



东南药业

NEEQ :831869

苏州东南药业股份有限公司

(Suzhou SouthEast Pharmaceuticals Co.,Ltd)

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吉民、主管会计工作负责人胡海燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术开发风险	公司提供的创新药技术研发与服务,存在研发失败的风险,其开发周期较长,需要进行大量的实验研究和资金投入。若研发成果不能有效转化为经济效益,将对公司日常经营产生不利影响。
知识产权保护风险	创新药及仿制药的研发、相关技术转让和服务,以及医药中间体的生产和销售需要公司具备跨专业的研发能力储备、长期的经验积累以及对核心技术的掌控能力。公司除了通过申请专利进行知识产权保护外,还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然本公司极为重视知识产权保护,但仍然存在非专利技术泄密或被其他公司盗用的风险,可能对本公司的业务产生不利影响。
技术人员流失风险	作为高新技术企业,经过多年的发展,公司已经建立了较为完善的研发体系,拥有一批具有核心技术能力及经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现,核心研发团队是公司发展的重要无形资产,是发展业务和创造价值的重要因素,同时,核心研发人员掌握着公司全部的新药开发资产和关键技术,如果公司不能提升研发水平、采取激励措施,公司研发团队将会发生变动或人员流失,则会影响公司的自主创新能力和核心竞争力,同时,可能面临着公司核心技术丢失或泄露的风险。

对重大客户依赖风险	报告期内,公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例较高,存在一定的客户集中风险。如果公司未来不能适应和及时扩大销售模式,公司的经营业绩将有可能受到影响。为了改变这一现状,公司不断完善公司的业务团队,开拓市场,逐步改善客户集中缺陷。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1. 技术开发风险应对措施: 公司一直密切关注行业技术发展,持续加强研发投入,有效控制研发风险,提高产品的竞争力。</p> <p>2. 知识产权保护风险应对措施: 公司不断拟定相关制度,并与项目参与研发人员签署保密协议;同时,公司的一些特殊工艺、诀窍均分别掌握在不同核心技术人员手中,一般科研人员和兼职科研人员无法轻易完整获取,建立了知识产权保护隔离墙。</p> <p>3. 核心技术人才流失的风险应对措施: 公司为技术人员提供有竞争力的薪酬福利待遇,建立公平的竞争晋升机制和激励制度;二是公司积极为技术人员提供良好的科研条件和工作环境,努力创作团队写作、开发和谐的企业文化氛围。</p> <p>4. 对重大客户依赖的风险应对措施: 随着国家医药、医疗行业深化改革全面推进,诸多行业政策出台,整体有利于医药行业健康发展。公司坚持科技创新的经营理念,依托已有的技术优势,不断拓展、更新相关技术和工艺。我国药用辅料行业的发展前景广阔,已在国家药审中心平台登记品种 37 件,公司将迎来新一轮的发展机遇。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东南药业、东南股份、股份公司	指	苏州东南药业股份有限公司
江苏东南	指	苏州东南药业股份有限公司的全资子公司“江苏东南药业有限公司”
东南纳米	指	苏州东南药业股份有限公司的全资子公司“江苏东南纳米材料有限公司”
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
乾鹏创投	指	镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)
《证券法》	指	中华人民共和国《证券法》
《公司法》	指	中华人民共和国《公司法》
公司章程	指	《苏州东南药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州东南药业股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州东南药业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州东南药业股份有限公司监事会
报告期、本期、本年	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州东南药业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou SouthEast Pharmaceuticals Co.,Ltd -
证券简称	东南药业
证券代码	831869
法定代表人	吉民

二、 联系方式

董事会秘书	李锐
联系地址	苏州工业园区仁爱路 150 号 C316 室
电话	0512-62729923
传真	0512-62729923
电子邮箱	info@szsep.com
公司网址	http://www.szsep.com/
办公地址	苏州工业园区仁爱路 150 号 C316 室
邮政编码	215123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州东南药业股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 28 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展-医学研究和试验发展（M73）-自然科学研究和试验发展（M731）-医学研究和试验发展（M7340）
主要业务	创新药及仿制药的研发； 高端药用辅料的研发、生产、销售； 医药中间体的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	创新药及仿制药的研发、高端药用辅料以及医药中间体
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	16,499,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	詹小舟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人及一致行动人为詹小舟、吉民、詹熙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000677624835R	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C316 室	否
注册资本（元）	16,499,999	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,731,534.90	4,937,076.04	-4.16%
毛利率%	72.49%	73.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-37,570.79	210,719.66	-117.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-83,048.84	31,042.80	-368.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.21%	1.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.46%	0.17%	-
基本每股收益	0.00	0.01	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,664,617.25	24,373,591.49	-7.01%
负债总计	4,817,599.30	6,489,002.75	-25.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,847,017.95	17,884,588.74	-0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.08	0.00%
资产负债率%（母公司）	31.50%	32.15%	-
资产负债率%（合并）	21.26%	26.62%	-
流动比率	1.65	1.35	-
利息保障倍数	0.47	1.52	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	171,861.45	786,935.99	-78.16%
应收账款周转率	3.38	41.11	-
存货周转率	0.40	0.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.01%	10.54%	-
营业收入增长率%	-4.16%	-9.71%	-
净利润增长率%	-117.83%	191.72%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。公司主营业务为创新药研发；研发、生产、销售：生物化学试剂、生物诊断试剂、高端脂质纳米生物医用材料、医药中间体，并提供相关技术咨询、技术服务、技术转让。公司现主营业务收入以创新药技术服务为主，同时生产并销售高端脂质纳米生物医用材料和医用中间体，2020 年半年度，受疫情影响，公司主营业务收入减少了 4.16%。公司拥有 40 余项发明专利，公司全资子公司江苏东南纳米材料有限公司作为东南药业的产业化基地，已取得药品生产许可证，并取得国家药品监督管理局药品审评中心登记受理号 37 件。

