	2,271,702.00	2,857,011.75	1,138,560.70	83,670,897.18
2、本年增加金额	47,775.00	34,478.51	223,030.00	179,172.67	12,991.45	497,447.63
(1) 购置	47,775.00	34,478.51	223,030.00	179,172.67	12,991.45	497,447.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			129,681.00			129,681.00
(1) 处置或报废			129,681.00			129,681.00
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	33,971,331.00	43,514,545.24	2,365,051.00	3,036,184.42	1,151,552.15	84,038,663.81
二、累计折旧						
1、年初余额	6,295,514.40	8,122,680.74	1,559,303.29	2,103,289.49	907,387.68	18,988,175.60
2、本年增加金额	1,260,426.70	3,437,617.94	350,201.20	265,550.22	62,554.80	5,376,350.86
(1) 计提	1,260,426.70	3,437,617.94	350,201.20	265,550.22	62,554.80	5,376,350.86
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额			123,196.95			123,196.95
(1) 处置或报废			123,196.95			123,196.95
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	7,555,941.10	11,560,298.68	1,786,307.54	2,368,839.71	969,942.48	24,241,329.51
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						

少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	26,415,389.90	31,954,246.56	578,743.46	667,344.71	181,609.67	59,797,334.30
2、年初账面价值	27,628,041.60	35,357,385.99	712,398.71	753,722.26	231,173.02	64,682,721.58

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产存在质押、抵押等权利受限的情况如下：

本公司向中信银行股份有限公司济宁分行签订合同编号为 2016 银最抵字第 HYSW01 号的《最高额抵押合同》，债权金额为 15,000,000.00 元，抵押合同期间为 2016 年 07 月 25 日至 2021 年 07 月 25 日期间所签署的主合同。抵押物系编号分别为 201603874、201603876、201603875、201603877、201603873 的办公楼、综合楼、A、B、C 栋厂房的房产和编号为 2016 第 2674 号的土地，并分别于 2016 年 7 月 26 日在济宁市兖州区房地产服务中心对房产做了他项权登记（编号：济宁市房他证兖州区字 20161252 号）和 2016 年 7 月 27 日在济宁市兖州区国土资源局对土地使用权做了他项权登记（编号：兖他项 2016 第 062 号）。

抵押物房产的账面原值合计：21,559,740.00 元，账面净值合计：17,528,810.53 元。

抵押物土地使用权的账面原值：8,774,197.10 元，账面净值：7,740,217.44 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	316,495.73	128,481.17		188,014.56	
合 计	316,495.73	128,481.17		188,014.56	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
全自动红外线电子数粒机	384,615.40	83,226.37		301,389.03
单级反渗透设备	493,760.71	144,630.77		349,129.94
双级反渗透设备	747,008.56	218,811.31		528,197.25
软化设备	285,726.48	83,694.02		202,032.46
减速机	179,487.18	51,153.84		128,333.34
净化设备	1,529,914.56	298,758.34		1,231,156.22
净化设备	1,526,743.59	290,081.20		1,236,662.39
制冷设备	213,675.22	60,897.55		152,777.67
超微粉碎机组	213,675.21	30,448.74		183,226.47

④通过经营租赁租出的固定资产

无

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
D车间	1,256,112.00	所占土地系租赁取得
E车间	353,209.80	所占土地系租赁取得

前传达室	135,850.20	所占土地系租赁取得
厕所澡堂	330,115.65	所占土地系租赁取得
车库	38,610.00	所占土地系租赁取得
锅炉房	275,503.50	所占土地系租赁取得
机修仓库	35,321.10	所占土地系租赁取得
危险化学品仓库	32,032.20	所占土地系租赁取得
原宿舍、门卫、配电室	295,580.70	所占土地系租赁取得
新配电室	158,944.35	所占土地系租赁取得

注：承诺上述资产产权归山东海钰生物股份有限公司所有，不存在产权纠纷或有负债。

#### 8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	42,049,728.10	35,135,817.55
工程物资		
合 计	42,049,728.10	35,135,817.55

##### (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心大楼	13,136,363.64		13,136,363.64	11,499,486.49		11,499,486.49
制剂车间大楼	22,409,090.91		22,409,090.91	18,301,288.28		18,301,288.28
待安装设备	6,504,273.55		6,504,273.55	5,335,042.78		5,335,042.78
合 计	42,049,728.10		42,049,728.10	35,135,817.55		35,135,817.55

