诚达药业股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
合并财务报表及审计报告

目　　录

内　容	页码
审计报告	1-5
资产负债表	6-7
利润表	8
现金流量表	9
所有者权益变动表	10-15
财务报表附注	16-166

审 计 报 告

众会字(2021)第 02208 号

诚达药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了诚达药业股份有限公司（以下简称“诚达药业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚达药业 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诚达药业，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 2020 年度、2019 年度、2018 年度年度合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	审计应对
（一）收入确认 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 3.26 收入确认所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”5.30 营业收入及	我们对该事项的审计程序主要包括： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

关键审计事项	审计应对
营业成本所述。 诚达药业主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体 CDMO 服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。2020 年度、2019 年度、2018 年度合并营业收入分别为 373,036,850.17 元、293,972,890.53 元、203,174,587.01 元。 由于收入是诚达药业的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（2）访谈管理层及审阅销售合同，了解诚达药业的收入确认政策，检查重要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）获取诚达药业 2020 年度、2019 年度、2018 年度销售清单，对营业收入实施分析程序，判断各期收入、毛利率变动的合理性； （4）对 2020 年度、2019 年度、2018 年度记录的收入进行细节测试，核对销售合同、出库单、验收单、销售发票、报关单等支持性文件； （5）对主要客户及交易实施函证程序，并对重要客户背景进行了解，关注是否存在关联交易； （6）对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间； （7）针对外销收入，取得海关 2020 年度、2019 年度、2018 年度电子口岸信息与账面外销收入记录核对，并对主要客户回款进行测试。
（二）应收账款坏账准备 应收账款坏账准备计提的会计政策及附注披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 3.8 金融工具、3.9 应收款项所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”5.3 应收账款所述。 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并应收账款账面余额分别为 65,491,458.32 元、73,650,991.15 元、38,363,417.42 元，应收账款坏账准备金额分别为 3,288,294.98 元、4,335,405.67 元、2,605,769.80 元，账面价值分别为 62,203,163.34 元、69,315,585.48 元、35,757,647.62 元。 由于应收账款账面价值较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对合并财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	我们对该事项的审计程序主要包括： （1）了解、评价和测试诚达药业与应收账款管理相关的关键内部控制设计及运行的有效性； （2）分析公司应收账款坏账准备的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提应收账款坏账准备的判断是否符合金融工具准则的相关规定； （3）通过比较前期应收账款坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性及适当性； （4）对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性； （5）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

关键审计事项	审计应对
（三）固定资产及在建工程的账面价值 固定资产及在建工程会计政策及附注披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 3.16 固定资产、3.17 在建工程所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”5.10 固定资产、5.11 在建工程所述。 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并固定资产账面价值分别为 237,399,186.09 元、250,448,594.75 元、258,222,781.57 元；合并在建工程账面价值分别为 66,628,933.09 元、41,391,264.85 元、28,426,175.15 元。固定资产及在建工程合计数占各期末合并资产总额的比重分别为 56.91%、53.40%及 64.48%。属于重要的资产科目。 由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对合并财务报表影响重大，因此我们将诚达药业的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。	我们对该事项的审计程序主要包括： （1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性； （2）选取样本，检查资本化支出与费用化支出的合理性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查本年度发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件； （3）选取样本，检查项目验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点的合理性； （4）实地查看在建工程和固定资产，并实施监盘程序； （5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额，与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诚达药业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，管理层负责评估诚达药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚达药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚达药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉

及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚达药业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诚达药业不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2019 年度、2018 年度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。

（本页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2021 年 2 月 10 日

诚达药业股份有限公司

合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动资产							
货币资金	5.1	47,017,610.19	65,612,101.57	24,460,988.09	46,370,087.92	64,011,808.97	24,460,988.09
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	5.2	100,000.00	679,000.00	2,500,000.00	100,000.00	679,000.00	2,500,000.00
应收账款	5.3&15.1	62,203,163.34	69,315,585.48	35,757,647.62	62,203,163.34	69,375,985.48	35,757,647.62
应收款项融资	5.4	1,500,000.00	450,000.00		1,500,000.00	450,000.00	
预付款项	5.5	3,721,871.71	8,843,170.10	5,273,651.80	3,721,871.71	8,017,321.06	5,273,651.80
其他应收款	5.6&15.2	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50
其中：应收利息							
应收股利							
存货	5.7	57,965,573.16	66,569,102.75	55,061,425.92	57,939,210.94	66,569,102.75	55,061,425.92
合同资产							
持有待售资产	5.8		14,660,734.23			14,660,734.23	
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	5.9	417,115.21	399,478.64	3,581,672.67	115,681.14	344,864.08	3,581,672.67
流动资产合计		**173,517,270.96**	**227,547,522.70**	**129,856,358.60**	**172,541,952.40**	**225,127,166.50**	**129,856,358.60**
非流动资产							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	15.3				2,550,000.00	1,250,000.00	
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	5.10	237,399,186.09	250,448,594.75	258,222,781.57	236,648,743.61	250,448,594.75	258,222,781.57
在建工程	5.11	66,628,933.09	41,391,264.85	28,426,175.15	66,628,933.09	41,391,264.85	28,426,175.15
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	5.12	41,050,151.12	17,489,010.38	20,031,957.32	41,050,151.12	17,489,010.38	20,031,957.32
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	5.13	7,174,498.82	5,956,252.35	4,418,361.14	7,174,498.82	5,956,252.35	4,418,361.14
递延所得税资产	5.14	2,347,486.45	2,129,035.26	1,889,412.59	2,347,486.45	2,129,035.26	1,889,412.59
其他非流动资产	5.15	6,089,149.29	1,600,000.00	1,685,992.40	6,089,149.29	1,600,000.00	1,685,992.40
非流动资产合计		**360,689,404.86**	**319,014,157.59**	**314,674,680.17**	**362,488,962.38**	**320,264,157.59**	**314,674,680.17**
资产总计		**534,206,675.82**	**546,561,680.29**	**444,531,038.77**	**535,030,914.78**	**545,391,324.09**	**444,531,038.77**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-8

诚达药业股份有限公司

合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动负债							
短期借款	5.16	10,011,533.33	120,678,297.17	120,700,000.00	10,011,533.33	120,678,297.17	120,700,000.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	5.17			901,875.00			901,875.00
应付账款	5.18	44,943,816.81	42,125,107.50	27,889,948.21	44,943,816.81	42,125,107.50	27,889,948.21
预收款项	5.19		8,764,054.98	6,197,577.88		8,764,054.98	6,197,577.88
合同负债	5.20	1,922,795.70			1,922,795.70		
应付职工薪酬	5.21	2,552,044.35	2,390,771.98	2,240,680.37	2,552,044.35	2,390,771.98	2,240,680.37
应交税费	5.22	9,457,876.01	6,294,407.32	656,924.17	9,457,025.91	6,294,407.32	656,924.17
其他应付款	5.23	821,468.16	5,395,399.16	1,340,831.27	821,468.16	5,395,399.16	1,340,831.27
其中：应付利息	5.23			196,634.47			196,634.47
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	5.24	127,596.22	679,000.00	2,200,000.00	127,596.22	679,000.00	2,200,000.00
流动负债合计		**69,837,130.58**	**186,327,038.11**	**162,127,836.90**	**69,836,280.48**	**186,327,038.11**	**162,127,836.90**
非流动负债							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	5.25	5,461,393.40	2,880,000.00	2,880,000.00	5,461,393.40	2,880,000.00	2,880,000.00
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		**5,461,393.40**	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**	**5,461,393.40**	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**
负债合计		**75,298,523.98**	**189,207,038.11**	**165,007,836.90**	**75,297,673.88**	**189,207,038.11**	**165,007,836.90**
所有者权益（或股东权益）							
实收资本（或股本）	5.26	72,522,105.00	72,522,105.00	67,680,000.00	72,522,105.00	72,522,105.00	67,680,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	5.27	151,824,254.07	151,079,174.07	113,522,501.57	151,824,254.07	151,079,174.07	113,522,501.57
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	5.28	28,920,913.19	16,640,525.70	12,084,478.74	28,920,913.19	16,640,525.70	12,084,478.74
未分配利润	5.29	204,795,673.22	115,901,862.87	86,236,221.56	206,465,968.64	115,942,481.21	86,236,221.56
归属于公司所有者权益合计		**458,062,945.48**	**356,143,667.64**	**279,523,201.87**	**459,733,240.90**	**356,184,285.98**	**279,523,201.87**
少数股东权益		845,206.36	1,210,974.54				
所有者权益（或股东权益）合计		**458,908,151.84**	**357,354,642.18**	**279,523,201.87**	**459,733,240.90**	**356,184,285.98**	**279,523,201.87**
负债及所有者权益（或股东权益）总计		**534,206,675.82**	**546,561,680.29**	**444,531,038.77**	**535,030,914.78**	**545,391,324.09**	**444,531,038.77**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-9

诚达药业股份有限公司

合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2018年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	5.30&15.4	373,036,850.17	293,972,890.53	203,174,587.01	373,038,797.07	294,048,943.63	203,174,587.01
减 营业成本	5.30&15.4	186,060,976.05	161,543,388.50	132,763,766.63	186,060,976.07	161,573,450.86	132,763,766.63
税金及附加	5.31	3,407,005.44	2,687,393.63	1,952,581.23	3,405,955.04	2,686,956.13	1,952,581.23
销售费用	5.32	2,751,455.94	2,856,093.19	2,539,216.93	2,751,455.94	2,856,093.19	2,539,216.93
管理费用	5.33	60,677,893.76	46,922,704.76	44,346,945.91	60,660,656.77	46,918,383.46	44,346,945.91
研发费用	5.34	18,984,433.74	12,108,241.32	9,486,649.87	15,806,657.60	12,078,178.96	9,486,649.87
财务费用	5.35	5,433,953.28	8,393,810.08	4,670,996.80	5,436,518.43	8,394,978.18	4,670,996.80
其中：利息费用	5.35	2,676,584.28	8,337,843.13	7,508,823.63	2,676,584.28	8,337,843.13	7,508,823.63
利息收入	5.35	469,241.24	143,863.49	251,811.72	465,676.09	142,695.39	251,811.72
加：其他收益	5.36	2,770,006.06	3,877,180.00	718,077.08	2,770,006.06	3,877,180.00	718,077.08
投资收益							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益							
公允价值变动收益							
信用减值损失	5.37	1,009,914.97	-391,164.56		1,009,914.97	-391,164.56	
资产减值损失	5.38	-283,566.77	-430,719.93	617,281.92	-283,566.77	-430,719.93	617,281.92
资产处置收益	5.39	41,858,941.75			41,858,941.75		
二、营业利润		**141,076,427.97**	**62,516,554.56**	**8,749,788.64**	**144,271,873.23**	**62,596,198.36**	**8,749,788.64**
加 营业外收入	5.40	368,787.23	896,482.39	411,569.47	368,787.23	896,482.39	411,569.47
减 营业外支出	5.41	1,931,078.92	973,261.22	2,012,111.32	1,931,078.92	973,261.22	2,012,111.32
三、利润总额		**139,514,136.28**	**62,439,775.73**	**7,149,246.79**	**142,709,581.54**	**62,519,419.53**	**7,149,246.79**
减 所得税费用	5.42	19,905,706.62	8,254,862.80	439,157.69	19,905,706.62	8,254,862.80	439,157.69
四、净利润		**119,608,429.66**	**54,184,912.93**	**6,710,089.10**	**122,803,874.92**	**54,264,556.73**	**6,710,089.10**
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润		119,608,429.66	54,184,912.93	6,710,089.10	122,803,874.92	54,264,556.73	6,710,089.10
2.终止经营净利润							
（二）按所有权归属分类：							
1.少数股东损益		-1,565,768.18	-39,025.46				
2.归属于公司所有者的净利润		121,174,197.84	54,223,938.39	6,710,089.10	122,803,874.92	54,264,556.73	6,710,089.10
五、其他综合收益							
归属于公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		**119,608,429.66**	**54,184,912.93**	**6,710,089.10**	**122,803,874.92**	**54,264,556.73**	**6,710,089.10**
归属于公司所有者的综合收益总额		121,174,197.84	54,223,938.39	6,710,089.10	122,803,874.92	54,264,556.73	6,710,089.10
归属于少数股东的综合收益总额		-1,565,768.18	-39,025.46				
七、每股收益							
（一）基本每股收益		1.6709	0.8162	0.0991			
（二）稀释每股收益		1.6709	0.8162	0.0991			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-10

诚达药业股份有限公司

合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2018年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司	2018年度 公司
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金		372,692,640.39	280,799,482.45	247,039,259.79	372,694,587.29	280,875,535.55	247,039,259.79
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	10,257,927.54	9,652,515.92	8,755,464.82	10,254,362.39	9,651,347.82	8,755,464.82
经营活动现金流入小计		382,950,567.93	290,451,998.37	255,794,724.61	382,948,949.68	290,526,883.37	255,794,724.61
购买商品、接受劳务支付的现金		133,020,368.80	134,042,968.25	123,279,926.91	133,020,368.78	134,073,030.61	123,279,926.91
支付给职工以及为职工支付的现金		47,379,667.47	44,624,654.80	41,719,715.01	47,346,742.47	44,624,654.80	41,719,715.01
支付的各项税费		27,456,876.03	11,072,682.67	8,522,698.58	27,456,675.73	11,072,245.17	8,522,698.58
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	46,122,738.12	33,188,156.85	27,482,833.46	43,451,917.34	32,333,709.59	27,482,833.46
经营活动现金流出小计		253,979,650.42	222,928,462.57	201,005,173.96	251,275,704.32	222,103,640.17	201,005,173.96
经营活动产生的现金流量净额	5.43.5	128,970,917.51	67,523,535.80	54,789,550.65	131,673,245.36	68,423,243.20	54,789,550.65
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金							
取得投资收益所收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,714,455.02	315,577.96	289,241.80	56,714,455.02	315,577.96	289,241.80
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	5.43.3		3,078,750.00			3,078,750.00	
投资活动现金流入小计		56,714,455.02	3,394,327.96	289,241.80	56,714,455.02	3,394,327.96	289,241.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,810,744.87	51,062,654.58	32,064,920.74	63,060,302.39	51,062,654.58	32,064,920.74
投资支付的现金					1,300,000.00	1,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	5.43.4	3,078,750.00			3,078,750.00		
投资活动现金流出小计		66,889,494.87	51,062,654.58	32,064,920.74	67,439,052.39	52,312,654.58	32,064,920.74
投资活动产生的现金流量净额		-10,175,039.85	-47,668,326.62	-31,775,678.94	-10,724,597.37	-48,918,326.62	-31,775,678.94
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	47,249,997.50			45,999,997.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	1,250,000.00				
取得借款收到的现金		48,476,687.50	140,678,297.17	173,300,000.00	48,476,687.50	140,678,297.17	173,300,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		49,676,687.50	187,928,294.67	173,300,000.00	48,476,687.50	186,678,294.67	173,300,000.00
偿还债务支付的现金		158,976,687.50	140,700,000.00	190,500,000.00	158,976,687.50	140,700,000.00	190,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,843,348.12	28,534,477.60	7,505,278.95	22,843,348.12	28,534,477.60	7,505,278.95
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							
筹资活动现金流出小计		181,820,035.62	169,234,477.60	198,005,278.95	181,820,035.62	169,234,477.60	198,005,278.95
筹资活动产生的现金流量净额		-132,143,348.12	18,693,817.07	-24,705,278.95	-133,343,348.12	17,443,817.07	-24,705,278.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,567,738.17	-118,580.02	931,559.49	-1,567,738.17	-118,580.02	931,559.49
五、现金及现金等价物净增加额	5.43.6	-14,915,208.63	38,430,446.23	-759,847.75	-13,962,438.30	36,830,153.63	-759,847.75
加：年初现金及现金等价物余额	5.43.6	61,932,818.82	23,502,372.59	24,262,220.34	60,332,526.22	23,502,372.59	24,262,220.34
六、年末现金及现金等价物余额	5.43.6	47,017,610.19	61,932,818.82	23,502,372.59	46,370,087.92	60,332,526.22	23,502,372.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　主管会计工作负责人：费超　会计机构负责人：费超

3-2-1-11

诚达药业股份有限公司

2020年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020年度发生额											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
上期期末余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,901,862.87	1,210,974.54	357,354,642.18
会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
本期期初余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,901,862.87	1,210,974.54	357,354,642.18
本期增减变动额					745,080.00				12,280,387.49	88,893,810.35	-365,768.18	101,553,509.66
(一)综合收益总额										121,174,197.84	-1,565,768.18	119,608,429.66
(二)所有者投入和减少资本					745,080.00						1,200,000.00	1,945,080.00
1.所有者投入的普通股											1,200,000.00	1,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					745,080.00							745,080.00
4.其他												
(三)利润分配									12,280,387.49	-32,280,387.49		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									12,280,387.49	-12,280,387.49		
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
本期期末余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19	204,795,673.22	845,206.36	458,908,151.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-12

诚达药业股份有限公司

2019年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019年发生额											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
上期期末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,236,221.56		279,523,201.87
会计政策变更										-2,250.12		-2,250.12
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
本期期初余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,233,971.44		279,520,951.75
本期增减变动额	4,842,105.00				37,556,672.50				4,556,046.96	29,667,891.43	1,210,974.54	77,833,690.43
(一)综合收益总额										54,223,938.39	-39,025.46	54,184,912.93
(二)所有者投入和减少资本	4,842,105.00				37,556,672.50						1,250,000.00	43,648,777.50
1.所有者投入的普通股	4,842,105.00				41,157,892.50						1,250,000.00	47,249,997.50
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					-3,601,220.00							-3,601,220.00
4.其他												
(三)利润分配									4,556,046.96	-24,556,046.96		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,556,046.96	-4,556,046.96		
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
本期期末余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,901,862.87	1,210,974.54	357,354,642.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-13

诚达药业股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2018年发生额											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
上期期末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	79,526,132.46		272,813,112.77
会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
本期期初余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	79,526,132.46		272,813,112.77
本期增减变动额										6,710,089.10		6,710,089.10
(一)综合收益总额										6,710,089.10		6,710,089.10
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
本期期末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,236,221.56		279,523,201.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-14

诚达药业股份有限公司

2020年度所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020年度发生额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,942,481.21	356,184,285.98
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
本期期初余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,942,481.21	356,184,285.98
本期增减变动金额					745,080.00				12,280,387.49	90,523,487.43	103,548,954.92
(一)综合收益总额										122,803,874.92	122,803,874.92
(二)所有者投入和减少资本					745,080.00						745,080.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					745,080.00						745,080.00
4.其他											
(三)利润分配									12,280,387.49	-32,280,387.49	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									12,280,387.49	-12,280,387.49	
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
本期期末余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19	206,465,968.64	459,733,240.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 葛建利　　主管会计工作负责人: 费超　　会计机构负责人: 费超

3-2-1-15

诚达药业股份有限公司

2019年度所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019年发生额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,236,221.56	279,523,201.87
会计政策变更										-2,250.12	-2,250.12
前期差错更正											
其他											
本年年初余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,233,971.44	279,520,951.75
本年增减变动金额	4,842,105.00				37,556,672.50				4,556,046.96	29,708,509.77	76,663,334.23
(一)综合收益总额										54,264,556.73	54,264,556.73
(二)所有者投入和减少资本	4,842,105.00				37,556,672.50						42,398,777.50
1.所有者投入的普通股	4,842,105.00				41,219,982.50						46,062,087.50
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					-3,663,310.00						-3,663,310.00
4.其他											
(三)利润分配									4,556,046.96	-24,556,046.96	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,556,046.96	-4,556,046.96	
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
本年年末余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,942,481.21	356,184,285.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

葛建利印

3-2-1-16

诚达药业股份有限公司

2018年度所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2018年发生额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	79,526,132.46	272,813,112.77
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
本年年初余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	79,526,132.46	272,813,112.77
本年增减变动金额										6,710,089.10	6,710,089.10
(一)综合收益总额										6,710,089.10	6,710,089.10
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
本年年末余额	67,680,000.00				113,522,501.57				12,084,478.74	86,236,221.56	279,523,201.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：葛建利　　主管会计工作负责人：费超　　会计机构负责人：费超