1、公司按需采购，对外采购的物品主要包括原材料、化学试剂、药用辅料对照品等。公司研发部对完成研发流程或完成订单所需要的原材料分项目进行预先测算，向采购部提出采购申请，由采购部对拟采购原材料进行审核后统一采购。采购所得原材料由公司质检部检验质量，合格后入公司仓库保管。

2、公司在开展自主研发项目，时刻紧盯国际先进制药技术，适时进行仿制和革新，坚持创新，形成自身的技术成果。公司与创新药定制客户签订合作协议后，根据客户需求，利用技术优势，对药物的某些特定工艺和细节进行改进和完善，以符合客户对药物的改进要求，相关知识产权根据合同由双方共同享有，双方负有保守技术秘密的义务。

3、公司根据订单来安排生产，在承接订单后，在生产过程中，由质检部负责对整个生产流程经行全程监控，提出整改意见并反馈至管理层。如遇质量达不到客户要求或相关规范标准的，质检部向管理层汇报后研发部将安排重新生产。

4、公司凭借丰富的行业经验及自身的技术优势，与相关大型药企签署了多项创新药的合作研发，委托方根据合同支付技术开发费。根据协议完成研发时，公司和客户共同就研发成果申请专利，并通过客户销售使用该技术的药品来获取收益分成，以此来共享收益。公司围绕自主研发、具有自主知识产权的核心技术展开生产，产出工艺先进、成本较低，并在特定方面具有重大革新和改进的医药中间体，通过与药企签订合同，根据具体需求后再生产，获取销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告截止日至报告日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

新一轮的医疗制度改革背景下，中国制药行业进入了新的发展阶段，在一些领域正迅速凸起，公司的药用辅料即为其中之一，国家通过对化学药品注册、生产质量管理、仿制药质量、药用辅料等全面加强管理，建立药品质量风险评估与防控工作机制，实行网格化监管和智能化监管，报告期内，受疫情影响，给医药制造业带来了广阔的发展空间，国家税费体制改革、疫情防控政策等措施的实施也将给公司带来利好，从而减轻公司的负担。

报告期内，公司根据行业特点，进一步理清发展思路，公司将进一步加强质量管理体系建设，强化安全生产环境保护措施，继续推进产品质量认证和环境安全管理，拓展市场销售，进一步增强企业市场竞争力，有望使营业收入取得进一步的增加。

报告期内，公司未发生对持续经营有重大不利影响的事项，具有较好的盈利能力和财务状况，稳定持续发展。

1、经营业绩情况：公司主营业务为创新药的技术开发，医药中间体以及高端药用辅料的研发、生产和销售。报告期内，公司营业收入 4,731,534.09 元，较上年同期减少了 4.16%；公司总资产为 22,664,617.25 元，同比减少 7.01%；公司净资产为 17,847,017.95 元，同比减少 0.21%；公司负债总额为 4,817,599.30 元，同比减少 25.76%，公司资产负债率为 21.26%，资产状况比较稳定。

2、技术研发情况：报告期内，公司坚持科技创新，推进产融结合。公司一方面继续研发投入，报告期内，公司投入研发资金为 1,877,909.76 元，较上年同期增加了 16.27%。

报告期内，主营业务未有重大变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	517,946.32	2.29%	1,877,346.05	7.70%	-72.41%
应收账款	1,299,693.10	5.73%	1,512,428.50	6.21%	-14.07%
存货	3,804,010.64	16.78%	2,778,318.81	11.40%	36.92%
固定资产	15,061,395.51	66.45%	15,707,263.56	64.44%	-4.11%
短期借款	2,400,000.00	10.59%	3,700,000.00	15.18%	-35.14%
资产总计	22,664,617.25	100.00%	24,373,591.49	100.00%	-7.01%

项目重大变动原因：

1.存货：本期期末较上年同期增长 36.92%，应收账款本期期末金额 1,299,693.10 元，主要系公司签订新的定制中间体的销售合同，待达到合同要求后一并发货；

2.短期借款：本期期末金额 2,400,000.00 元，与上年期末相较减少了 35.14%，主要系公司为减少利息费用、降低成本，减少短期借款 130 万元。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,731,534.90	100.00%	4,937,076.04	100.00%	-4.16%
营业成本	1,301,524.10	27.51%	1,290,660.84	26.14%	0.84%
毛利率	72.49%	-	73.86%	-	-1.85%

销售费用	156,502.87	3.31%	73,338.52	1.49%	113.40%
管理费用	1,352,469.87	28.58%	1,727,838.26	35.00%	-21.72%
研发费用	1,877,909.76	39.69%	1,615,178.59	32.72%	16.27%
财务费用	99,320.44	2.10%	127,648.87	2.59%	-22.19%
信用减值损失	11,196.60	0.24%	-12,259	-0.25%	-191.33%
其他收益	47,965.56	1.01%	210,000	4.25%	-77.16%
营业利润	-65,638.62	-1.39%	255,518.92	5.18%	-125.69%
营业外收入	0	0.00%	12,684.54	0.26%	-100.00%
营业外支出	93.93	0.00%	11,300	0.23%	-99.17%
净利润	-37,570.79	-0.79%	256,903.46	5.20%	-114.62%

项目重大变动原因：

1. 销售费用：本期金额 156,502.87 元，与上年相比增加了 113.40%，主要系报告期内公司为扩展中间体业务及签订新的药用辅料合同而发生的相关费用；
2. 营业利润：本期金额与上年相比减少 125.69%，主要系报告期内公司销售费用、研发费用增加，其他收益、营业外收入、管理费用减少等因素所致。
3. 净利润：本期金额与上年同期减少 114.62%，主要系报告期内公司主营业务收入、其他收益较上年同期减少 36.76 万元，而营业成本、销售费用、管理费用较上年同期减少 4.69 万，上年同期净利润为 25.69 万元，故报告期净利润由赢转亏，