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
研发中心大楼	17,000,000.00	募股资金	85.00	85.00
制剂车间大楼	29,000,000.00	募股资金	85.00	85.00

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
研发中心大楼	11,499,486.49	1,636,877.15				13,136,363.64	
制剂车间大楼	18,301,288.28	4,107,802.63				22,409,090.91	

合 计	29,800,774.77	5,744,679.78				35,545,454.55	
-----	---------------	--------------	--	--	--	---------------	--

(3) 在建工程减值准备

无

#### 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	8,774,197.10			8,774,197.10
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	8,774,197.10			8,774,197.10
二、累计摊销				
1、年初余额	858,495.74			858,495.74
2、本年增加金额	175,483.92			175,483.92
(1) 摊销	175,483.92			175,483.92
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,033,979.66			1,033,979.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,740,217.44			7,740,217.44
2、年初账面价值	7,915,701.36			7,915,701.36

(2) 其他说明：土地使用权的抵押情况，参见本附注五、7

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
车间净化装饰	138,863.18		55,545.24		83,317.94	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	526,620.48	3,510,803.22	421,396.45	2,809,309.67

12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程及设备款	13,416,415.20	2,145,273.20

注：其中预付上海丞滢净化科技有限公司工程款 10,255,000.00 元

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	28,000,000.00	23,000,000.00
信用借款		8,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	43,000,000.00	46,000,000.00

A、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、分类情况

保证借款

1、企业向莱商银行股份有限公司济宁兖州支行借款，贷款金额为 8,000,000.00 元，年利率 6.09%。用途：购买硫酸软骨素粗品。合同编号为 2018 莱商银行 JNAYZ 流贷字 BZ2018010401 号，合同期间为 2018 年 1 月 4 日至 2019 年 1 月 3 日。山东德福食品有限公司为担保人，保证合同编号 2017 年莱商银行 JNAYZ 最高保字第 2017011001-1

2、企业向交通银行济宁支行借款，贷款金额为 8,000,000.00 元，借款用途：购硫酸软骨素粗品，合同编号为 Z1804LN15685550 号，期间为 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日。山东瀚邦胶带有限公司为本公司提供担保

3、企业向中国银行股份有限公司兖州支行借款，贷款金额为 4,000,000.00 元，合同编号为 2018 年兖中小借字 013 号（本合同属于编号为 2018 年兖中小额字 012 号《授信额度协议》下的单项协议），期间为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 9 日。借款用途：购买原材料，借款利率：6.09%，山东金鑫玻璃有限公司为担保人（担保合同编号分别为：2018 年兖中小保字 034 号、2018 年兖中小质字 001 号）

4、企业向济宁银行兖州支行借款，保证借款，贷款金额为 6,000,000.00 元，合同编号为济宁银行兖州流贷字第 2018121019010201 号，期间为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 9 日。借款用途：购软骨素粗品。贷款利率：6.5250%。山东盛鑫实业股份有限公司为担保人，保证合同编号：济宁银行兖州最高保字第 2018121019010201 号。

5、企业向济宁银行兖州支行借款，保证借款，贷款金额为 2,000,000.00 元，合同编号为济宁银行兖州流贷字第 2018121819010201 号，期间为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 17 日。借款用途：购软骨素。贷款利率：6.5250%。山东金鑫玻璃股份有限公司为担保人，保证合同编号：济宁银行兖州最高保字第 2018121819010201 号。

#### 抵押借款

企业向中信银行股份有限公司济宁分行借款，贷款金额为 15,000,000.00 元，以贷款实际提款日的定价基础利率上浮 30%。用途：购买硫酸软骨素粗品。合同编号为 2018 银贷字第 811258029477 号，合同期间为 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 11 月 19 日。抵押担保借款：2016 银最抵字第 HYSW01 号《最高额抵押合同》，抵押物评估现值 26,116,333.56 元，抵押物为编号为 2016 第 2674 号土地，面积为 22664 平米，和编号为 201603874、201603875、201603876、201603877、201603878，面积为 13610.9 平米的房产作为抵押物。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	10,719,148.21	25,029,270.38
<b>合计</b>	<b>10,719,148.21</b>	<b>25,029,270.38</b>