3-2-1-17

1 公司基本情况

1.1 公司概况

诚达药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“诚达药业”）系由浙江嘉善诚达药化有限公司（以下简称“诚达有限”、“有限公司”）改制而成，2009 年 9 月 30 日取得浙江省商务厅浙商务外资函[2009]183 号文，同意公司整体变更为外商投资股份有限公司并更名为“诚达药业股份有限公司”。公司于 2009 年 11 月 16 日换领了商外资浙府资字[2006]00680 号批准证书；于 2009 年 12 月 9 日取得由浙江省工商行政管理局颁发的注册号为 330400400005966 企业法人营业执照。2016 年 2 月 19 日换发了统一社会信用代码为 91330000704419993 5 的营业执照。本公司法定代表人为葛建利，注册地址为浙江省嘉善县惠民街道黄河路 36 号。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的注册资本为人民币 72,522,105.00 元，股本为人民币 72,522,105.00 元。上述出资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 12 月 20 日出具众会验字(2019)第 7763 号验资报告予以确认。全体股东实际出资情况如下表所示：

股　东	持股数（万股）	比例	股本/注册资本	比例
葛建利	2,626.96	36.22%	26,269,600.00	36.22%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	21.37%	15,500,000.00	21.37%
黄洪林	1,220.50	16.83%	12,205,000.00	16.83%
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	380.00	5.24%	3,800,000.00	5.24%
嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）	273.6842	3.77%	2,736,842.00	3.77%
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	218.00	3.01%	2,180,000.00	3.01%
上海富久荣企业管理中心（有限合伙）	210.5263	2.90%	2,105,263.00	2.90%
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	208.04	2.87%	2,080,400.00	2.87%
深圳市九恒投资顾问有限公司	200.00	2.76%	2,000,000.00	2.76%
王喆	200.00	2.76%	2,000,000.00	2.76%
嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	164.50	2.27%	1,645,000.00	2.27%
合　计	7,252.2105	100.00%	72,522,105.00	100.00%

本公司经营范围：生产原料药（凭《中华人民共和国药品生产许可证》经营），生产销售食品添加剂（凭《全国工业产品生产许可证》经营）、饲料添加剂（凭《饲料添加剂生产许可证》经营）、医药中间化工原料及化工产品（不含易制毒品，其中涉及化学危险品的仅限生产、储存，并凭《嘉兴市危险化学品生产、储存批准证书》经营），原料药和医药中间体的技术研发及技术成果转让。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革

1.2.1 有限公司阶段股权变更情况

（1）1999 年 3 月，诚达有限设立

1999 年 3 月 25 日，葛建利、黄洪林、郑土才共同以货币出资成立浙江嘉善诚达药化有限公司，有限公司依法进行了工商设立登记，并取得了浙江省嘉善县工商行政管理局核发的注册号 3304211103391 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为葛建利，设立时公司注册资本为人民币 50 万元，经营范围为丁胺卡那霉素原料生产销售。

1999 年 3 月 22 日，诚达有限注册资本人民币 500,000.00 元已足额缴纳，嘉善审计师事务所对出资情况进行审验，并出具善审事验〔1999〕第 072 号的《验资报告》予以确认。

诚达有限设立时，各股东出资情况如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
葛建利	250,000.00	50.00%
黄洪林	150,000.00	30.00%
郑土才	100,000.00	20.00%
合　计	500,000.00	100.00%

（2）1999 年 6 月，诚达有限第一次股权转让

1999 年 6 月 5 日，诚达有限召开股东会并作出决议，同意郑土才按原始出资价格向葛建利及黄洪林分别转让人民币 50,000.00 元出资，并依法办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
葛建利	300,000.00	60.00%
黄洪林	200,000.00	40.00%
合　计	500,000.00	100.00%

（3）2000 年 7 月，诚达有限第一次增资（吸收合并诚成化工）

2000 年 3 月 2 日，诚达有限与诚成化工分别通过股东会决议，同意由诚达有限吸收合并诚成化工，并由诚达有限继承诚成化工全部债务；同日，诚达有限及诚成化工签订《企业合并协议》，约定诚成化工全部资产、债权归诚达有限所有，全部债务由诚达有限偿还；合并后存续的诚达有限注册资本为合并前两公司的注册资本之和人民币 1,000,000.00 元，诚成化工注销。

2000 年 7 月 6 日，泗洲联合会计师事务所就本次吸收合并事宜进行验证，并于 2000 年 7 月 6 日出具了《验资报告》（泗会验〔2000〕第 168 号）予以确认。

2000 年 7 月 18 日，诚达有限依法进行了工商变更登记，并取得了浙江省嘉善县工商行政管理局核发的注册号为 3304211103391 的营业执照。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.1 有限公司阶段股权变更情况（续）

（3）2000 年 7 月，诚达有限第一次增资（吸收合并诚成化工）（续）

本次吸收合并完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
葛建利	600,000.00	60.00%
黄洪林	400,000.00	40.00%
合　计	1,000,000.00	100.00%

（4）2006 年 6 月，诚达有限第二次股权转让并变更为外商投资企业

2006 年 3 月 28 日，诚达有限召开股东会并作出决议，同意葛建利、黄洪林分别将其持有诚达有限的人民币 450,000.00 元出资、人民币 300,000.00 元出资按原始出资价格转让给加拿大籍自然人李强。葛建利和黄洪林分别出具《同意转让声明》，同意放弃对对方股权的优先购买权。

2006 年 7 月 6 日，浙江省对外贸易经济合作厅出具了《浙江省对外贸易经济合作厅关于浙江嘉善诚达药化有限公司股权并购并变更为中外合资企业的批复》（浙外经贸资函〔2006〕293 号），同意上述股权转让及变更为中外合资企业事宜。

2006 年 7 月 11 日，诚达有限获得浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2006 年 8 月 9 日，诚达有限获得嘉兴市工商行政管理局核发了注册号为企合浙嘉总字第 004066 号的《企业法人营业执照》，公司法定代表人为葛建利，经营期限自 2006 年 8 月 9 日至 2019 年 8 月 8 日，企业类型为中外合资企业。

2006 年 10 月 25 日，嘉兴诚洲联合会计师事务所对诚达有限本次股权转让并变更为外商投资企业过程中各股东出资情况进行了验证并出具了《验资报告》（诚会验字〔2006〕第 625 号）予以确认。

本次股权转让完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
李强	750,000.00	75.00%
葛建利	150,000.00	15.00%
黄洪林	100,000.00	10.00%
合　计	1,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.1 有限公司阶段股权变更情况（续）

（5）2007 年 10 月，诚达有限第二次增资

2007 年 6 月 28 日，诚达有限召开董事会并作出决议，同意诚达有限的注册资本由人民币 1,000,000.00 元增至人民币 2,000,000.00 元，本次新增注册资本由股东李强以其在诚达有限 2006 年度分配的利润人民币 1,000,000.00 元,按每 1.00 元注册资本作价 1.00 元的价格认缴，上述认缴款项在诚达有限申请工商变更登记时一次性缴清。葛建利和黄洪林分别出具《同意转让声明》，同意放弃按照实缴出资比例认购本次增资的权利。

2007 年 8 月 31 日，浙江省嘉善经济开发区管理委员会出具了《关于同意中外合资企业“浙江嘉善诚达药化有限公司”增资、变更经营范围及修改合同、章程的批复》（善经管〔2007〕209 号），同意诚达有限本次增资、变更经营范围并修改公司章程事项。

2007 年 9 月 1 日，李强以其在诚达有限分配的 2016 年度利润人民币 1,000,000.00 元再投资，诚达有限收到相关出资。2007 年 9 月 20 日，嘉兴诚洲联合会计师事务所就本次增资事宜进行验证，并出具了《验资报告》（诚会验字〔2007〕第 646 号）予以确认。诚达有限注册资本与实收资本增加至人民币 2,000,000.00 元。

2007 年 10 月 23 日，诚达有限获得浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2007 年 10 月 24 日，诚达有限换取了由嘉兴市工商行政管理局核发的注册号为 330400400005966 的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
李强	1,750,000.00	87.50%
葛建利	150,000.00	7.50%
黄洪林	100,000.00	5.00%
合　计	2,000,000.00	100.00%

（6）2008 年 9 月，诚达有限第三次股权转让及第三次增资

2008 年 6 月 18 日，诚达有限董事会通过决议，同意李强分别将其持有诚达有限的 38.20 万元出资、43.20 万元出资、26.60 万元出资按按每 1.00 元注册资本作价 4.00 元的价格转让给葛建利、黄洪林、王喆。葛建利和黄洪林分别出具《关于放弃优先受让权的声明》，同意放弃对本次股权转让的优先购买权。同时，该次董事会作出决议，同意诚达有限注册资本增至 229.26 万元，新增注册资本由诺艾尔生物、九恒投资认购。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.1 有限公司阶段股权变更情况（续）

（6）2008 年 9 月，诚达有限第三次股权转让及第三次增资（续）

同日，诚达有限分别与上海诺艾尔生物医药有限公司、深圳市九恒投资顾问有限公司签订《增资入股协议书》，约定上海诺艾尔生物医药有限公司以 10,940,042.00 元之价格认缴本次新增注册资本人民币 159,600.00 元，溢价 10,780,442.00 元计入资本公积；深圳市九恒投资顾问有限公司以 9,116,702.00 元之价格认缴本次新增注册资本人民币 133,000.00 元，溢价 8,983,702.00 元计入资本公积。葛建利、黄洪林、李强和王喆分别出具《声明》，放弃优先按照实缴出资比例认购本次增资的权利。

2008 年 8 月 13 日，诺艾尔生物及九恒投资缴纳了相关出资。本次增资完成后，诚达有限注册资本增至人民币 2,292,600.00 元，诺艾尔生物及九恒投资分别占增资后诚达有限注册资本总额的 6.96%及 5.80%。

2008 年 8 月 27 日，浙江省嘉善经济开发区管理委员会出具了《关于同意中外合资企业“浙江嘉善诚达药化有限公司”变更股权、增资及重订合同、章程的批复》（善经管〔2008〕140 号），同意李强转让其所持有的股份；同意诚达有限吸收上海诺艾尔生物医药有限公司及深圳市九恒投资顾问有限公司为公司股东；同意诚达有限增加注册资本并修改公司章程。

2008 年 8 月 27 日，诚达有限取得浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2008 年 9 月 8 日，上海众华沪银会计师事务有限公司对上述股权转让及增资事项进行了审验并出具了《验资报告》（沪众会字〔2008〕第 3713 号）。截至 2008 年 9 月 8 日止，诚达有限注册资本增加到人民币 2,292,600.00 元。

2008 年 9 月 12 日，诚达有限换领了嘉兴市工商行政管理局核发的注册号 330400400005966 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
李强	670,000.00	29.22%
葛建利	532,000.00	23.21%
黄洪林	532,000.00	23.21%
王喆	266,000.00	11.60%
上海诺艾尔生物医药有限公司	159,600.00	6.96%
深圳市九恒投资顾问有限公司	133,000.00	5.80%
合　计	2,292,600.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.1 有限公司阶段股权变更情况（续）

（7）2009 年 6 月，诚达有限第四次股权转让及第四次增资

2009 年 6 月 10 日，诚达有限召开董事会并作出决议，同意王喆将其持有的诚达有限 6.96%的出资以人民币 638,400.00 元的价格转让给李强，公司其他股东葛建利、黄洪林、上海诺艾尔生物医药有限公司及深圳市九恒投资顾问有限公司均表示放弃优先受让权；同时，该次董事会作出决议，诚达有限增加注册资本至人民币 2,660,000.00 元，浙江大有化工有限公司以人民币 5,000,000.00 元之价格认缴本次新增注册资本人民币 74,200.00 元，溢余 4,925,800.00 元计入资本公积；同意葛建利以人民币 11,853,099.73 元之价格认缴本次新增注册资本人民币 175,900.00 元，溢余 11,677,199.73 元计入资本公积；同意黄洪林以人民币 7,904,312.67 元之价格认缴本次新增注册资本人民币 117,300.00 元，溢余 7,787,012.67 元计入资本公积。包括李强、王喆、上海诺艾尔生物医药有限公司、深圳市九恒投资顾问有限公司等其他股东均同意上述增资并放弃优先认购本次增资的权利。

2009 年 6 月 25 日，浙江省嘉善经济开发区管理委员会出具了《关于同意中外合资企业“浙江嘉善诚达药化有限公司”增资、股权转让及重订合同、章程的批复》（善经管〔2009〕128 号），同意吸收浙江大有化工有限公司为股东；同意王喆转让所持有的股权；同意诚达有限增加注册资本。

2009 年 6 月 26 日，诚达有限取得浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2009 年 6 月 26 日，诚达有限收到了股东浙江大有化工有限公司、葛建利、黄洪林缴纳的出资。

2009 年 6 月 26 日，上海众华沪银会计师事务所有限公司对上述股权转让及增资事项进行审验，出具《验资报告》（沪众会字〔2009〕第 3536 号）。本次股权转让及增资后，诚达有限注册资本增至人民币 2,660,000.00 元。

2009 年 6 月 29 日，诚达有限依法进行了工商变更登记，并换领了嘉兴市工商行政管理局核发的注册号为 330400400005966 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，诚达有限的股权结构如下：

出资人	出资金额（元）	出资比例
李强	829,600.00	31.19%
葛建利	707,900.00	26.61%
黄洪林	649,300.00	24.41%
上海诺艾尔生物医药有限公司	159,600.00	6.00%
深圳市九恒投资顾问有限公司	133,000.00	5.00%
王喆	106,400.00	4.00%
浙江大有化工有限公司	74,200.00	2.79%
合　计	2,660,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况

（1）2009 年 12 月，整体变更为股份有限公司

2009 年 7 月 28 日，上海众华沪银会计师事务所有限公司对诚达有限财务报表进行了审计，并出具了《审计报告》（沪众会字〔2009〕第 3679 号），经审计，截至 2009 年 6 月 30 日，诚达有限净资产为 72,336,501.57 元。

2009 年 7 月 30 日，上海银信汇业资产评估有限公司对诚达有限的净资产进行了评估，并出具了《企业价值评估报告书》（沪银信汇业评报字〔2009〕B1172 号），截至 2009 年 6 月 30 日，诚达有限的净资产评估价值为 11,728.17 万元。

2009 年 8 月 2 日，诚达有限召开董事会，审议通过了将有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。

2009 年 9 月 30 日，浙江省商务厅出具了《关于浙江嘉善诚达药化有限公司增资并转制为外商投资股份有限公司的批复》（浙商务外资函〔2009〕183 号），同意诚达有限整体变更设立为股份有限公司。

2009 年 11 月 16 日，浙江省人民政府向公司核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2009 年 11 月 18 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意，以诚达有限截至 2009 年 6 月 30 日经审计的净资产 72,336,501.57 元为基数，按照 1.4467:1 的比例折合普通股 5,000 万股，每股 1.00 元，股本总额为人民币 50,000,000.00 元，差额 22,336,501.57 元计入资本公积，整体变更为股份公司。同日，上海众华沪银会计师事务所有限公司对本次整体变更注册资本的实收情况进行了审验，并出具了《验资报告》（沪众会字〔2009〕第 3988 号）。

2009 年 12 月 9 日，公司在浙江省工商行政管理局办理完成了工商登记手续，取得了注册号为 330400400005966 的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“诚达药业股份有限公司”。

诚达有限整体变更为股份有限公司时，各发起人的持股情况如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
李强	1,559.50	15,595,000.00	31.19%
葛建利	1,330.50	13,305,000.00	26.61%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	24.41%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	6.00%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	5.00%
王喆	200.00	2,000,000.00	4.00%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.79%
合　计	5,000.00	50,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（2）2014 年 11 月，股份公司第一次增资

2014 年 10 月 22 日，公司召开股东大会并作出决议，同意将公司的注册资本由人民币 50,000,000.00 元增加至人民币 65,500,000.00 元，新增注册资本 15,500,000.00 元由深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）以每股 5.80 元的价格认缴。

2014 年 11 月 13 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《关于同意中外合资企业“诚达药业股份有限公司”增资、变更董事及重订章程的批复》（善经管〔2014〕110 号），同意本次增资事项。

2014 年 11 月 14 日，公司获得浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字〔2006〕00680 号）。

2014 年 11 月 17 日，公司取得浙江省工商行政管理局核发的注册号 330400400005966 的《营业执照》。

本次新增注册资本共分四期缴纳，具体验资情况如下：

2014 年 11 月 20 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对第一期出资出具了《验资报告》（众会验字〔2014〕第 1403 号），截至 2014 年 11 月 18 日止，深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）缴纳首期出资款 30,000,000.00 元，其中实收资本 5,172,413.79 元，剩余 24,827,586.21 元计入资本公积。

2015 年 1 月 5 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对第二期出资出具了《验资报告》（众会验字〔2015〕第 0745 号），截至 2015 年 1 月 6 日止，深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）缴纳第二期出资款 10,000,000.00 万元，其中实收资本 1,724,137.93 元，剩余 8,275,862.07 元计入资本公积。

2015 年 4 月 1 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对第三期出资出具了《验资报告》（众会验字〔2015〕第 3968 号），截至 2015 年 3 月 30 日止，深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）缴纳第三期出资款 25,000,000.00 元，其中实收资本 4,310,344.83 元，剩余 20,689,655.17 元计入资本公积。

2015 年 7 月 6 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对第四期出资出具了《验资报告》（众会验字〔2015〕第 5084 号），截至 2015 年 7 月 1 日止，深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）缴纳第四期出资款 24,900,000.00 元，其中实收资本 4,293,103.45 元，剩余 20,606,896.55 元计入资本公积。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（2）2014 年 11 月，股份公司第一次增资（续）

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
李强	1,559.50	15,595,000.00	23.81%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
葛建利	1,330.50	13,305,000.00	20.31%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	3.82%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.13%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

（3）2016 年 11 月，股份公司第一次股权转让

2016 年 11 月 25 日，李强与卢瑾签订《股份转让协议》，李强将其持有的公司 5.95%股份以人民币 3,898,750.00 元转让给卢瑾，每股价格为人民币 1.00 元。

2016 年 11 月 29 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201600034 号），对于本次股权转让事宜予以备案。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
葛建利	1,330.50	13,305,000.00	20.31%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
李强	1,169.625	11,696,250.00	17.86%
卢瑾	389.875	3,898,750.00	5.95%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	3.82%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.13%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（4）2016 年 12 月，股份公司第二次股权转让

2016 年 11 月 28 日，卢瑾与葛建利签订《股份转让协议》，卢瑾将其持有的 5.95%公司股份以人民币 3,898,750.00 元转让给葛建利，每股价格为人民币 1.00 元。

2016 年 12 月 1 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201600039 号），对于本次股权转让事宜予以备案。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	1,720.375	17,203,750.00	26.27%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
李强	1,169.625	11,696,250.00	17.86%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	3.82%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.13%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

（5）2017 年 4 月，股份公司第三次股权转让

2017 年 3 月 31 日，李强与卢瑾签订《股份转让协议》，李强将其持有的 17.86%公司股份以 11,696,250.00 元转让给卢瑾，每股价格为人民币 1.00 元。

2017 年 4 月 13 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201700026 号），对于本次股权转让事宜予以备案。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	1,720.375	17,203,750.00	26.27%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
卢瑾	1,169.625	11,696,250.00	17.86%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	3.82%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.13%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（6）2017 年 4 月，股份公司第四次股权转让

2017 年 3 月 31 日，卢瑾与葛建利签订《股份转让协议》，卢瑾将其持有的 17.86%公司股份以人民币 11,696,250.00 元转让给葛建利，每股价格为人民币 1.00 元。

2017 年 4 月 21 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201700030 号），对于本次股权转让事宜予以备案。

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	2,890.00	28,900,000.00	44.12%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	250.00	2,500,000.00	3.82%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	139.50	1,395,000.00	2.13%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

（7）2017 年 5 月，股份公司第五次股权转让

2017 年 3 月 31 日，葛建利、浙江大有化工有限公司、深圳市九恒投资顾问有限公司分别与嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，葛建利将其持有的 4.0159%公司股份以人民币 15,782,400.00 元转让给嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙），每股价格为人民币 6.00 元；浙江大有化工有限公司将其持有的 1.0223%公司股份以人民币 4,017,600.00 元转让给嘉善县汇达投资合伙企业(有限合伙),每股价格人民币 6.00 元;深圳市九恒投资顾问有限公司将其持有的 0.7633%公司股份以人民币 3,000,000.00 元转让给嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙），每股价格为人民币 6.00 元。