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	171,861.45	786,935.99	-78.16%
投资活动产生的现金流量净额	-134,348.84	-310,636.11	56.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,396,912.34	2,597,089.13	-153.79%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 171,861.45 元与上年期末相比减少 78.16% 原因：系报告期内，公司新签订中间体合同购置原材料等较去年增加了 185.48 万元，销售商品、提供劳务收回的款仅增加了 48.13 万元，支付员工薪酬较上年同期增加 55.73 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -134,348.84 元与上年期末相比上涨 56.75% 原因：系公司报告期内购置固定资产支付现金较去年同期减少了 17.63 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -1,396,912.34 元与上年期末相比减少 153.79% 原因：系报告期内，公司为降低财务成本支出，偿还短期贷款，报告期内，短期贷款较去年同期减少了 130 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,965.56

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	47,871.63
所得税影响数	2,393.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	45,478.05

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则不存在差异，无需追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏东南药业有限公司	子公司	中间体研发、生产和销售	-	-	10,000,000.00	10,053,866.88	10,053,866.88	-	-459.48
江苏东南纳米材料有限公司	子公司	药用辅料研发、生产、销售	-	-	22,000,000.00	20,113,750.60	15,614,903.71	3,284,811.02	336,029.08

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司作为一家非上市公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

1、公司规范法人治理结构，认真履行了信息披露义务，加强股东权益保护，特别是中小股东的权益保护。

2、公司大力提升研发能力，加强研发质量管控，以保障客户的核心利益。

3、公司优化采购流程，加大采购验收的力度，保证采购货品质量；公司采购业务均与供应商签订合作协议，严格按照合同规定付款。在保证公司的稳定货源和产品质量的同时，最大限度地保证了供应商的利益。

4、公司坚持以人为本的原则，不断优化薪酬制度，为员工提供与企业发展相适应的福利与待遇。

5、公司加强安全生产管理，制定了安全管理制度，定期召开安全生产会议，积极开展安全检查。

6、公司坚持依法纳税、诚信纳税的原则，积极履行作为一个企业公民的纳税责任，为国家和地方经济的发展做出一定贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/1/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董监高作出避免同业竞争承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与东南药业业务有同业竞争的经营活动。公

司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东承诺如下：1.本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2.本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3.本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期内均严格履行上述承诺，无任何违背承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江苏东南纳米材料有限公司厂房及土地	固定资产、无形资产	抵押	8,773,149.09	38.71%	公司全资子公司江苏东南纳米材料有限公司为满足自身生产、经营的流动资金需求,抵押贷款人民币柒拾万元整。
总计	-	-	8,773,149.09	38.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押对公司没有影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,275,616	31.97%	-	5,275,616	31.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,286,732	13.86%	352,000	2,638,732	15.99%	
	董事、监事、高管	546,867	3.31%	-	546,867	3.31%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,224,383	68.03%	-	11,224,383	68.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,555,372	57.91%	-	9,555,372	57.91%	
	董事、监事、高管	1,640,603	9.94%	-	1,640,603	9.94%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		16,499,999	-	352,000	16,499,999	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	詹小舟	6,742,043		6,742,043	40.86%	5,326,630	1,415,413	0
2	吉民	3,125,800	352,000	3,477,800	21.08%	2,630,753	847,047	0
3	詹熙	1,974,261		1,974,261	11.97%	1,597,989	376,272	0
4	镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)	1,565,348		1,565,348	9.49%	0	1,565,348	0
5	李锐	1,420,435		1,420,435	8.61%	1,065,326	355,109	0

6	顾竹笑	710,217		710,217	4.30%	532,663	177,554	0
7	张为斌	390,739	-200,000	190,739	1.16%		190,739	0
8	薛建辉	41,000	145,000	186,000	1.13%		186,000	0
9	胡悟	32,695		32,695	0.20%		32,695	0
10	招商证券股份有限公司	325,739	-295,000	30,739	0.19%		30,739	0
合计		16,328,277	2,000.00	16,330,277	98.99%	11,153,361	5,176,916	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿。除此之外，其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的董事詹小舟直接持有公司 6,742,043 股，占公司股本的 40.86%，为公司的控股股东。詹小舟，中国国籍，澳大利亚永久居留权，毕业于澳大利亚阿德雷德大学，本科。2008 年 4 月至 2013 年 1 月，任有限公司执行董事；2013 年 1 月起任股份公司董事长。2018 年 6 月 27 日因个人原因，詹小舟向公司董事会递交辞职报告，辞去公司董事长职务。2018 年 7 月 3 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过并选举吉民女士为公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截止 2020 年 6 月 30 日，吉民一直担任公司董事兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，目前持有公司 3,477,800 股，占公司总股本的 21.08%。2018 年 7 月 3 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过并选举吉民女士为公司董事长。截止 2020 年 6 月 30 日，詹熙为吉民的丈夫，现任公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，目前持有公司 1,974,261 股，占公司总股本的 11.97%。詹小舟为吉民和詹熙的女儿，2013 年 1 月起任股份公司董事长。2018 年 6 月 27 日因个人原因，詹小舟向公司董事会递交辞职报告，辞去公司董事长职务。现任公司董事，且为公司的控股股东，目前持有公司 6,742,043 股，占公司总股本的 40.86%。三人合计持有公司 12,194,104 股股份，占公司总股本的 73.91%，为公司的实际控制人，共同控制公司。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
詹小舟	董事	女	1989 年 8 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
吉民	董事、总经理、董事长	女	1963 年 1 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
詹熙	董事	男	1961 年 10 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
李锐	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975 年 12 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
丁洪伟	董事	男	1968 年 2 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
顾竹笑	董事	男	1989 年 10 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
蔡进	监事会主席、监事	男	1978 年 8 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
陈峻青	股东监事	女	1974 年 4 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
张影	职工监事	女	1989 年 12 月	2019 年 4 月 3 日	2022 年 4 月 2 日
胡海燕	财务总监	女	1982 年 7 月	2019 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 7 日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿；除此以外，其他董、监、高不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
詹小舟	董事、控股股东及实际控制人	6,742,043		6,742,043	40.86%	0	0
吉民	董事、董事长、控股股东及实际控制人	3,125,800	352,000	3,477,800	21.08%	0	0
詹熙	董事、实际控制人	1,974,261		1,974,261	11.97%	0	0
李锐	董事、董秘	1,420,435		1,420,435	8.61%	0	0
顾竹笑	董事	710,217		710,217	4.30%	0	0
蔡进	监事	28,409		28,409	0.17%	0	0
陈峻青	监事	28,409		28,409	0.17%	0	0
合计	-	14,029,574	-	14,381,574	87.16%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10		2	8
生产人员	15		3	12
销售人员	3			3
技术人员	12	8		20
财务人员	3			3
采购人员	2			2
仓管、门卫	2			2
员工总计	47	8	5	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	13	20
专科	13	12
专科以下	18	15
员工总计	47	50