##### 应付账款情况

##### ①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	10,346,368.21	25,029,270.38
一至二年	372,780.00	
<b>合计</b>	<b>10,719,148.21</b>	<b>25,029,270.38</b>

##### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

无

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	394,424.35	5,283,213.01	5,253,537.33	424,100.03

二、离职后福利-设定提存计划		471,225.09	471,225.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>394,424.35</b>	<b>5,754,438.10</b>	<b>5,724,762.42</b>	<b>424,100.03</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	394,424.35	4,811,332.54	4,781,656.86	424,100.03
2、职工福利费		212,470.40	212,470.40	
3、社会保险费		213,436.72	213,436.72	
其中：医疗保险费		181,001.42	181,001.42	
工伤保险费		7,236.24	7,236.24	
生育保险费		25,199.06	25,199.06	
4、住房公积金		45,973.35	45,973.35	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>394,424.35</b>	<b>5,283,213.01</b>	<b>5,253,537.33</b>	<b>424,100.03</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		453,583.08	453,583.08	
2、失业保险费		17,642.01	17,642.01	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>471,225.09</b>	<b>471,225.09</b>	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,166,067.80	2,616,848.83
企业所得税	8,058,087.81	4,554,961.06
个人所得税		
城市维护建设税	221,624.75	183,179.42
教育费附加	94,982.03	78,505.45
地方教育附加	63,321.35	52,336.98
地方水利建设基金	15,830.34	13,084.24



印花税	24,490.80	10,091.01
房产税	69,758.76	69,758.76
水资源税	2,177.10	
土地使用税	93,107.50	93,107.50
<b>合 计</b>	<b>11,809,448.24</b>	<b>7,671,873.25</b>

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	111,550.00	111,710.70
应付股利		
其他应付款	4.00	129,119.00
<b>合 计</b>	<b>111,554.00</b>	<b>240,829.70</b>

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	40,137.50	40,237.78
短期借款应付利息	71,412.50	71,472.92
<b>合 计</b>	<b>111,550.00</b>	<b>111,710.70</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
股东垫付款项		129,119.00
股东多付投资款	4.00	
<b>合 计</b>	<b>4.00</b>	<b>129,119.00</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

18、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	19,330,000.00	9,960,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,330,000.00</b>	<b>9,960,000.00</b>

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		

抵押借款		
保证借款	29,230,000.00	29,300,000.00
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	19,330,000.00	9,960,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,900,000.00</b>	<b>19,340,000.00</b>

注：保证借款

（1）企业向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，保证借款，合同编号为兖州农商银行公司一部流借字 2018 年第 0081 号，期间为 2018 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 19 日，贷款金额为 9,900,000.00 元，借款用途：购硫酸软骨素，年利率：4.75%。山东德福食品有限公司、汪凤家、张志强为担保人，签订兖州农商银行公司一部保字 2018 年第 0081 号的《保证合同》，截至 2018 年 12 月 31 日余额为 9,900,000.00 元。

（2）本公司向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，贷款金额：6,000,000.00 元，合同期间：2016 年 9 月 29 日—2019 年 9 月 20 日。借款合同编号为兖州农商银行公司一部流借字 2016 年第 0105 号，担保人：济宁市兖州区鸿浩进出口贸易有限公司、徐元丁、张志强、山东车马龙电源有限公司、付广超，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 5,996,000.00 元。

（3）本公司向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，贷款金额：6,000,000.00 元，合同期间：2016 年 9 月 29 日—2019 年 9 月 15 日。借款合同编号：兖州农商银行公司一部流借字 2016 年第 0106 号，担保人：张志强、山东盛鑫实业有限公司、杨红卫，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 5,996,000.00 元。

（4）本公司向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，贷款金额：2,850,000.00 元，合同期间：2016 年 9 月 29 日—2019 年 9 月 10 日。借款合同编号：兖州农商银行公司一部流借字 2016 年第 0104 号，年利率：4.75%。担保人：济宁市兖州区鸿浩进出口贸易有限公司、徐元丁、张志强、山东车马龙电源有限公司、付广超，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 2,846,000.00 元。

