



欣捷高新

NEEQ : 836659

成都欣捷高新技术开发股份有限公司
CHENGDU GIANTECH HI-TECHNOLOGY
DEVELOPMENT CO.,LTD.

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

报告期内，公司全资子公司成都新恒创药业有限公司原料药品种盐酸戊乙奎醚通过GMP 认证。

报告期内，公司全资子公司成都新恒创药业有限公司原料药品种重酒石酸间羟胺、盐酸帕洛诺司琼报国家药品监督管理局备案，取得登记号：Y20200001021、Y20200000425

报告期内，公司全资子公司成都新恒创药业有限公司技术中心被认定为四川省企业技术中心。

报告期内，公司全资子公司成都新恒创药业有限公司通过高新技术企业认证。

报告期内，公司及全资子公司取得的发明专利：

序号	专利名称	专利号
1	一种脱除间苯三酚合成工艺中有色杂质的方法	201710744252.9
2	一种盐酸溴己新有关物质的高效液相色谱检测法	201711023872.X
3	一种甲磺酸多拉司琼手性异构体的高效液相色谱检测方法	201710960846.3
4	一种帕瑞昔布钠降解杂质及其制备、检测方法和应用	201810173211.3

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人关文捷、主管会计工作负责人鲜菊蓉及会计机构负责人（会计主管人员）鲜菊蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
长周期合同执行风险	医药研发是一项高技术、高人才、高资金投入的科研活动，每项合同的完成都要经历从签署、研发方案设计、实验、中试、研发成功、注册申报等一系列的环节，执行周期很长。而在此过程中难免会有研发失败、研发效果未达预期、注册申报失败不能拿到批文、合作方研究方向改变等等情况，以上因素导致合同执行时产生较大的潜在风险，包括无法收回账款及诉讼风险。针对此风险，公司将增加研发人员储备、引进先进设备，提高研发成功率与效率。
税收政策变化风险	公司企业所得税：公司 2019 年 10 月再次通过高新技术企业认证,2019 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书。根据税法规定：在高新技术企业证书有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。 子公司成都新恒创药业有限公司，2020 年 12 月再次通过高新技

	<p>术企业认证。根据税法规定：在高新技术企业证书有效期内按15%的税率计缴企业所得税。针对此风险，公司将继续坚持以研发为主，加大研发力度，引进研发人员，增强公司技术转化为研究成果的能力，积极申请发明专利。</p>
技术成果转化风险	<p>新药研发具有多学科交叉的特点，知识覆盖面广，知识更新速度快，知识产权密集，技术保密工作非常重要，具有一定的技术风险。每一项技术成果从实验室产品到临床应用并规模化生产都面临技术转化的不确定性。针对此风险，公司将作好科研知识的储备工作，积极引进更加先进的设备与知识人才，作好保密工作，降低技术成果转化风险。</p>
财政补贴不能持续获取的风险	<p>报告期内，公司取得财政补贴金额为6,238,981.52元。财政补贴的持续性，对公司收入有一定的影响。针对此风险，公司将大力发展主营业务，积极研制高附加值的产品、加强存货管理，提高主营业务毛利率水平，增强盈利能力，降低非经常性损益占净利润的比例。</p>
地缘政治及汇率风险	<p>随着公司产品数量的增加和市场成熟度的提高，未来境外业务规模可能会有较大增长。涉及的海外贸易区域分布在欧洲、美洲、亚洲、中东等地区。该类贸易地区的经济政治状况，对公司出口业务会有一定影响。如若主要贸易区域产生政治动乱、推出贸易保护政策，公司的境外业务将产生风险。公司现有出口产品以美元为对外结算货币，报告期内公司有金额较小的汇兑损失。未来在人民币对美元贬值趋势之下公司的汇率风险较小，但贬值如果转变为升值趋势，公司将面临汇兑损失风险。同时，如公司未来在世界其他区域开展业务，公司的汇兑损益将进一步增加不确定性。针对此风险，公司首先做好技术贮备，研发具有不可替代性的产品来维持产品的利润率以抵消这种政策风险。其次，积极开发境外其他区域客户，争取快速的优化境外客户的区域分布，改善单一区域客户的现状，同时在不同业务区域采用不同的结算货币以应对汇率风险。加强境外业务</p>

	人员的培训，同时考虑吸收更为专业的具备相关金融避险操作的人员并加强与金融机构的合作以应对风险。
研发支出资本化风险	公司将小试阶段完成，取得中试立项决议开始作为资本化时点计入研发支出，以取得生产批件达到预定用途的，转入无形资产。若资本化时点发生变化，会影响公司的损益。针对此风险，公司在研发过程中将严格遵守会计准则，严格区分研发支出资本化时点，同时经过经验的积累、引进人才与设备等措施，提高研发的成功率。公司积极应对经营活动中的上述风险，有利于提升企业价值。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	成都欣捷高新技术开发股份有限公司
新恒创、新恒创药业、子公司	指	成都新恒创药业有限公司
汇智恒创	指	四川汇智恒创科技有限公司
思彦	指	成都思彦生物医药有限公司
美霖菲乐	指	美霖菲乐（北京）科技有限公司
思力为	指	成都思力为生物医药有限公司
福建巨泽	指	福建巨泽生物医药有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《成都欣捷高新技术开发股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
原料药	指	指用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。
中间体	指	医药中间体，是一些用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品。
仿制药	指	是指与商品名药在剂量、安全性和效力（strength）（不管如何服用）、质量、作用（performance）以及适应症（intended use）上相同的一种仿制品（copy）
原研药	指	指原创性的新药，经过对成千上万种化合物层层筛选和严格的临床试验才得以获准上市。在我国，“原研药”主要是指过了专利保护期的进口药。
CRO	指	合同研究组织（Contract Research Organization），是通过合同形式为医药企业在药物研发过程中提供专业化外包服务的组织或机构。
CMO	指	合同生产组织（Contract Manufacturing Organization），是通过合同形式为医药企业提供医药产品规模化生产服务的机构。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都欣捷高新技术开发股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU GIANTECHHI-TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD. -
证券简称	欣捷高新
证券代码	836659
法定代表人	关文捷

二、 联系方式

董事会秘书	徐思媛
联系地址	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼
电话	028-85131273
传真	028-85131273
电子邮箱	68707228@qq.com
公司网址	http://www.cd-xinjie.com/
办公地址	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼

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	2000 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医学研究与技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展
主要业务	公司主营业务是为医药行业的研发、生产、销售,向企业、医药科研人员 and 投资机构(者)提供全方位的药品研发和成果转化服务,服务范围涵盖药品研究与开发的各个阶段和领域。全资子公司成都新恒创药业有限公司作为公司研发成果自主产业化和产业链延伸载体,主要从事原料药(高级中间体)生产和销售业务;高端原料药(中间体)及其生产工艺的 CMO。

主要产品与服务项目	为医药行业的研发、生产、销售企业、医药科研人员和投资机构(者)提供全方位的药品研发和成果转化服务，主营业务涵盖药品研究与开发的各个阶段和领域。公司全资子公司成都新恒创药业有限公司，专业从事原料药的生产与销售；化学原料（除危险品）的生产、销售；高端原料药（中间体）及其生产工艺的 CMO。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,221,680
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	关文捷
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（关文捷），一致行动人为（海峡文博）

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	91510100723434670C	否
注册地址	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼	否
注册资本	31,221,680	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中银证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛娅	申利超	无	无
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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、经营情况和管理层分析

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	65,549,816.10	64,865,562.93	1.05%
毛利率%	63.02%	71.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,013,170.92	23,691,903.50	-40.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,008,536.03	21,018,712.20	-61.90%
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)	18.65%	33.49%	-
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)	10.66%	29.71%	-
基本每股收益	0.45	1.90	-76.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,785,417.09	123,650,604.28	11.43%
负债总计	59,751,758.87	54,652,957.84	9.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,730,712.77	68,510,473.66	19.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	5.49	-52.28%
资产负债率%(母公司)	19.14%	41.70%	-
资产负债率%(合并)	43.37%	44.20%	-
流动比率	1.79	1.66	-
利息保障倍数	15.14	18.24	-

(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	21,997,839.93	2,654,311.33	728.76%
应收账款周转率	8.1	9.66	-
存货周转率	1.23	1.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.43%	5.57%	-
营业收入增长率%	1.05%	29.07%	-
净利润增长率%	-49.03%	490.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,221,680	12,488,672	150.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	6,928,281.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	666,270.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,927.73
非经常性损益合计	7,174,624.44
所得税影响数	1,094,700.00
少数股东权益影响额（税后）	75,289.55
非经常性损益净额	6,004,634.89

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司的医药研发业务原按照完工百分比法分期确认收入，执行新收入准则后，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据发生的成本占预计总成本。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	15,411,127.73	9,836,984.94		
合同负债			14,018,771.24	9,764,684.57
其他流动负债			1,392,356.49	72,300.37

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			10,742,618.53	9,031,301.61
合同负债	10,054,011.80	8,845,644.24		
其他流动负债	688,606.73	185,657.37		

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司第二届董事会第十五次会议审议通过了关于全资子公司新恒创对外投资暨设立全资子公司（四川磐恒药业有限公司）的议案，2020 年 12 月取得四川磐恒药业有限公司营业执照后，将其纳入合并报

表范围。2020 年度无任何业务发生。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所属行业为科技研究和技术服务业之医学研究和试验发展。