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	517,946.32	1,877,346.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,299,693.10	1,512,428.50
应收款项融资			
预付款项	五（三）	232,632.89	462,481.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,750.00	4,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,804,010.64	2,778,318.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	511,738.41	757,613.15
流动资产合计		6,370,771.36	7,392,938.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五（七）	15,061,395.51	15,707,263.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（八）	1,116,241.84	1,128,926.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	112,475.79	140,170.69
递延所得税资产	五（十）	3,732.75	4,292.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,293,845.89	16,980,653.21
资产总计		22,664,617.25	24,373,591.49
流动负债：			
短期借款	五（十一）	2,400,000.00	3,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	737,859.48	861,097.08
预收款项	五（十三）		263,000.00
合同负债	五（十四）	346,614.81	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	302,017.44	613,136.69
应交税费	五（十六）	36,794.63	49,066.22
其他应付款	五（十七）	30,251.92	7,050.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,853,538.28	5,493,349.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	962,340.74	975,025.28
递延所得税负债	五（十）	1,720.28	20,627.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		964,061.02	995,652.76
负债合计		4,817,599.30	6,489,002.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	16,499,999.00	16,499,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	484,301.42	484,301.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	360,352.29	360,352.29
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	502,365.24	539,936.03
归属于母公司所有者权益合计		17,847,017.95	17,884,588.74
少数股东权益			
所有者权益合计		17,847,017.95	17,884,588.74
负债和所有者权益总计		22,664,617.25	24,373,591.49

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

（一） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		364,819.75	1,649,771.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	1,501,093.10	475,000.00
应收款项融资			
预付款项		75,911.14	406,060.00
其他应收款		555,915.79	4,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		511,738.41	757,613.15
流动资产合计		3,009,478.19	3,293,194.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	32,000,000.00	32,000,000.00
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		260,649.62	892,053.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,262.75	1,562.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,264,912.37	32,893,616.47
资产总计		35,274,390.56	36,186,811.25
流动负债：			
短期借款		1,400,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,989.70	326,319.80
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		140,339.00	335,949.94
应交税费		869.22	2,526.28
其他应付款		9,450,000.00	9,450,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,108,197.92	11,614,796.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,720.28	20,627.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,720.28	20,627.48
负债合计		11,109,918.20	11,635,423.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,499,999.00	16,499,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		484,301.42	484,301.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		756,708.74	756,708.74
一般风险准备			
未分配利润		6,423,463.20	6,810,378.59
所有者权益合计		24,164,472.36	24,551,387.75
负债和所有者权益总计		35,274,390.56	36,186,811.25

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

(二) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,731,534.90	4,937,076.04
其中：营业收入	五（二十三）	4,731,534.90	4,937,076.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,841,835.68	4,879,298.12
其中：营业成本	五（二十三）	1,301,524.10	1,290,660.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	54,108.64	44,633.04
销售费用	五（二十五）	156,502.87	73,338.52
管理费用	五（二十六）	1,352,469.87	1,727,838.26
研发费用	五（二十七）	1,877,909.76	1,615,178.59
财务费用	五（二十八）	99,320.44	127,648.87
其中：利息费用		96,787.54	126,910.87
利息收入	五（二十八）	1,752.03	3,588.40
加：其他收益	五（二十九）	47,965.56	210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	11,196.6	-12,259.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,138.62	255,518.92
加：营业外收入	五（三十二）		12,684.54
减：营业外支出	五（三十二）	93.93	11,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,232.55	256,903.46
减：所得税费用	五（三十三）	-13,661.76	46,183.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,570.79	210,719.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,570.79	210,719.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-37,570.79	210,719.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-37,570.79	210,719.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,570.79	210,719.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

(三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五（三）	1,736,723.88	3,261,973.61
减：营业成本	十五（三）	245,533.34	549,914.07
税金及附加		133.50	741.00
销售费用		60,956.72	65,573.46
管理费用		428,968.58	471,488.93
研发费用		1,329,121.98	1,116,241.19
财务费用		45,580.61	25,679.73
其中：利息费用		44,577.45	25,284.39
利息收入		1,119.84	2,672.46
加：其他收益		23,738.52	210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,004.90	-11,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-403,837.23	1,230,585.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-403,837.23	1,230,585.23
减：所得税费用		-16,921.84	46,311.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-386,915.39	1,184,274.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-386,915.39	1,184,274.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

