



德博尔
NEEQ : 834432

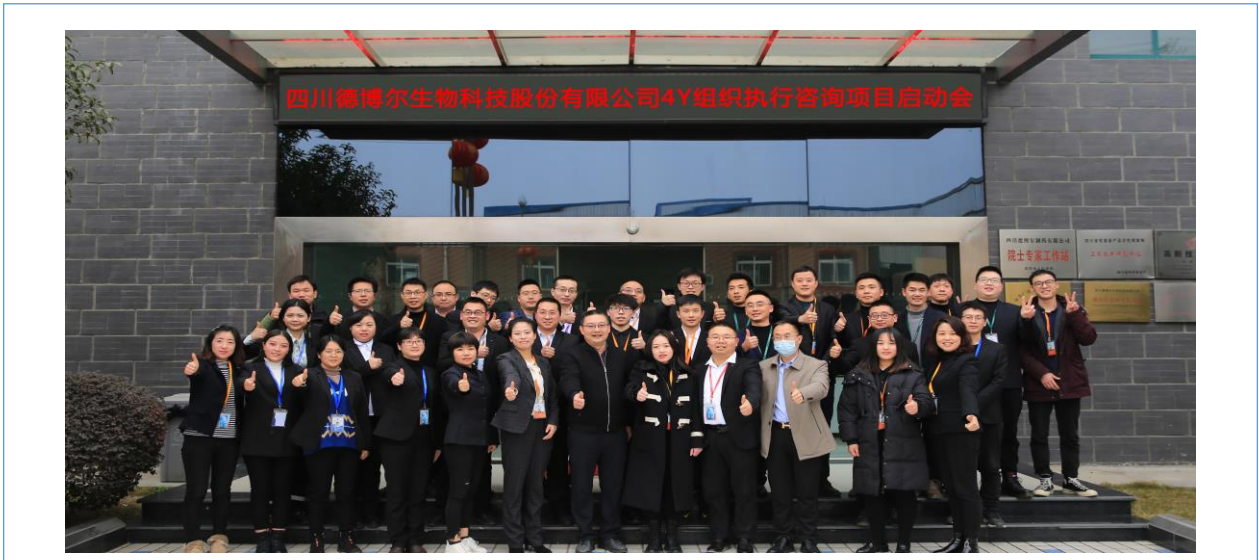
四川德博尔生物科技股份有限公司
Sichuan Deebiotech Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



公司于 2017 年初引入慧远咨询的 4Y 组织执行系统，经过近四年的运行，该组织执行系统已经成功融入企业，并在运行中逐渐修订完善，为提高公司执行力、打造学习型团队、提高公司内在竞争力打下良好基础。2020 年，公司启动 4Y 组织执行系统第二期培训项目，推动新引入的年青人才及后备人员融入公司的管理体系，激发公司后备人员的自我成长，为公司打造优秀团队战略助力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	124

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。

公司负责人张革、主管会计工作负责人郝春华及会计机构负责人（会计主管人员）郝春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
1、原材料供应不足与价格大幅波动的风险	由于国际国内市场对生物酶原料药的需求将保持持续增长趋势，行业所需的原材料将大幅增加，公司将面临原材料供应不足的风险。如若发生大规模生猪疫情，生猪饲养量和屠宰量减少等情况，则出现原材料供应不足的风险。受“非洲猪瘟”影响，公司的猪胰脏、猪肚膜等猪副产物原材料采购受到极大影响，价格目前处于高位，若未来原材料价格进一步出现大幅快速上涨或产品价格出现大幅快速下跌，公司对于原材料价格上涨向下游传导的速度和程度大幅降低，将对经营业绩产生较大不利影响。
2、公司客户集中的风险	2020年，公司对前5大客户实现的销售额为91,654,826.90元，占年度销售总额的比例为49.21%，单一大客户对公司主营业务收入及利润影响较大，公司新开发一家大客户或失去一家大客户均对经营业绩具有明显影响。如果大客户意外停止或阶段性降低与本公司的合作力度，不再采购本公司的产品或降低对本公司产品的采购数量，则将对公司的经营业绩产生较大不利影响。因此，公司存在客户集中的风险。
3、汇率波动风险	公司2020年的出口销售91,341,133.69元，占当期收入的49.04%。由于客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元，