2017 年 5 月 16 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201700038 号），对于本次股权转让事宜予以备案。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（7）2017 年 5 月，股份公司第五次股权转让（续）

本次股权转让完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	2,626.96	26,269,600.00	40.11%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	23.66%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.63%
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	380.00	3,800,000.00	5.80%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.58%
深圳市九恒投资顾问有限公司	200.00	2,000,000.00	3.05%
王喆	200.00	2,000,000.00	3.05%
浙江大有化工有限公司	72.54	725,400.00	1.11%
合　计	6,550.00	65,500,000.00	100.00%

（8）2017 年 8 月，股份公司第二次增资

2017 年 6 月 20 日，公司召开股东大会并作出决议，同意将公司的注册资本由 65,500,000.00 元增加至 67,680,000.00 元，新增注册资本 2,180,000.00 元由杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）以每股 8.70 元的价格认缴。

2017 年 7 月 19 日，杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）缴纳出资 18,966,000.00 元，其中股本 2,180,000.00 元，剩余的 16,786,000.00 元资本溢价计入资本公积。

2017 年 7 月 24 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资事宜出具了《验资报告》。（众会验字〔2017〕第 5606 号）

2017 年 8 月 24 日，公司在浙江省工商行政管理局换领了《营业执照》（统一社会信用代码 913300007044199935）。

2017 年 9 月 22 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201700078 号），对于本次增资事宜予以备案。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（8）2017 年 8 月，股份公司第二次增资（续）

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	2,626.96	26,269,600.00	38.81%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	22.90%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.03%
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	380.00	3,800,000.00	5.61%
上海诺艾尔生物医药有限公司	300.00	3,000,000.00	4.43%
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	218.00	2,180,000.00	3.22%
深圳市九恒投资顾问有限公司	200.00	2,000,000.00	2.96%
王喆	200.00	2,000,000.00	2.96%
浙江大有化工有限公司	72.54	725,400.00	1.07%
合　计	6,768.00	67,680,000.00	100.00%

（9）2019 年 12 月，股权激励

经 2020 年 6 月 16 日召开的公司 2019 年第二次临时股东大会、2019 年 11 月 26 日召开的公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过，公司决定实施股权激励计划。根据股权激励方案的规定，由公司回购原股东浙江大有化工有限公司和上海诺艾尔生物医药有限公司持有的公司股份用于员工股权激励。

2019 年 7 月 12 日，公司与浙江大有化工有限公司签署了《股份转让协议》，约定浙江大有化工有限公司将其持有本公司 1.07%的股份（合计 72.54 万股）以每股人民币 6.00 元转让给公司，转让价格共计人民币 4,352,400.00 元。同日，公司与上海诺艾尔生物医药有限公司签署了《股份转让协议》，约定上海诺艾尔生物医药有限公司将其持有本公司 4.43%的股份（合计 300 万股）以每股人民币 6.00 元转让给公司，转让价格共计人民币 18,000,000.00 元。

2019 年 11 月 27 日，公司与嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定公司将其回购的 164.50 万股股份以每股人民币 5.00 元转让给嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格共计为人民币 8,225,000.00 元；同日，公司与嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定公司将其回购的 208.04 万股股份以每股人民币 5.00 元转让给嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格共计为人民币 10,402,000.00 元。

上述事项已于 2019 年 11 月 21 日、2019 年 12 月 3 日经嘉善经济技术开发区管理委员会《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201900063 号、嘉善经开外资备 201900067 号）备案确认。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

（9）2019 年 12 月，股权激励（续）

本次股权变动完成后，公司股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	2,626.96	26,269,600.00	38.81%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	22.90%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	18.03%
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	380.00	3,800,000.00	5.61%
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	218.00	2,180,000.00	3.22%
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	208.04	2,080,400.00	3.07%
深圳市九恒投资顾问有限公司	200.00	2,000,000.00	2.96%
王喆	200.00	2,000,000.00	2.96%
嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	164.50	1,645,000.00	2.43%
合　计	6,768.00	67,680,000.00	100.00%

（10）2019 年 12 月，股份公司第三次增资

2019 年 12 月 12 日，公司召开 2019 年第五次临时股东大会并通过《关于引入外部投资者对诚达药业股份有限公司增资的议案》，同意将公司的注册资本由人民币 67,680,000.00 元增加至人民币 72,522,105.00 元。新增注册资本人民币 4,842,105.00 元由嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）、上海富久荣企业管理中心（有限合伙）以现金方式认购。其中，嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 25,999,999.00 元认购公司新增股份 2,736,842 股，每股价格人民币 9.50 元，占公司增资后总股本的 3.77%；上海富久荣企业管理中心（有限合伙）出资人民币 19,999,998.50 元认购公司新增股份 2,105,263 股，每股认购价格人民币 9.50 元，占公司增资后总股本的 2.90%。

2019 年 12 月 13 日，公司收到了嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）的出资款；2019 年 12 月 17 日，公司收到了上海富久荣企业管理中心（有限合伙）的出资款。

2019 年 12 月 19 日，公司取得浙江省工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码 913300007044199935）。

2019 年 12 月 20 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资事宜出具了《验资报告》（众会验字〔2019〕第 7763 号）。

2019 年 12 月 27 日，嘉善经济技术开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》（嘉善经开外资备 201900084 号），对于本次增资事宜予以备案。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

1.2.2 股份公司阶段股权变更情况（续）

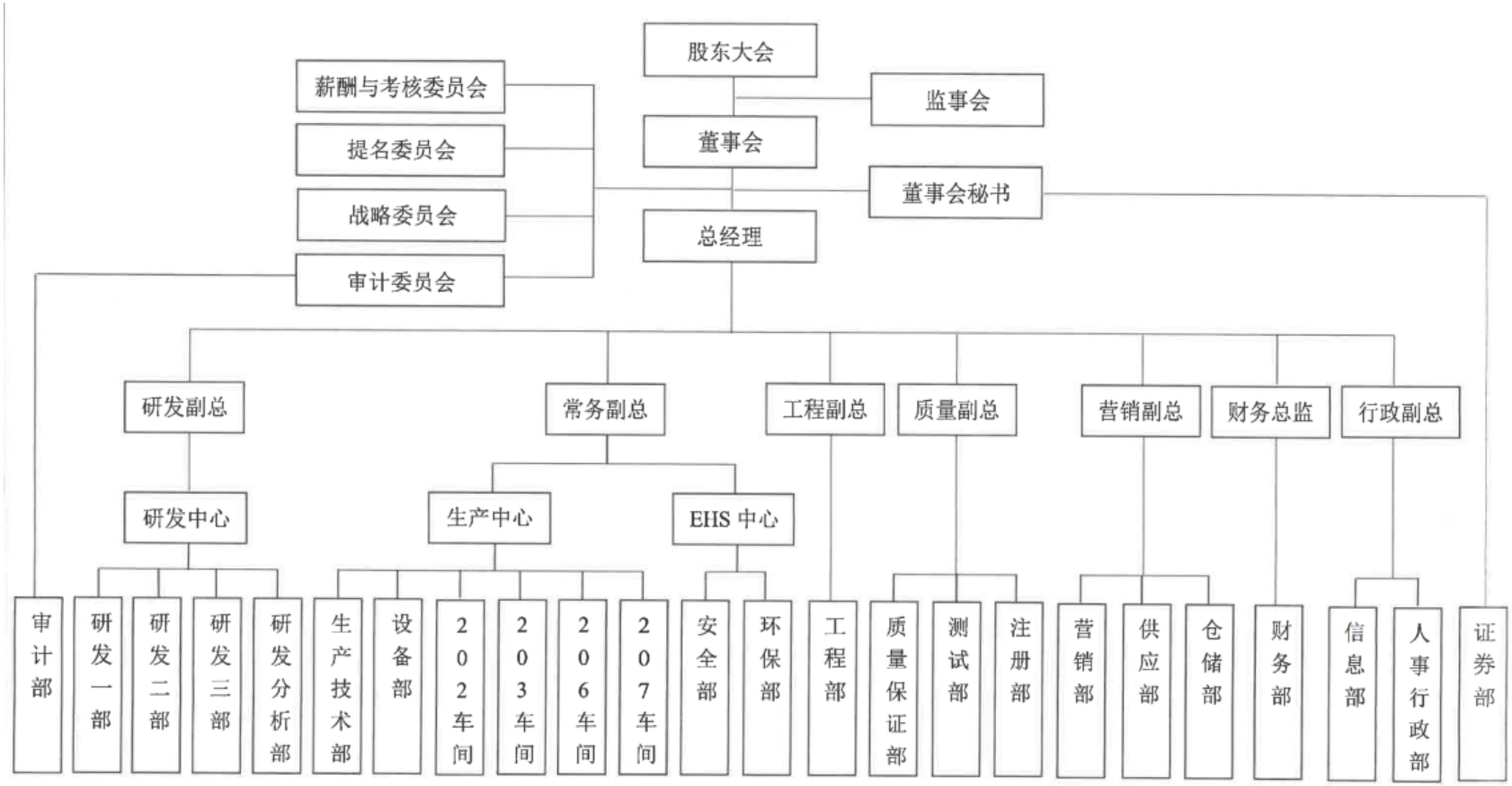
（10）2019 年 12 月，股份公司第三次增资（续）

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

股　东	持股数（万股）	出资金额（元）	持股比例
葛建利	2,626.96	26,269,600.00	36.22%
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	1,550.00	15,500,000.00	21.37%
黄洪林	1,220.50	12,205,000.00	16.83%
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	380.00	3,800,000.00	5.24%
嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）	273.6842	2,736,842.00	3.77%
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	218.00	2,180,000.00	3.01%
上海富久荣企业管理中心（有限合伙）	210.5263	2,105,263.00	2.90%
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	208.04	2,080,400.00	2.87%
深圳市九恒投资顾问有限公司	200.00	2,000,000.00	2.76%
王喆	200.00	2,000,000.00	2.76%
嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	164.50	1,645,000.00	2.27%
合　计	7,252.2105	72,522,105.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.3 公司组织架构



1 公司基本情况（续）

1.4 合并报表范围

企业名称	是否合并报表	主营业务	实际出资成本（万元）	持股比例
杭州金江瑞医药科技有限公司（以下简称“金江瑞”）	是	药品研发、技术成果转让,知识产权代理,信息技术咨询服务;商务信息咨询;药品销售	500	51%
嘉善慧登环保科技有限公司（以下简称“慧登环保”）	否	环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；危险废物经营。	-	100%

杭州金江瑞医药科技有限公司成立于 2019 年 3 月 4 日，自 2019 年 3 月起，纳入合并报表范围。

嘉善慧登环保科技有限公司成立于 2016 年 4 月 15 日，2019 年 9 月 26 日，慧登环保注销，在慧登环保存续期间未发生经营业务，因此报告期内慧登环保未纳入合并财务报表范围。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，并根据该准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.8.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
1）以摊余成本计量的金融资产。
2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类（续）

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
1）扣除已偿还的本金。
2）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。
3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

4）应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
信用期内	5.00
逾期 1 年内	5.00
逾期 1-2 年	25.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.7 金融工具的减值（续）

5）其他应收款减值

按照 3.8.7 2)中的描述确认和计量减值。
当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收暂借款及员工备用金
其他应收款组合 3	应收其他应收款项
其他应收款组合 4	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	25.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6）合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合
合同资产组合 2	其他

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
信用期内	5.00
逾期 1 年内	5.00
逾期 1-2 年	25.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.8 利得和损失（续）

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.8.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）所转移金融资产的账面价值；
2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。
公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）终止确认部分的账面价值；
2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具（续）

3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.8 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过人民币 100 万元（含 100 万元）且需要单独计提坏账的认定为单项金额重大的标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项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。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	25.00	25.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额低于人民币 100 万元（不含 100 万元）且需要单独计提坏账的认定为单项金额不重大的标准。
坏账准备的计提方法	根据该款项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。

3.10 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：
1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策

3.13 合同成本

3.13.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1） 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2） 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.13.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.13.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 持有待售资产

3.14.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：
1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 持有待售资产（续）

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：
1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
2）可收回金额。

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

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30 年	10.00	3.00~4.50
机器设备	直线法	10 年	10.00	9.00
运输工具	直线法	5 年	10.00	18.00
办公及电子设备	直线法	5 年	10.00	18.00

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权和非专利技术，以实际成本计量。

土地使用权按可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：
1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 职工薪酬（续）

3.23.2 离职后福利（续）

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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。
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 职工薪酬（续）

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.25 股份支付及权益工具

3.25.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.25.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.25.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 股份支付及权益工具（续）

3.25.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.26 收入确认

自 2020 年 1 月 1 日起适用的收入会计政策

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.26.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：
1） 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2） 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
3） 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：
1） 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2） 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3） 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4） 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5） 客户已接受该商品。
6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 收入确认（续）

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.26.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认（续）

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.26.1.3 收入确认的具体方法

3.26.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售医药中间体产品、左旋肉碱系列产品、原料药系列产品等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货确认书或签收单等类似单据，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得经海关审验的货物出口报关信息，商品的法定所有权已转移。互联网代销模式下，公司主要通过海外电商平台向终端消费者销售商品，双方以电商平台实际销售商品和约定方式进行结算。

3.26.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.26.2 本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认（续）

2020 年 1 月 1 日前适用的收入会计政策

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.26.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

一般来说，国内销售在相关商品交付买方时确认收入；出口销售在相关商品已报关且装运出关后确认收入。互联网代销模式下，公司主要通过海外电商平台向终端消费者销售商品，双方以电商平台实际销售商品和约定方式进行结算。

3.26.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.26.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更

3.30.1 2020 年度重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。(以下简称“新收入准则”)。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，对会计政策相关内容进行了调整。	董事会决议	请见“其他说明”

其他说明：

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.30.6 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更

3.30.2 2019 年度重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	董事会决议	请见“其他说明”
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。根据该准则的相关规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	董事会决议	“应收票据及应收账款”分拆为 “应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分拆为 “应付票据”和“应付账款”。

其他说明：
新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.30.5 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更

3.30.3 2018 年度重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会决议	请见“其他说明”

其他说明：
（1）资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。
（2）利润表：新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

3.30.4 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.5 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	24,460,988.09	24,460,988.09	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	2,500,000.00	2,300,000.00	-200,000.00
应收账款	35,757,647.62	35,755,000.42	-2,647.20
应收款项融资	-	200,000.00	200,000.00
预付款项	5,273,651.80	5,273,651.80	-
其他应收款	3,220,972.50	3,220,972.50	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	55,061,425.92	55,061,425.92	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,581,672.67	3,581,672.67	-
流动资产合计	**129,856,358.60**	**129,853,711.40**	**-2,647.20**
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	258,222,781.57	258,222,781.57	-
在建工程	28,426,175.15	28,426,175.15	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,031,957.32	20,031,957.32	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,418,361.14	4,418,361.14	-
递延所得税资产	1,889,412.59	1,889,809.67	397.08
其他非流动资产	1,685,992.40	1,685,992.40	-
非流动资产合计	**314,674,680.17**	**314,675,077.25**	**397.08**
资产总计	**444,531,038.77**	**444,528,788.65**	**-2,250.12**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.5 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	120,700,000.00	120,896,634.47	196,634.47
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	901,875.00	901,875.00	-
应付账款	27,889,948.21	27,889,948.21	-
预收款项	6,197,577.88	6,197,577.88	-
应付职工薪酬	2,240,680.37	2,240,680.37	-
应交税费	656,924.17	656,924.17	-
其他应付款	1,340,831.27	1,144,196.80	-196,634.47
其中：应付利息	196,634.47	-	-196,634.47
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,200,000.00	2,200,000.00	-
流动负债合计	**162,127,836.90**	**162,127,836.90**	**-**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,880,000.00	2,880,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**	**-**
负债合计	**165,007,836.90**	**165,007,836.90**	**-**
所有者权益			
股本	67,680,000.00	67,680,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	113,522,501.57	113,522,501.57	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,084,478.74	12,084,478.74	-
未分配利润	86,236,221.56	86,233,971.44	-2,250.12
归属于公司所有者权益合计	**279,523,201.87**	**279,520,951.75**	**-2,250.12**
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**279,523,201.87**	**279,477,451.75**	**-2,250.12**
负债和所有者权益总计	**444,531,038.77**	**444,528,788.65**	**-2,250.12**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.5 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	24,460,988.09	24,460,988.09	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	2,500,000.00	2,300,000.00	-200,000.00
应收账款	35,757,647.62	35,755,000.42	-2,647.20
应收款项融资	-	200,000.00	200,000.00
预付款项	5,273,651.80	5,273,651.80	-
其他应收款	3,220,972.50	3,220,972.50	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	55,061,425.92	55,061,425.92	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,581,672.67	3,581,672.67	-
流动资产合计	**129,856,358.60**	**129,853,711.40**	**-2,647.20**
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	258,222,781.57	258,222,781.57	-
在建工程	28,426,175.15	28,426,175.15	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,031,957.32	20,031,957.32	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,418,361.14	4,418,361.14	-
递延所得税资产	1,889,412.59	1,889,809.67	397.08
其他非流动资产	1,685,992.40	1,685,992.40	-
非流动资产合计	**314,674,680.17**	**314,675,077.25**	**397.08**
资产总计	**444,531,038.77**	**444,528,788.65**	**-2,250.12**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.5 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	120,700,000.00	120,896,634.47	196,634.47
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	901,875.00	901,875.00	-
应付账款	27,889,948.21	27,889,948.21	-
预收款项	6,197,577.88	6,197,577.88	-
应付职工薪酬	2,240,680.37	2,240,680.37	-
应交税费	656,924.17	656,924.17	-
其他应付款	1,340,831.27	1,144,196.80	-196,634.47
其中：应付利息	196,634.47	-	-196,634.47
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,200,000.00	2,200,000.00	-
流动负债合计	**162,127,836.90**	**162,127,836.90**	**-**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,880,000.00	2,880,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**	**-**
负债合计	**165,007,836.90**	**165,007,836.90**	**-**
所有者权益			
股本	67,680,000.00	67,680,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	113,522,501.57	113,522,501.57	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,084,478.74	12,084,478.74	-
未分配利润	86,236,221.56	86,233,971.44	-2,250.12
归属于公司所有者权益合计	**279,523,201.87**	**279,520,951.75**	**-2,250.12**
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**279,523,201.87**	**279,477,451.75**	**-2,250.12**
负债和所有者权益总计	**444,531,038.77**	**444,528,788.65**	**-2,250.12**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.6 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	65,612,101.57	65,612,101.57	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	679,000.00	679,000.00	-
应收账款	69,315,585.48	69,315,585.48	-
应收款项融资	450,000.00	450,000.00	-
预付款项	8,843,170.10	8,843,170.10	-
其他应收款	1,018,349.93	1,018,349.93	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	66,569,102.75	66,569,102.75	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	14,660,734.23	14,660,734.23	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	399,478.64	342,874.87	-56,603.77
流动资产合计	**227,547,522.70**	**227,490,918.93**	-56,603.77
非流动资产			-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,448,594.75	250,448,594.75	-
在建工程	41,391,264.85	41,391,264.85	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	17,489,010.38	17,489,010.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,956,252.35	5,956,252.35	-
递延所得税资产	2,129,035.26	2,129,035.26	-
其他非流动资产	1,600,000.00	1,600,000.00	-
非流动资产合计	**319,014,157.59**	**319,014,157.59**	-
资产总计	**546,561,680.29**	**546,505,076.52**	-56,603.77