(四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,509,856.70	5,028,566.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		48,073.55	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	37,033.05	213,588.40
经营活动现金流入小计		5,594,963.30	5,242,155.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,389,318.81	534,568.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,401,059.25	1,843,765.92
支付的各项税费		69,579.75	118,819.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	563,144.04	1,958,065.24
经营活动现金流出小计		5,423,101.85	4,455,219.01
经营活动产生的现金流量净额		171,861.45	786,935.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,348.84	310,636.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,348.84	310,636.11
投资活动产生的现金流量净额		-134,348.84	-310,636.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,786,000.00	6,091,000.00
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		9,786,000.00	6,091,000.00
偿还债务支付的现金		11,086,000.00	3,367,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,912.34	126,910.87
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		11,182,912.34	3,493,910.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,396,912.34	2,597,089.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,359,399.73	3,073,389.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,877,346.05	968,216.25
六、期末现金及现金等价物余额		517,946.32	4,041,605.26

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

(五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		827,800.00	3,154,476.60
收到的税费返还		48,073.55	
收到其他与经营活动有关的现金		24,858.36	212,672.46
经营活动现金流入小计		900,731.91	3,367,149.06
购买商品、接受劳务支付的现金		759,889.14	431,136.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,007,129.14	856,814.59
支付的各项税费		4,819.11	74,922.91
支付其他与经营活动有关的现金		258,470.95	655,155.57
经营活动现金流出小计		2,030,308.34	2,018,030.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,129,576.43	1,349,119.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,798.00	19,781.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,798.00	19,781.86
投资活动产生的现金流量净额		-10,798.00	-19,781.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
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		1,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,577.45	25,284.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,644,577.45	25,284.39
筹资活动产生的现金流量净额		-144,577.45	1,474,715.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,284,951.88	2,804,052.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,649,771.63	622,604.71
六、期末现金及现金等价物余额		364,819.75	3,426,657.46

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三（二十八）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	

14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

苏州东南药业股份有限公司 本期金额财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

苏州东南药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 5 月 28 日，前身为苏州东南药物研发有限责任公司。公司于 2013 年 1 月 21 日召开股东会，决议以 2012 年 9 月 30 日为基准日，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司在江苏省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：91320000677624835R；注册资本：16,499,999.00 元人民币；注册地址：苏州工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C316 室；法定代表人：吉民；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；本公司于 2015 年 1 月 9 日在新三板挂牌，股票简称：东南药业，股票代码：831869。

经营范围：药品研发；研发、销售：生物化学试剂、生物诊断试剂、医药载体材料、医药中间体，并提供相关技术咨询、技术服务、技术转让。

本公司的实际控制人为：詹小舟、吉民、詹熙。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 6 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司本期金额纳入合并范围的子公司共 2 户，本期合并财务报表范围未发生变化。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

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

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

5、金融工具减值

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

(1) 预期信用损失的计量

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

①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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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作为减值利得计入当期损益。

（2）具有较低的信用风险

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

（3）信用风险显著增加

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

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

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

通常情况下，如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 60 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融工具抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（十）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、重要会计政策及会计估计（九）金融工具。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

具体账龄与预期信用损失表为：

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至2年	10.00	10.00
2至3年	25.00	25.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	50.00	50.00
5以上	100.00	100.00

（十一）存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、外购商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司取得的原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、外购商品等在取得时按实际成本计价并

入库，领用或发出时采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定

程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的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。

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	5.25-5.50
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.76

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了

进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十八）借款费用

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

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

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

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

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

（十九）合同负债

公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，2020 年度已按照新收入准则要求，将预收账款的期初余额对应调整至合同负债项。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

(1) 公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 于合同开始日，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。满足下列条件之一的，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客户能够控制公司履约过程中在建的商品。③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不

能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。②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客户已接受该商品或服务。

2、收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，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額。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3、收入确认的具体方法、原则

（1）公司已向客户转让商品或服务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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（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。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（3）公司的商品销售业务，属于在某一时点履行履约义务。合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

（4）公司的技术开发服务，根据合同约定，客户接受该服务，公司即取得现时收款权利，故以客户接受该服务的时点确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知(财会(2017)22 号)，要求其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。按照新收入准则的规定，公司将“预收款项”价税分离的不含税金额调整至“合同负债”列报；将“预收款项”价税分离的税金调整至“其他流动负债”列报。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税服务收入	6%
增值税	销售商品或提供劳务	2019 年 5 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%
城市建设维护税	流转税项	5%、7%
教育费附加	流转税项	3%
地方教育费附加	流转税项	2%
企业所得税	应税所得额	5%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

实行营改增之前，根据财税字(1999)273号文件、税函(2009)212号文件规定，公司技术转让、技术开发收入免征营业税；实行营改增之后，根据财税[2013]106号文件附件3《营业税改征增值税过渡政策的规定》，公司技术转让、技术开发免征增值税。

2、企业所得税

高新技术企业：本公司于2018年10月24日取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

小微企业：根据财税(2019)第13号文件规定，从2019年1月1日至2021年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年度，本公司2019年度符合小微企业的标准，实际执行的企业所得税税率为5%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年6月30日，“期初”指2019年12月31日，“本期”指2020年1月1日至2020年6月30日，“上期”指2019年1月1日至2019年6月30日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	923.55	33,305.25
银行存款	517,022.77	1,844,040.80
合计	517,946.32	1,877,346.05
其中：存放在境外的款项总额	--	--

(二) 应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,368,098.00
合计	1,368,098.00

2、按照坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,368,098.00	100	68,404.90	100	1,299,693.10
合计	1,368,098.00	100	68,404.90	100	1,299,693.10

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,592,030.00	100	79,601.50	100	1,512,428.50
合计	1,592,030.00	100	79,601.50	100	1,512,428.50

(1) 按照组合计提坏账准备

组合	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,368,098.00	68,404.90	5
合计	1,368,098.00	68,404.90	5