	而人民币与美元之间的汇率在近几年来出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。人民币对美元汇率波动将持续对公司经营业务造成影响。
4、应收款项发生坏账的风险	报告期末公司的应收账款账面余额为 2,045.34 万元，占当期营业收入的 10.98%，其中账龄在一年以内的占比为 98.50%。公司重视应收款的回收工作，客户通常能在 90 天内到期付款，但仍有发生坏账的可能性，同时应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。
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		释义
公司、本公司、股份公司	指	四川德博尔生物科技股份有限公司
德博尔制药	指	四川德博尔制药有限公司
新诺赛	指	德阳新诺赛制药有限公司
宏生源	指	四川宏生源畜牧产业有限公司
英泽生物	指	四川英泽生物制品有限公司
小汉担保	指	德阳市小汉互助式融资担保有限公司
四川美华	指	四川美华医药化工装备有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范, 是药品生产和质量管理的基本准则, 适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	四川德博尔生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川德博尔生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川德博尔生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被股东大会批准的《四川德博尔生物科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川德博尔生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Deebitech Co., Ltd. Deebitech
证券简称	德博尔
证券代码	834432
法定代表人	张革

二、 联系方式

董事会秘书	郝春华
联系地址	四川省广汉市小汉镇洛阳村六社
电话	0838-5701289
传真	0838-5701289
电子邮箱	info@deebio.com
公司网址	www.deebio.com
办公地址	四川省广汉市小汉镇工业园区
邮政编码	618304
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）
主要业务	胰酶、胃蛋白酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、糜蛋白酶、胰蛋白酶、肝素钠的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	胰酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、类肝素
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）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张革
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张革），无一致行动人

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	915106005656722501	否
注册地址	四川省广汉市小汉镇洛阳村六社	否
注册资本	31,500,000.00	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	招商证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李慧	徐艳萍
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	

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	186,270,773.62	210,853,834.30	-11.66%
毛利率%	41.29%	30.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,305,813.51	27,955,485.37	8.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,612,023.81	21,856,660.09	17.18%
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）	20.85%	22.82%	-
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）	17.62%	17.84%	-
基本每股收益	0.96	0.89	7.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,818,582.17	213,395,343.67	12.38%
负债总计	64,829,054.53	60,330,781.96	6.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,467,001.45	130,186,187.94	14.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	4.13	14.77%
资产负债率%（母公司）	15.59%	2.71%	-
资产负债率%（合并）	27.03%	28.27%	-
流动比率	2.49	2.55	-
利息保障倍数	61.08	42.91	-

(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	49,618,826.17	13,819,248.93	259.06%
应收账款周转率	9.09	9.98	-
存货周转率	1.82	2.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.38%	15.20%	-
营业收入增长率%	-11.66%	30.69%	-
净利润增长率%	2.55%	177.29%	-

(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	31,500,000	31,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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，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	1,913,865.09
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	3,935,676.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,239.50
非经常性损益合计	5,628,301.65
所得税影响数	867,455.89
少数股东权益影响额（税后）	67,056.06
非经常性损益净额	4,693,789.70

(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

会计政策变更说明：

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”）。本集团于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，本集团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。

执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

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
预收款项	10,798,185.30			
合同负债			10,438,844.26	
其他流动负债			359,341.04	

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

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
预收款项			3,111,014.83	
合同负债	3,062,246.67			
其他流动负债	48,768.16			

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于生化原料药行业，主营业务为研发、生产与销售生物医用酶制剂原料药，主要产品包括胰酶、胃蛋白酶、糜蛋白酶、胰蛋白酶、糜蛋白酶、胰激肽原酶、类肝素钠等，通过直销或经销模式，向国内外客户销售生物酶产品，从而获取内销和出口销售收入。公司每年通过定期参加国内国际原料药展会以及其他业务推广模式，不断开发潜在的新客户，扩大业务规模，经过长期的业务拓展和合作，公司积累了较为稳定的客户群体，并与国际领先的制药公司有着良好的合作关系。公司以猪副产物为主要原料，中国是世界生猪养殖和屠宰大国，能够提供丰富的猪副产物资源，公司通过多年经营，开发和培育了众多猪副产物供应商，并与国内主要猪副产物经销商保持了长期稳定的合作，能够保证公司获取稳定的猪副产物供应。公司技术先进、环保规范、资质齐全、原料药品种丰富，商业模式稳定并具有可持续性，报告期内商业模式的各项主要因素未发生变化。