公司主营业务是为医药行业的研发、生产、销售,向企业、医药科研人员和投资机构(者)提供全方位的药品研发和成果转化服务,服务范围涵盖药品研究与开发的各个阶段和领域。全资子公司成都新恒创药业有限公司作为公司研发成果自主产业化和产业链延伸载体,主要从事原料药(高级中间体)生产和销售业务;高端原料药(中间体)及其生产工艺的 CMO。

公司关键资源:

1、专注化学药物研发 20 余年,建立了高效科学的研发管理体系:

通过对数百个已成功开发品种的总结,基于对我国医药政策全面、精确的研究,紧扣药品研发各环节核心难题,建立了遵从我国药品研发客观规律的研发管理体系,保证研发数据真实可靠、研发质量落实到位、研发周期科学合理。

2、优质的客户资源:

(1) 技术服务方面,公司与扬子江药业集团有限公司、天津红日药业股份有限公司等国内知名医药企业合作已达到十余年;(2) 原料药方面:以批文为纽带,与辽宁海思科药业建立稳固的合作关系;(3) 中间体方面:以研发和质量审计为切入点,每年接受国外客户专业注册审计二十余次,已与国际知名医药企业(TAVA、aptec)建立了长期稳固的合作关系。

3、核心优势产品:

全国独家品种:甲磺酸多拉司琼,近几年其销售收入持续增长。

罗库溴铵原料药:目前质量全球领先,销售收入增长显著,预计未来市场增长趋势良好。

琥珀酸索非那新系列中间体:拥有国内第一张 R-3-奎宁醇合法生产的许可证,且保持质量优势和价格优势。

4、品种储备充足且呈梯队上市:

公司按照研发战略,坚决保证自有品种的研发节奏和进度,项目储备充足,产品呈梯队上市。公司拥有已注册申报品种 20 余个,持续的研发投入和成果产出,保证企业稳定长久的发展和赢利。

5、构建专利、商标、技术秘密三重保障:

对于核心品种,充分发挥专利导航作用,将其贯穿于研发始终,利用基本专利和后续专利、核心专利策略,构建专利保护网。并通过对每个品种的适应症类别、营销优势的分析,在立项初期即开展商标

规划，保证商标与研发进度同步。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司已拥有已授权专利 51 个（其中：发明专利 34 个，实用新型 16 个，外观设计 1 个），已受理发明专利 13 个；拥有注册商标 38 个，已受理申请商标 0 个。

6、公司的服务与产品：

公司的服务与产品为化学药品生产技术、质量研究、杂质研究、药品申报和一致性评价等技术服务；子公司主要产品为原料药及高附加值中间体，核心产品有：甲磺酸多拉司琼原料药、帕瑞昔布钠原料药、罗库溴铵原料药及中间体、盐酸替罗非班原料药及中间体、盐酸帕诺洛司琼中间体、索菲拉新原料药及中间体等。

公司技术服务的主要客户是国内医药企业、医药销售公司，公司成立至今已为全国多家知名医药企业，取得百余个产品的新药证书（或药品批准文号）；子公司成都新恒创药业有限公司的主要客户是国内医药企业（如辽宁海思科药业、天津红日药业等）、国外知名医药企业（如 TAVA、aptec、Interquim S. A.（西班牙）、Jubilant Life Sciences Limited（印度）等）及贸易商。

7、公司商业模式：

凭借公司研发和原料药优势，汇聚行业资源，充分利用药品上市许可持有人制度，“以研发实力带动品种数量，以品种优势汇聚销售资源”，使公司能快速切入制剂领域，推动公司超速度发展。

公司以 CRO 和原料药关联为切入点，运用“平台+”的商业模式，“品种孵化+CRO+CMO”的服务形式，由单纯的研发服务不断向下游产业链延伸，通过深度参与客户药品的研发过程，从药品研发早期即介入其中，同制药企业的研发、采购、生产等整个供应链体系深度对接。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	51,721,670.96	37.54%	43,318,291.58	35.03%	19.40%
应收票据	0	0.00%	690,000.00	0.56%	-100.00%
应收账款	4,788,938.85	3.48%	11,216,542.90	9.07%	-57.30%
存货	21,451,334.74	15.57%	17,897,690.39	14.47%	19.86%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	487,586.67	0.35%	1,291,925.21	1.04%	-62.26%
固定资产	33,053,630.49	23.99%	36,779,377.43	29.74%	-10.13%
在建工程	2,749,409.23	2.00%	613,254.29	0.50%	348.33%
无形资产	2,139,620.74	1.55%	2,377,092.63	1.92%	-9.99%
商誉	0	0.00%	0	0%	0%
短期借款	27,000,000.00	19.60%	20,000,000.00	16.17%	35.00%
长期借款	0	0.00%		0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：2020年较2019年减少642.76万，主要原因是收回2019年赊销款，本年赊销减少。

在建工程：2020年较2019年增加213.61万，主要原因是一车间改造所致。

短期借款：2020年较2019年增加700万，主要原因是新增银行贷款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	65,549,816.10	-	64,865,562.93	-	1.05%
营业成本	24,242,704.87	36.98%	18,662,215.44	28.77%	29.90%
毛利率	63.02%	-	71.23%	-	-
销售费用	882,362.96	1.35%	1,109,677.70	1.71%	-20.48%
管理费用	13,958,535.09	21.29%	14,833,810.57	22.87%	-5.90%
研发费用	13,404,060.62	20.45%	8,950,186.27	13.80%	49.76%
财务费用	1,582,220.13	2.41%	1,023,487.04	1.58%	54.59%
信用减值损失	-828,769.27	-1.26%	-501,143.65	-0.77%	65.38%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	6,923,400.61	10.56%	3,286,395.66	5.07%	110.67%

投资收益	-138,067.88	-0.21%	-251,192.75	-0.39%	-45.04%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	16,317,581.73	24.89%	22,087,925.70	34.05%	-26.12%
营业外收入	287,231.33	0.44%	22,217.00	0.03%	1,192.84%
营业外支出	698,500.00	1.07%	287,209.25	0.44%	143.20%
净利润	9,828,943.59	14.99%	19,284,460.70	29.73%	-49.03%

项目重大变动原因:

研发费用: 2020年较2019年增加445.39万, 主要原因为公司增加研发品种, 加大研发投入。

其他收益: 2020年较2019年增加363.7万, 主要原因是政府补贴政策具有波动性。

净利润: 2020年较2019年减少945.55万, 主要原因是收入结构发生变化, 研发投入加大。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,604,960.03	62,195,716.57	0.66%
其他业务收入	2,944,856.07	2,669,846.36	10.30%
主营业务成本	23,900,770.28	18,636,109.22	28.25%
其他业务成本	341,934.59	26,106.22	1,209.78%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务及技术转让	3,608,451.93	825,086.43	77.13%	-83.02%	-41.75%	-17.37%
原料药及中间体	58,996,508.10	23,075,683.85	60.89%	44.10%	34.01%	5.09%
其他	2,944,856.07	341,934.59	88.39%	10.30%	1,209.78%	-10.74%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	62,186,036.64	21,575,006.63	65.31%	1.12%	28.63%	-10.20%
国外	3,363,779.46	2,667,698.24	20.69%	-0.09%	41.23%	-52.86%

收入构成变动的的原因:

技术服务及技术转让收入与上年同期比减少 83.02%: 主要原因是报告期未发生品种技术转让业务。

技术服务及转让营业成本与上年同期比减少 41.75%, 主要原因是 CRO 服务量减少, 使技术服务成本减少。

原料药及中间体收入与上年同期比增加 44.1%: 主要原因是: ①甲磺酸多拉司琼销量增加, 使收入增加。②罗库溴铵销量增加, 使收入增加。

原料药营业成本与上年同期比增加 34.01%: 主要原因是原料数销量的增加, 使成本增加。

国外营业成本较上年同期增加 41.23%: 主要原因是国外毛利率降低, 销量上涨使成本增加。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁海思科制药有限公司	31,780,059.73	48.48%	否
2	峨眉山通惠制药有限公司	7,242,452.81	11.05%	是
3	颐德药业(上海)有限公司	4,726,548.67	7.21%	否
4	天津红日药业股份有限公司	3,468,053.10	5.29%	否
5	InterquimS.A.(西班牙)	1,830,694.51	2.79%	否
合计		49,047,808.82	74.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	台州金友医药科技有限公司	2,375,000.00	6.17%	否
2	江苏远大信谊药业有限公司	2,054,000.00	5.33%	否
3	峨眉山通惠制药有限公司	1,554,495.43	4.04%	是
4	沙洋秦江化工有限公司	1,545,000.00	4.01%	否
5	成都瀚川环境科技有限公司	1,411,280.00	3.66%	否
合计		8,939,775.43	23.21%	-

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	21,997,839.93	2,654,311.33	728.76%
投资活动产生的现金流量净额	-16,719,128.17	-4,518,337.46	270.03%
筹资活动产生的现金流量净额	3,874,667.62	-8,751,171.33	-144.28%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额增加：主要原因是销售回款增加。