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.6 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	120,678,297.17	120,678,297.17	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	42,125,107.50	42,125,107.50	-
预收款项	8,764,054.98	-	-8,764,054.98
合同负债	-	8,707,451.21	8,707,451.21
应付职工薪酬	2,390,771.98	2,390,771.98	-
应交税费	6,294,407.32	6,294,407.32	-
其他应付款	5,395,399.16	5,395,399.16	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	679,000.00	679,000.00	-
流动负债合计	**186,327,038.11**	**186,270,434.34**	**-56,603.77**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,880,000.00	2,880,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**	-
负债合计	**189,207,038.10**	**189,207,038.10**	**-56,603.77**
所有者权益			
股本	72,522,105.00	72,522,105.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	151,079,174.07	151,079,174.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	16,640,525.70	16,640,525.70	-
未分配利润	115,901,862.87	115,901,862.87	-
归属于公司所有者权益合计	**356,143,667.64**	**356,143,667.64**	**-**
少数股东权益	1,210,974.54	1,210,974.54	-
所有者权益合计	**357,354,642.18**	**357,354,642.18**	**-**
负债和所有者权益总计	**546,561,680.29**	**546,505,076.52**	**-56,603.77**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.6 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	64,011,808.97	64,011,808.97	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	679,000.00	679,000.00	-
应收账款	69,375,985.48	69,375,985.48	-
应收款项融资	450,000.00	450,000.00	-
预付款项	8,017,321.06	8,017,321.06	-
其他应收款	1,018,349.93	1,018,349.93	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	66,569,102.75	66,569,102.75	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	14,660,734.23	14,660,734.23	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	344,864.08	288,260.31	-56,603.77
流动资产合计	**225,127,166.50**	**225,127,166.50**	**-56,603.77**
非流动资产			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,250,000.00	1,250,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,448,594.75	250,448,594.75	-
在建工程	41,391,264.85	41,391,264.85	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	17,489,010.38	17,489,010.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,956,252.35	5,956,252.35	-
递延所得税资产	2,129,035.26	2,129,035.26	-
其他非流动资产	1,600,000.00	1,600,000.00	-
非流动资产合计	**320,264,157.59**	**320,264,157.59**	**-**
资产总计	**545,391,324.09**	**545,334,720.32**	**-56,603.77**

-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.6 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	120,678,297.17	120,678,297.17	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	42,125,107.50	42,125,107.50	-
预收款项	8,764,054.98	-	-8,764,054.98
合同负债	-	8,707,451.21	8,707,451.21
应付职工薪酬	2,390,771.98	2,390,771.98	-
应交税费	6,294,407.32	6,294,407.32	-
其他应付款	5,395,399.16	5,395,399.16	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	679,000.00	679,000.00	-
流动负债合计	**186,327,038.11**	**186,270,434.34**	**-56,603.77**
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,880,000.00	2,880,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**2,880,000.00**	**2,880,000.00**	**-**
负债合计	**189,207,038.10**	**189,150,434.33**	**-56,603.77**
所有者权益			
股本	72,522,105.00	72,522,105.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	151,079,174.07	151,079,174.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	16,640,525.70	16,640,525.70	-
未分配利润	115,942,481.21	115,942,481.21	-
归属于公司所有者权益合计	**356,184,285.98**	**356,184,285.98**	**-**
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**356,184,285.98**	**356,184,285.98**	**-**
负债和所有者权益总计	**545,391,324.09**	**545,334,720.32**	**-56,603.77**

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 重要会计政策和会计估计的变更（续）

3.30.7 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

3.30.7.1 合并财务报表

项目	原准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	新准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
预收账款	1,950,391.92	-	-1,950,391.92
合同负债	-	1,922,795.70	1,922,795.70
其他流动负债	100,000.00	127,596.22	27,596.22

3.30.7.2 公司财务报表

项目	原准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	新准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
预收账款	1,950,391.92	-	-1,950,391.92
合同负债	-	1,922,795.70	1,922,795.70
其他流动负债	100,000.00	127,596.22	27,596.22

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税*	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%，16%、13%及 6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
房产税	依照房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

*根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率的，税率调整为 16%。根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

4.2 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，企业所得税率适用 15%。

2015 年 9 月 17 日取得编号为 GR201533001204 的《高新技术企业证书》，证书有效期自 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日。

2018 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201833000178《高新技术企业证书》，证书有效期自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			54,446.57			81,069.35
银行存款						
人民币			29,057,825.33			50,516,677.09
美元	2,647,609.47	6.5249	17,275,387.02	1,623,760.53	6.9762	11,327,678.21
欧元	78,498.60	8.0250	629,951.27	946.09	7.8155	7,394.17
小计			46,963,163.62			61,851,749.47
其他货币资金						
人民币			-			3,679,282.75
合 计			47,017,610.19			65,612,101.57

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			36,926.53
银行存款			
人民币			8,315,878.95
美元	1,270,338.40	6.8632	8,718,586.50
欧元	819,515.07	7.8473	6,430,980.61
小计			23,465,446.06
其他货币资金			
人民币			958,615.50
合 计			24,460,988.09

上述各期末其他货币资金均为非现金及现金等价物，明细如下：

其他货币资金	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	-	2,640,000.00	-
信用证保证金	-	1,039,282.75	56,740.50
票据保证金	-	-	901,875.00
	-	3,679,282.75	958,615.50

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种　类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	679,000.00	2,300,000.00	2,500,000.00

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则。因执行新金融工具准则调整的 2019 年 1 月 1 日余额，已作列示。

5.2.2 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
2020 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	-	100,000.00
2019 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	-	679,000.00
2019 年 1 月 1 日		
银行承兑汇票	-	2,200,000.00
2018 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	3,946,000.00	2,200,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	65,474,869.31	72,960,339.98	37,637,142.23
1~2 年	750.00	2,950.00	3,150.00
2~3 年	2,950.00	2,100.00	-
3 年以上	12,889.01	685,601.17	723,125.19
小计	65,491,458.32	73,650,991.15	38,363,417.42
减：坏账准备	3,288,294.98	4,335,405.67	2,605,769.80
合　计	62,203,163.34	69,315,585.48	35,757,647.62

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

	2020 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
种 类	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,491,458.32	100.00	3,288,294.98	5.02	62,203,163.34	100.00
其中：按逾期账龄	65,491,458.32	100.00	3,288,294.98	5.02	62,203,163.34	100.00
合 计	65,491,458.32	100.00	3,288,294.98	5.02	62,203,163.34	100.00

	2019 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
种 类	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,650,991.15	100.00	4,335,405.67	5.89	69,315,585.48	100.00
其中：按逾期账龄	73,650,991.15	100.00	4,335,405.67	5.89	69,315,585.48	100.00
合 计	73,650,991.15	100.00	4,335,405.67	5.89	69,315,585.48	100.00

	2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
种 类	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00
账龄分析法	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

组合中，按逾期账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	51,293,897.30	2,564,694.87	5.00%
超过信用期 1 年以内	14,180,972.01	709,048.60	5.00%
超过信用期 1~2 年	750.00	187.50	25.00%
超过信用期 2~3 年	2,950.00	1,475.00	50.00%
超过信用期 3 年以上	12,889.01	12,889.01	100.00%
合 计	65,491,458.32	3,288,294.98	5.02%

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	42,289,617.06	2,114,480.85	5.00%
超过信用期 1 年以内	30,670,722.92	1,533,536.15	5.00%
超过信用期 1~2 年	2,950.00	737.50	25.00%
超过信用期 2~3 年	2,100.00	1,050.00	50.00%
超过信用期 3 年以上	685,601.17	685,601.17	100.00%
合 计	73,650,991.15	4,335,405.67	5.89%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,637,142.23	1,881,857.11	5.00%
1~2 年	3,150.00	787.50	25.00%
2~3 年	-	-	50.00%
3 年以上	723,125.19	723,125.19	100.00%
合 计	38,363,417.42	2,605,769.80	6.79%

5.3.3 坏账准备情况

（1）2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	4,335,405.67	-	1,047,110.69	-	-	3,288,294.98
合 计	4,335,405.67	-	1,047,110.69	-	-	3,288,294.98

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 坏账准备情况 （续）

（2）2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	2,608,417.00	1,774,479.67	-	47,491.00	-	4,335,405.67
合 计	2,608,417.00	1,774,479.67	-	47,491.00	-	4,335,405.67

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 1 月 1 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	2,605,769.80	-	-	-	2,647.20	2,608,417.00
合 计	2,605,769.80	-	-	-	2,647.20	2,608,417.00

其它变动系首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表形成。

（3）2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	3,758,736.77	-	1,152,966.97	-	-	2,605,769.80
合 计	3,758,736.77	-	1,152,966.97	-	-	2,605,769.80

5.3.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2020 年度	-
2019 年度	47,491.00
2018 年度	-

其中重要的应收账款核销情况：无

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
江苏艾睿化工有限公司	33,814,687.70	1,690,734.38	1 年以内	51.63
SYMBIO GENERRICS	5,366,730.25	268,336.52	1 年以内	8.19
AVIDA HEALTH PTE LTD	5,330,843.30	266,542.17	1 年以内	8.14
QUIMICA	4,786,470.89	239,323.55	1 年以内	7.31
JHD Corp	2,280,778.80	114,038.94	1 年以内	3.48
合　计	51,579,510.94	2,578,975.56		78.75

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	32,911,957.12	680,042.26	1 年以内	44.69
上海长森药业有限公司	14,203,650.00	479,182.50	1 年以内	19.29
SYMBIO GENERRICS	4,688,006.40	13,952.40	1 年以内	6.37
BIOCON	3,985,154.25	41,857.20	1 年以内	5.41
SUNLAND	3,564,559.15	178,227.96	1 年以内	4.84
合　计	59,353,326.92	1,393,262.32		80.60

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
SYMBIO GENERRICS	6,677,893.60	333,894.68	1 年以内	17.41
SUNLAND	5,616,225.19	280,811.26	1 年以内	14.64
上海长森药业有限公司	3,361,700.00	168,085.00	1 年以内	8.76
AVIDA HEALTH PTE. LTD.	2,941,193.48	147,059.67	1 年以内	7.67
BIOCON	2,803,617.20	140,180.86	1 年以内	7.31
合　计	21,400,629.47	1,070,031.47		55.79

5.3.6 上述各期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收款项融资

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
期末持有信用评级较高的银行开具的承兑汇票	1,500,000.00	450,000.00	200,000.00
	1,500,000.00	450,000.00	200,000.00

5.4.1 自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则。因执行新金融工具准则调整的 2019 年 1 月 1 日余额，已作列示。

5.4.2 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款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2020 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	11,750,521.00	-
2019 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	7,572,182.08	-
2019 年 1 月 1 日		
银行承兑汇票	3,946,000.00	-

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

	2020 年 12 月 31 日	
账　龄	金额	比例（%）
1 年以内	3,632,425.81	97.60
1~2 年	89,445.90	2.40
2~3 年	-	-
3 年以上	-	-
合　计	3,721,871.71	100.00

	2019 年 12 月 31 日	
账　龄	金额	比例（%）
1 年以内	8,723,811.97	98.65
1~2 年	114,791.88	1.30
2~3 年	-	-
3 年以上	4,566.25	0.05
合　计	8,843,170.10	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项（续）

5.5.1 预付款项按账龄列示（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日 金额	比例（%）
1 年以内	4,487,026.90	85.08
1~2 年	706,319.50	13.39
2~3 年	80,305.40	1.53
3 年以上	-	-
合　计	5,273,651.80	100.00

5.5.2 上述各期末预付款项中无预付持有公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方欠款。

5.5.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况

供应商	2020 年 12 月 31 日 金额	比例（%）
西安拓超生物科技有限公司	607,760.00	16.33
浙江吉泰新材料股份有限公司	490,000.00	13.17
潍坊加华化工有限公司	310,000.00	8.33
衢州市清泰环境工程有限公司	263,418.94	7.08
北京普瑞东方化学技术有限公司	215,750.00	5.80
小　计	1,886,928.94	50.71

供应商	2019 年 12 月 31 日 金额	比例（%）
天津市北斗星精细化工有限公司	2,838,000.00	32.09
盐城市联凯化工有限公司	1,085,800.00	12.28
杭州奥默医药股份有限公司	781,999.49	8.84
衢州市清泰环境工程有限公司	610,441.88	6.90
北京中伦文德（杭州）律师事务所	400,000.00	4.52
小　计	5,716,241.37	64.63

供应商	2018 年 12 月 31 日 金额	比例（%）
宁波诺柏医药有限公司	901,875.00	17.10
黄冈华阳药业有限公司	780,000.00	14.79
四川同晟生物医药有限公司	480,000.00	9.10
绍兴众昌化工股份有限公司	373,683.26	7.09
常州华伟斯特化学品有限公司	225,000.00	4.27
小　计	2,760,558.26	52.35

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50
合　计	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	160,528.35	719,973.21	1,444,071.38
1-2 年	265,000.00	60,000.00	2,069,680.00
2-3 年	84,018.00	96,753.44	64,442.25
3 年以上	649,902.72	671,939.28	1,601,397.48
	1,159,449.07	1,548,665.93	5,179,591.11
减：坏账准备	567,511.72	530,316.00	1,958,618.61
	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

5.6.2.2 按款项性质披露

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金和保证金	496,100.00	525,000.00	260,000.00
暂借款及员工备用金	88,228.35	454,973.21	1,433,751.38
往来款	575,120.72	568,692.72	3,485,839.73
	1,159,449.07	1,548,665.93	5,179,591.11
减：坏账准备	567,511.72	530,316.00	1,958,618.61
	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 坏账准备计提情况

（1）2020 年度其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2020 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,159,449.07
减：坏账准备	567,511.72
其他应收款账面价值	591,937.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	530,316.00	-	-	530,316.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	52,190.72	-	-	52,190.72
本期转回	14,995.00	-	-	14,995.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	567,511.72	-	-	567,511.72

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金和保证金	496,100.00	-	-
暂借款及员工备用金	88,228.35	-	-
账龄组合	575,120.72	567,511.72	98.68
合　计	1,159,449.07	567,511.72	48.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 坏账准备计提情况（续）

（2）2019 年其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,548,665.93
减：坏账准备	530,316.00
其他应收款账面价值	1,018,349.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,958,618.61	-	-	1,958,618.61
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	49,411.72	-	-	49,411.72
本期转回	1,432,726.83	-	-	1,432,726.83
本期转销	-	-	-	-
本期核销	44,987.50	-	-	44,987.50
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	530,316.00	-	-	530,316.00

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金和保证金	525,000.00	-	-
暂借款及员工备用金	454,973.21	-	-
账龄组合	568,692.72	530,316.00	93.25
合　计	1,548,665.93	530,316.00	34.24

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 坏账准备计提情况（续）

（3）2018 年其他应收款坏账准备计提情况

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	5,179,591.11	100.00	1,958,618.61	37.81	3,220,972.50
押金和保证金	260,000.00	5.02	-	-	260,000.00
暂借款及员工备用金	1,433,751.38	27.68	-	-	1,433,751.38
账龄组合	3,485,839.73	67.30	1,958,618.61	56.19	1,527,221.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,179,591.11	100.00	1,958,618.61	37.81	3,220,972.50

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	5.00
1~2 年	2,000,000.00	500,000.00	25.00
2~3 年	54,442.25	27,221.13	50.00
3 年以上	1,431,397.48	1,431,397.48	100.00
合 计	3,485,839.73	1,958,618.61	56.19

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.4 坏账准备情况

（1）2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
员工备用金及暂借款	-	-	-	-	-	-
往来款	530,316.00	52,190.72	14,995.00	-	-	567,511.72
合 计	530,316.00	52,190.72	14,995.00	-	-	567,511.72

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

（2）2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
员工备用金及暂借款	-	-	-	-	-	-
往来款	1,958,618.61	49,411.72	1,432,726.83	44,987.50	-	530,316.00
合 计	1,958,618.61	49,411.72	1,432,726.83	44,987.50	-	530,316.00

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 1 月 1 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
员工备用金及暂借款	-	-	-	-	-	-
往来款	1,958,618.61	-	-	-	-	1,958,618.61
合 计	1,958,618.61	-	-	-	-	1,958,618.61

2019 年度坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回坏账准备	收回方式
嘉善汉升新型建材有限责任公司	800,000.00	货币资金收回
绍兴众昌化工股份有限公司	500,000.00	货币资金收回
合 计	1,300,000.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.4 坏账准备情况（续）

（3）2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
员工备用金及暂借款	-	-	-	-	-	-
往来款	1,627,243.64	449,604.13	118,229.16	-	-	1,958,618.61
合 计	1,627,243.64	449,604.13	118,229.16	-	-	1,958,618.61

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

5.6.2.5 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的其他应收款	核销金额
2020 年度	-
2019 年度	44,987.50
2018 年度	-

5.6.2.6 上述各期末其他应收款期末数中应收本公司关联方的款项详见附注 9.5.1。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2020 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	12.94	-
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年：60,000.00 元；1 年以内：40,000.00 元	8.62	-
浙江犇牛环保科技股份有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	6.90	-
朱文奎	往来款	79,152.34	3 年以上	6.83	79,152.34
缪德明	往来款	51,000.00	3 年以上	4.40	51,000.00
合　计		460,152.34		39.69	130,152.34

（2）2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
卢　瑾	暂借款	344,663.95	1 年以内	22.26	-
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.69	-
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	保证金	130,000.00	3 年以上	8.39	-
浙江犇牛环保科技股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	5.17	-
朱文奎	往来款	79,152.34	3 年以上	5.11	79,152.34
合　计		783,816.29		50.62	79,152.34

（3）2018 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
绍兴众昌化工股份有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	38.61	500,000.00
嘉善汉升新型建材有限责任公司	往来款	800,000.00	3 年以上	15.45	800,000.00
曹　琴	员工备用金	499,025.62	1 年以内	9.63	-
卢　瑾	暂借款	328,060.86	1 年以内	6.33	-
廖小仙	员工备用金	302,993.64	1 年以内	5.85	-
合　计		3,930,080.12		75.87	1,300,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,867,475.26	-	7,867,475.26
在产品	11,128,781.25	-	11,128,781.25
产成品	38,473,998.71	4,174,521.65	34,299,477.06
备品备件	1,924,573.04	-	1,924,573.04
发出商品	2,745,266.55	-	2,745,266.55
合　计	62,140,094.81	4,174,521.65	57,965,573.16

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,514,215.46	-	10,514,215.46
在产品	13,486,112.01	-	13,486,112.01
产成品	41,992,428.68	3,890,954.88	38,101,473.80
备品备件	2,234,010.00	-	2,234,010.00
发出商品	2,233,291.48	-	2,233,291.48
合　计	70,460,057.63	3,890,954.88	66,569,102.75

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,121,372.75	-	8,121,372.75
在产品	6,410,455.65	-	6,410,455.65
产成品	40,036,154.08	3,460,234.95	36,575,919.13
备品备件	1,759,367.58	-	1,759,367.58
发出商品	2,194,310.81	-	2,194,310.81
合　计	58,521,660.87	3,460,234.95	55,061,425.92

5.7.2 存货跌价准备

项　目	2019 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	3,890,954.88	283,566.77	-	-	4,174,521.65

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	3,460,234.95	430,719.93	-	-	3,890,954.88

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	3,255,924.87	204,310.08	-	-	3,460,234.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 持有待售资产

项　目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置时间
无					

项　目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置时间
土地	1,214,007.48	-	1,214,007.48	约 4,900 万元	2020 年 9 月
房屋建筑物	3,000,747.35	-	3,000,747.35		2020 年 9 月
机器设备	9,078,552.13	-	9,078,552.13		2020 年 9 月
办公设备	102,468.57	-	102,468.57		2020 年 9 月
房屋装修	1,264,958.70	-	1,264,958.70		2020 年 9 月
合　计	14,660,734.23	-	14,660,734.23		

项　目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置时间
无					

2019 年 9 月 30 日，本公司与嘉善经开资产经营管理有限公司签订《资产转让协议》，本公司拟将持有的位于嘉善县衡山路 5 号的土地使用权及房屋所有权转让给嘉善经开资产经营管理有限公司，双方签订的转让价格为人民币 6,158.36 万元，相关土地、房屋的交付时间为 2020 年 9 月 30 日。据此协议，本公司于 2019 年 9 月 30 日将位于嘉善县衡山路 5 号的本公司厂区内的土地、房屋、设备及附属设施等资产认定为持有待售资产。

2020 年 4 月 24 日，因政府规划调整，经协商，本公司与嘉善经开资产经营管理有限公司签订的《资产转让协议》终止，另与嘉善县惠民新市镇投资开发有限公司签订《征收补偿协议》，并约定上述资产转让价格为人民币 6,193.41 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司已收到资产转让款项共计 6,193.41 万元，相关资产均已交付。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 其他流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	417,115.21	342,874.87	1,199,680.54
预缴增值税	-	56,603.77	-
预缴企业所得税	-	-	2,381,992.13
合　计	417,115.21	399,478.64	3,581,672.67

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	237,399,186.09	250,448,594.75	258,222,781.57
固定资产清理	-	-	-
合　计	237,399,186.09	250,448,594.75	258,222,781.57