报告期后至年报披露日公司商业模式也未发生变化。

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	49,831,094.13	20.78%	30,815,204.58	14.44%	61.71%
应收票据	1,056,711.16	0.44%	609,782.40	0.29%	73.29%
应收账款	20,453,448.07	8.53%	20,531,673.71	9.62%	-0.38%
存货	57,218,708.24	23.86%	63,098,626.65	29.57%	-9.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	2,900,589.43	1.21%	749,368.73	0.35%	287.07%
固定资产	67,879,816.63	28.30%	70,235,206.30	32.91%	-3.35%
在建工程	2,459,568.90	1.03%	1,461,413.13	0.68%	68.30%
无形资产	7,016,289.95	2.93%	7,239,697.24	3.39%	-3.09%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	15,008,375.00	6.26%	16,800,000.00	7.87%	-10.66%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1)	货币资金期末余额较上年末增加 61.71%，主要原因为本年度经营活动现金净流量大幅增加所致；
(2)	应收票据期末余额较上年末增加 73.29%，主要原因为本年 12 月收取的承兑汇票未及时背书转让所致；
(3)	长期股权投资期末余额较上年末增加 287.07%，主要原因为根据长期股权投资准则将原计入可供出售金融资产的对小汉担保的投资调整到长期股权投资所致；
(4)	在建工程期末余额较上年末增加 68.30%，主要原因为公司车间改造项目在本年度投资增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	186,270,773.62	-	210,853,834.30	-	-11.66%
营业成本	109,354,020.74	58.71%	145,908,080.18	69.2%	-25.05%
毛利率	41.29%	-	30.80%	-	-
销售费用	3,767,334.83	2.02%	3,622,404.88	1.72%	4.00%
管理费用	29,761,880.14	15.98%	22,964,898.86	10.89%	29.60%
研发费用	6,695,618.29	3.59%	8,768,370.40	4.16%	-23.64%
财务费用	1,156,622.81	0.62%	637,408.89	0.30%	81.46%
信用减值损失	-551,965.68	-0.30%	-669,032.72	-0.32%	-17.50%
资产减值损失	-749,368.73	-0.40%	-	-	-
其他收益	1,913,865.09	1.03%	2,397,453.94	1.14%	-20.17%
投资收益	522,812.85	0.28%	-560,028.85	-0.27%	193.35%
公允价值变动收益	3,583,452.64	1.92%	-	-	-
资产处置收益	-	-	7,749,677.26	3.68%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,493,359.54	20.67%	36,333,093.19	17.23%	5.95%
营业外收入	140,136.83	0.08%	31,150.42	0.01%	349.87%
营业外支出	361,376.33	0.19%	465,316.27	0.22%	-22.34%
净利润	32,949,965.93	17.69%	32,129,128.18	15.24%	2.55%

项目重大变动原因：

财务费用：较上年同期增加 81.46%，主要因为本年度美元汇率下跌，汇兑损失增加所致；
 信用减值损失：较上年同期增加 224.05%，主要因为本年度计提的坏账准备增加所致；
 投资收益：较上年同期增加 193.35%，主要原因包括：本年度使用闲置资金购买理财产品的收益增加、本年度对参股公司未确认投资损失，全额计提了资产减值损失，上年度确认了投资损失。

(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	186,080,702.89	210,802,128.40	-11.73%
其他业务收入	190,070.73	51,705.90	267.60%
主营业务成本	109,263,109.47	145,850,168.90	-25.09%
其他业务成本	90,911.27	57,911.28	56.98%

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%
酶类	142,705,308.64	76,160,016.64	46.63%	30.52%	18.88%	12.62%
多糖类	24,863,819.41	22,168,989.77	10.84%	-68.98%	-68.78%	-4.89%
其他类	18,701,645.57	11,025,014.33	41.05%	-12.47%	1.87%	-16.81%
合计	186,270,773.6	109,354,020.7	41.29%	-11.66%	-25.05%	34.06%

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%
外销	91,341,133.69	47,307,643.12	48.21%	24.09%	18.46%	5.38%
内销	94,929,639.93	62,046,377.62	34.64%	-30.83%	-41.87%	52.02%
合计	186,270,773.62	109,354,020.74	41.29%	-11.66%	-25.36%	34.06%