投资活动产生的现金流量净额减少：主要原因是理财产品增加支出 1300 万。

筹资活动产生的现金流量净额增加：主要原因是股利分配较去年减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
新恒创药业	控股子公司	负责公司的研发成果转化和产品生产、销售	106,487,757.49	49,155,747.74	64,015,251.82	23,223,659.94
汇智恒创	控股子公司	负责公司药品研发、技术转让、技术服务和咨询	15,703,859.90	-2,255,711.39	1,131,933.09	-2,506,148.84
思力为	控股子公司	负责公司药品研发、技术转让、技术服务和咨询	10,625,423.30	-7,544,959.02	0	-8,539,189.18
思彦	参股公司	负责公司药品研发、技术转让、技术服务和咨询	2,964,813.76	-950,216.51	8,931,226.19	-1,832,291.40
美霖菲乐	参股公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询，货物进出口，销售食品	97,031.05	-803,108.82	0	-1,453,204.38
四川磐恒药业有限公司	控股子公司	药品批发、药品进出	0	0	0	0

公司		口、药品生产；货物进出口				
----	--	--------------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

思彦主要负责公司部分制剂品种的市场开发和推广；公司为了进入特医食品领域参股美霖菲乐。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司经过 20 余年的持续经营，其经营业绩较为稳定，并且具备富含竞争力的产品、先进的技术和优质的客户基础；公司的市场地位在不断提高，资产负债结构合理、各项内控管理体系运行良好；经营团队和核心人才队伍稳定，具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳中有升；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(六)
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.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
新恒创	是	13,500,000	0	0	2019年4月26日	2020年4月25日	抵押	连带	已事前及时履行
新恒创	是	5,000,000	5,000,000	0	2020年3月23日	2021年3月22日	保证	连带	已事前及时履行
新恒创	是	5,500,000	5,500,000	0	2020年3月19日	2021年3月18日	保证	连带	已事前及时履行
欣捷高新	是	5,500,000	0	0	2019年12月11日	2020年12月10日	抵押	连带	已事前及时履行
欣捷高新	是	5,500,000	5,500,000	0	2020年12月10日	2021年12月9日	抵押	连带	已事前及时履行
欣捷高新	是	2,000,000	0	0	2019年10月9日	2020年10月8日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	37,000,000	16,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	37,000,000	16,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	19,000,000	9,697,961.26
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	42,312,000	32,312,000

第二届董事会第十次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过公司控股股东，实际控制人关文捷对新恒创和汇智恒创申请银行贷款提供担保，担保金额共2500万元，报告期内，交易金额为2070万元。

第二届董事会第十三次会议审议通过公司控股股东，实际控制人关文捷对欣捷高新向成都技转创业孵化管理有限公司申请委托贷款提供担保，担保金额为300万元，报告期内，交易金额为0元。

第二届董事会第十三次会议审议通过欣捷高新通过成都银行股份有限公司高新支行向成都技转创业孵化管理有限公司申请委托贷款300万元，报告期内，交易金额为0元。

第二届董事会第十四次会议审议通过公司控股股东，实际控制人关文捷对欣捷高新申请银行贷款提供担保，担保金额为500万元，报告期内，交易金额为500万元。

第二届董事会第十五次会议审议通过公司控股股东，实际控制人关文捷对新恒创申请银行贷款提供担保，担保金额为200万元，报告期内，交易金额为200万元。

报告期内，公司控股股东，实际控制人关文捷对新恒创申请银行贷款提供担保，担保金额为30万元。根据公司章程规定：公司与关联自然人发生的成交金额在50万元以上的关联交易应提交董事会审议。该笔金额未达到董事会审议额度，未提交董事会审议。

第二届董事会第十七次会议审议通过根据《合作协议》和合作开发品种的研发进程，汇智恒创和福建巨泽按出资比例给予思力为借款，其中福建巨泽给予思力为借款4,312,000元，报告期内，交易金额为4,312,000元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2016年4月5日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份按规定限售	正在履行中
其他股东	2018年5月28日	2019年5月27日	发行	限售承诺	承诺股份限售期一年	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年5月28日	-	发行	限售承诺	承诺股份按规定限售	正在履行中
董监高	2016年4月5日	-	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	2016年4月5日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

全体董事、监事、高级管理人员承诺：本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条规定锁定其所持有公司股份。

其他股东的股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起限售一年。在上述限售期结束之前，不得以任何有偿或无偿（如出售、赠与）方式转让其所持有的公司股份。

实际控制人或控股股东关文捷承诺：本次认购（2017 年第一次股票发行）的股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起限售一年。在上述限售期结束之前，不得以任何有偿或无偿（如出售、赠与）方式转让其所持有的公司股份。限售期满后，按照《中华人民共和国公司法》及其他相关规定进行解除限售。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：不直接或间接从事与公司相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

3、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员承诺：将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的

独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。除已经披露的情形外，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按照公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

(七) 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
房产	固定资产	抵押	24,208,266.70	17.57%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	1,852,555.22	1.34%	银行贷款
专利	无形资产	抵押	0	0%	银行贷款
总计	-	-	26,060,821.92	18.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为补充流动资金向银行申请贷款，公司提供房产、土地、专利进行抵押，质押是必要的，具备合理的商业逻辑，公司此次担保事项不会侵害公司利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,155,541	49.29%	9,233,312	15,388,853	49.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,111,043	16.90%	3,166,565	5,277,608	16.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,333,131.00	50.71%	9,499,696	15,832,827	50.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,333,131.00	50.71%	9,499,696	15,832,827	50.71%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,488,672	-	18,733,008	31,221,680	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据 2019 年度股东大会审议通过的 2019 年度利润分配方案：以公司现有总股本 12,488,672 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 18,733,008 股，转增后，各股东持股比例不变。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	关文捷	8,444,174	12,666,261	21,110,435	67.6147%	15,832,827	5,277,608	0	0
2	成都海峡文博企业管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	3,300,000	5,500,000	17.6160%	0	5,500,000	0	0
3	成都鲁信菁蓉创业投资中心(有限合伙)	647,250	970,875	1,618,125	5.1827%	0	1,618,125	0	0
4	邹欣	550,000	825,000	1,375,000	4.4040%	0	1,375,000	0	0
5	广东中润医药有限公司	323,624	485,436	809,060	2.5913%	0	809,060	0	0
6	成都技转创业投资有限公司	323,624	485,436	809,060	2.5913%	0	809,060	0	0
合计		12,488,672	18,733,008	31,221,680	100%	15,832,827	15,388,853	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东关文捷为成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人、普通合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

关文捷先生为公司控股股东和实际控制人，持有公司 21,110,435 股，占公司股份总额的 67.61%，公司董事长兼总经理，新恒创药业执行董事。1967 年 05 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于四川联合大学有机化学专业，获得博士学位。1998 年至 1999 年就职于成都倍特药业有限公司，担任开发部经理；1999 年至 2001 年就职于四川倍达尔新技术开发有限公司，担任常务副总经理；2001 年 6 月 6 日至 2002 年 12 月 1 日担任成都欣捷高新技术开发有限公司执行董事；2002 年 12 月 2 日至 2015 年 10 月 25 日担任欣捷有限的执行董事兼总经理。股份公司成立至今，担任股份公司董事长兼总经理，2015 年 10 月 26 日至今担任股份公司全资子公司新恒创执行董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018 年 5 月 22 日	22,999,982.40	1,646,790.00	是	变更用途为购买固定资产	11,033,043.31	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

经公司第一届第二十三次董事会、2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用

途的议案》，公司将募集资金其中 11,033,043.31 元变更用途为购买固定资产。2018 年使用募集资金购买原材料 3,119,205.93 元，购买固定资产 2,587,000.00 元，利息收入减手续费净额 268,239.27 元。2019 年使用募集资金购买原材料 8,835,878.13 元，购买固定资产 1,426,341.55 元，利息收入减手续费净额 141,335.12 元。2020 年使用募集资金购买原材料 0 元，购买固定资产 1,646,790.00 元，利息收入减手续费净额 490,027.14 元。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	中国建设银行	银行	700,000	2020年3月12日	2020年3月16日	4.1025%
2	保证	中国建设银行	银行	5,000,000	2020年3月23日	2021年3月22日	4.1025%
3	保证	成都银行	银行	5,000,000	2020年3月19日	2021年3月18日	3.915%
4	抵押	中国银行	银行	10,000,000	2020年4月1日	2021年4月1日	3.915%
5	抵押	成都银行科技支行	银行	5,000,000	2020年12月10日	2021年12月9日	4.6980%
6	保证	成都农商银行	银行	2,000,000	2020年11月29日	2021年11月28日	3.80%
合计	-	-	-	27,700,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 5 日	1.2	0	15
合计	1.2	0	15

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.21	0	0

十、 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
关文捷	董事长、总经理	男	1967年5月	2018年10月25日	2021年10月24日
李有章	董事、副总经理	男	1979年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
高红	董事	女	1970年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
徐思媛	董事、董事会秘书	女	1980年10月	2018年10月25日	2021年10月24日
张利	董事	男	1978年10月	2018年10月25日	2021年10月24日
刘晓琳	监事会主席	女	1976年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
刘力超	监事	男	1983年11月	2018年10月25日	2021年10月24日
陈默	监事	女	1986年12月	2018年10月25日	2021年10月24日
鲜菊蓉	财务负责人	女	1983年3月	2019年10月29日	2021年10月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长关文捷为实际控制人及控股股东，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人不存在关联关系。

(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
关文捷	董事长、总经理	8,444,174	12,666,261	21,110,435	67.61%	0	0
合计	-	8,444,174	-	21,110,435	67.61%	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、高级管理人员的股权激励情况

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
技术人员	80	24	26	78
生产人员	35	10	9	36
销售人员	4	0	0	4
财务人员	8	0	0	8
行政管理人员	23	3	3	23
员工总计	150	37	38	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	61	67
专科	52	45
专科以下	33	33
员工总计	150	149