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	79,601.50	43,404.90	54,601.50	-	-	68,404.90
合计	79,601.50	43,404.90	54,601.50	-	-	68,404.90

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	1,290,098.00	94.29	64,504.90
齐鲁制药有限公司	60,000.00	4.39	3,000.00
扬子江药业集团上海海尼药业有限公司	9,000.00	0.66	450.00
江苏恒瑞医药股份有限公司	6,000.00	0.44	300.00
哈药集团三精明水药业有限公司	3,000.00	0.22	150.00
合计	1,368,098.00	100	68,404.90

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	232,632.89	100.00	462,481.77	100.00
1-2 年	-	-	-	-
合计	232,632.89	100.00	462,481.77	100.00

说明：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄分析	款项性质
国网江苏省电力有限公司金湖县供电分公司	非关联方	55,044.10	23.66	1 年以内	电费
卡陆康（上海）贸易有限公司	非关联方	47,050.00	20.22	1 年以内	材料款
上海易势化工有限公司	非关联方	43,542.00	18.72	1 年以内	材料款
斯百全化学（上海）有限公司	非关联方	31,321.00	13.46	1 年以内	材料款
杭州科巢生物科技有限公司	非关联方	10,800.00	4.64	1 年以内	材料款
合计		187,757.10	80.70		

3、其他说明：

预付款项期末余额中，无预付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

(四) 其他应收款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,000.00	11,000.00
合计	11,000.00	11,000.00

2、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	-
1-2 年	5,000.00
2-3 年	-
3 年以上	6,000.00
合计	11,000.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	11,000.00	11,000.00
合计	11,000.00	11,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,250.00	-	-	6,250.00
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	0.00	-	-	0.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	6,250.00	-	-	6,250.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,250.00	0.00	-	-	-	6,250.00
合计	6,250.00	0.00	-	-	-	6,250.00

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	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
苏州工业园区教育投资发展有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	54.55	6,000.00
江苏南工大科技园有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	45.45	250.00
合计		11,000.00		100.00	6,250.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	存货金额	跌价准备	存货净额	存货金额	跌价准备	存货净额
原材料	341,549.68		341,549.68	151,595.15		151,595.15
生产成本	681,321.05		681,321.05	98,250.90		98,250.90
库存商品	2,781,139.92		2,781,139.92	2,528,472.76		2,528,472.76
合计	3,804,010.65		3,804,010.65	2,778,318.81		2,778,318.81

2、存货跌价准备情况

截至本资产负债表日，公司存货项目中未发现存在跌价准备事项，故未计提相应的存货跌价准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	511,738.41	703,913.92
预缴企业所得税		48,073.55
待摊费用-房租		5,625.68
合计	511,738.41	757,613.15

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,061,395.51	15,707,263.56
固定资产清理	-	-
合计	15,061,395.51	15,707,263.56

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
年初余额：	8,989,233.37	12,389,167.60	570,085.72	756,324.87	22,704,811.56
增加金额	57,059.00	140,698.98			197,757.98
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
年末余额：	9,046,292.37	12,529,866.58	570,085.72	756,324.87	22,902,569.54
二、累计折旧					
年初余额：	1,175,174.68	4,643,511.94	531,502.80	647,358.59	6,997,548.01
增加金额					
(1) 计提	214,210.44	605,071.47	10,078.56	14,265.55	843,626.02
(2) 转入	-	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
年末余额：	1,389,385.12	5,248,583.41	541,581.36	661,624.14	7,841,174.03
三、减值准备					
年初余额：	-	-	-	-	-
增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 转入	-	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
年末余额：	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
年末账面价值	7,656,907.25	7,281,283.17	28,504.36	94,700.73	15,061,395.51
年初账面价值	7,814,058.70	7,745,655.66	38,582.92	108,966.28	15,707,263.56

(2) 报告期暂时闲置的固定资产

无。

(3) 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 报告期通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

(6) 其他说明：

无。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,260,000.00	1,260,000.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.年末余额	1,260,000.00	1,260,000.00
二、累计摊销		
1.年初余额	131,073.62	131,073.62
2.本期增加金额	12,684.54	12,684.54
(1)计提	-	-
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.年末余额	143,758.16	143,758.16
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-

项目	土地使用权	合计
(2) 其他	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,116,241.84	1,116,241.84
2. 年初账面价值	1,128,926.38	1,128,926.38

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	-	140,170.69	27,694.90	-	112,475.79
合计	-	140,170.69	27,694.90	-	112,475.79

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	74,654.90	3,732.75	85,851.50	4,292.58

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	34,405.60	1,720.28	412,549.51	20,627.48

(十一) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	700,000.00	2,000,000.00
信用贷款	300,000.00	200,000.00
保证借款	1,400,000.00	1,500,000.00
合计	2,400,000.00	3,700,000.00

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行	700,000.00	江苏东南纳米材料有限公司厂房
合计	700,000.00	

(十二) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	296,327.70	326,246.34
1 至 2 年	17,910.00	500.00

项目	期末余额	期初余额
2 至 3 年	231,619.54	70,210.00
3 年以上	192,002.24	464,140.74
合计	737,859.48	861,097.08

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	款项性质
苏州市黄浦空气净化设备有限公司连云港分公司	149,642.98	3 年以上	工程款
江苏中尚建设集团有限公司	11,857.26	3 年以上	工程款
闵正权	30,502.00	3 年以上	工程款
江苏宜安建设有限公司	231,619.54	2 至 3 年	工程款
合计	423,621.78		

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	-	263,000.00
1 年以上	-	-
合计	-	263,000.00

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	346,614.81	-
1 年以上	-	-
合计	346,614.81	-