收入构成变动的的原因：

本年度公司主营业务收入中多糖类销售收入较上年下降 68.98%，主要因为类肝素业务因客户原因本年度订单大幅下降，公司主营品种酶类销售数量及销售平均价格较上年都有所增长，以上两项因素导致本年度销售收入构成出现较大变动，总体销售收入因多糖类品种收入减少而出现下降，但收入毛利情况并未出现下滑，公司收入质量稳中有升。内销毛利率同比增长 52.02%的主要原因是本年度减少的收入主要为内销收入，且该部分收入毛利率较低，从而导致本年度平均毛利率上升。

(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	BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	23,663,395.10	12.70%	是
2	常州朗潇贸易有限公司	22,162,412.66	11.90%	否
3	西藏君健药业有限责任公司	17,552,730.06	9.42%	否
4	上海丽珠制药有限公司	14,451,453.11	7.76%	否
5	科瑞安国际贸易有限公司	13,824,835.97	7.42%	否
	合计	91,654,826.90	49.20%	-

(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	青岛亚博生物科技有限公司	24,066,004.57	23.54%	否
2	南通森康食品有限公司	6,018,510.03	5.89%	否
3	重庆嘉喜食品有限责任公司	5,937,800.00	5.81%	否
4	四川伟丰希望商贸有限公司	4,006,731.07	3.92%	否
5	桃江县进湘食品有限公司	3,890,083.95	3.81%	否
	合计	43,919,129.62	42.97%	-

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	49,618,826.17	13,819,248.93	259.06%
投资活动产生的现金流量净额	-21,232,756.20	-5,741,055.35	269.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,728,694.74	3,622,189.21	-340.98%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额较上年金额增长 259.06%，主要原因为本年度由于业务品种构成权重变化，购买商品、接受劳务支付的现金较上年金额下降 42.88%，另外除税金支付增长外，为职工支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金也出现下降，导致本年度经营活动产生的现金流量净额出现较大增长，年末货币资金余额上升；
- 投资活动产生的现金流量净额较上年金额增长 269.84%，主要原因为期末交易性金融资产投资增加；
- 筹资活动产生的现金流量净额为-8,728,694.74 元，呈净流出状态，主要原因为本年度贷款净减少 180 万元，及本年度分红 630 万元所致。

(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
四川德博尔制药有限公司	控股子公司	胃酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、类肝素	179,075,733.60	41,816,798.51	131,104,736.79	24,225,525.40
德阳新诺赛制药有限公司	控股子公司	胰酶	75,291,983.04	58,642,900.77	53,479,897.43	10,434,771.55

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司共有2家参股公司，两家参股公司均未纳入合并报表范围。具体情况如下：

1、德阳市小汉互助式融资担保有限公司

小汉担保成立于2007年08月29日，成立时注册资本为3,107.60万元，系18家会员企业组建的互助封闭式融资担保公司。本公司的子公司德博尔制药持股9.63%、四川德阳市力协有限责任公司持股9.63%、广汉市川汉冶金炉料有限公司持股9.63%、德阳市申达机械设备有限公司持股9.63%、四川民盛特钢锻造有限公司持股9.63%、德阳市祥源通用机械制造有限公司持股9.63%、广汉市宗盛实业有限责任公司持股9.63%、广汉市秦南重工机械有限公司持股9.63%、其他10家会员企业持股22.96%。经营范围为对其股东单位提供贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016年12月26日，小汉担保变更注册资本及股东，原股东德阳市祥源通用机械制造有限公司退出小汉担保，变更后的注册资本为2,834.60万元。

小汉担保的主要业务为股东企业向长城华西银行申请贷款提供担保，公司参股小汉担保的主要目的是借助小汉担保的担保向长城华西银行申请贷款，公司提供资产向小汉担保作反担保。通过参股小汉担保公司能够提升公司的融资能力，并能够在贷款利率方面取得一些优惠。公司近年来一直在发展其他融资贷款方式，如果小汉担保不再为公司提供担保，公司也能通过其他方式取得融资。报告期末公司对小汉担保公司的出资金额余额为273.00万元，占公司合并总资产的比例仅为1.14%，若小汉担保发生亏损，对公司的生产经营和经营业绩均不会造成大的影响。