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等规章制度,并于 2017 年新制订了《募集资金管理制度》，2020 年新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行，保证公司各项业务的健康运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，制定了各项内部管理制度，建立较为完善的公司法人治理结构，从制度层面和组织结构上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司机构和成员均依法运作，未出现重大人事变动、违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会经过评估认为，报告期内，公司重大决策严格按照《公司法》、《公司章程》

和三会议事规则履行规定程序，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月20日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。根据公司业务发展的需要，增加营业范围并修改公司章程相应条款，完成工商变更登记后，公司经营范围由新药、保健食品、药用辅料的研究、研发、技术咨询及技术转让；化学试剂、化工产品的研发及销售变更为：新药、保健食品、药用辅料的研究、研发、技术咨询及技术转让；化学试剂、化工产品的研发及销售；知识产权服务、知识产权、技术秘密和商业秘密实施许可和授权。

根据2019年度权益分派预案，公司通过资本公积转增股本并修改公司章程相应条款，完成工商变更登记后，公司股份总数由1248.8672万股变更为3122.1680万股，股本总额由1248.8672万元变更为3122.1680万元。

根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的要求，修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第十次会议审议通过了《关于申请银行贷款并提供担保暨关联交易的议案》 2、第二届董事会第十一次会议审议通过了《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配预案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2019年度报告及年报摘要》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于授权公司管理层使用部分自有闲置资金购买理财

		<p>产品的议案》、《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订对外投资管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于修订投资者关系管理制度的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于增加公司营业范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开 2019 年度股东大会的议案》</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议审议通过了《2020 半年度报告》、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请银行贷款并提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>5、第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于申请银行贷款并提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>6、第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟签署重大合同的议案》、《关于全资子公司对外投资暨设立全资子公司的议案》、《关于公司对外投资的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司关联交易的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2019 年度报告及年</p>

		<p>报摘要》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》</p> <p>2、第二届监事会第六次会议审议通过了《2020 半年度报告》、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请银行贷款并提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>2、2019 年度股东大会审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《2019 年度报告及年报摘要》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权公司管理层使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订对外投资管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于修订投资者关系管理制度的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于增加公司营业范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟签署重大合同的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。从未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司所从事的专业领域为：新药、保健食品、药用辅料的研究、开发、技术咨询及技术转让。子公司新恒创的专业领域为：新药的技术开发及技术转让；片剂、颗粒剂、干混悬剂、硬胶囊剂、化学原料（除危险品）的生产、销售；生产原料药（甲磺酸多拉司琼等）；货物进出口；子公司汇智恒创的专业领域为药品研发及技术转让、技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询；市场调查；市场营销策划；商务信息咨询；医学技术研究；其他医学研究与试验发展服务。公司拥有较强的研发能力，依托子公司将优势药品品种进行深度开发和挖掘，向药品生产等下游发展。公司拥有独立完整的研发体系、销售体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。报告期内，公司业务独立。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；公司建立了独立的劳动、人事和薪酬制度,公司现有在册员工均与公司签订劳动合同或者劳务聘用协议；总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。报告期内，公司人员独立。

3、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占用而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。报告期内，公司资产独立。

4、机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。同时公司依据公司经营需要设立不同部门负责公司的经营运作，公司制定了完善的部门职责，各个部门运行正常有效。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。报告期内，公司机构独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，股份公司成立后，公司《开户许可证》已经完成名称变更（核准号：J6,510,002,621,803）。并依法法规规定，取得成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：91,510,100,723,434,670C，公司作为独立纳税人依法独立纳税。报告期内，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准，在各业务环节建立了完善的内部控制制度。财务管理制度、行政管理制度、人事管理制度、风险控制制度、实验室管理制度、项目管理制度、研发流程及衔接表、合成规范管理制度、项目管理流程及实施细则、新产品试制及申报交接工作管理制度、研发系统质量监督处罚管理制度、核心人员奖励及激励制度、公司危险物处理制度等 10 余项内部管理制度。并且严格按照内部控制制度进行运行和管理：

1、独立的会计核算体系

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

2、财务体系

报告期内，公司制定了全面的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理、有效控

制、坚决执行，建立了严谨科学的财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。

4、研发管理体系

报告期内，公司严格遵照相关法律法规及行业特性，充分挖掘公司先进的历史经验，建立了科学高效的研发管理体系，有效的保证了研发工作的顺利开展，增强了公司的核心竞争力。

公司董事会认为，公司现行的内部管理制度的设计是完整和合理的，符合国家有关法律法规的规定、行业特性和企业实际情况，执行是有效的、到位的，能够合理地保证内部控制目标的达成。公司内部管理和控制是一个长期而系统的工程，是公司发展的基础和保障，需要在执行的过程中不断的修订和完善。今后，公司将根据战略目标的实施、市场情况的变化、公司规模及管理的实际需要，进一步完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性和有效性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促使公司持续、稳健和高速发展

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生年度报告信息披露重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110020 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2020 年 2 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛娅 1 年	申利超 1 年	无 0 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审计报告

亚会审字（2021）第 01110020 号

成都欣捷高新技术开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都欣捷高新技术开发股份有限公司（以下简称“欣捷高新公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣捷高新公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

欣捷高新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

欣捷高新公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估欣捷高新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欣捷高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣捷高新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对欣捷高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣捷高新公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

亚太（集团）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·北京

中国注册会计师：

2021年3月1日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,721,670.96	43,318,291.58
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	六、2	13,100,000.00	10,000.00
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、3	0	690,000.00
应收账款	六、4	4,788,938.85	11,216,542.90
应收款项融资		0	0

预付款项	六、5	5,034,633.72	6,234,417.07
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、6	1,924,989.68	2,180,581.82
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	21,451,334.74	17,897,690.39
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、8	524,916.59	367,060.94
流动资产合计		98,546,484.54	81,914,584.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、9	487,586.67	1,291,925.21
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、10	33,053,630.49	36,779,377.43
在建工程	六、11	2,749,409.23	613,254.29
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、12	2,139,620.74	2,377,092.63
开发支出	六、13	550,000.00	550,000.00
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、14	258,685.42	124,370.02
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		39,238,932.55	41,736,019.58
资产总计		137,785,417.09	123,650,604.28
流动负债：			
短期借款	六、15	27,000,000.00	20,000,000.00
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	六、16	3,528,946.60	1,548,969.42
预收款项	六、17		15,411,127.73
合同负债	六、18	10,054,011.80	
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	六、19	2,423,049.45	2,782,430.10
应交税费	六、20	410,861.19	1,902,457.74
其他应付款	六、21	11,085,583.17	7,578,726.26
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	六、22	688,606.73	
流动负债合计		55,191,058.94	49,223,711.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	
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	六、23		179,246.67
递延收益	六、24	4,560,699.93	5,249,999.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,560,699.93	5,429,246.59
负债合计		59,751,758.87	54,652,957.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	31,221,680.00	12,488,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	3,379,906.93	22,112,914.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	1,344,444.92	638,736.09
盈余公积	六、28	5,252,458.52	2,687,688.41

一般风险准备			
未分配利润	六、29	40,532,222.40	30,582,462.23
归属于母公司所有者权益合计		81,730,712.77	68,510,473.66
少数股东权益		-3,697,054.55	487,172.78
所有者权益合计		78,033,658.22	68,997,646.44
负债和所有者权益总计		137,785,417.09	123,650,604.28

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,591,475.16	20,538,611.81
交易性金融资产		100,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	十三、1	0	290,000.00
应收账款	十三、2	2,298,354.08	2,280,471.09
应收款项融资		0	0
预付款项		1,102,698.49	3,160,258.37
其他应收款	十三、3	34,356,837.53	13,784,388.62
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		3,620,088.94	2,318,952.72
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		524,916.59	367,060.94
流动资产合计		54,594,370.79	42,739,743.55
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、4	15,008,377.25	15,008,377.25
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		9,183,095.50	10,252,563.57
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		187,758.02	39,812.05
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		24,379,230.77	25,300,752.87
资产总计		78,973,601.56	68,040,496.42
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		190,394.53	29,506.37
预收款项		0	9,836,984.94
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		877,238.29	1,066,123.11
应交税费		16,673.77	7,636.90
其他应付款		3,405.00	10,255,470.53
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		8,845,644.24	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		185,657.37	0
流动负债合计		15,119,013.20	28,195,721.85
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	179,246.67
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	179,246.67
负债合计		15,119,013.20	28,374,968.52
所有者权益：			

股本		31,221,680.00	12,488,672.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,388,284.18	22,121,292.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		40,000.00	0
盈余公积		5,252,458.52	2,687,688.41
一般风险准备		0	0
未分配利润		23,952,165.66	2,367,875.31
所有者权益合计		63,854,588.36	39,665,527.90
负债和所有者权益合计		78,973,601.56	68,040,496.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		65,549,816.10	64,865,562.93
其中：营业收入	六、30	65,549,816.10	64,865,562.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,188,797.83	45,311,696.49
其中：营业成本	六、30	24,242,704.87	18,662,215.44
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	六、31	1,118,914.16	732,319.47
销售费用	六、32	882,362.96	1,109,677.70
管理费用	六、33	13,958,535.09	14,833,810.57
研发费用	六、34	13,404,060.62	8,950,186.27
财务费用	六、35	1,582,220.13	1,023,487.04
其中：利息费用		1,125,040.84	1,265,671.17
利息收入		171,057.95	281,363.55
加：其他收益	六、36	6,923,400.61	3,286,395.66