（5）本公司向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，贷款金额：2,000,000.00 元，合同期间：2016 年 8 月 31 日—2019 年 8 月 30 日。借款合同编号：兖州农商银行公司一部流借字 2016 年第 0090 号，年利率：4.75%。担保人：济宁市兖州区鸿浩进出口贸易有限公司、徐元丁、张志强、山东车马龙电源有限公司、付广超，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 1,996,000.00 元。

（6）本公司向山东济宁兖州农村商业银行股份有限公司借款，贷款金额：1,500,000.00 元，合同期间：2016 年 8 月 19 日—2019 年 8 月 18 日。借款合同编号：兖州农商银行公司一部流借字 2016 年第 0085 号，年利率：4.75%，担保人：济宁市兖州区鸿浩进出口贸易有限公司、徐元丁、张志强、山东车马龙电源有限公司、付广超，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 1,496,000.00 元。

（7）本公司向济宁银行兖州支行借款，贷款金额：1,000,000.00 元，借款期限：2016 年 9 月 23 日—2019 年 9 月 20 日。借款合同编号：济宁银行兖州流贷字第 2016092319010201 号，担保人：济宁市兖州区鸿浩进出口贸易有限公司、徐元丁、李红稳、张志强、候长红、山东盛鑫实业有限公司、杨红卫、赵朵，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 1,000,000.00 元。

## 20、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁	3,683,333.36	5,525,000.00
减：未确认的融资租赁费用	606,771.83	1,275,000.00

专项应付款		
减：一年内到期部分		
<b>合 计</b>	<b>3,076,561.53</b>	<b>4,250,000.00</b>

注：2017年12月5日，本公司与融信租赁股份有限公司签订文件编号为RXZL-2017-Z-X-0334号售后回租合同，金额为500.00万元，租赁利率为3.50%，期限为3年

#### 21、股本

项目	2018.01.01	发行新股	本期增减				2018.12.31
			送股	公积金 转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>84,931,000.00</b>	<b>10,135,384.00</b>					<b>95,066,384.00</b>

注：根据公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加股本，变更后股本为95,066,384.00股

#### 22、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	67,243,715.82	55,451,203.00		122,694,918.82
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>67,243,715.82</b>	<b>55,451,203.00</b>		<b>122,694,918.82</b>

注：根据公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本次发行的发行股数总额10,135,384.00股，股票发行价格为每股人民币6.50元。新增股东出资额人民币65,879,996.00元，其中：股本为10,135,384.00元，冲减发行费用293,409.00后剩余部分计入资本公积。

#### 23、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	11,244,655.22	4,947,089.70		16,191,744.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>11,244,655.22</b>	<b>4,947,089.70</b>		<b>16,191,744.92</b>

注：本期增加变动的原因为按实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

#### 24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	101,201,896.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	101,201,896.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,470,897.02	

减：提取法定盈余公积	4,947,089.70	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>145,725,704.30</b>	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,430,410.80	137,027,413.24	180,018,034.03	107,898,981.58
其他业务	2,515,211.24	348,771.86	991,645.32	688,395.22
<b>合 计</b>	<b>218,945,622.04</b>	<b>137,376,185.10</b>	<b>181,009,679.35</b>	<b>108,587,376.80</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品制造业	216,430,410.80	137,027,413.24	180,018,034.03	107,898,981.58
<b>合 计</b>	<b>216,430,410.80</b>	<b>137,027,413.24</b>	<b>180,018,034.03</b>	<b>107,898,981.58</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
硫酸软骨素	83,011,397.01	68,506,094.33	77,351,599.07	60,129,719.46
软骨素氨糖胶囊	98,764,051.70	41,565,468.66	86,411,214.44	36,711,166.64
葵玛利健			1,961,784.62	881,495.19
胶原蛋白肽	15,457,868.50	10,763,871.32	6,950,683.76	5,152,133.40
黄秋葵压片糖果	550,818.01	364,718.65	5,483,418.81	4,092,266.52
黑蒜压片糖果	197,516.96	97,495.71	1,859,333.33	932,200.37
7-酮石胆酸	5,233,758.64	4,901,309.14		
鹅去氧胆酸氧化	1,231,896.56	1,128,995.16		
熊去氧胆酸	11,983,103.42	9,699,460.27		
<b>合 计</b>	<b>216,430,410.80</b>	<b>137,027,413.24</b>	<b>180,018,034.03</b>	<b>107,898,981.58</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
东 东北	4,820,109.81	4,108,721.88	2,335,598.29	1,216,874.25
华 华北	19,973,873.12	9,635,300.64	12,729,353.85	5,843,820.56
华 华东	166,920,170.87	112,437,625.57	147,825,834.91	91,510,084.42
华 华南	15,557,310.75	7,160,285.86	10,600,341.88	5,091,517.60
华 华中	1,605,044.80	898,443.70	3,218,162.39	1,375,553.25