2、四川美华医药化工装备有限公司

四川美华成立于2014年5月5日，原注册资本为6,180.00万元，华先斌持股80%，李静持股20%，经营范围为制药机械成套设备及配件、化工设备、环保设备、金属制品、阀门的制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016年8月25日，四川美华变更注册资本，注册资本变更为2,680.00万元；2016年10月17日，四川美华变更股东，股东变更为华先斌；2017年1月12日，四川美华变更股东，变更后本公司持股20.00%、德阳祥龙通用机械有限公司持股30.00%、四川德阳市力协有限责任公司持股30.00%、华先斌持股20.00%。公司已经累计缴纳出资200.00万元。

截止报告期末，四川美华已经停止经营，公司已将四川美华的投资额余额 74.94 万元全额计入资产减值损失，若四川美华在未来进行清算，对公司的生产经营和经营业绩不会造成大的影响。

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

公司具备持续经营能力，具体分析如下：

公司所从事的生化原料药提取行业为资源性行业，短期内不会出现替代性产品，医用酶原料市场需求相对稳定，无明显的周期性波动，并且会随着医药健康事业的发展而逐渐增长。

中国作为世界第一生猪生产和屠宰大国，可以提供丰富的猪副产品原料，目前国内的猪副产品利用率还不高，原料采摘利用率还有一定的提升空间，随着生猪饲养集约化和标准化规模养殖发展水平的提高，规模化屠宰为胰脏的采摘提供了便利，胰脏可采摘化率提高，因此作为资源性的原料来源也相对稳定，同时通过技术进步，会进一步降低对原料需求总量，不会对生化原料药的发展造成瓶颈。尽管非洲猪瘟暴发导致生猪存栏量和屠宰量下降对原料供应造成一定影响，但该影响随着生猪出栏量和屠宰量的逐步恢复而消除，原料供应的波动不会对公司持续经营造成大的影响。

公司通过多年的研发积累，掌握包括分离纯化技术在内的多项关键生产技术。公司坚持技术进步和创新，始终保持的生物活性酶提取领域的技术领先地位。

近年来公司坚持以市场和客户为导向的经营理念，不断开发新产品和发展新客户，经营规模保持稳中有升态势，公司产品的市场占有率较为稳定，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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

（三） 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	70,000,000.00	23,663,395.10
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年日常性关联交易事项的议案》：2020 年度拟继续对 BIOZYM（德国）销售产品，发生日常性关联交易，预计年度发生金额合计不超过人民币 7,000.00 万元；

报告期内公司向关联方 BIOZYM（德国）销售产品 23,663,395.10 元，未超过股东大会审议通过的年预计日常性关联交易金额。

（四） 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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	16,000,000.00	13,513,000.00
实际控制人及配偶为公司提供担保	30,000,000.00	5,000,000.00
合计	46,000,000.00	18,513,000.00

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 2019 年年度股东大会审议通过对子公司提供担保议案，基于支持全资子公司德博尔制药发展考虑，公司无偿为其提供连带责任担保，本年度共发生对子公司担保金额 13,513,000.00 元，该担保有利于德博尔制药经营发展，且其具备债务偿还能力，该担保事项不会对公司财务造成重大风险，相关风险可控。该担保事项不会对公司生产经营活动产生不利影响。

公司 2019 年年度股东大会审议通过关联交易议案，为满足公司发展及经营需求，公司（含子公司）拟向银行等金融机构申请金额不超过 3,000 万元的综合授信额度，包括但不限于向银行等金融机构申请定向融资、流动资金贷款、银行承兑汇票、信用证、保函、跨境融资、并购贷款等，以上额度不等于公司的融资金额，申请授信的利率不超 6.4%，授信期限不超过一年，用于公司流动资金的补充，有效期自股东大会审议通过之日起至 2020 年年度股东大会为止，在上述期限内申请授信的额度可循环使用。

在上述贷款、授信额度内的综合授信由公司实际控制人张革及其配偶邵磊为公司提供个人连带责任保证担保，担保人为公司提供担保不收取任何费用。

在上述贷款、授信额度范围内，公司授权董事长张革根据银行授信需要，签署各项相关的法律文书。上述授信额度申请与之配套的相关事项，在不超过上述授信额度的前提下，无需再逐项提请董事会或股东大会审批和披露。

公司实际控制人张革及其配偶为公司提供担保主要系为了支持公司发展、协助公司全资子公司四川德博尔制药有限公司和控股子公司德阳新诺赛制药有限公司获取银行借款，不存在利用关联交易损害公司或其他股东利益的情形。