投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-138,067.88	-251,192.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-804,338.54	-379,398.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-828,769.27	-501,143.65
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）		16,317,581.73	22,087,925.70
加：营业外收入	六、39	287,231.33	22,217.00
减：营业外支出	六、40	698,500.00	287,209.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,906,313.06	21,822,933.45
减：所得税费用	六、41	6,077,369.47	2,538,472.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,828,943.59	19,284,460.70
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）		9,828,943.59	19,284,460.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,184,227.33	-4,407,442.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,013,170.92	23,691,903.50
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		9,828,943.59	19,284,460.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,013,170.92	23,691,903.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,184,227.33	-4,407,442.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	1.90
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	1.90

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三.5	16,957,778.93	9,677,054.99
减：营业成本	十三.5	6,679,866.12	5,788,539.19
税金及附加		75,140.44	77,610.04
销售费用		95,826.27	105,445.05
管理费用		3,896,952.94	4,520,201.46
研发费用		4,311,175.12	2,432,195.48
财务费用		340,461.59	91,105.61
其中：利息费用		357,618.34	274,388.33
利息收入		126,506.73	192,645.73
加：其他收益		752,524.70	410,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.6	24,000,145.75	20,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-986,306.44	-42,499.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,324,720.46	17,030,358.72
加：营业外收入		175,034.67	517.00
减：营业外支出		0	225,446.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,499,755.13	16,805,428.81
减：所得税费用		-147,945.97	-6,374.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,647,701.10	16,811,803.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,647,701.10	16,811,803.73

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		25,647,701.10	16,811,803.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		74,517,266.01	55,849,272.68
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	10,264,412.94	12,107,677.38

经营活动现金流入小计		84,781,678.95	67,956,950.06
购买商品、接受劳务支付的现金		22,247,824.64	23,638,758.99
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		16,015,270.42	14,470,227.95
支付的各项税费		14,306,765.01	4,578,906.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,213,978.95	22,614,744.94
经营活动现金流出小计		62,783,839.02	65,302,638.73
经营活动产生的现金流量净额		21,997,839.93	2,654,311.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,020,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		666,270.66	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	81,654.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		176,686,270.66	31,081,654.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,295,398.83	3,648,954.50
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	189,110,000.00	31,951,037.44
投资活动现金流出小计		193,405,398.83	35,599,991.94
投资活动产生的现金流量净额		-16,719,128.17	-4,518,337.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,623,362.40	17,251,171.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	501,969.98	0
筹资活动现金流出小计		24,125,332.38	40,751,171.33
筹资活动产生的现金流量净额		3,874,667.62	-8,751,171.33

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-5,950.41
五、现金及现金等价物净增加额		9,153,379.38	-10,621,147.87
加：期初现金及现金等价物余额		42,568,291.58	53,189,439.45
六、期末现金及现金等价物余额		51,721,670.96	42,568,291.58

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		13,434,235.00	12,249,538.74
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,506,155.40	34,065,884.43
经营活动现金流入小计		21,940,390.40	46,315,423.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,040,148.20	12,336,271.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,065,312.34	5,464,579.66
支付的各项税费		272,500.21	275,536.40
支付其他与经营活动有关的现金		19,230,362.85	38,951,683.40
经营活动现金流出小计		28,608,323.60	57,028,070.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,667,933.20	-10,712,647.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		4,000,145.75	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	46,200.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		4,000,145.75	20,046,200.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,277.94	341,452.02
投资支付的现金		100,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		702,277.94	341,452.02
投资活动产生的现金流量净额		3,297,867.81	19,704,748.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		126,506.73	0

筹资活动现金流入小计		5,126,506.73	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,856,258.98	16,259,888.49
支付其他与筹资活动有关的现金		97,319.01	0
筹资活动现金流出小计		8,953,577.99	21,259,888.49
筹资活动产生的现金流量净额		-3,827,071.26	-14,259,888.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,197,136.65	-5,267,787.58
加：期初现金及现金等价物余额		19,788,611.81	25,056,399.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,591,475.16	19,788,611.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,112,914.93	0	0	638,736.09	2,687,688.41	0	30,582,462.23	487,172.78	68,997,646.44
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,488,672.00	0	0	0	22,112,914.93	0	0	638,736.09	2,687,688.41	0	30,582,462.23	487,172.78	68,997,646.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	705,708.83	2,564,770.11	0	9,949,760.17	-4,184,227.33	9,036,011.78
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,013,170.92	-4,184,227.33	9,828,943.59
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	2,564,770.11		-4,063,410.75	0	-1,498,640.64
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	2,564,770.11		-2,564,770.11	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,498,640.64	0	-1,498,640.64
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	705,708.83	0	0	0	0	705,708.83
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	1,113,943.22	0	0	0	0	1,113,943.22
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	408,234.39	0	0	0	0	408,234.39
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	31,221,680.00	0	0	0	3,379,906.93	0	0	1,344,444.92	5,252,458.52	0	40,532,222.40	-3,697,054.55	78,033,658.22

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,112,914.93	0	0	317,466.90	1,006,508.04	0	24,557,239.26	4,894,615.58	65,377,416.71
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,488,672.00	0	0	0	22,112,914.93	0	0	317,466.90	1,006,508.04	0	24,557,239.26	4,894,615.58	65,377,416.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	0	0	0	0	0	0	0	321,269.19	1,681,180.37	0	6,025,222.97	-4,407,442.80	3,620,229.73

填列)													
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,691,903.50	-4,407,442.80	19,284,460.70
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,681,180.37	0	-17,666,680.53	0	-15,985,500.16
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,681,180.37	0	-1,681,180.37	0	-
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15,985,500.16	0	-15,985,500.16
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	321,269.19	0	0	0	0	321,269.19
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	656,046.63	0	0	0	0	656,046.63
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	334,777.44	0	0	0	0	334,777.44
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,112,914.93	0	0	638,736.09	2,687,688.41	0	30,582,462.23	487,172.78	68,997,646.44

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,121,292.18	0	0	0	2,687,688.41	0	2,367,875.31	39,665,527.90
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,488,672.00	0	0	0	22,121,292.18	0	0	0	2,687,688.41	0	2,367,875.31	39,665,527.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	40,000.00	2,564,770.11	0	21,584,290.35	24,189,060.46
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,647,701.10	25,647,701.10
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	2,564,770.11	0	-4,063,410.75	-1,498,640.64
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	2,564,770.11	0	-2,564,770.11	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,498,640.64	-1,498,640.64
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,733,008.00	0	0	0	-18,733,008.00	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	40,000.00	0	0	0	40,000.00
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	40,000.00	0	0	0	40,000.00
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	31,221,680.00	0	0	0	3,388,284.18	0	0	40,000.00	5,252,458.52	0	23,952,165.66	63,854,588.36

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,121,292.18	0	0	0	1,006,508.04		3,222,752.11	38,839,224.33
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,488,672.00	0	0	0	22,121,292.18	0	0	0	1,006,508.04	0	3,222,752.11	38,839,224.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		0	0	0		0	0	0	1,681,180.37	0	-854,876.80	826,303.57
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,811,803.73	16,811,803.73

(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,681,180.37	0	-17,666,680.53	-15,985,500.16
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,681,180.37	0	-1,681,180.37	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15,985,500.16	-15,985,500.16
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	12,488,672.00	0	0	0	22,121,292.18	0	0	0	2,687,688.41	0	2,367,875.31	39,665,527.90

成都欣捷高新技术开发股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

成都欣捷高新技术开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都欣捷高新技术开发有限公司,各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入,于 2015 年 11 月经成都市工商行政管理局(成)登记内名变核字[2016]第 001726 号批准,设立股份有限公司。公司的营业执照注册号: 91510100723434670C。注册地址: 成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼,实际控制人为关文捷,注册资本为人民币 31,221,680.00 元。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业,经营范围主要包括: 新药、保健食品、药用辅料的研究、开发、技术咨询及技术转让。本公司主要产品包括: 甲磺酸多拉司琼, 罗库溴铵, 盐酸替罗非班, 帕瑞昔布钠等, 主要劳务为提供技术服务等。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 1 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允

价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医药研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
组合 2：非关联方信用账期组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
非关联方信用账期组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。
非关联方信用账期组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：公司按照研发产品达到中试阶段作为开发阶段标准。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

“本公司收入确认的具体方法如下”：

（1）商品销售收入

公司主要收入类型分为销售商品收入及提供技术服务收入，其中销售商品收入确认时点为在购买方接受商品以及检验合格时确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司与客户之间的劳务服务合同，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。履约进度按已经发生的劳务成本占估

计总成本的比例确定。

28、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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该成本与一份当前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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司的医药研发业务原按照完工百分比法分期确认收入，执行新收入准则后，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据发生的成本占预计总成本。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	15,411,127.73	9,836,984.94		
合同负债			14,018,771.24	9,764,684.57
其他流动负债			1,392,356.49	72,300.37

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			10,742,618.53	9,031,301.61
合同负债	10,054,011.80	8,845,644.24		
其他流动负债	688,606.73	185,657.37		

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
出口退税做进项转出	出口做销售金额10%、13%的税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据1.2%计缴；对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据12%计缴。
环境保护税	其他大气污染物、氮氧化物（气）、烟尘（气）3.9计缴。
资源税	地下水水资源1.9计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