西北	6,496,000.00	6,043,867.22		
西 西南	881,306.92	688,770.25	2,490,277.78	2,137,062.50
外 外销	176,594.53	163,120.00	818,464.93	724,069.00
<b>合 计</b>	<b>216,430,410.80</b>	<b>137,027,413.24</b>	<b>180,018,034.03</b>	<b>107,898,981.58</b>

26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	972,913.14	568,689.38
教育费附加	416,962.79	243,724.00
地方教育附加	277,975.16	162,482.66
地方水利建设基金	69,493.82	47,465.25
房产税	279,035.04	279,035.04
土地使用税	372,430.00	372,430.00
车船使用税	3,480.00	1,860.00
水资源税	4,582.89	
印花税	103,483.09	82,591.81
<b>合 计</b>	<b>2,500,355.93</b>	<b>1,758,278.14</b>

27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
展览费	88,421.64	3,300.00
运输费	930,400.91	814,872.47
职工薪酬	672,961.03	239,860.50
业务宣传费	132,388.53	84,381.60
差旅费	127,541.29	81,212.23
营销费用	165,460.01	613,982.97
折旧费	14,452.84	2,995.46
业务招待费	103,834.42	123,935.49
其他		1,412.61
<b>合 计</b>	<b>2,235,460.67</b>	<b>1,965,953.34</b>

28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
招待费	267,694.61	252,855.23
办公费	285,365.76	209,272.57
差旅费	153,127.06	177,912.62

职工薪酬	1,911,011.32	1,320,198.20
折旧费	964,857.32	1,149,523.48
修理费	15,493.41	4,119.65
车辆费	341,927.89	247,395.73
保险费	53,524.76	67,494.41
无形资产摊销	175,483.92	175,483.92
长期待摊费用摊销	55,545.24	55,545.24
土地租赁费	129,119.00	129,119.00
服务费	3,085,772.70	1,328,691.80
水电费	71,997.31	73,408.69
低值易耗品	14,069.69	17,512.82
其他		14,784.22
<b>合 计</b>	<b>7,524,989.99</b>	<b>5,223,317.58</b>

29、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发用材料	4,814,905.05	5,201,707.85
研发用辅料	155,480.09	537,639.46
研发人员工资	1,125,847.48	1,042,646.55
折旧	366,924.23	409,840.90
咨询服务费	74,418.28	46,477.14
化验费	54,602.83	12,437.68
<b>合 计</b>	<b>6,592,177.96</b>	<b>7,250,749.58</b>

30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	4,752,837.28	4,287,989.38
减：利息收入	599,549.06	414,156.56
承兑汇票贴息	11,789.72	
汇兑损失		7,271.32
减：汇兑收益	3,082.04	
手续费	22,351.77	22,503.46
<b>合 计</b>	<b>4,184,347.67</b>	<b>3,903,607.60</b>

31、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	701,493.55	673,485.01

合 计	701,493.55	673,485.01
-----	------------	------------

32、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	385,200.00	
代扣代缴个人所得税手续费	823.62	
其他		
合 计	386,023.62	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
专利补助	35,200.00	
环境保护局环保以奖代补资金	80,000.00	
济宁 2017 年高新技术企业补助	100,000.00	
金融创新发展引导	100,000.00	
科技扶持项目	70,000.00	
合 计	385,200.00	

33、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	10,412.50		10,412.50
合 计	10,412.50		10,412.50

34、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	246,902.00	420,000.00	632,102.00
其他	567.54	6,027.69	1,391.16
合 计	247,469.54	426,027.69	633,493.16

计入当期损益与收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
科技最高奖及进步奖		10,000.00
经济发展先进企业奖励		80,000.00
引进人才扶持金		200,000.00
科技奖励金		130,000.00
企业新三板上市补助	200,000.00	
中央外经贸发展专项资金	20,502.00	