按对象归集的期末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
上海锦帝九州药业（安阳）有限公司	非关联方	250,000.00	72.13	货款
湖南迪诺制药股份有限公司	非关联方	75,000.00	21.64	货款
HAPPY-CALL Co. Ltd.	非关联方	17614.81	5.08	货款
上海拓旻生物科技有限公司	非关联方	3,000.00	0.87	货款
上海默恩化学科技有限公司	非关联方	800.00	0.23	货款
合计		346,414.81	99.95	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	613,136.69	2,061,819.17	2,372,938.42	302,017.44
二、离职后福利-设定提存计划	-			
合计	613,136.69	2,061,819.17	2,372,938.42	302,017.44

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	613,136.69	2,061,819.17	2,372,938.42	302,017.44
二、职工福利费	-	168,227.37	168,227.37	-
三、社会保险费	-	53,685.10	53,685.10	-
其中：医疗保险费	-	29,903.36	29,903.36	-
工伤保险费	-	538.88	538.88	-
生育保险费	-	5395.18	5395.18	-
四、住房公积金	-			-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	613,136.69	2,283,731.64	2,594,850.89	302,017.44

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	17,244.16	17,244.16	-
2.失业保险费	-	603.52	603.52	-
合计	-	17,847.68	17,847.68	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,511.79	19,505.35
个人所得税	869.22	2,697.25
土地使用税	10,436.00	10,436.00
房产税	13,674.68	13,674.68
城市维护建设税	515.62	961.27
教育费附加	309.37	576.76
地方教育费附加	206.25	384.51
印花税	271.70	830.40
合计	36,794.63	49,066.22

(十七) 其他应付款**1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	30,251.92	7,050.00
合计	30,251.92	7,050.00

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款	570.00	6,050.00

项目	期末余额	期初余额
预提安全费	28,681.92	
质保金	1,000.00	1,000.00
合计	30,251.92	7,050.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质保金	1,000.00	项目已经结束，质保金尚未退还

(十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	975,025.28	-	12,684.54	962,340.74	尚未结转完
合计	975,025.28	-	12,684.54	962,340.74	

2、涉及政府补助的项目明细

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
基础设施配套资金	975,025.28	-	12,684.54	-	962,340.74	与资产相关
合计	975,025.28	-	12,684.54	-	962,340.74	

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,499,999.00	-	-	-	-	-	16,499,999.00

2、明细情况

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
詹小舟	6,742,043.00	40.86	-	-	6,742,043.00	40.86
吉民	3,125,800.00	18.95	352,000.00		3,477,800.00	21.08
詹熙	1,974,261.00	11.97			1,974,261.00	11.97
镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)	1,565,348.00	9.49			1,565,348.00	9.49
李锐	1,420,435.00	8.61			1,420,435.00	8.61
顾竹笑	710,217.00	4.30			710,217.00	4.30
张为斌	390,739.00	2.37		200,000.00	190,739.00	1.15
招商证券股份有限公司做市专用证券账户	325,739.00	1.97		295,000.00	30,739.00	0.19
薛健辉	41,000.00	0.25	145,000.00		186,000.00	1.13
胡悟	32,695.00	0.20			32,695.00	0.20

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
刘迎宾	28,696.00	0.17			28,696.00	0.17
詹彤	28,409.00	0.17			28,409.00	0.17
陈峻青	28,409.00	0.17			28,409.00	0.17
蔡进	28,409.00	0.17			28,409.00	0.17
顾惠龙	28,408.00	0.17			28,408.00	0.17
钱祥丰	18,652.00	0.11			18,652.00	0.11
叶杏珊	4,304.00	0.03			4,304.00	0.03
郭勇	3,000.00	0.02			3,000.00	0.02
张玉仙	2,000.00	0.01		2,000.00	0.00	0.00
殷海宁	1,435.00	0.01			1,435.00	0.01
合计	16,499,999.00	100.00			16,499,999.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	484,301.42	-	-	484,301.42
合计	484,301.42	-	-	484,301.42

(二十一) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	360,352.29	-	-	360,352.29
合计	360,352.29	-	-	360,352.29

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	539,936.03	336,200.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	539,936.03	336,200.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,570.79	210,719.66
减：提取法定盈余公积		21,071.97
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	502,365.24	525,848.19

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,731,534.90	4,937,076.04
其中：主营业务收入	4,731,534.90	4,937,076.04
其他业务收入	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本	1,301,524.10	1,290,660.84
其中：主营业务成本	1,301,524.10	1,290,660.84
其他业务成本	-	-

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,349.34	42,929.34
土地使用税	20,872.00	1,273.20
印花税	825.10	215.25
城市维护建设税	2,548.55	129.15
教育费附加	2,513.65	86.10
合计	54,108.64	44,633.04

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,234.72	7,350.00
业务招待费	2,770.00	48,315.00
差旅费	7,175.71	13,179.04
业务宣传费	36,293.00	1,300.00
其他	480.00	
快递费、运费	8,549.44	3,194.48
合计	156,502.87	73,338.52

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	420,239.95	500,323.68
房屋租赁费	33,801.75	37,064.07
服务费	22,016.64	43,366.61
咨询费	-	3,000.00
办公费	66,733.26	102,768.77
差旅费	35,386.26	72,820.03
社会保险费	23,975.65	68,088.25
业务招待费	26,626.49	32,349.29
广告和宣传费	4,752.48	350.00
折旧费	211,658.13	257,334.13
无形资产摊销	12,684.54	12,684.54
车辆费	13,364.94	22,021.98
职工福利费	168,227.37	175,832.66
会务费	45,509.45	42,452.83
检测费、水电费	3,370.30	1,205.00
维修费	6,735.00	114,715.79
生产安全费	90,000.00	-
审计费	100,000.00	100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
废液处置费	43,319.62	95,430.88
其他费用	21,311.35	29,957.57
环境卫生保护费、绿化保护费	764.50	4,000.00
低值易耗品	1,992.19	9,372.18
合计	1,352,469.87	1,727,838.26