报告期内纳税主体适用所得税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都欣捷高新技术开发股份有限公司	15%
成都新恒创药业有限公司	15%
四川汇智恒创科技有限公司	25%
成都思力为生物医药有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2019年10月14日取得高新技术企业证书，从2019年1月1日至2021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。

本公司之子公司——成都新恒创药业有限公司于2020年12月3日取得高新技术企业证书，从2020年1月1日至2022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。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定：“除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，自2020年3月1日至2020年12月31日减按1%预征率预缴增值税。”

（3）其他税收优惠

2019年1月1日-2021年12月31日，对增值税小规模纳税人，按照税额的50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育费附加。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“期末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本期”指2020年度,“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,739.76	11,860.06
银行存款	51,713,931.20	43,306,431.52
其他货币资金		
合计	51,721,670.96	43,318,291.58
其中：存放在境外的款项总额		

截止2020年12月31日，本公司受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款		750,000.00
合计		750,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,100,000.00	10,000.00
其中：其他	13,100,000.00	10,000.00
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		
合计		
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		690,000.00
商业承兑汇票		
小计		690,000.00
减：坏账准备		

合计		690,000.00
----	--	------------

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,424,165.73	10,896,271.89
1至2年	2,750,597.40	958,871.79
2至3年	77,694.21	3,000.00
3至4年	2,864.60	
4至5年		
5年以上		
小计	6,255,321.94	11,858,143.68
减：坏账准备	1,466,383.09	641,600.78
合计	4,788,938.85	11,216,542.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,255,321.94	100.00	1,466,383.09	23.44	4,788,938.85
其中：					
关联方组合	720,351.79	11.52	-		720,351.79
非关联方信用账期组合	5,534,970.15	88.48	1,466,383.09	26.49	4,068,587.06
合计	6,255,321.94	—	1,466,383.09	—	4,788,938.85

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	11,858,143.68	100.00	641,600.78	5.41	11,216,542.90
其中：					
关联方组合					
非关联方信用账期组合	11,858,143.68	100.00	641,600.78	5.41	11,216,542.90
合计	11,858,143.68	—	641,600.78	—	11,216,542.90

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	641,600.78	824,782.31			1,466,383.09

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	641,600.78	824,782.31			1,466,383.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川美大康佳乐药业有限公司	1,830,000.00	29.26	219,600.00
峨眉山通惠制药有限公司	1,681,472.70	26.88	201,776.72
天津红日药业股份有限公司	816,409.02	13.05	97,969.08
山西振东泰盛制药有限公司	600,000.00	9.59	72,000.00
四川绿叶制药股份有限公司	470,507.92	7.52	56,460.95
合计	5,398,389.64	86.30	647,806.75

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,834,506.99	96.02	3,769,496.09	60.46
1至2年	200,126.73	3.98	2,085,597.98	33.45
2至3年			379,323.00	6.09
3年以上	-			
合计	5,034,633.72	—	6,234,417.07	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
岳池县财政局	1,000,000.00	19.86	1年以内	合同未履行完毕
四川美大康佳乐药业有限公司	598,081.45	11.88	1年以内	合同未履行完毕
	196,776.73	3.91	1-2年	合同未履行完毕
峨眉山宏昇药业股份有限公司	422,400.00	8.39	1年以内	合同未履行完毕
南通艾维瑞医药化工有限公司	300,000.00	5.96	1年以内	合同未履行完毕
成都三丰工控技术有限责任公司	204,000.00	4.05	1年以内	合同未履行完毕
合计	2,721,258.18	54.05		

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,924,989.68	2,180,581.82
合计	1,924,989.68	2,180,581.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,583,176.02	1,775,281.20
1至2年		513,500.00
2至3年	500,000.00	46,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,083,176.02	2,334,781.20
减：坏账准备	158,186.34	154,199.38
合计	1,924,989.68	2,180,581.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	890,000.00	700,000.00
备用金	553,529.00	144,014.69
借款		1,490,766.51
其他	639,647.02	
小计	2,083,176.02	2,334,781.20
减：坏账准备	158,186.34	154,199.38
合计	1,924,989.68	2,180,581.82

③坏账准备的情况

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)	
-上年年末余额	154,199.38			154,199.38
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	3,986.96			3,986.96
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	158,186.34			158,186.34

④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
成都天台山制药有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	25.97	37,967.59
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	15.58	22,780.55
付正涛	备用金	204,090.00	1 年以内	10.60	15,497.61
姜倩青	备用金	200,000.00	1 年以内	10.39	15,187.04
赖春花	备用金	100,000.00	1 年以内	5.19	7,593.52
合计	—	1,304,090.00	—	67.73	99,026.31

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,977,802.71		4,977,802.71
在产品	6,681,002.75		6,681,002.75
库存商品	6,400,975.09		6,400,975.09
发出商品	3,111,144.44		3,111,144.44
委托加工物资	280,409.75		280,409.75
合计	21,451,334.74		21,451,334.74

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,066,514.09		3,066,514.09
在产品	5,414,927.71		5,414,927.71
库存商品	9,416,248.59		9,416,248.59
合计	17,897,690.39		17,897,690.39

8、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	524,916.59	367,060.94
合计	524,916.59	367,060.94

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
成都思彦生物医药有限公司	441,037.44			-441,037.44		
小计	441,037.44			-441,037.44		
一、联营企业						
美霖菲乐（北京）科技有限公司	850,887.77			-363,301.10		
小计	850,887.77			-363,301.10		
合计	1,291,925.21			-804,338.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
成都思彦生物医药有限公司					
小计					
一、联营企业					
美霖菲乐（北京）科技有限公司				487,586.67	
小计				487,586.67	
合计				487,586.67	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,053,630.49	36,779,377.43
固定资产清理		
合计	33,053,630.49	36,779,377.43

(1) 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	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	37,333,234.75	21,374,623.68	1,682,367.74	1,732,593.87	62,122,820.04
2. 本期增加金额	798,325.08	569,275.07	351,445.15	88,272.87	1,807,318.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
购置	798,325.08	569,275.07	351,445.15	88,272.87	1,807,318.17
在建工程转入					
其他					
3. 本期减少金额	818,494.00		227,427.14		1,045,921.14
处置或报废					
其他	818,494.00		227,427.14		1,045,921.14
4. 期末余额	37,313,065.83	21,943,898.75	1,806,385.75	1,820,866.74	62,884,217.07
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	10,407,489.17	12,993,259.81	1,099,160.42	843,533.21	25,343,442.61
2. 本期增加金额	1,910,264.56	2,515,858.72	238,585.50	239,362.93	4,904,071.71
计提	1,910,264.56	2,515,858.72	238,585.50	239,362.93	4,904,071.71
3. 本期减少金额	200,871.94		216,055.80		416,927.74
处置或报废	200,871.94		216,055.80		416,927.74
4. 期末余额	12,116,881.79	15,509,118.53	1,121,690.12	1,082,896.14	29,830,586.58
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	25,196,184.04	6,434,780.22	684,695.63	737,970.60	33,053,630.49
2. 期初账面价值	26,925,745.58	8,381,363.87	583,207.32	889,060.66	36,779,377.43

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,749,409.23	613,254.29
工程物资		
合计	2,749,409.23	613,254.29

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化学原料药合成车间（一车间）	841,966.07		841,966.07	613,254.29		613,254.29
VOCs 有机废气处理工程	1,490,884.93		1,490,884.93			
注射剂 GMP 车间	82,075.47		82,075.47			
纯化水设备	334,482.76		334,482.76			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,749,409.23		2,749,409.23	613,254.29		613,254.29

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
VOCs 有机废气处理工程	3,000,000.00		1,490,884.93			1,490,884.93
合计	3,000,000.00		1,490,884.93			1,490,884.93

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
VOCs 有机废气处理工程	49.70	49.70				自筹
合计	49.70	49.70				

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
2、本期增加金额			-
(1) 购置			-
3、本期减少金额			-
4、期末余额	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
二、累计摊销			-
1、上年年末余额	564,853.85	422,188.12	987,041.97
2、本期增加金额	51,340.93	186,130.96	237,471.89
(1) 计提	51,340.93	186,130.96	237,471.89
3、本期减少金额			-
4、期末余额	616,194.78	608,319.08	1,224,513.86
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,852,555.22	287,065.52	2,139,620.74
2、年初账面价值	1,903,896.15	473,196.48	2,377,092.63

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
川(2020)温江区不动产权第0009844号	1,852,555.22	51,340.93	抵押

13、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发	550,000.00							550,000.00
合计	550,000.00							550,000.00

注：开发支出达到资本化条件为，药品研发达到中试阶段。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,624,569.43	258,685.42	795,800.16	124,370.02
合计	1,624,569.43	258,685.42	795,800.16	124,370.02

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		2,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	
合计	27,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2020年3月23日，成都新恒创药业有限公司与中国建设银行股份有限公司成都温江支行签订编号为建温流2020年7号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为500万元，借款期限2020.3.23-2021.3.23。该笔借款为保证借款，保证人为关文捷。保证人关文捷于2020年3月23日与该银行签订编号为建温保2020年7号的《自然人保证合同》。成都欣捷高新技术开发股份有限公司于2020年3月23日与该银行签订编号为建温保2020年7号的《本金最高额保证合同》

(2) 2020年3月19日，成都新恒创药业有限公司与成都银行股份有限公司双流支行签订合同编号为H020101200319680的《借款合同》，借款金额为500万元，借款期限2020.3.19-2021.3.18，该笔借款为保证借款，保证人为成都中小企业融资担保有限责任公司。