对外经贸发展政策资金	26,400.00	
<b>合 计</b>	<b>246,902.00</b>	<b>420,000.00</b>

35、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
其他		29,584.94	
<b>合 计</b>		<b>29,584.94</b>	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	9,108,843.84	7,661,948.26
递延所得税费用	-105,224.03	-101,022.75
<b>合 计</b>	<b>9,003,619.81</b>	<b>7,560,925.51</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,474,516.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,771,177.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	948,655.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,406.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-741,620.02
所得税费用	9,003,619.81

37、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	2018年度	2017年度
政府补助	632,102.00	420,000.00
利息收入	599,549.39	414,156.56
其他往来款项	4.00	562.50
其他收入	823.62	5,697.69
<b>合 计</b>	<b>1,232,479.01</b>	<b>840,416.75</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	27,786,725.95	9,610,642.12
手续费	22,351.77	22,503.46
营业外支出		



其他往来款项	129,119.00	126,455.00
<b>合计</b>	<b>27,938,196.72</b>	<b>9,759,600.58</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
融资租赁		5,000,000.00
票据保证金		
<b>合计</b>		<b>5,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
股票发行费及中介机构费用	293,409.00	378,129.24
融资租赁	1,841,666.64	750,000.00
贷款保证金	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,635,075.64</b>	<b>1,128,129.24</b>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,470,897.02	44,482,428.54
加：资产减值准备	701,493.55	673,485.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,376,350.86	4,884,624.17
无形资产摊销	175,483.92	175,483.92
长期待摊费用摊销	55,545.24	55,545.24
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-10,412.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,752,837.28	4,287,989.38
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,224.03	-101,022.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,315,160.17	-32,519,387.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,800,824.16	-11,739,420.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,297,397.37	26,516,716.94
其他		-

经营活动产生的现金流量净额	48,633,909.98	36,716,442.45
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	197,940,021.75	117,856,153.98
减：现金的期初余额	117,856,153.98	118,112,250.21
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	80,083,867.77	-256,096.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	197,940,021.75	117,856,153.98
其中：库存现金	1,826.97	3,929.38
可随时用于支付的银行存款	197,938,194.78	117,852,224.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,940,021.75	117,856,153.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、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	785,401.77	银行贷款保证金
固定资产	17,528,810.53	银行抵押借款(详见本附注五、7)
无形资产	7,740,217.44	银行抵押借款(详见本附注五、7)
股权	17,000,000.00	授信借款(详见本附注九、1,九、2)
<b>合 计</b>	<b>43,054,429.74</b>	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业上市前期费用补助	200,000.00					200,000.00		
专利补助	35,200.00				35,200.00			
中央经贸发展专项资金	20,502.00					20,502.00		
环境保护局环保以奖代补资金	80,000.00				80,000.00			
济宁2017年高新技术企业补助	100,000.00				100,000.00			
金融创新发展引导	100,000.00				100,000.00			
科技扶持项目	70,000.00				70,000.00			
对外经贸发展政策资金	26,400.00					26,400.00		
代扣代缴个人所得税手续费	823.62				823.62			
<b>合计</b>	<b>632,925.62</b>				<b>386,023.62</b>	<b>246,902.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业上市前期费用补助			200,000.00	
专利补助		35,200.00		
中央经贸发展专项资金			20,502.00	
环境保护局环保以奖代补资金		80,000.00		
济宁2017年高新技术企业补助		100,000.00		
金融创新发展引导		100,000.00		
科技扶持项目		70,000.00		
对外经贸发展政策资金			26,400.00	
代扣代缴个人所得税手续费		823.62		
<b>合计</b>		<b>386,023.62</b>	<b>246,902.00</b>	

(3) 本期退回的政府补助情况：无

## 六、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为张志强先生和候长红女士；

股东名称	股东之间关系	持股比例%

张志强	夫妻	30.1914
候长红		12.9413
<b>合计</b>		<b>43.1327</b>

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京和灵汇投产业投资管理中心（有限合伙）	持有公司 8.6261% 股权
王禹茗	董事会秘书、持有公司 0.2110% 股权
高华	董事
刘继红	董事
黄栋	监事
李智	监事
李爱菊	监事