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况

（1）2020 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
2019 年 12 月 31 日	129,633,634.92	210,466,281.29	3,316,480.73	25,777,769.38	369,194,166.32
本期增加金额	-	7,036,277.27	1,272,145.35	5,361,463.55	13,669,886.17
（1）购置	-	-	1,272,145.35	-	1,272,145.35
（2）在建工程转入	-	7,036,277.27	-	5,361,463.55	12,397,740.82
本期减少金额	-	3,968,689.63	543,847.25	153,816.00	4,666,352.88
（1）处置或报废	-	3,968,689.63	543,847.25	153,816.00	4,666,352.88
2020 年 12 月 31 日	129,633,634.92	213,533,868.93	4,044,778.83	30,985,416.93	378,197,699.61
二、累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	23,997,357.04	73,676,134.01	2,500,129.91	18,571,950.61	118,745,571.57
本期增加金额	4,020,695.28	18,722,909.20	313,075.71	1,778,361.84	24,835,042.03
（1）计提	4,020,695.28	18,722,909.20	313,075.71	1,778,361.84	24,835,042.03
本期减少金额	-	2,175,732.20	489,462.52	116,905.36	2,782,100.08
（1）处置或报废	-	2,175,732.20	489,462.52	116,905.36	2,782,100.08
2020 年 12 月 31 日	28,018,052.32	90,223,311.01	2,323,743.10	20,233,407.09	140,798,513.52
三、减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019 年 12 月 31 日	105,636,277.88	136,790,147.28	816,350.82	7,205,818.77	250,448,594.75
2020 年 12 月 31 日	101,615,582.60	123,310,557.92	1,721,035.73	10,752,009.84	237,399,186.09

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况（续）

（2）2019 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
2018 年 12 月 31 日	142,223,138.52	219,423,186.47	3,322,401.79	23,947,683.59	388,916,410.37
本期增加金额	765,885.52	28,212,253.11	-	2,575,837.20	31,553,975.83
（1）购置	-	-	-	2,575,837.20	2,575,837.20
（2）在建工程转入	765,885.52	28,212,253.11	-	-	28,978,138.63
本期减少金额	13,355,389.12	37,169,158.29	5,921.06	745,751.41	51,276,219.88
（1）处置或报废	-	2,108,397.48	5,921.06	112,131.00	2,226,449.54
（2）转入持有待售	13,355,389.12	35,060,760.81	-	633,620.41	49,049,770.34
2019 年 12 月 31 日	129,633,634.92	210,466,281.29	3,316,480.73	25,777,769.38	369,194,166.32
二、累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	30,054,852.27	82,098,492.40	2,172,614.74	16,367,669.39	130,693,628.80
本期增加金额	4,299,630.95	18,393,940.21	332,844.12	2,834,140.14	25,860,555.42
（1）计提	4,299,630.95	18,393,940.21	332,844.12	2,834,140.14	25,860,555.42
本期减少金额	10,357,126.18	26,816,298.60	5,328.95	629,858.92	37,808,612.65
（1）处置或报废	2,484.41	834,089.92	5,328.95	98,707.08	940,610.36
（2）转入持有待售	10,354,641.77	25,982,208.68	-	531,151.84	36,868,002.29
2019 年 12 月 31 日	23,997,357.04	73,676,134.01	2,500,129.91	18,571,950.61	118,745,571.57
三、减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入持有待售	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018 年 12 月 31 日	112,168,286.25	137,324,694.07	1,149,787.05	7,580,014.20	258,222,781.57
2019 年 12 月 31 日	105,636,277.88	136,790,147.28	816,350.82	7,205,818.77	250,448,594.75

2019 年度转入持有待售资产情况详见本合并财务报表项目附注 5.8 所述。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 固定资产情况（续）

（3）2018 年度

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
2017 年 12 月 31 日	142,262,642.73	166,669,533.43	3,322,401.79	21,882,542.58	334,137,120.53
本期增加金额	70,953.45	56,541,733.17	-	2,366,419.29	58,979,105.91
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	70,953.45	56,541,733.17	-	2,366,419.29	58,979,105.91
本期减少金额	110,457.66	3,788,080.13	-	301,278.28	4,199,816.07
（1）处置或报废	110,457.66	3,788,080.13	-	301,278.28	4,199,816.07
2018 年 12 月 31 日	142,223,138.52	219,423,186.47	3,322,401.79	23,947,683.59	388,916,410.37
二、累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	25,694,115.11	66,781,286.07	1,839,770.62	13,193,457.47	107,508,629.27
本期增加金额	4,457,664.64	17,026,621.80	332,844.12	3,446,331.92	25,263,462.48
（1）计提	4,457,664.64	17,026,621.80	332,844.12	3,446,331.92	25,263,462.48
本期减少金额	96,927.48	1,709,415.47	-	272,120.00	2,078,462.95
（1）处置或报废	96,927.48	1,709,415.47	-	272,120.00	2,078,462.95
2018 年 12 月 31 日	30,054,852.27	82,098,492.40	2,172,614.74	16,367,669.39	130,693,628.80
三、减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2017 年 12 月 31 日	116,568,527.62	99,888,247.36	1,482,631.17	8,689,085.11	226,628,491.26
2018 年 12 月 31 日	112,168,286.25	137,324,694.07	1,149,787.05	7,580,014.20	258,222,781.57

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面价值	建筑面积	用途
丙类车间	593,968.23	425.52 平方米	临时仓库

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司已就上述房产的建造事宜取得了《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程竣工测量报告》，目前正在积极推进房屋所有权登记办理事宜。

5.10.4 固定资产抵押情况

截止报告期各期末，用于抵押的固定资产情况如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋建筑物			
原值	91,882,545.95	91,882,545.95	102,040,105.52
账面价值	72,173,187.10	75,016,170.82	80,883,487.23
担保借款余额	10,000,000.00	81,900,000.00	93,700,000.00

详情参见本报告附注 5.16 短期借款

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	66,628,933.09	41,391,264.85	28,426,175.15
工程物资	-	-	-
合 计	66,628,933.09	41,391,264.85	28,426,175.15

5.11.2 在建工程情况

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	1,827,132.01	-	1,827,132.01
固定资产大修理	3,209,033.68	-	3,209,033.68
厂区车间改造工程	57,455,560.91	-	57,455,560.91
厂区扩建项目	4,137,206.49	-	4,137,206.49
合　计	66,628,933.09	-	66,628,933.09

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	8,765,296.36	-	8,765,296.36
固定资产大修理	2,705,530.49	-	2,705,530.49
污水改造及零星工程	-	-	-
厂区车间改造工程	28,653,158.62	-	28,653,158.62
环保工程项目	1,267,279.38	-	1,267,279.38
合　计	41,391,264.85	-	41,391,264.85

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	3,270,174.85	-	3,270,174.85
固定资产大修理	908,984.33	-	908,984.33
污水改造及零星工程	582,344.28	-	582,344.28
厂区车间改造工程	17,018,686.70	-	17,018,686.70
环保工程项目	6,645,984.99	-	6,645,984.99
合　计	28,426,175.15	-	28,426,175.15

本公司管理层认为：报告期各期末本公司在建工程无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.3 在建工程项目变动情况

（1）2020 年度

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日	资金来源
设备安装	8,765,296.36	432,495.30	7,208,266.49	162,393.16	1,827,132.01	自筹
固定资产大修理	2,705,530.49	5,151,143.18	4,331,942.68	315,697.31	3,209,033.68	自筹
厂区车间改造工程	28,653,158.62	32,661,790.78	760,404.88	3,098,983.61	57,455,560.91	自筹
环保工程项目	1,267,279.38	44,206.42	97,126.77	1,214,359.03	-	自筹
厂区扩建项目	-	29,203,682.37	-	25,066,475.88	4,137,206.49	自筹
合　计	41,391,264.85	67,493,318.05	12,397,740.82	29,857,908.99	66,628,933.09	

2020 年度转入固定资产办公及电子设备 5,361,463.55 元，机器设备 7,036,277.27 元。

2020 年度其他减少主要包括厂区车间改造工程中浴室、办公室改造项目 578,989.51 元转入长期待摊费用，办公楼门厅改造项目 1,614,404.96 元转入长期待摊费用，其他零星改造费用 905,589.14 元转入管理费用；环保工程项目-1500T/D 污水处理系统改造项目 1,214,359.03 元转入长期待摊费用；厂区扩建项目中 53 亩土地款 25,066,475.88 元转入无形资产；设备安装中报废 162,393.16 元转入营业外支出。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.3 在建工程项目变动情况（续）

（2）2019 年度

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日	资金来源
设备安装	3,270,174.85	12,268,263.91	6,773,142.40	-	8,765,296.36	自筹
固定资产大修理	908,984.33	6,364,600.54	3,261,976.18	1,306,078.20	2,705,530.49	自筹
污水改造及零星工程	582,344.28	56,603.77	525,740.51	113,207.54	-	自筹
厂区车间改造工程	17,018,686.70	25,474,037.52	9,415,795.02	4,423,770.58	28,653,158.62	自筹
环保工程项目	6,645,984.99	3,622,778.91	9,001,484.52	-	1,267,279.38	自筹
合　计	28,426,175.15	47,786,284.65	28,978,138.63	5,843,056.32	41,391,264.85	

2019 年度转入固定资产房屋建筑物 765,885.52 元，机器设备 28,212,253.11 元。

2019 年度其他减少主要包括厂区车间改造工程中新老厂区清下水系统改造项目 3,714,172.37 元转入长期待摊费用，宴会厅装修工程 309,598.79 元转入长期待摊费用，206 车间 2#洁净区改造 399,999.42 元转入长期待摊费用；固定资产大修理支出 1,306,078.20 元及零星工程支出 113,207.54 元转入管理费用。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.3 在建工程项目变动情况（续）

（3）2018 年度

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日	资金来源
设备安装	4,889,440.31	1,708,183.96	3,142,640.87	184,808.55	3,270,174.85	自筹
固定资产大修理	280,864.20	1,038,980.18	138,821.37	272,038.68	908,984.33	自筹
207、208 合成二车间	39,094,365.54	4,555,236.07	43,595,886.55	53,715.06	-	自筹
污水改造及零星工程	3,582,040.55	857,985.38	2,557,681.65	1,300,000.00	582,344.28	自筹
厂区车间改造工程	8,867,033.25	18,869,189.00	9,544,075.47	1,173,460.08	17,018,686.70	自筹
环保工程项目	-	6,645,984.99	-	-	6,645,984.99	自筹
合　计	56,713,743.85	33,675,559.58	58,979,105.91	2,984,022.37	28,426,175.15	

2018 年度转入固定资产房屋建筑物 70,953.45 元，机器设备 56,541,733.17 元，办公及电子设备 2,366,419.29 元。

2018 年度其他减少主要包括厂区车间改造工程中新厂区外墙涂料工程 1,083,703.60 元转入长期待摊费用，其他零星改造费用 89,756.48 元转入管理费用；污水改造工程 1,300,000.00 元转入长期待摊费用；固定资产大修理支出 272,038.68 元，设备安装支出 184,808.55 元及 207、208 合成二车间零星支出 53,715.06 元转入管理费用。

5.11.4 截至 2020 年 12 月 31 日止，重大在建工程的工程进度情况：

项　目	工程进度	账面余额
厂区车间改造工程-203 车间	正在建设中	49,194,209.47
厂区扩建项目-53 亩扩建项目	正在建设中	1,602,934.32

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

（1）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、账面原值				
土地使用权 3	7,507,649.11	-	-	7,507,649.11
土地使用权 4	5,666,823.81	-	-	5,666,823.81
土地使用权 5	4,047,041.31	-	-	4,047,041.31
土地使用权 6	3,605,489.51	-	-	3,605,489.51
土地使用权 7	-	25,066,475.88		25,066,475.88
非专利技术	4,350,000.00	-	-	4,350,000.00
	25,177,003.74	25,066,475.88	-	50,243,479.62
二、累计摊销				
土地使用权 3	1,621,421.85	153,724.52	-	1,775,146.37
土地使用权 4	1,223,859.86	116,032.27	-	1,339,892.13
土地使用权 5	874,036.64	82,866.07	-	956,902.71
土地使用权 6	778,675.01	73,824.98	-	852,499.99
土地使用权 7	-	208,887.30		208,887.30
非专利技术	3,190,000.00	870,000.00	-	4,060,000.00
	7,687,993.36	1,505,335.14	-	9,193,328.50
三、账面净值				
土地使用权 3	5,886,227.26			5,732,502.74
土地使用权 4	4,442,963.95			4,326,931.68
土地使用权 5	3,173,004.67			3,090,138.60
土地使用权 6	2,826,814.50			2,752,989.52
土地使用权 7	-			24,857,588.58
非专利技术	1,160,000.00			290,000.00
	17,489,010.38			41,050,151.12
四、减值准备				
土地使用权 3	-	-	-	-
土地使用权 4	-	-	-	-
土地使用权 5	-	-	-	-
土地使用权 6	-	-	-	-
土地使用权 7	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
	-	-	-	-
五、账面价值				
土地使用权 3	5,886,227.26			5,732,502.74
土地使用权 4	4,442,963.95			4,326,931.68
土地使用权 5	3,173,004.67			3,090,138.60
土地使用权 6	2,826,814.50			2,752,989.52
土地使用权 7	-			24,857,588.58
非专利技术	1,160,000.00			290,000.00
	17,489,010.38			41,050,151.12

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）

（2）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、账面原值				
土地使用权 1	790,353.54	-	790,353.54	-
土地使用权 2	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
土地使用权 3	7,507,649.11	-	-	7,507,649.11
土地使用权 4	5,666,823.81	-	-	5,666,823.81
土地使用权 5	4,047,041.31	-	-	4,047,041.31
土地使用权 6	3,605,489.51	-	-	3,605,489.51
非专利技术	4,350,000.00	-	-	4,350,000.00
	27,167,357.28	-	1,990,353.54	25,177,003.74
二、累计摊销				
土地使用权 1	337,762.84	12,645.45	350,408.29	-
土地使用权 2	406,091.60	19,846.17	425,937.77	-
土地使用权 3	1,467,697.33	153,724.52	-	1,621,421.85
土地使用权 4	1,107,827.59	116,032.27	-	1,223,859.86
土地使用权 5	791,170.57	82,866.07	-	874,036.64
土地使用权 6	704,850.03	73,824.98	-	778,675.01
非专利技术	2,320,000.00	870,000.00	-	3,190,000.00
	7,135,399.96	1,328,939.46	776,346.06	7,687,993.36
三、账面净值				
土地使用权 1	452,590.70			-
土地使用权 2	793,908.40			-
土地使用权 3	6,039,951.78			5,886,227.26
土地使用权 4	4,558,996.22			4,442,963.95
土地使用权 5	3,255,870.74			3,173,004.67
土地使用权 6	2,900,639.48			2,826,814.50
非专利技术	2,030,000.00			1,160,000.00
	20,031,957.32			17,489,010.38
四、减值准备				
土地使用权 1	-	-	-	-
土地使用权 2	-	-	-	-
土地使用权 3	-	-	-	-
土地使用权 4	-	-	-	-
土地使用权 5	-	-	-	-
土地使用权 6	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
	-	-	-	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）

（2）2019 年度（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
五、账面价值		
土地使用权 1	452,590.70	-
土地使用权 2	793,908.40	-
土地使用权 3	6,039,951.78	5,886,227.26
土地使用权 4	4,558,996.22	4,442,963.95
土地使用权 5	3,255,870.74	3,173,004.67
土地使用权 6	2,900,639.48	2,826,814.50
非专利技术	2,030,000.00	1,160,000.00
	20,031,957.32	17,489,010.38

2019 年度无形资产减少系因衡山路老厂区整体处置打包处理，账面价值为 452,590.70 元的土地使用权 1 及 793,908.40 元的土地使用权 2 转入持有待售资产列报，详见本合并财务报表项目附注 5.8 所述。

（3）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值				
土地使用权 1	790,353.54	-	-	790,353.54
土地使用权 2	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
土地使用权 3	7,507,649.11	-	-	7,507,649.11
土地使用权 4	5,666,823.81	-	-	5,666,823.81
土地使用权 5	4,047,041.31	-	-	4,047,041.31
土地使用权 6	3,605,489.51	-	-	3,605,489.51
非专利技术	4,350,000.00	-	-	4,350,000.00
	27,167,357.28	-	-	27,167,357.28
二、累计摊销				
土地使用权 1	320,902.24	16,860.60	-	337,762.84
土地使用权 2	379,630.04	26,461.56	-	406,091.60
土地使用权 3	1,313,972.81	153,724.52	-	1,467,697.33
土地使用权 4	991,795.32	116,032.27	-	1,107,827.59
土地使用权 5	708,304.50	82,866.07	-	791,170.57
土地使用权 6	631,025.05	73,824.98	-	704,850.03
非专利技术	1,450,000.00	870,000.00	-	2,320,000.00
	5,795,629.96	1,339,770.00	-	7,135,399.96

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）

（3）2018 年度（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
三、账面净值				
土地使用权 1	469,451.30			452,590.70
土地使用权 2	820,369.96			793,908.40
土地使用权 3	6,193,676.30			6,039,951.78
土地使用权 4	4,675,028.49			4,558,996.22
土地使用权 5	3,338,736.81			3,255,870.74
土地使用权 6	2,974,464.46			2,900,639.48
非专利技术	2,900,000.00			2,030,000.00
	21,371,727.32			20,031,957.32
四、减值准备				
土地使用权 1	-	-	-	-
土地使用权 2	-	-	-	-
土地使用权 3	-	-	-	-
土地使用权 4	-	-	-	-
土地使用权 5	-	-	-	-
土地使用权 6	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-
五、账面价值				
土地使用权 1	469,451.30			452,590.70
土地使用权 2	820,369.96			793,908.40
土地使用权 3	6,193,676.30			6,039,951.78
土地使用权 4	4,675,028.49			4,558,996.22
土地使用权 5	3,338,736.81			3,255,870.74
土地使用权 6	2,974,464.46			2,900,639.48
非专利技术	2,900,000.00			2,030,000.00
合　计	21,371,727.32			20,031,957.32

5.12.2 无形资产抵押情况

截止报告期各期末，用于抵押的无形资产情况如下：

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地使用权			
原始金额	20,827,003.74	20,827,003.74	22,817,357.28
账面价值	15,902,562.54	16,329,010.38	18,001,957.32
担保借款余额	10,000,000.00	81,900,000.00	93,700,000.00

详情参见本报告附注 5.16 短期借款

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.3 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司土地使用权一览：

名称	坐落	土地证编号	地号	面积（平方米）	权证到期日	原值	账面价值
土地使用权 3	惠民街道黄河路 36 号	善国用(2012)第 00108527 号	101-032-000-00010-000	34,741.12	2055 年 12 月 7 日	7,507,649.11	5,732,502.74
土地使用权 4	惠民街道黄河路 36 号	善国用(2013)第 00102188 号	101-032-026	26,222.83	2059 年 5 月 11 日	5,666,823.81	4,326,931.68
土地使用权 5	惠民街道黄河路 36 号	善国用(2013)第 00102187 号	101-032-000-00027-000	18,727.40	2059 年 5 月 11 日	4,047,041.31	3,090,138.60
土地使用权 6	惠民街道黄河路 36 号	善国用(2012)第 00106798 号	101-032-028	16,684.15	2059 年 5 月 11 日	3,605,489.51	2,752,989.52
土地使用权 7	魏塘街道虹桥村（开发区）	浙(2020)嘉善县不动产权第 0024156 号	2020G-1	35,454.00	2070 年 8 月 10 日	25,066,475.88	24,857,588.58

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 长期待摊费用

5.13.1 2020 年度情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
黄河路厂区办公楼装修	278,638.91	2,193,394.47	285,344.72	-	2,186,688.66
黄河路厂区车间装修改造	4,083,554.20	1,214,359.03	1,100,079.24	-	4,197,833.99
黄河路厂区零星工程	1,079,444.25	-	289,468.08	-	789,976.17
化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物排污权	514,614.99	-	514,614.99	-	-
合　计	5,956,252.35	3,407,753.50	2,189,507.03	-	7,174,498.82