保证涉及合同为：成都市中小企业融资担保有限责任公司与成都银行股份有限公司双流支行签订合同编号为 D020130200319989 的《保证合同（担保公司专用）》；关文捷与成都银行股份有限公司双流支行签订编号为 D020121200317788 的《最高额保证合同》；成都欣捷高新技术开发股份有限公司与成都银行股份有限公司双流支行签订合同编号为 D020121200317803 的《最高额保证合同》；成都市中小企业融资担保有限责任公司与关文捷签订合同编号为成担司信字 2020218-1 号的《信用反担保合同》；成都市中小企业融资担保有限责任公司与成都欣捷高新技术开发股份有限公司签订合同编号为成担司信字 2020218-2 号的《信用反担保合同》。

(3) 2020 年 3 月 25 日，成都新恒创药业有限公司与中国银行股份有限公司温江支行签订编号为 2020 年中银温小借字（E）008 号《流动资金借款合同》，借款金额为 1000 万元，借款期限 2020.4.1-2021.4.1。该笔借款担保方式为保证借款、抵押借款组合方式。由成都新恒创药业有限公司与该银行于 2020.03.25 签订的编号为 2020 年中银温小抵字（E）008 号《最高额抵押合同》提供最高额担保，由保证人关文捷与该银行于 2020.03.25 签订的编号为 2020 年中银温小保字（E）008 号《最高额保证合同》提供最高额担保。

(4) 2020 年 11 月 27 日，成都新恒创药业有限公司与成都农村商业银行股份有限公司崇州大划支行签订合同编号为成农商崇大公流借 20200009 号《流动资金借款合同》，借款金额为 200 万元，借款期限 2020.11.29-2021.11.28。该笔借款为保证借款，由关文捷与成都农村商业银行股份有限公司崇州大划支行于 2020.11.27 签订的合同编号为成农商崇大公报 20200006 号《保证合同》提供担保。

(5) 2020 年 12 月 10 日，成都欣捷高新技术开发股份有限公司与成都银行股份有限公司科技支行签订合同编号为 H180401201209521 《借款合同》，借款金额为 500 万元，借款期限 2020.12.10-2021.12.9，该笔借款为保证及抵押借款，保证人为成都中小企业融资担保有限责任公司。保证涉及合同为：成都市中小企业融资担保有限责任公司与成都银行股份有限公司双流支行签订合同编号 D180430201210166 的《保证合同（担保公司专用）》；成都市中小企业融资担保有限责任公司与成都欣捷高新技术开发股份有限公司签订合同编号为成担司抵字 2022080 号的《抵押反担保合同》。成都市中小企业融资担保有限责任公司与关文捷签订合同编号为成担司信字 2022080-1 号的《信用反担保合同》；成都市中小企业融资担保有限责任公司与成都新恒创药业有限公司签订合同编号为成担司信字 2022080-2 号的《信用反担保合同》。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	134,536.16	1,077,639.37
应付材料款	3,266,517.07	244,811.01

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	99,710.00	189,650.03
应付服务费	10,858.37	15,000.00
应付质量保证金	17,325.00	21,869.01
合计	3,528,946.60	1,548,969.42

17、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		15,411,127.73
合计		15,411,127.73

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额
技术服务	4,455,704.92
委托加工	454,288.05
销售合同	5,832,625.56
减：计入其他非流动负债（附注六、21）	688,606.73
合计	10,054,011.80

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,782,430.10	15,628,217.34	15,987,597.99	2,423,049.45
二、离职后福利-设定提存计划		27,672.43	27,672.43	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,782,430.10	15,655,889.77	16,015,270.42	2,423,049.45

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,674,652.57	13,970,318.31	14,333,335.50	2,311,635.38
2、职工福利费		666,633.90	666,633.90	-
3、社会保险费		397,605.08	397,605.08	-
其中：医疗保险费		320,865.66	320,865.66	-
工伤保险费		1,033.08	1,033.08	-
生育保险费		42,962.53	42,962.53	-
大病		32,743.81	32,743.81	-
4、住房公积金	5,724.00	192,228.00	192,228.00	5,724.00
5、工会经费和职工教育经费	102,053.53	401,432.05	397,795.51	105,690.07

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,782,430.10	15,628,217.34	15,987,597.99	2,423,049.45

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		56,845.60	56,845.60	
2、失业保险费		-29,173.17	-29,173.17	
3、企业年金缴费				
合计		27,672.43	27,672.43	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	242,667.46	704,389.83
企业所得税	117,439.60	1,133,616.39
资源税		1,324.30
城市维护建设税	6,895.31	39,340.92
教育费附加	2,955.14	16,860.39
地方教育费附加	1,970.09	11,240.26
环境保护税	111.14	279.58
代扣代缴个人所得税	37,624.65	12,996.48
印花税	1,197.80	1,930.20
其他		-19,520.61
合计	410,861.19	1,902,457.74

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,085,583.17	7,578,726.26
合计	11,085,583.17	7,578,726.26

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	1,000.00	500.00
保证金	629,750.00	920,000.00
往来款	5,635,000.00	6,442,950.91
借款	4,312,000.00	
其他	507,833.17	215,275.35
合计	11,085,583.17	7,578,726.26

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税	688,606.73	
合计	688,606.73	

23、预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	179,246.67		
合计	179,246.67		

24、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,249,999.92		689,299.99	4,560,699.93	
合计	5,249,999.92		689,299.99	4,560,699.93	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
发展引导资金	4,312,499.96			230,000.04		4,082,499.92	
科技补贴资金	937,499.96			459,299.95		478,200.01	
合计	5,249,999.92			689,299.99		4,560,699.93	—

25、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,488,672.00			18,733,008.00			31,221,680.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,112,914.93		18,733,008.00	3,379,906.93
其他资本公积				
合计	22,112,914.93		18,733,008.00	3,379,906.93

注：根据公司 2019 年度股东大会及 2020 年第二届董事会第十一次会议同意以资本公积增资。

27、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	638,736.09	1,113,943.22	408,234.39	1,344,444.92
合计	638,736.09	1,113,943.22	408,234.39	1,344,444.92

28、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,687,688.41	2,687,688.41	2,564,770.11		5,252,458.52
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	2,687,688.41	2,687,688.41	2,564,770.11		5,252,458.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	30,582,462.23	24,557,239.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,582,462.23	24,557,239.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,013,170.92	23,691,903.50
减：提取法定盈余公积	2,564,770.11	1,681,180.37
对股东的分配	1,498,640.64	15,985,500.16
期末未分配利润	40,532,222.40	30,582,462.23

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,604,960.03	23,900,770.28	62,195,716.57	18,636,109.22
其他业务	2,944,856.07	341,934.59	2,669,846.36	26,106.22
合计	65,549,816.10	24,242,704.87	64,865,562.93	18,662,215.44

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
技术服务及技术转让	3,608,451.93	825,086.43	21,254,882.79	1,416,375.21
原料药及中间体	58,996,508.10	23,075,683.85	40,940,833.78	17,219,734.01
其他	2,944,856.07	341,934.59	2,669,846.36	26,106.22
按经营地区分类				

合同分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	62,186,036.64	21,575,006.63	61,498,911.93	16,773,250.08
国外	3,363,779.46	2,667,698.24	3,366,651.00	1,888,965.36

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	385,807.06	222,119.15
教育费附加	275,576.48	158,656.50
房产税	264,591.14	192,157.70
土地使用税	159,318.18	125,320.54
印花税	27,384.90	27,275.30
其他	6,236.40	6,790.28
合计	1,118,914.16	732,319.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	374,546.10	393,225.80
广告宣传费	4,716.98	7,820.19
运输装卸费	-	14,751.39
办公费	39,911.73	398,907.19
差旅费	8,960.94	32,201.08
车辆费	9,274.73	12,858.57
业务招待费	58,683.75	47,490.16
邮电通讯费	108.00	3,117.09
财产保险费	34,022.59	55,849.22
咨询服务费	10,747.36	22,211.11
低值易耗品摊销		3,744.16
展览费	212,842.27	108,747.02
其他	128,548.51	8,754.72
合计	882,362.96	1,109,677.70

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,098,275.31	5,545,671.89
折旧费	1,107,601.92	674,876.83
无形资产摊销	237,471.89	226,718.36
租赁费	10,407.60	66,818.06
办公费	620,136.41	601,690.12

项目	本期金额	上期金额
差旅费	108,995.05	240,133.10
车辆费	88,662.70	289,567.93
会务费	4,614.00	18,276.43
水电费	133,970.78	130,471.55
修理费	106,001.57	139,970.98
业务招待费	558,823.42	451,092.59
邮电通讯费	72,263.35	104,456.34
物业管理费	218,278.69	228,461.77
财产保险费	54,296.01	46,498.40
咨询服务费	3,793,490.18	5,310,130.76
机物料消耗	868,149.75	
低值易耗品摊销		233,600.01
残疾人就业保障金		12,888.88
其他	877,096.46	512,486.57
合计	13,958,535.09	14,833,810.57

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,415,942.77	3,460,287.67
材料	2,367,832.58	93,395.78
燃料动力	93,553.38	84,889.92
检测检验	689,211.72	354,883.98
维修费	8,555.09	19,430.64
折旧	520,917.04	717,154.95
技术服务费	2,618,728.11	2,013,895.75
注册费	4,000.00	2,000.00
差旅费	247.64	-
其他	302,845.12	86,904.99
咨询评审资料	2,382,227.17	2,117,342.59
合计	13,404,060.62	8,950,186.27