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	973,206.02	724,980.49
直接投入	249,856.27	432,643.37
折旧	204,500.33	313,799.92
差旅费、会议费	7,327.50	18,826.00
其他相关费用	43,019.64	124,928.81
技术开发费	400,000.00	-
合计	1,877,909.76	1,615,178.59

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	96,787.54	126,910.87
减：利息收入	1,752.03	3,588.40
金融机构手续费	4,284.93	4,326.40
合计	99,320.44	127,648.87

(二十九) 其他收益

其他收益来源	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
基础设施配套资金	12,684.54		12,684.54
稳岗补贴	2,238.52		2,238.52
专利数据库、专利授权奖励	33,042.50	10,000.00	33,042.50
高企培育和认定奖励	-	100,000.00	-
研发费审计财政奖励资金	-	100,000.00	-
合计	47,965.56	210,000.00	47,965.56

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,196.60	12,259.00
合计	11,196.60	12,259.00

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
基础设施配套资金	-	12,684.54	-
合 计	-	12,684.54	-

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
特种作业为按规定上岗作业罚款	-	11,300.00	-
滞纳金	93.93	-	93.93
合计	93.93	11,300.00	93.93

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	48,073.55
递延所得税费用	-13,661.76	-1,889.75
合计	-13,661.76	46,183.80

(三十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,281.02	210,000.00
利息收入	1,752.03	3,588.40
合计	37,033.05	213,588.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他经营活动往来款	72,052.39	218,926.98
付现费用	490,997.72	1,600,128.12
营业外支出	93.93	11,300.00
合计	563,144.04	1,830,355.10

(三十五) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,570.79	210,719.66
加：资产减值准备	-11,196.60	12,259.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	843,625.34	984,343.07
无形资产摊销	12,684.54	12,684.54
长期待摊费用摊销	24,694.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	96,912.34	126,910.87
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）	559.83	-1,889.75

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,907.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,025,691.83	-288,871.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	400,372.43	99,943.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,621.51	-369,163.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,861.45	786,935.99
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	517,946.32	4,041,605.26
减：现金的期初余额	1,877,346.05	969,216.25
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	-1,359,399.73	3,073,389.01

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	517,946.32	4,041,605.26
其中：库存现金	923.55	96,394.88
可随时用于支付的银行存款	517,022.77	3,944,752.90
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	517,946.32	4,041,605.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,656,907.25	抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行用于江苏东南纳米材料有限公司的借款
无形资产	1,116,241.84	抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行用于江苏东南纳米材料有限公司的借款
合计	8,773,149.09	

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏东南药业有限公司	镇江市	镇江市	医药研发	100.00	0.00	设立
江苏东南纳米材料有限公司	淮安市	淮安市	医药研发	100.00	0.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

无。

2、重要联营企业的主要财务信息

无。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具的风险主要包括信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。对于其他应收款项，本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4、外汇风险

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	企业类型	持股比例（%）	
			期末余额	期初余额
詹小舟	实际控制人	关联个人	40.86	40.86
吉民	实际控制人	关联个人	20.08	18.94
詹熙	实际控制人	关联个人	11.97	11.97
合计			72.91	71.78

相互关系说明：詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李锐	董事、董秘、副总经理，持股 8.61%
顾竹笑	董事，持股 4.30%
丁洪伟	董事
蔡进	监事会主席，持股 0.17%
顾惠龙	监事，持股 0.17%
张影	职工监事
吉班	公司实际控制人吉民女士的弟弟
孟翠玲	吉班先生的配偶
胡海燕	财务总监
金建峰	财务总监胡海燕的配偶

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方已审议

担保项目	接受担保单位	提供担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款	苏州东南药业股份有限公司	吉民、詹熙	1,400,000.00	2019/03/15	2022/12/31	否
短期借款	江苏东南纳米材料有限公司	吉民	700,000.00	2019/02/26	2021/02/25	否
--	合计	--	2,100,000.00	--	--	--

(3) 关联担保情况说明

吉民、詹熙 2019 年 3 月 15 日与宁波银行苏州分行签订最高额保证合同(合同编号:07500KB20198410), 为公司与该银行的借款合同(合同编号:07500LK20198189)约定的债权提供保证担保。

吉民 2019 年 02 月 26 日与江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行签订最高额保证合同(合同编号:常商银金湖支行高保字 2019 第 00012 号), 为公司与该银行签订的借款合同(合同编号:常商银金湖支行借字 2019 第 00022 号)约定的债权提供保证担保。

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

无。

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

5、其他重大财务承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

本公司没有需披露的其他重大的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

本公司没有需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,580,098.00
合计	1,580,098.00

2、按照坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,580,098.00	100	64,504.90	81.65	
合计	1,580,098.00	100	64,504.90	81.65	

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100	25,000.00	100	475,000.00
合计	500,000.00	100	25,000.00	100	475,000.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	25,000.00	39,504.90	-	-	-	64,504.90
合计	25,000.00	39,504.90	-	-	-	64,504.90

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	1,290,098.00	81.65	64,504.90
合计	1,290,098.00	81.65	64,504.90

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
江苏东南药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
江苏东南纳米材料有限公司	成本法	22,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00	22,000,000.00
合计		32,000,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00	32,000,000.00

(三) 主营业务—按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	420,000.00	52,937.55	2,650,000.00	283,348.96
医药中间体	1,058,847.78	179,424.17	605,991.66	264,332.15
药用辅料	257,876.10	13,171.62	5,981.95	2,232.96
合计	1,736,723.88	245,533.34	3,261,973.61	549,914.07

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,965.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-

项目	金额
小计	47,871.63
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	2,393.58
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	45,478.05

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-0.21	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.01	-0.01

苏州东南药业股份有限公司

二〇二〇年八月六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室。