5.13.2 2019 年度情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
衡山路厂区零星工程	466,666.56	-	150,000.03	316,666.53	-
黄河路厂区办公楼装修	43,122.03	309,598.79	74,081.91	-	278,638.91
衡山路厂区车间装修改造	1,233,230.55	-	284,938.38	948,292.17	-
黄河路厂区车间装修改造	277,199.72	4,114,171.79	307,817.31	-	4,083,554.20
黄河路厂区零星工程	1,368,912.33	-	289,468.08	-	1,079,444.25
化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物排污权	1,029,229.95	-	514,614.96	-	514,614.99
合　计	4,418,361.14	4,423,770.58	1,620,920.67	1,264,958.70	5,956,252.35

2019 年度长期待摊费用其他减少系部分长期待摊费用系嘉善县衡山路 5 号老厂区装修改造支出，因老厂区整体处置，将账面价值为 1,264,958.70 元的资产转入持有待售资产列报，详见本合并财务报表项目附注 5.8。

5.13.3 2018 年度情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
衡山路厂区零星工程	666,666.60	-	200,000.04	-	466,666.56
黄河路厂区办公楼装修	706,133.11	-	663,011.08	-	43,122.03
衡山路厂区车间装修改造	269,815.05	1,300,000.00	336,584.50	-	1,233,230.55
黄河路厂区车间装修改造	379,308.32	-	102,108.60	-	277,199.72
黄河路厂区零星工程	-	1,447,339.96	78,427.63	-	1,368,912.33
化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物排污权	-	1,083,105.77	53,875.82	-	1,029,229.95
合　计	2,021,923.08	3,830,445.73	1,434,007.67	-	4,418,361.14

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	1,204,549.26	1,313,501.48	1,203,693.50
递延收益	819,209.01	432,000.00	432,000.00
无形资产摊销	304,500.00	239,250.00	174,000.00
预提佣金	19,228.18	144,283.78	79,719.09
合　计	2,347,486.45	2,129,035.26	1,889,412.59

5.14.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产减值准备	8,030,328.35	8,756,676.55	8,024,623.36
递延收益	5,461,393.40	2,880,000.00	2,880,000.00
无形资产摊销	2,030,000.00	1,595,000.00	1,160,000.00
预提佣金	128,187.86	961,891.88	531,460.60
合　计	15,649,909.61	14,193,568.43	12,596,083.96

5.15 其他非流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	769,338.00	-	-
预付工程款	-	-	1,685,992.40
预付技术转让款	1,600,000.00	1,600,000.00	-
预付中介服务费	3,719,811.29	-	-
合　计	6,089,149.29	1,600,000.00	1,685,992.40

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	-	30,000,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00
抵押借款	10,000,000.00	51,900,000.00	51,900,000.00	51,900,000.00
担保借款	-	17,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	-	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
未到期应付利息	11,533.33	178,297.17	196,634.47	-
合　计	10,011,533.33	120,678,297.17	120,896,634.47	120,700,000.00

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则。因执行新金融工具准则调整的 2019 年 1 月 1 日余额，已作列示。

5.16.2 截至 2020 年 12 月 31 日止，抵押借款情况：

本公司将座落于嘉善县惠民街道黄河路 36 号面积为 34,741.12 平方米的土地（善国用（2012）字第 00108527 号，账面原值 7,507,649.11 元，净值 5,732,502.74 元，评估作价 2,850 万元）及座落于该土地上的面积为 28,109.17 平方米的房产（善字第 S0019707 号、善字第 S0019690 号、善字第 S0100573 号、善字第 S0100574 号，账面原值 36,529,007.03 元，净值 27,921,977.19 元，评估作价 3,450 万元）抵押给浙江嘉善农村商业银行股份有限公司罗星支行，以获取最高额为 6,300 万元的贷款。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司向浙江嘉善农村商业银行股份有限公司罗星支行抵押借款 1,000.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，抵押借款共计 1,000.00 万元。

5.17 应付票据

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	901,875.00

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款按账龄列示

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	43,016,327.38	40,074,440.10	23,764,706.10
1~2 年	373,427.45	417,353.83	1,270,668.38
2~3 年	159,282.97	480,000.26	375,921.46
3 年以上	1,394,779.01	1,153,313.31	2,478,652.27
合　计	44,943,816.81	42,125,107.50	27,889,948.21

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付账款（续）

5.18.2 应付账款按类别列示

类　别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付原材料款	23,487,296.83	29,656,051.51	17,382,402.66
应付工程款	5,936,167.29	1,641,439.03	2,218,732.00
应付设备款	5,224,765.11	1,370,637.00	2,999,154.90
应付暂估款	8,660,497.07	8,863,328.19	4,739,670.62
应付其他款项	1,635,090.51	593,651.77	549,988.03
合　计	44,943,816.81	42,125,107.50	27,889,948.21

5.18.3 期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	
2020 年 12 月 31 日		
燎原建设集团有限公司	369,533.84	
上海擎雷实业有限公司	201,295.00	
江苏恒润制药有限公司	186,960.00	
合　计	757,788.84	
2019 年 12 月 31 日		
燎原建设集团有限公司	369,533.84	
上海擎雷实业有限公司	201,295.00	
江苏恒润制药有限公司	186,960.00	
合　计	757,788.84	
2018 年 12 月 31 日		
杭州和利时自动化有限公司	1,586,920.00	注 1
苏州市凌鹰化工有限公司	391,766.00	
燎原建设集团有限公司	369,533.84	
合　计	2,348,219.84	

注 1：2018 年，与杭州和利时自动化有限公司正在诉讼中，2019 年已结清。

5.18.4 上述各期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方款项。

5.19 预收款项

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	-	5,699,858.90	6,061,338.41
1~2 年	-	3,051,265.00	128,339.47
2~3 年	-	7,881.08	-
3 年以上	-	5,050.00	7,900.00
合　计	-	8,764,054.98	6,197,577.88

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 预收款项（续）

5.19.1 上述各期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.19.2 上述各期末预收款项余额中超过 1 年以上的大额预收款项列示如下

客户名称	2020 年 12 月 31 日	账　龄	性　质
无			

客户名称	2019 年 12 月 31 日	账　龄	性　质
CHEPHA LTD.	3,051,265.00	1~2 年	预收技术服务费

客户名称	2018 年 12 月 31 日	账　龄	性　质
无			

5.20 合同负债

5.20.1 合同负债情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
产品销售	979,399.47	4,712,789.98
技术服务	943,396.23	3,994,661.23
	1,922,795.70	8,707,451.21

自 2020 年 1 月 1 日起，本公司执行新收入准则。因执行新收入准则调整的 2020 年 1 月 1 日余额，已作列示。

5.20.2 上述各期末预收款项余额中超过 1 年以上的大额合同负债列示如下

客户名称	2020 年 12 月 31 日	账　龄	性　质
山东玉满坤生物科技有限公司	943,396.23	1-2 年	技术服务费

客户名称	2020 年 1 月 1 日	账　龄	性　质
无			

5.20.3 2020 年度账面价值发生重大变动的金额和原因

项　目	2020 年 12 月 31 日
期初余额	-
2020 年 1 月 1 日执行新准则调入	8,707,451.21
加：收到现金	957,436.39
减：结转收入	7,742,091.90
期末余额	1,922,795.70

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,027,511.72	47,685,794.09	47,161,261.46	2,552,044.35
二、离职后福利-设定提存计划	363,260.26	681,929.63	1,045,189.89	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	2,390,771.98	48,367,723.72	48,206,451.35	2,552,044.35

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,967,032.51	39,351,005.10	39,290,525.89	2,027,511.72
二、离职后福利-设定提存计划	273,647.86	3,765,289.45	3,675,677.05	363,260.26
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	2,240,680.37	43,116,294.55	42,966,202.94	2,390,771.98

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,973,493.04	37,074,540.38	38,081,000.91	1,967,032.51
二、离职后福利-设定提存计划	259,657.55	4,435,959.46	4,421,969.15	273,647.86
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	3,233,150.59	41,510,499.84	42,502,970.06	2,240,680.37

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.2 短期薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,790,000.00	40,308,962.26	39,798,962.26	2,300,000.00
2.职工福利费	-	2,880,286.64	2,880,286.64	-
3.社会保险费	178,634.72	2,579,441.74	2,506,032.11	252,044.35
其中：(1)医疗保险费	125,262.16	2,537,458.18	2,410,675.99	252,044.35
(2)工伤保险费	40,846.34	41,590.43	82,436.77	-
(3)生育保险费	12,526.22	393.13	12,919.35	-
4.住房公积金	58,877.00	1,592,824.00	1,651,701.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	324,279.45	324,279.45	-
6.其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	2,027,511.72	47,685,794.09	47,161,261.46	2,552,044.35

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,773,774.35	33,654,513.63	33,638,287.98	1,790,000.00
2.职工福利费	-	2,066,006.15	2,066,006.15	-
3.社会保险费	134,165.16	1,737,841.40	1,693,371.84	178,634.72
其中：(1)医疗保险费	94,079.23	1,270,922.19	1,239,739.26	125,262.16
(2)工伤保险费	30,678.01	341,242.28	331,073.95	40,846.34
(3)生育保险费	9,407.92	125,676.93	122,558.63	12,526.22
4.住房公积金	59,093.00	1,543,320.00	1,543,536.00	58,877.00
5.工会经费和职工教育经费	-	349,323.92	349,323.92	-
6.其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	1,967,032.51	39,351,005.10	39,290,525.89	2,027,511.72

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,764,397.68	31,431,900.66	32,422,523.99	1,773,774.35
2.职工福利费	-	1,624,268.19	1,624,268.19	-
3.社会保险费	150,002.36	2,051,731.74	2,067,568.94	134,165.16
其中：(1)医疗保险费	94,332.71	1,515,916.40	1,516,169.88	94,079.23
(2)工伤保险费	42,074.84	383,379.81	394,776.64	30,678.01
(3)生育保险费	13,594.81	152,435.53	156,622.42	9,407.92
4.住房公积金	59,093.00	1,407,028.00	1,407,028.00	59,093.00
5.工会经费和职工教育经费	-	559,611.79	559,611.79	-
6.其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	2,973,493.04	37,074,540.38	38,081,000.91	1,967,032.51

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.3 设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	350,734.04	658,414.82	1,009,148.86	-
2.失业保险费	12,526.22	23,514.81	36,041.03	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	363,260.26	681,929.63	1,045,189.89	-

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	263,421.86	3,677,173.48	3,589,861.30	350,734.04
2.失业保险费	10,226.00	88,115.97	85,815.75	12,526.22
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	273,647.86	3,765,289.45	3,675,677.05	363,260.26

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	222,434.84	4,268,194.97	4,227,207.95	263,421.86
2.失业保险费	37,222.71	167,764.49	194,761.20	10,226.00
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	259,657.55	4,435,959.46	4,421,969.15	273,647.86

5.21.4 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知（浙人社发[2020] 13 号），阶段性减免企业单位应缴纳的社会保险费，包括基本养老、基本医疗、失业、工伤保险。具体如下：对本公司免征 2020 年 2-12 月份基本养老、失业、工伤保险的单位缴费，减半征收 2020 年 2-6 月份基本医疗保险的单位缴费。

5.22 应交税费

税　种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	-	-	322,311.10
城建税	107,012.11	21,423.83	25,547.35
教育费附加	64,207.27	12,854.30	15,328.41
地方教育费附加	42,804.84	8,569.53	10,218.94
企业所得税	8,034,628.52	3,974,740.40	-
个人所得税	26,749.08	1,014,464.83	16,190.76
车船税	-	-	1,500.00
印花税	10,728.72	-	-
环保税	8,815.71	-	-
土地使用税	-	198,095.55	-
房产税	1,162,929.76	1,064,258.88	265,827.61
合　计	9,457,876.01	6,294,407.32	656,924.17

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款列示：

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	196,634.47
应付股利	-	-	-
其他应付款	821,468.16	5,395,399.16	1,144,196.80
合　计	821,468.16	5,395,399.16	1,340,831.27

5.23.2 应付利息

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	196,634.47
合　计	-	-	196,634.47

5.23.3 其他应付款

5.23.3.1 按账龄列示其他应付款

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	792,741.10	5,378,951.04	1,099,199.78
1-2 年	28,327.06	16,448.12	2,250.00
2-3 年	400.00	-	-
3 年以上	-	-	42,747.02
合　计	821,468.16	5,395,399.16	1,144,196.80

5.23.3.2 按类别列示其他应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
老厂区转让意向金	-	3,078,750.00	-
预提海运费及其他	562,138.25	2,026,340.07	1,057,482.26
保证金及押金	134,300.00	139,600.00	-
代扣代缴个人社保	108,346.90	114,739.09	39,819.37
其他暂收款	16,683.01	35,970.00	46,895.17
合　计	821,468.16	5,395,399.16	1,144,196.80

5.23.3.3 上述各期末其他应付款期末数中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用评级一般的银行开具的已背书未到期的承兑汇票	100,000.00	679,000.00	2,200,000.00
待转销项税额	27,596.22	-	-
	127,596.22	679,000.00	2,200,000.00

5.25 递延收益

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	2,880,000.00	2,772,300.00	190,906.60	5,461,393.40

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00

政府补助明细详见附注 5.46。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 股本

5.26.1 2020 年度股本情况

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增减	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
葛建利	26,269,600.00	36.22	-	26,269,600.00	36.22
黄洪林	12,205,000.00	16.83	-	12,205,000.00	16.83
王喆	2,000,000.00	2.76	-	2,000,000.00	2.76
深圳市九恒投资顾问有限公司	2,000,000.00	2.76	-	2,000,000.00	2.76
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	15,500,000.00	21.37	-	15,500,000.00	21.37
嘉善县汇达投资合伙企业	3,800,000.00	5.24	-	3,800,000.00	5.24
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	2,180,000.00	3.01	-	2,180,000.00	3.01
嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,645,000.00	2.27	-	1,645,000.00	2.27
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,080,400.00	2.87	-	2,080,400.00	2.87
上海富久荣企业管理中心（有限合伙）	2,105,263.00	2.90	-	2,105,263.00	2.90
嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）	2,736,842.00	3.77	-	2,736,842.00	3.77
合　计	72,522,105.00	100.00	-	72,522,105.00	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司注册资本（股本）为人民币 72,522,105.00 元，实收股本为人民币 72,522,105.00 元。上述出资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 12 月 20 日出具众会验字(2019)第 7763 号验资报告予以确认。

2020 年度公司股本无增减变动。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 股本（续）

5.26.2 2019 年度股本情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增减	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
葛建利	26,269,600.00	38.81	-	26,269,600.00	36.22
黄洪林	12,205,000.00	18.03	-	12,205,000.00	16.83
王喆	2,000,000.00	2.96	-	2,000,000.00	2.76
上海诺艾尔生物医药有限公司	3,000,000.00	4.43	-3,000,000.00	-	-
深圳市九恒投资顾问有限公司	2,000,000.00	2.96	-	2,000,000.00	2.76
浙江大有化工有限公司	725,400.00	1.07	-725,400.00	-	-
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	15,500,000.00	22.90	-	15,500,000.00	21.37
嘉善县汇达投资合伙企业	3,800,000.00	5.61	-	3,800,000.00	5.24
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	2,180,000.00	3.22	-	2,180,000.00	3.01
嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,645,000.00	1,645,000.00	2.27
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,080,400.00	2,080,400.00	2.87
上海富久荣企业管理中心（有限合伙）	-	-	2,105,263.00	2,105,263.00	2.90
嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,736,842.00	2,736,842.00	3.77
合　计	67,680,000.00	100.00	4,842,105.00	72,522,105.00	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 股本（续）

5.26.2 2019 年度股本情况（续）

2019 年 5 月 30 日，公司第三届董事会第七次会议决议，审议并通过了《关于诚达药业股份有限公司回购股份并实施股权激励的议案》。2019 年 6 月 16 日，公司 2019 年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于诚达药业股份有限公司回购股份并实施股权激励的议案》。

2019 年 7 月 12 日，原股东上海诺艾尔生物医药有限公司、浙江大有化工有限公司分别与公司签订股份转让协议，公司以每股 6 元的价格回购上海诺艾尔生物医药有限公司持有的 4.4326%（合计 300 万股）的股份及浙江大有化工有限公司持有的 1.0718%（合计 72.54 万股）的股份。回购股份全部用于实施股权激励。2019 年 7 月 12 日，公司向上海诺艾尔生物医药有限公司支付了股权回购款人民币 10,000,000.00 元；向浙江大有化工有限公司支付了股权回购款人民币 2,400,000.00 元。2019 年 8 月 27 日，公司向上海诺艾尔生物医药有限公司分别支付了股权回购款人民币 8,000,000.00 元；向浙江大有化工有限公司支付了股权回购款人民币 1,952,400.00 元。

2019 年 11 月 11 日，公司第三届董事会第九次会议，审议并通过《关于诚达药业股份有限公司实施股权激励方案暨关联交易的议案》，同意将公司实施股权激励回购的股份中的 164.50 万股、208.04 万股股份，以每股 5.00 元的价格，分别转让给新股东嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）。2019 年 11 月 27 日，公司分别与嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙），签订了股权转让协议。

2019 年 12 月 12 日，公司收到了嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）支付的投资款 8,225,000.00 元，收到了嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）支付的投资款 10,402,000.00 元。

根据公司 2019 年 12 月 12 日 2019 年第五次临时股东大会决议、增资决议书及修改后的章程规定，公司新发行普通股 4,842,105 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 9.50 元，认股金额 45,999,997.50 元，由新增股东上海富久荣企业管理中心（有限合伙）认缴 2,105,263 股，由新增股东嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 2,736,842 股。

截至 2019 年 12 月 17 日止，公司已收到上海富久荣企业管理中心（有限合伙）、嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）认缴的出资额合计人民币 45,999,997.50 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 股本（续）

5.26.3 2018 年度股本情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增减	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
葛建利	26,269,600.00	38.81	-	26,269,600.00	38.81
黄洪林	12,205,000.00	18.03	-	12,205,000.00	18.03
王喆	2,000,000.00	2.96	-	2,000,000.00	2.96
上海诺艾尔生物医药有限公司	3,000,000.00	4.43	-	3,000,000.00	4.43
深圳市九恒投资顾问有限公司	2,000,000.00	2.96	-	2,000,000.00	2.96
浙江大有化工有限公司	725,400.00	1.07	-	725,400.00	1.07
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	15,500,000.00	22.90	-	15,500,000.00	22.90
嘉善县汇达投资合伙企业	3,800,000.00	5.61	-	3,800,000.00	5.61
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	2,180,000.00	3.22	-	2,180,000.00	3.22
合　计	67,680,000.00	100.00	-	67,680,000.00	100.00

2018 年度公司股本无增减变动。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 资本公积

5.27.1 2020 年度情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	150,954,994.07	-	-	150,954,994.07
其他资本公积	124,180.00	745,080.00	-	869,260.00
合　计	151,079,174.07	745,080.00	-	151,824,254.07

2020 年度其他资本公积系对员工持股平台进行股权激励产生的股份支付费用按服务期摊销形成，2020 年度同时确认管理费用及资本公积 745,080.00 元。

5.27.2 2019 年度情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	113,522,501.57	41,157,892.50	3,725,400.00	150,954,994.07
其他资本公积	-	124,180.00		124,180.00
合　计	113,522,501.57	41,282,072.50	3,725,400.00	151,079,174.07

（1）2019 年度股本溢价增加数系本公司新股东缴纳出资溢价款所致，

（2）2019 年度股本溢价减少数系本公司回购老股东股份 3,725,400 股，以低于回购价格 1 元的价格转让给员工持股平台净减少的资本公积。

（3）2019 年度其他资本公积系对员工持股平台进行股权激励产生的股份支付费用按服务期摊销形成。

2019 年 11 月 11 日，公司第三届董事会第九次会议，审议并通过《关于诚达药业股份有限公司实施股权激励方案暨关联交易的议案》，同意将公司实施股权激励回购的股份中的 164.50 万股、208.04 万股股份，以每股 5.00 元的价格，分别转让给新股东嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）。2019 年 11 月 27 日，公司分别与嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙），签订了股权转让协议。约定的每股 5.00 元的价格低于股份回购时的每股 6.00 元，即总计低于公司股份回购总额 3,725,400.00 元（总股数 3,725,400 股）应由公司承担相应的工资薪酬费用 3,725,400.00 元，考虑到员工持股期限为 5 年，因此本公司在 60 个月分期确认相关费用。相关股权授予行为在 2019 年 11 月完成，因此 2019 年度同时确认管理费用及资本公积 124,180.00 元。

5.27.3 2018 年度情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	113,522,501.57	-	-	113,522,501.57
合　计	113,522,501.57	-	-	113,522,501.57

2018 年度，公司资本公积未发生增减变动.