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,125,040.84	1,265,671.17
减：利息收入	171,057.95	281,363.55
汇兑损益	416,279.46	5,950.41
其他	211,957.78	33,229.01
合计	1,582,220.13	1,023,487.04

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,230,322.46	3,006,395.58	6,230,322.46
税费减免	3,778.16		3,778.16
递延收益摊销	689,299.99	280,000.08	689,299.99
合计	6,923,400.61	3,286,395.66	6,923,400.61

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-804,338.54	-379,398.21
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	666,270.66	128,205.46
合计	-138,067.88	-251,192.75

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-824,782.31	-476,753.97
其他应收款坏账损失	-3,986.96	-24,389.68
合计	-828,769.27	-501,143.65

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,659.06	300.00	8,659.06
其他	278,572.27	21,917.00	278,572.27
合计	287,231.33	22,217.00	287,231.33

注：营业外收入“其他”主要包括收到保险赔款 111,296.66 元，将 2019 年计提诉讼费冲回 158,786.67 元。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到生育保险金	6,000.00		与收益相关
国家税务总局成都市温江区税务局) 增值税、企业所得税、城建税三代手续费返还	1,141.45		与收益相关
国家金库温江县支库个税三代手续费返还	1,517.61		与收益相关

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	617,622.06	46,200.24	617,622.06
其中：固定资产	617,622.06	46,200.24	617,622.06
罚款	80,877.94	26,308.10	56,384.64
其他		214,700.91	24,493.30

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	698,500.00	287,209.25	698,500.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,211,684.87	2,614,144.30
递延所得税费用	-134,315.40	-75,671.55
合计	6,077,369.47	2,538,472.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,906,313.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,385,946.96
子公司适用不同税率的影响	-1,107,033.80
调整以前期间所得税的影响	2,621,314.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	198,708.07
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	2,767,584.51
加计扣除	
其他	-789,150.63
所得税费用	6,077,369.47

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的补贴款、政府拨入款	5,584,954.42	3,006,695.58
往来款	4,634,907.30	8,797,701.25
其他	44,551.22	303,280.55
合计	10,264,412.94	12,107,677.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出		66,818.06
费用性支出	10,032,081.28	21,017,819.10
手续费支出	101,019.73	34,141.96
罚款支出	80,877.94	26,308.10
其他营业外支出		214,700.91
往来款		1,254,956.81

项目	本期金额	上期金额
合计	10,213,978.95	22,614,744.94

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	189,110,000.00	31,951,037.44
合计	189,110,000.00	31,951,037.44

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
利息支出	501,969.98	
合计	501,969.98	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,013,170.92	23,691,903.50
加：少数股东本期收益	-4,184,227.33	-4,407,442.80
信用减值损失	828,769.27	501,143.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,904,071.71	4,888,540.54
无形资产摊销	51,340.93	226,718.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	617,622.06	46,200.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,565,841.6	1,023,487.04
投资损失（收益以“-”号填列）	138,067.88	251,192.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,315.40	-75,671.55
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）	-3,553,644.35	-8,305,470.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,760,488.12	-11,014,417.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,284,945.69	-4,493,141.82
其他	705,708.83	321,269.19
经营活动产生的现金流量净额	21,997,839.93	2,654,311.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,721,670.96	42,568,291.58
减：现金的年初余额	42,568,291.58	53,189,439.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,153,379.38	-10,621,147.87

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,208,266.70	银行贷款抵押
无形资产	1,852,555.22	银行贷款抵押
合计	26,060,821.92	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2020年12月成都新恒创药业有限公司新设全资子公司四川磐恒药业有限公司，2020年度无任何业务发生。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都新恒创药业有限公司	成都	成都	销售货物	100.00		货币
四川汇智恒创科技有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		货币
成都思力为生物医药有限公司	成都	成都	研究和试验发展、市场调研		51.00	货币
四川磐恒药业有限公司	广安	广安	研究和试验发展		100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
成都思力为生物医药有限公司	49.00	-4,184,227.33		-3,697,054.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
成都思力为生物	10,625,423.30		10,625,423.30	18,170,382.32		18,170,382.32

子公司名称	期末余额					
医药有限公司						

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
成都思力为生物医药有限公司	12,499,618.49		12,499,618.49	11,505,388.33		11,505,388.33

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
成都思力为生物医药有限公司		-8,539,189.18		-3,013,421.60		-8,994,781.22		-9,937,724.03

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
美霖菲乐(北京)科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		25.00	货币
成都思彦生物医药有限公司	成都	成都	研究和试验发展		50.00	货币

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-916,145.70	-58,962.55
—其他综合收益		
—综合收益总额	-916,145.70	-58,962.55
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-363,301.10	-320,435.65
—其他综合收益		
—综合收益总额	-363,301.10	-320,435.65

(3) 合营企业或联营企业发生的亏损

合营或联营企业名称	年初累积确认的损失	本期确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积确认的损失
美霖菲乐（北京）科技有限公司	-849,112.23	-363,301.10	-1,212,413.33
成都思彦生物医药有限公司	-58,962.56	-441,037.44	-500,000.00

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	所在地	业务性质	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
关文捷	中国	自然人	67.6147	67.6147

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
美霖菲乐（北京）科技有限公司	本公司联营企业
成都思彦生物医药有限公司	本公司合营企业

4、 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
四川海天药业有限公司	法人持有 11.50%股份
峨眉山通惠制药有限公司	法人持有 8.25%股份
福建巨泽生物医药有限公司	子公司股东

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
峨眉山通惠制药有限公司	购买劳务	1,554,495.43	1,552,384.41

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
峨眉山通惠制药有限公司	提供劳务	613,374.28	
峨眉山通惠制药有限公司	出售商品	7,530,091.55	5,303,840.00

（2） 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关文捷	5,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月22日	否
关文捷	5,500,000.00	2020年3月17日	2021年3月16日	否
关文捷	10,000,000.00	2020年4月1日	2021年4月1日	否
关文捷	2,000,000.00	2020年11月29日	2021年11月28日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
福建巨泽生物医药有限公司	4,312,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,775,609.28	1,466,316.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
峨眉山通惠制药有限公司	1,681,472.70	201,776.72	3,424,659.15	182,732.96
合计	1,681,472.70	201,776.72	3,424,659.15	182,732.96
预付款项：				
峨眉山通惠制药有限公司			1,552,384.41	
合计			1,552,384.41	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
福建巨泽生物医药有限公司	9,947,000.00	
合计	9,947,000.00	

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		290,000.00
商业承兑汇票		
小计		290,000.00
减：坏账准备		
合计		290,000.00

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	3,542,037.85	100.00	1,243,683.77	35.11	2,298,354.08
其中：					
非关联方信用账期组合	3,542,037.85	100.00	1,243,683.77	35.11	2,298,354.08
合计	3,542,037.85	—	1,243,683.77	—	2,298,354.08

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,450,916.94	100.00	170,445.85	6.95	2,280,471.09
其中：					
非关联方信用账期组合	2,450,916.94	100.00	170,445.85	6.95	2,280,471.09
合计	2,450,916.94	—	170,445.85	—	2,280,471.09

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津红日药业股份有限公司	816,409.02	23.05	286,658.33
成都思力为生物医药有限公司	647,496.91	18.28	227,349.74
山西振东泰盛制药有限公司	600,000.00	16.94	210,672.58

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川绿叶制药股份有限公司	470,507.92	13.28	165,205.20
四川德元药业集团有限公司	315,000.00	8.89	110,603.11
合计	2,849,413.85	80.44	1,000,488.96

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,356,837.53	13,784,388.62
合计	34,356,837.53	13,784,388.62

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		124,659.47
往来款	15,746,000.00	13,754,696.97
其他	18,618,873.87	
小计	34,364,873.87	13,879,356.44
减：坏账准备	8,036.34	94,967.82
合计	34,356,837.53	13,784,388.62

②坏账准备的情况

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)	
2019年12月31日余额	94,967.82			94,967.82
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	86,931.48			86,931.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	8,036.34			8,036.34

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川汇智恒创科技有限公司	往来款	15,746,000.00	1-3年	45.82	
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.87	6,000.00
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	90,000.00	1年以内	0.26	1,800.00
成都社保局	养老	8,520.00	1年以内	0.02	
成都社保局	住房公积金	4,068.00	1年以内	0.01	
合计		16,148,588.00		46.98	7,800.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,008,377.25		15,008,377.25	15,008,377.25		15,008,377.25
对联营、合营企业投资						
合计	15,008,377.25		15,008,377.25	15,008,377.25		15,008,377.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新恒创药业有限公司	11,008,377.25			11,008,377.25		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	15,008,377.25			15,008,377.25		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,957,778.93	6,679,866.12	9,673,086.15	5,788,539.19
其他业务			3,968.84	-
合计	16,957,778.93	6,679,866.12	9,677,054.99	5,788,539.19

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	145.75	
收到股利	24,000,000.00	20,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	24,000,145.75	20,000,000.00

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,928,281.51	
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	666,270.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,927.73	
小计	7,174,624.44	
所得税影响额	1,094,700.00	
少数股东权益影响额（税后）	75,289.55	
合计	6,004,634.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.65	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.66	0.26	0.26

成都欣捷高新技术开发股份有限公司

2021年3月1日

第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

成都欣捷高新技术开发股份有限公司董事会办公室