## 3、关联方交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张志强	9,900,000.00	2018年11月20日	2021年11月19日	否
张志强	2,000,000.00	2017年01月04日	2018年01月03日	是
张志强	10,000,000.00	2015年11月25日	2018年11月20日	是
张志强	6,000,000.00	2016年09月29日	2019年09月20日	否
张志强	6,000,000.00	2016年09月29日	2019年09月15日	否
张志强	2,850,000.00	2016年09月29日	2019年09月10日	否
张志强	2,000,000.00	2016年08月31日	2019年08月30日	否
张志强	1,500,000.00	2016年08月19日	2019年08月18日	否
张志强	1,000,000.00	2016年09月23日	2019年09月20日	否
候长红	1,000,000.00	2016年09月23日	2019年09月20日	否

### （2）关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	188,172.13	145,333.01

## 4、关联方应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	张志强	0.00	129,119.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项：无

## 2、或有事项

为其他单位提供的债务担保

(1) 为山东瀚邦胶带有限公司提供担保, 与恒丰银行股份有限公司济宁支行签订了最高额保证合同(合同编号: 2018 年恒银济借高保字第 100007280021 号)。承担连带保证责任, 担保期间: 2018 年 7 月 20 至 2019 年 7 月 20, 担保金额 1,400 万元。

(2) 为山东金鑫玻璃有限公司提供担保, 与交通银行股份有限公司济宁分行签订了保证合同(编号: C180524GR3786458)。承担连带保证责任, 担保期间: 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 14 日, 担保金额 970.00 万元。

## 八、资产负债表日后事项

企业向莱商银行股份有限公司济宁兖州支行借款, 贷款金额为 8,000,000.00 元, 年利率 6.09%。用途: 购买硫酸软骨素粗品。合同编号为 2019 年 LS0720 流贷字第 2019010301 号, 合同期间为 2019 年 1 月 3 日至 2019 年 9 月 3 日。山东德福食品有限公司为担保人, 保证合同编号 2019 年 LS0702 最高保字第 2019010301-1 号

## 九、其他重要事项

1、山东运金股权投资有限公司、山东海钰生物股份有限公司、山东龙信小额贷款有限公司与 2018 年 12 月 26 日签订了编号为 SDYJ2018012 的《委托贷款借款合同》, 山东运金股权投资有限公司向山东海钰生物股份有限公司提供贷款贰仟万元整, 贷款期限自 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日(实际放款日期以借款借据为准), 利率按 15% 年利率计算, 用途为购买“某硫酸软骨素仿制药批文”, 张志强以其持有的山东海钰生物股份有限公司股份 8,922,795 股(其中无限售股 7,175,478 股, 限售股 1,747,317 股)向山东运金股权投资有限公司质押, 候长红以其持有的山东海钰生物股份有限公司股份 3,077,205 股(其中无限售股 1,500 股, 限售股 3,075,705 股)向山东运金股权投资有限公司质押, 已担保山东运金股权投资有限公司全部权利的实现, 山东运金股权投资有限公司接收出质人的股份质押担保。

2、2018 年 6 月 25 日, 候长红质押海钰生物公司股份 9,000,000 股用于股东个人借款担保, 质权人为大连群利企业管理咨询中心(有限合伙), 质押期限为 2018 年 6 月 25 日起至 2019 年 1 月 25 日止; 其中 4,000,000 股已于 2018 年 10 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了解除证券质押登记的相关手续, 质押权人与质押股东不存在关联关系。

3、公司股东候长红质押 5,000,000 股, 占公司总股本 5.26%。在本次质押的股份中, 5,000,000 股为有限售条件股份, 0 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 1 月 28 日起至 2019 年 4 月 28 日止。质押股份用于股东个人借款担保, 质权人为大连群利企业管理咨询中心(有限合伙), 质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

4、海钰生物公司与陈长印、山东百维药业有限公司于 2018 年 10 月 14 日签署《并购意向协议》, 协商海钰生物公司收购陈长印持有的山东百维药业有限公司股权相关事宜, 截至目前正处于尽调阶段。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,412.50	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	632, 102. 00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 391. 16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	643, 905. 66	
减：非经常性损益的所得税影响数	96, 585. 85	
非经常性损益净额	547, 319. 81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	547, 319. 81	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.5767	0.5767
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.59	0.5704	0.5704

山东海钰生物股份有限公司

2019年3月29日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。