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 盈余公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,640,525.70	12,280,387.49	-	28,920,913.19

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,084,478.74	4,556,046.96	-	16,640,525.70

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,084,478.74	-	-	12,084,478.74

5.29 未分配利润

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	115,901,862.87	86,236,221.56	79,526,132.46
加：政策变更追溯调整	-	-2,250.12	-
调整后年初未分配利润	115,901,862.87	86,233,971.44	79,526,132.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,174,197.84	54,223,938.39	6,710,089.10
减：提取法定盈余公积	12,280,387.49	4,556,046.96	-
应付普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00	-
年末未分配利润	204,795,673.22	115,901,862.87	86,236,221.56

5.29.1 2020 年度政策变更的影响详见本财务报表附注 3.30.6。

5.29.2 根据公司 2020 年 4 月 21 日召开股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案，向全体股东分配股利 20,000,000.00 元。

5.29.3 2019 年度政策变更追溯调整的影响详见本财务报表附注 3.30.5。

5.29.4 根据公司 2019 年 1 月 11 日召开 2019 年度第一次临时股东大会决议通过利润分配方案，向全体股东分配股利 20,000,000.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业收入及营业成本

5.30.1 营业收入

项　目	2020 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	372,963,044.86	73,805.31	373,036,850.17
营业成本	185,970,614.55	90,361.50	186,060,976.05
毛　利	186,992,430.31	-16,556.19	186,975,874.12

项　目	2019 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	293,730,276.98	242,613.55	293,972,890.53
营业成本	161,245,397.88	297,990.62	161,543,388.50
毛　利	132,484,879.10	-55,377.07	132,429,502.03

项　目	2018 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	203,169,216.36	5,370.65	203,174,587.01
营业成本	132,763,122.94	643.69	132,763,766.63
毛　利	70,406,093.42	4,726.96	70,410,820.38

5.30.2 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	191,952,166.33	101,026,220.69
其中：抗感染类药物	31,652,899.25	19,232,784.86
神经类药物	11,964,424.76	5,684,469.74
抗肿瘤药类药物	92,640,556.59	39,855,315.46
兽药类药物	46,841,814.11	31,761,029.71
其他类中间体	8,852,471.62	4,492,620.92
左旋肉碱系列	162,253,558.63	81,495,082.68
原料药系列	14,604,748.68	2,651,289.67
技术服务	4,152,571.22	798,021.51
合　计	372,963,044.86	185,970,614.55

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业收入及营业成本（续）

5.30.2 主营业务（分产品）（续）

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	153,498,603.13	83,292,054.07
其中：抗感染类药物	29,771,439.51	19,664,521.20
神经类药物	9,115,502.12	4,584,697.43
抗肿瘤药类药物	64,716,741.14	34,007,825.51
兽药类药物	47,979,914.53	24,303,766.05
其他类中间体	1,915,005.83	731,243.88
左旋肉碱系列	119,758,550.31	73,627,768.04
原料药系列	17,111,602.12	3,897,197.84
技术服务	3,361,521.42	428,377.93
合　计	293,730,276.98	161,245,397.88

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	90,416,381.97	57,397,264.90
其中：抗感染类药物	35,713,132.42	26,838,040.89
神经类药物	8,113,691.81	4,389,495.70
抗肿瘤药类药物	21,622,678.85	11,682,269.23
兽药类药物	22,091,632.81	13,102,782.16
其他类中间体	2,875,246.08	1,384,676.92
左旋肉碱系列	97,816,934.56	70,528,933.60
原料药系列	14,933,599.41	4,836,924.44
技术服务	2,300.42	-
合　计	203,169,216.36	132,763,122.94

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业收入及营业成本（续）

5.30.3 主营业务 （分地区）

地区名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
境内	244,927,994.77	122,466,386.18
境外	128,035,050.09	63,504,228.37
合 计	372,963,044.86	185,970,614.55

地区名称	2019 度	
	营业收入	营业成本
境内	198,060,935.18	107,586,683.06
境外	95,669,341.80	53,658,714.82
合 计	293,730,276.98	161,245,397.88

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
境内	102,824,910.11	66,720,796.03
境外	100,344,306.25	66,042,326.91
合 计	203,169,216.36	132,763,122.94

5.30.4 按销售方归集的发生额前五名的营业收入情况

客户名称	2020 年度	占营业收入比例（%）
上海长森药业有限公司	48,456,207.03	12.99
江苏艾睿化工有限公司	48,157,590.09	12.91
苏州六元环医药科技有限公司	27,714,159.27	7.43
江苏汇鸿华锦国际贸易有限公司	18,312,768.48	4.91
张家港市天一化工有限公司	17,534,203.54	4.70
合 计	160,174,928.41	42.94

注：江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司持有江苏汇鸿华锦国际贸易有限公司 90%的股份。

客户名称	2019 年度	占营业收入比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	113,608,266.28	38.65
上海长森药业有限公司	17,766,832.24	6.04
AVIDA HEALTH PTE. LTD.	14,117,682.05	4.80
BIOCON	13,155,420.76	4.48
SYMBIO GENERRICS	8,839,879.01	3.01
合 计	167,488,080.34	56.98

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业收入及营业成本（续）

5.30.4 按销售方归集的发生额前五名的营业收入情况（续）

客户名称	2018 年度	占营业收入比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	28,810,860.03	14.18
上海长森药业有限公司	11,182,506.45	5.50
SYMBIO GENERRICS	10,409,859.49	5.12
常州对外贸易有限公司	10,057,102.88	4.95
张家港市天一化工有限公司	9,313,063.66	4.58
合　计	69,773,392.51	34.33

5.31 税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,047,109.10	674,107.31	672,330.16
教育费附加	628,265.46	404,464.38	403,318.57
地方教育费附加	427,659.36	269,642.92	268,879.04
环保税	14,797.44	11,724.78	18,746.19
房产税	1,162,929.76	1,064,258.89	531,655.23
土地使用税	-	198,095.55	-
印花税	118,744.32	57,779.80	48,832.04
车船税	7,500.00	7,320.00	8,820.00
合　计	3,407,005.44	2,687,393.63	1,952,581.23

5.32 销售费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	468,998.99	515,460.72	377,005.13
运输费	651,000.63	486,943.93	377,528.36
展览费	336,615.97	420,413.89	439,470.19
销售佣金	406,885.50	1,276,569.93	1,221,603.25
其他	887,954.85	156,704.72	123,610.00
合　计	2,751,455.94	2,856,093.19	2,539,216.93

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	15,043,415.50	11,815,167.97	11,705,493.37
折旧与摊销	3,040,340.62	4,635,717.85	5,419,886.21
修理费	7,123,788.00	5,418,195.48	4,026,841.38
中介咨询服务费	1,738,743.20	1,266,488.39	1,001,122.02
环保费	23,820,177.75	16,101,789.16	15,821,417.39
检定检测费	1,001,889.26	473,566.20	968,579.86
业务招待费	1,655,224.91	1,663,733.15	1,119,880.80
存货盘亏或毁损	236,375.17	604,871.21	344,965.34
股权激励	745,080.00	124,180.00	-
办公费及其他	6,272,859.35	4,818,995.35	3,938,759.54
合　计	60,677,893.76	46,922,704.76	44,346,945.91

5.34 研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,632,935.00	7,114,587.76	4,592,610.01
折旧与摊销	1,760,362.37	1,567,560.56	1,590,732.74
直接投入	4,937,770.70	1,360,845.57	1,932,032.22
委托外部研究开发费用	3,643,226.34	1,017,977.00	-
其他费用	2,010,139.33	1,047,270.43	1,371,274.90
合　计	18,984,433.74	12,108,241.32	9,486,649.87

5.35 财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,676,584.28	8,337,843.13	7,508,823.63
减：利息收入	469,241.24	143,863.49	251,811.72
利息净支出/（净收益）	2,207,343.04	8,193,979.64	7,257,011.91
加：汇兑净损失/（净收益）	3,153,836.77	100,632.95	-2,665,511.00
银行手续费	72,773.47	99,197.49	79,495.89
合　计	5,433,953.28	8,393,810.08	4,670,996.80

5.36 其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,720,717.80	3,877,180.00	718,077.08
其他	49,288.26	-	-
合计	2,770,006.06	3,877,180.00	718,077.08

政府补助明细详见本财务报表附注 5.46 政府补助。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
一、应收账款坏账准备	1,047,110.69	-1,774,479.67
二、其他应收款坏账准备	-37,195.72	1,383,315.11
合　计	1,009,914.97	-391,164.56

5.38 资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-	821,592.00
二、存货跌价准备	-283,566.77	-430,719.93	-204,310.08
合　计	-283,566.77	-430,719.93	617,281.92

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
持有待售资产处置收益	41,858,941.75	-	-
合　计	41,858,941.75	-	-

5.40 营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付的负债	200,645.06	800,795.65	231,900.00
保险赔偿款	-	19,980.00	137,699.51
废品收入	98,588.50	-	-
其他	69,553.67	75,706.74	41,969.96
合　计	368,787.23	896,482.39	411,569.47

5.41 营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	1,851,866.92	970,261.22	1,832,111.32
其中：固定资产报废损失	1,851,866.92	970,261.22	1,832,111.32
罚款支出	-	-	180,000.00
捐赠支出	78,212.00	3,000.00	-
其他	1,000.00	-	-
合　计	1,931,078.92	973,261.22	2,012,111.32

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,124,157.81	8,494,088.39	245,305.32
递延所得税	-218,451.19	-239,225.59	193,852.37
合　计	19,905,706.62	8,254,862.80	439,157.69

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	139,514,136.28	62,439,775.73	7,149,246.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,927,120.44	9,365,966.36	1,072,387.02
子公司适用不同税率的影响	-319,544.53	-7,964.38	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,479.00	145,975.02	101,130.14
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	798,861.32	19,910.95	-
本期研发费用加计扣除的影响	-1,700,209.61	-1,269,025.15	-734,359.47
所得税费用	19,905,706.62	8,254,862.80	439,157.69

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他收益及营业外收入	5,720,186.69	4,750,262.39	1,129,646.55
利息收入	469,241.24	143,863.49	251,811.72
往来款净增加	389,216.86	4,758,390.04	79,217.05
受限的其他货币资金减少	3,679,282.75	-	7,294,789.50
合　计	10,257,927.54	9,652,515.92	8,755,464.82

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用性支出	45,241,020.69	29,545,228.51	26,196,444.90
银行手续费	72,773.47	99,197.49	79,495.89
营业外支出	79,212.00	3,000.00	180,000.00
往来款净减少	729,734.97	820,063.60	1,026,896.67
受限的其他货币资金增加	-	2,720,667.25	-
合　计	46,122,741.13	33,188,156.85	27,482,837.46

5.43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收取动拆迁款意向金	-	3,078,750.00	-
	-	3,078,750.00	-

5.43.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付动拆迁款意向金	3,078,750.00	-	-
	3,078,750.00	-	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 现金流量表项目（续）

5.43.5 将净利润调节为经营活动现金流量

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	119,608,429.66	54,184,912.93	6,710,089.10
加：信用减值损失	-1,009,914.97	391,164.56	-
资产减值损失	283,566.77	430,719.93	-617,281.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,835,042.03	25,860,555.42	25,263,462.48
无形资产摊销	1,505,335.14	1,328,939.46	1,339,770.00
长期待摊费用摊销	2,189,507.03	1,620,920.67	1,434,007.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-41,858,941.75	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,851,866.92	970,261.22	1,832,111.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,244,322.45	8,456,423.15	6,577,264.14
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）	-218,451.19	-239,622.67	193,852.37
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）	8,319,962.82	-11,938,396.76	-5,366,780.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,921,094.26	-33,483,471.37	26,189,831.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,445,981.66	23,544,599.38	-8,766,774.82
其他	745,080.00	-3,603,470.12	-
经营活动产生的现金流量净额	128,970,917.51	67,523,535.80	54,789,550.65

5.43.6 现金及现金等价物净变动情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的期末余额	47,017,610.19	61,932,818.82	23,502,372.59
减：现金的期初余额	61,932,818.82	23,502,372.59	24,262,220.34
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	-14,915,208.63	38,430,446.23	-759,847.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 现金流量表项目（续）

5.43.7 现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	47,017,607.18	61,932,818.82	23,502,372.59
其中：库存现金	54,446.57	81,069.35	36,926.53
可随时用于支付的银行存款	46,963,163.62	61,851,749.47	23,465,446.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	47,017,610.19	61,932,818.82	23,502,372.59

5.44 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	
持有待售资产	-	
固定资产	72,173,187.10	抵押
无形资产	15,902,562.54	抵押
	88,075,749.64	

项　目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,679,282.75	信用证及票据保证金
持有待售资产	14,660,734.23	抵押
固定资产	75,016,170.82	抵押
无形资产	16,329,010.38	抵押
	109,685,198.18	

项　目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	958,615.50	信用证及票据保证金
持有待售资产	-	
固定资产	80,883,487.23	抵押
无形资产	18,001,957.32	抵押
	99,844,060.05	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 外币货币性项目

5.45.1 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,647,609.47	6.5249	17,275,387.02
欧元	78,498.60	8.0250	629,951.27
应收账款			
其中：美元	3,747,537.60	6.5249	24,452,308.10
欧元	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,623,760.53	6.9762	11,327,678.21
欧元	946.09	7.8155	7,394.17
应收账款			
其中：美元	2,714,553.10	6.9762	18,937,265.34
欧元			

项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,270,338.40	6.8632	8,718,586.50
欧元	819,515.07	7.8473	6,430,980.61
应收账款			
其中：美元	3,709,276.57	6.8632	25,457,644.23
欧元	504,000.00	7.8473	3,955,039.20

5 合并财务报表项目附注（续）

5.46 政府补助

5.46.1 政府补助基本情况

（1）2020 年度

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度（第二批）技术改造、“机器换人”项目资助款（注 1）	1,545,800.00	递延收益	55,322.50
两化融合诚达信息化建设项目补贴	1,000,000.00	递延收益	125,000.00
应对突发疫情支持企业稳定发展	646,571.20	其他收益	646,571.20
2020 年疫情期间工业企业做大做强奖励（第二批）	428,500.00	其他收益	428,500.00
嘉善县博士后工作站设站资助及进站博士后研究经费补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
嘉善县“重点企业技术创新团队”资助	320,000.00	其他收益	320,000.00
节能技改项目奖励	226,500.00	递延收益	10,584.10
2020 年疫情期间工业企业做大做强奖励（第三批）	219,500.00	其他收益	219,500.00
2019 年度商务口财政扶持资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
2020 年疫情期间工业企业做大做强奖励（第一批）	100,000.00	其他收益	100,000.00
加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度制造业高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
嘉善县 2020 年上半年见习期满人员就业见习补贴	53,160.00	其他收益	53,160.00
嘉善县环境污染责任保险保费补助	33,600.00	其他收益	33,600.00
落实重点群体创业就业的税收优惠	23,400.00	其他收益	23,400.00
嘉善县专利专项资金补助经费	17,180.00	其他收益	17,180.00
2020 年中小微企业招用毕业年度高校毕业生一次性吸纳就业补贴	16,000.00	其他收益	16,000.00
2020 年度中央外经贸发展专项资金	15,700.00	其他收益	15,700.00
疫情期间员工返工车费补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00

注 1：根据嘉善县经济和信息化局出具的关于组织申报 2017 年度（第二批）技术改造、“机器换人”项目补助预拨资金的通知（善经信〔2017〕95 号），公司于 2017 年 7 月 19 日向嘉善县经济开发区进行浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案，并于 2017 年 12 月 19 日收到政府补助预拨资金 288.00 万元，项目建设期间为 2017 年 7 月至 2020 年 12 月。2020 年 12 月该技术改造项目验收。公司于 2020 年 12 月 18 日收到政府补助尾款 154.58 万元。两次收款共计 442.58 万元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.46 政府补助（续）

5.46.1 政府补助基本情况（续）

（2）2019 年度

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度工业和信息化专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2018 年度嘉善县质量提升专项补助奖励资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
2019 年县级科技计划项目经费	180,000.00	其他收益	180,000.00
2018 年度商务口财政扶持资金	165,700.00	其他收益	165,700.00
十佳传统产业改造提升示范企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度嘉善县“十佳科技创新先进团队”奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度中央外经贸发展专项资金	40,700.00	其他收益	40,700.00
2018 年度嘉善县人才强企工作先进团队一等奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
嘉善县两化融合国家示范区第一批专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
落实重点群体创业就业的税收优惠	23,400.00	其他收益	23,400.00
2018 年度安全生产专业化社会化信息化专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度科技创新财政扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
嘉善县专利专项资金补助经费	8,380.00	其他收益	8,380.00
科技创新示范团队（人才）奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2019 年赴外招聘人才补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2017 年企业上云奖励资金	1,000.00	其他收益	1,000.00

（3）2018 年度

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度嘉善县工业企业提升效益奖励	237,995.00	其他收益	237,995.00
嘉善县污水处理补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年度十佳科技创新先进团队	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴	75,682.08	其他收益	75,682.08
2017 年度商务口财政扶持资金	40,400.00	其他收益	40,400.00
2017 年度科技创新财政扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2017 年度省商务促进资金（中小企业开拓市场等）	11,800.00	其他收益	11,800.00
2017 年度嘉善县科学技术进步奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年度嘉善县专利专项资金补助经费	9,000.00	其他收益	9,000.00
2017 年度嘉善县专利专项资金补助经费	3,200.00	其他收益	3,200.00

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

2019 年 3 月 4 日，本公司子公司杭州金江瑞医药科技有限公司成立，本公司持有其 51%的股权，金江瑞自 2019 年 3 月起，纳入合并报表范围。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州金江瑞医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	药品开发技术成果转让	51	-	新设

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州金江瑞医药科技有限公司	49%	-1,565,768.18	-	845,206.36

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日						2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州金江瑞医药科技有限公司	975,318.56	750,442.48	1,725,761.04	850.10	-	850.10	2,480,756.20	-	2,480,756.20	60,400.00	-	60,400.00

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州金江瑞医药科技有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	2020 年度				2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州金江瑞医药科技有限公司	-	-3,195,445.26	-3,195,445.26	-2,702,327.85	-	-79,643.80	-79,643.80	-899,707.40

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州金江瑞医药科技有限公司	-	-	-	-

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、借款，各项金融工具的详细说明见附注 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2020 年 12 月 31 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动性风险

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

本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险已大为降低。

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

假设在其他条件不变的情况下，外汇汇率上升或下降 5%，则可能影响本公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的净利润分别为 437.79 万元、406.17 万元、530.75 万元。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.1 汇率风险（续）

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响按公司目前享受的 15%优惠税率测算。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司的借款利率情况：

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险中公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 5%，则可能影响本公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的净利润分别为 31.92 万元、35.44 万元、11.38 万元。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 关联方关系及其交易

9.1 本公司的实际控制人情况

关联方姓名	与本企业关系
葛建利	董事长，实际控制人，持有公司 36.22%股权
卢　刚	总经理，实际控制人葛建利的儿子，同为实际控制人，通过嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.87%股权
卢　瑾	副总经理，实际控制人葛建利的女儿，同为实际控制人，通过嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.27%股权

9.2 本公司的子公司情况

子公司名称	与本企业关系
杭州金江瑞医药科技有限公司	本公司持有金江瑞 51%的股权

9.3 其他关联方的情况

关联方名称	与本公司关系
黄洪林	持有公司 16.83%股权的股东
卢顺林	实际控制人葛建利的丈夫
李　强	共同实际控制人卢瑾的配偶、实际控制人葛建利的女婿
蔡洪根	持有公司 16.83%股权的股东黄洪林配偶的弟弟

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.2 关联方担保情况

报告期内，关联方为公司取得银行借款提供的担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛建利、卢顺林	71,500,000.00	2017-06-20	2022-06-19	是
葛建利、卢顺林	71,500,000.00	2018-12-04	2022-06-12	是
葛建利、卢顺林	9,600,000.00	2019-05-20	2020-05-19	是
葛建利、卢顺林	9,600,000.00	2020-04-14	2021-04-13	是
葛建利	6,860,000.00	2019-05-17	2022-04-25	否
黄洪林	6,860,000.00	2019-05-17	2022-04-25	否
葛建利、卢 瑾	11,600,000.00	2019-05-06	2023-05-06	否
葛建利	5,012,696.00	2018-01-19	2023-01-18	是
黄洪林	5,012,696.00	2018-01-19	2023-01-18	是
葛建利、卢顺林	16,000,000.00	2018-01-18	2023-01-17	是
葛建利、卢顺林	100,000,000.00	2016-01-04	2019-01-03	是

9 关联方关系及其交易（续）

9.4 关联方交易情况（续）

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
2020 年度				
无				
2019 年度				
葛建利	1,000,000.00	2019-09-20	2019-11-20	无息借款
葛建利	2,100,000.00	2019-10-09	2019-11-20	无息借款
2018 年度				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
2020 年度				
无				
2019 年度				
葛建利	250,000.00	2019-02-03	2019-02-15	无息
葛建利	3,378.00	2019-02-03	2019-10-09	无息
葛建利	546,622.00	2019-10-08	2019-10-09	无息
卢 瑾	850,000.00	2019-01-29	2019-02-15	无息
2018 年度				
葛建利	840,000.00	2018-01-19	2018-01-26	无息
葛建利	840,000.00	2018-07-24	2018-07-31	无息
卢 刚	190,000.00	2018-12-04	2019-08-07	无息
卢 刚	10,000.00	2018-12-04	2019-08-20	无息

9.4.4 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	318.42 万元	259.04 万元	260.63 万元

9 关联方关系及其交易（续）

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

关联方	科目名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
卢 刚	其他应收款	-	-	200,000.00
卢 瑾	其他应收款	-	344,663.95	328,060.86
李 强	其他应收款	-	-	3,000.00
蔡洪根	其他应收款	47,917.48	73,509.26	66,471.26

9.5.2 应付项目

无

9.6 其他

年 度	个人卡 代收金额	个人卡 代付金额	个人划款 至公司账户	应收余额
2018 年初				98,631.42
2018 年度	249,429.44	-	20,000.00	328,060.86
2019 年度	356,603.09	240,000.00	100,000.00	344,663.95
2020 年度	200,681.81	200,000.00	345,345.76	-

个人卡支付金额系通过卢瑾个人卡支付公司费用；个人卡收款金额系卢瑾代公司收取废旧固定资产处置收入。其中，个人银行卡代收废旧固定资产处置收入金额为：2018 年度 249,429.44 元、2019 年度 356,603.09 元以及 2020 年度 200,681.81 元；个人银行卡代付公司费用金额为：2018 年度 0.00 元、2019 年度 240,000.00 元以及 2020 年度 200,000.00 元； 2020 年 5 月 26 日，卢瑾个人卡已销户，将欠公司款项 345,345.76 元转至公司账户。

10 股份支付

2019 年 11 月 11 日，公司第三届董事会第九次会议，审议并通过《关于诚达药业股份有限公司实施股权激励方案暨关联交易的议案》，同意将公司实施股权激励回购的股份中的 164.50 万股、208.04 万股股份，以每股 5.00 元的价格，分别转让给新股东嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）。2019 年 11 月 27 日，公司分别与嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙），签订了股权转让协议。约定的每股 5.00 元的价格低于股份回购时的每股 6.00 元，即总计低于公司股份回购总额 3,725,400.00 元（总股数 3,725,400 股）应由公司承担相应的工资薪酬费用 3,725,400.00 元，由于员工持股计划期限为 5 年，因此本公司在 60 个月分期确认相关费用。相关股权授予行为在 2019 年 11 月完成。

各年分摊情况如下：

2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	合计
124,180	745,080	745,080	745,080	745,080	620,900	3,725,400

报告期，2019 年确认 124,180.00 元，2020 年确认 745,080.00 元。

11 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

12 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 2021 年 2 月 10 日公司第四届董事会第六次会议决议通过 2020 年度利润分配预案：向全体股东派发现金股利 3,000 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

13.2 截至本财务报表签发日（2021 年 2 月 10 日）止 ，除 13.1 所述事项外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	65,474,869.31	73,020,739.98	37,637,142.23
1~2 年	750.00	2,950.00	3,150.00
2~3 年	2,950.00	2,100.00	-
3 年以上	12,889.01	685,601.17	723,125.19
小计	65,491,458.32	73,711,391.15	38,363,417.42
减：坏账准备	3,288,294.98	4,335,405.67	2,605,769.80
合　计	62,203,163.34	69,375,985.48	35,757,647.62

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

	2020 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
种　类	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
其中：按逾期账龄	65,491,458.32	100.00	3,288,294.98	5.02	62,203,163.34	100.00
合　计	65,491,458.32	100.00	3,288,294.98	5.02	62,203,163.34	100.00

	2019 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
种　类	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,711,391.15	100.00	4,335,405.67	5.88	69,375,985.48	100.00
其中：关联方组合	60,400.00	0.08	-	-	60,400.00	0.09
其中：按逾期账龄	73,650,991.15	99.92	4,335,405.67	5.89	69,315,585.48	99.91
合　计	73,711,391.15	100.00	4,335,405.67	5.88	69,375,985.48	100.00

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

种 类	2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00
账龄分析法	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	38,363,417.42	100.00	2,605,769.80	6.79	35,757,647.62	100.00

组合中，按逾期账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	51,293,897.30	2,564,694.87	5.00%
超过信用期 1 年以内	14,180,972.01	709,048.60	5.00%
超过信用期 1~2 年	750.00	187.50	25.00%
超过信用期 2~3 年	2,950.00	1,475.00	50.00%
超过信用期 3 年以上	12,889.01	12,889.01	100.00%
合 计	65,491,458.32	3,288,294.98	5.02%

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	42,289,617.06	2,114,480.85	5.00%
超过信用期 1 年以内	30,670,722.92	1,533,536.15	5.00%
超过信用期 1~2 年	2,950.00	737.50	25.00%
超过信用期 2~3 年	2,100.00	1,050.00	50.00%
超过信用期 3 年以上	685,601.17	685,601.17	100.00%
合 计	73,650,991.15	4,335,405.67	5.89%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,637,142.23	1,881,857.11	5.00%
1~2 年	3,150.00	787.50	25.00%
2~3 年	-	-	50.00%
3 年以上	723,125.19	723,125.19	100.00%
合 计	38,363,417.42	2,605,769.80	6.79%

15.1.3 坏账准备情况

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	4,335,405.67	-	1,047,110.69	-	-	3,288,294.98
合 计	4,335,405.67	-	1,047,110.69	-	-	3,288,294.98

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	2,608,417.00	1,774,479.67	-	47,491.00	-	4,335,405.67
合 计	2,608,417.00	1,774,479.67	-	47,491.00	-	4,335,405.67

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 1 月 1 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	2,605,769.80	-	-	-	2,647.20	2,608,417.00
合 计	2,605,769.80	-	-	-	2,647.20	2,608,417.00

其它变动系首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表形成。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.3 坏账准备情况（续）

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其它变动	
按组合计提坏账准备	3,758,736.77	-	1,152,966.97	-	-	2,605,769.80
合 计	3,758,736.77	-	1,152,966.97	-	-	2,605,769.80

15.1.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2020 年度	-
2019 年度	47,491.00
2018 年度	-

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
江苏艾睿化工有限公司	33,814,687.70	1,690,734.38	1 年以内	51.63
SYMBIO GENERRICS	5,366,730.25	268,336.52	1 年以内	8.19
AVIDA HEALTH PTE LTD	5,330,843.30	266,542.17	1 年以内	8.14
QUIMICA	4,786,470.89	239,323.55	1 年以内	7.31
JHD Corp	2,280,778.80	114,038.94	1 年以内	3.48
合 计	51,579,510.94	2,578,975.56		78.75

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	32,911,957.12	680,042.26	1 年以内	44.65
上海长森药业有限公司	14,203,650.00	479,182.50	1 年以内	19.27
SYMBIO GENERRICS	4,688,006.40	13,952.40	1 年以内	6.36
BIOCON	3,985,154.25	41,857.20	1 年以内	5.41
SUNLAND	3,564,559.15	178,227.96	1 年以内	4.84
合 计	59,353,326.92	1,393,262.32		80.53

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	年限	占应收账款总额比例（%）
SYMBIO GENERRICS	6,677,893.60	333,894.68	1 年以内	17.41
SUNLAND	5,616,225.19	280,811.26	1 年以内	14.64
上海长森药业有限公司	3,361,700.00	168,085.00	1 年以内	8.76
AVIDA HEALTH PTE. LTD.	2,941,193.48	147,059.67	1 年以内	7.67
BIOCON	2,803,617.20	140,180.86	1 年以内	7.31
合　计	21,400,629.47	1,070,031.47		55.79

15.1.6 上述各期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方款项。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50
合　计	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	160,528.35	719,973.21	1,444,071.38
1-2 年	265,000.00	60,000.00	2,069,680.00
2-3 年	84,018.00	96,753.44	64,442.25
3 年以上	649,902.72	671,939.28	1,601,397.48
	1,159,449.07	1,548,665.93	5,179,591.11
减：坏账准备	567,511.72	530,316.00	1,958,618.61
	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.2 按款项性质披露

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金和保证金	496,100.00	525,000.00	260,000.00
员工备用金及暂借款	88,228.35	454,973.21	1,433,751.38
往来款	575,120.72	568,692.72	3,485,839.73
	1,159,449.07	1,548,665.93	5,179,591.11
减：坏账准备	567,511.72	530,316.00	1,958,618.61
	591,937.35	1,018,349.93	3,220,972.50

15.2.2.3 坏账准备计提情况

（1）2020 年度其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2020 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,159,449.07
减：坏账准备	567,511.72
其他应收款账面价值	591,937.35

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	530,316.00	-	-	530,316.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	52,190.72	-	-	52,190.72
本期转回	14,995.00	-	-	14,995.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	567,511.72	-	-	567,511.72

按单项计提坏账准备：无

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）

（1）2020 年其他应收款坏账准备计提情况（续）

按组合计提坏账准备：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金和保证金	496,100.00	-	-
暂借款及员工备用金	88,228.35	-	-
账龄组合	575,120.72	567,511.72	98.68
合　计	1,159,449.07	567,511.72	48.95

（2）2019 年其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	1,548,665.93
减：坏账准备	530,316.00
其他应收款账面价值	1,018,349.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,958,618.61	-	-	1,958,618.61
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	49,411.72	-	-	49,411.72
本期转回	1,432,726.83	-	-	1,432,726.83
本期转销	-	-	-	-
本期核销	44,987.50	-	-	44,987.50
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	530,316.00	-	-	530,316.00

按单项计提坏账准备：无

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）

（2）2019 年其他应收款坏账准备计提情况（续）

按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金和保证金	525,000.00	-	-
暂借款及员工备用金	454,973.21	-	-
账龄组合	568,692.72	530,316.00	93.25
合　计	1,548,665.93	530,316.00	34.24

（3）2018 年其他应收款坏账准备计提情况

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	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	5,179,591.11	100.00	1,958,618.61	37.81	3,220,972.50
押金和保证金	260,000.00	5.02	-	-	260,000.00
暂借款及员工备用金	1,433,751.38	27.68	-	-	1,433,751.38
账龄组合	3,485,839.73	67.30	1,958,618.61	56.19	1,527,221.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	5,179,591.11	100.00	1,958,618.61	37.81	3,220,972.50

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	5.00
1~2 年	2,000,000.00	500,000.00	25.00
2~3 年	54,442.25	27,221.13	50.00
3 年以上	1,431,397.48	1,431,397.48	100.00
合　计	3,485,839.73	1,958,618.61	56.19

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 坏账准备情况

（1）2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
暂借款及员工备用金	-	-	-	-	-	-
往来款	530,316.00	52,190.72	14,995.00	-	-	567,511.72
合 计	530,316.00	52,190.72	14,995.00	-	-	567,511.72

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

（2）2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
暂借款及员工备用金	-	-	-	-	-	-
往来款	1,958,618.61	49,411.72	1,432,726.83	44,987.50	-	530,316.00
合 计	1,958,618.61	49,411.72	1,432,726.83	44,987.50	-	530,316.00

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 1 月 1 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
暂借款及员工备用金	-	-	-	-	-	-
往来款	1,958,618.61	-	-	-	-	1,958,618.61
合 计	1,958,618.61	-	-	-	-	1,958,618.61

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回坏账准备	收回方式
嘉善汉升新型建材有限责任公司	800,000.00	货币资金收回
绍兴众昌化工股份有限公司	500,000.00	货币资金收回
合 计	1,300,000.00	

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 坏账准备情况（续）

（3）2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动	
押金和保证金	-	-	-	-	-	-
暂借款及员工备用金	-	-	-	-	-	-
往来款	1,627,243.64	449,604.13	118,229.16	-	-	1,958,618.61
合 计	1,627,243.64	449,604.13	118,229.16	-	-	1,958,618.61

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

15.2.2.5 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的其他应收款	核销金额
2020 年度	-
2019 年度	44,987.50
2018 年度	-

15.2.2.6 上述各期末其他应收款期末数中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2020 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	12.94	-
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年：60,000.00 元；1 年以内：40,000.00 元	8.62	-
浙江犇牛环保科技股份有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	6.90	-
朱文奎	往来款	79,152.34	3 年以上	6.83	79,152.34
缪德明	往来款	51,000.00	3 年以上	4.40	51,000.00
合　计		460,152.34		39.69	130,152.34

（2）2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
卢　瑾	暂借款	344,663.95	1 年以内	22.26	-
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.69	-
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	保证金	130,000.00	3 年以上	8.39	-
浙江犇牛环保科技股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	5.17	-
朱文奎	往来款	79,152.34	3 年以上	5.11	79,152.34
合　计		783,816.29		50.62	79,152.34

（3）2018 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
绍兴众昌化工股份有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	38.61	500,000.00
嘉善汉升新型建材有限责任公司	往来款	800,000.00	3 年以上	15.45	800,000.00
曹　琴	员工备用金	499,025.62	1 年以内	9.63	-
卢　瑾	暂借款	328,060.86	1 年以内	6.33	-
廖小仙	员工备用金	302,993.64	1 年以内	5.85	-
合　计		3,930,080.12		75.87	1,300,000.00

15 公司财务报表项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00	-	2,550,000.00
合　计	2,550,000.00	-	2,550,000.00

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,250,000.00	-	1,250,000.00
合　计	1,250,000.00	-	1,250,000.00

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
合　计	-	-	-

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州金江瑞医药科技有限公司	1,250,000.00	1,300,000.00	-	2,550,000.00	-	-
合　计	1,250,000.00	1,300,000.00	-	2,550,000.00	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州金江瑞医药科技有限公司	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-	-
合　计	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-	-

2019 年 3 月 4 日，本公司与德清诺达医药科技有限公司共同出资成立杭州金江瑞医药科技有限公司，本公司持股比例为 51%。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入

项　目	2020 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	372,964,991.76	73,805.31	373,038,797.07
营业成本	185,970,614.57	90,361.50	186,060,976.07
毛　利	186,994,377.19	-16,556.19	186,977,821.00

项　目	2019 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	293,770,710.61	278,233.02	294,048,943.63
营业成本	161,247,248.85	326,202.01	161,573,450.86
毛　利	132,523,461.76	-47,968.99	132,475,492.77

项　目	2018 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	203,169,216.36	5,370.65	203,174,587.01
营业成本	132,763,122.94	643.69	132,763,766.63
毛　利	70,406,093.42	4,726.96	70,410,820.38

15.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	191,952,166.33	101,026,220.69
其中：抗感染类药物	31,652,899.25	19,232,784.86
神经类药物	11,964,424.76	5,684,469.74
抗肿瘤药类药物	92,640,556.59	39,855,315.46
兽药类药物	46,841,814.11	31,761,029.71
其他类中间体	8,852,471.62	4,492,620.92
左旋肉碱系列	162,255,505.53	81,495,082.70
原料药系列	14,604,748.68	2,651,289.67
技术服务	4,152,571.22	798,021.51
合　计	372,964,991.76	185,970,614.57

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本（续）

15.4.2 主营业务（分产品）（续）

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	153,498,603.13	83,292,054.07
其中：抗感染类药物	29,771,439.51	19,664,521.20
神经类药物	9,115,502.12	4,584,697.43
抗肿瘤药类药物	64,716,741.14	34,007,825.51
兽药类药物	47,979,914.53	24,303,766.05
其他类中间体	1,915,005.83	731,243.88
左旋肉碱系列	119,781,063.59	73,627,768.33
原料药系列	17,129,522.47	3,899,048.52
技术服务	3,361,521.42	428,377.93
合　计	293,770,710.61	161,247,248.85

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
医药中间体系列	90,416,381.97	57,397,264.90
其中：抗感染类药物	35,713,132.42	26,838,040.89
神经类药物	8,113,691.81	4,389,495.70
抗肿瘤药类药物	21,622,678.85	11,682,269.23
兽药类药物	22,091,632.81	13,102,782.16
其他类中间体	2,875,246.08	1,384,676.92
左旋肉碱系列	97,816,934.56	70,528,933.60
原料药系列	14,933,599.41	4,836,924.44
技术服务	2,300.42	-
合　计	203,169,216.36	132,763,122.94

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本（续）

15.4.3 主营业务 （分地区）

地区名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
境内	244,929,941.67	122,466,386.20
境外	128,035,050.09	63,504,228.37
合 计	372,964,991.76	185,970,614.57

地区名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
境内	198,101,368.81	107,588,534.03
境外	95,669,341.80	53,658,714.82
合 计	293,770,710.61	161,247,248.85

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
境内	102,824,910.11	66,720,796.03
境外	100,344,306.25	66,042,326.91
合 计	203,169,216.36	132,763,122.94

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本（续）

15.4.4 按销售方归集的发生额前五名的营业收入情况

客户名称	2020 年度	比例（%）
上海长森药业有限公司	48,456,207.03	12.99
江苏艾睿化工有限公司	48,157,590.09	12.91
苏州六元环医药科技有限公司	27,714,159.27	7.43
江苏汇鸿华锦国际贸易有限公司	18,312,768.48	4.91
张家港市天一化工有限公司	17,534,203.54	4.70
合　计	160,174,928.41	42.94

注：江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司持有江苏汇鸿华锦国际贸易有限公司 90%的股份。

客户名称	2019 年度	比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	113,608,266.28	38.64
上海长森药业有限公司	17,766,832.24	6.04
AVIDA HEALTH PTE. LTD.	14,117,682.05	4.80
BIOCON	13,155,420.76	4.47
SYMBIO GENERRICS	8,839,879.01	3.01
合　计	167,488,080.34	56.96

客户名称	2018 年度	比例（%）
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	28,810,860.03	14.18
上海长森药业有限公司	11,182,506.45	5.50
SYMBIO GENERRICS	10,409,859.49	5.12
常州对外贸易有限公司	10,057,102.88	4.95
张家港市天一化工有限公司	9,313,063.66	4.58
合　计	69,773,392.51	34.33

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	40,007,074.83	-970,261.22	-1,832,111.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,720,717.80	3,877,180.00	718,077.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	338,863.49	893,482.39	231,569.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-6,471,130.22	-570,510.18	105,369.72
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	36,595,525.90	3,229,890.99	-777,095.05

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

2020 年度

报告期净利润	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	34.33	1.6709	1.6709
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.96	1.1662	1.1662

2019 年度

报告期净利润	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	17.06	0.8162	0.8162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.04	0.7675	0.7675

2018 年度

报告期净利润	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	2.43	0.0991	0.0991
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.1106	0.1106

17 财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。

诚达药业股份有限公司

法定代表人：葛建利

主管会计工作的公司负责人：费超

会计机构负责人：费超

日期：2021 年 2 月 10 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 冯家俊
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1972-10-28
Date of birth

工 作 单 位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310101197210284854
Identity card No.

证书编号: 310000030076
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 /y 12 月 /m 31 日 /d
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

冯家俊(310000030076)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 胡蕴
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1978-11-29
Date of birth

工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310115197811129022X
Identity card No.

证书编号: 310000032168
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 05 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

胡蕴(310000032168)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书序号：0006271

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

3-2-1-171

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇二〇 年 十一 月 五 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000357

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35　　发证时间：二〇[illegible]年十二月十[illegible]日

证书有效期至：二〇二[illegible]年十二月十七日

3-2-1-172

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号：14000000202102040063

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2021 年02 月04 日

3-2-1-173

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

10-1

国家市场监督管理总局监制