上述交易行为系公司实际控制人张革及其配偶为支持公司发展、协助子公司向银行融资产生的，涉及的合同中双方权利与义务约定清晰，不会损害公司及投资者利益，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(五) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2020年4月20日	2020年4月20日	银行	理财产品	现金	49,000,000元	否	否
资产管理计划	2020年11月5日	2020年9月10日	财通基金	恒能新能源4号单一资产管理计划	现金	9,100,000元	否	否
购买股票	2020年11月23日	2020年9月10日	上市公司公众股东	股票	现金	917,055元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 4 月 20 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》。2020 年 5 月 11 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过该议案。报告期内，公司购买理财产品 4,900.00 万元，赎回 4,310.00 万，报告期末理财余额为 590.00 万元。低风险、短期理财产品利率高于同期银行活期存款率，公司在确保资金安全和不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用闲置资金进行适度的理财产品投资，可以提高资金使用率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

公司于 2020 年 9 月 10 日召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过《关于公司使用自有闲置资金进行证券投资的议案》，公司及子公司拟在不超过 2,000 万元人民币的额度内，利用自有闲置资金进行证券投资。在上述额度内资金可以滚动循环使用，投资收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度内。2020 年 9 月 26 日，公司 2020 年第二临时股东大会审议通过该议案。报告期内，公司购买财通基金恒能新能源 4 号单一资产管理计划 910.00 万元；购买隆基股份 13500 股，成交金额 917055 元，两项投资总额合计为 10,017,055 元，未超过股东大会审议授权的额度。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月9日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	遵守关联交易的承诺	正在履行中

董监高	2015年12月9日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	遵守关联交易的承诺	正在履行中
其他	2015年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	11,708,000	37.17%	250,000	11,958,000	37.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,406,250	17.16%	-	5,406,250	17.16%
	董事、监事、高管	6,514,000	20.68%	-200,000	6,314,000	20.04%
	核心员工	2,194,000	6.97%	-702	2,193,298	6.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,792,000	62.83%	-250,000	19,542,000	62.04%
	其中：控股股东、实际控制人	16,218,750	51.49%	-	16,218,750	51.49%
	董事、监事、高管	19,542,000	62.04%	-	19,542,000	62.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数						74

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	张革	21,625,000	-	21,625,000	68.6508%	16,218,750	5,406,250	-	-
2	何瑞	2,000,000	-	2,000,000	6.3492%	-	2,000,000	-	-

3	张俐	1,534,000	-200,000	1,334,000	4.2349%	1,150,500	183,500	-	-
4	钟顺弟	640,000	-	640,000	2.0317%	480,000	160,000	-	-
5	魏旭	575,000	-	575,000	1.8254%	431,250	143,750	-	-
6	李理	500,000	-	500,000	1.5873%	375,000	125,000	-	-
7	赵莉	500,000	-	500,000	1.5873%	-	500,000	-	-
8	张强	448,000	-	448,000	1.4222%	-	448,000	-	-
9	莫蒙	250,000	-	250,000	0.7937%	-	250,000	250,000	-
10	周乐华	250,000	-	250,000	0.7937%	187,500	62,500	-	-
	合计	28,322,000	-200,000	28,122,000	89.2762%	18,843,000	9,279,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

张革和张俐为兄妹关系，张革、张俐、张强为堂兄弟关系，张俐、张强为堂姐弟关系，张俐与何瑞为婶侄关系。除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为张革，直接持有公司 2,162.50 万股股份，占公司报告期末总股本的 68.65%。

张革先生：男，1968 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于成都科技大学。1990 年 7 月至 1995 年 4 月，在德阳生化制药厂任技术员、实验室主任；1995 年 5 月至 2015 年 8 月，任四川省德阳市生化制品有限公司董事长兼总经理；2010 年 12 月至 2015 年 7 月，任德博尔有限总经理；2010 年 12 月至今，任德博尔有限及股份公司执行董事、董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

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	信用贷款	广汉农业发展银行	政策性银行	10,000,000	2020年7月1日	2021年6月29日	LPR 减 50 个基点
2	信用贷款	广汉珠江村镇银行股份有限公司	股份制银行	5,000,000	2020年12月30日	2021年6月30日	4.00%
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

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 1 月 10 日	2.00	0	0
2021 年 1 月 26 日	3.50	0	0
合计	5.50	0	0

公司 2020 年半年度权益分派方案经 2020 年 12 月 20 日召开的股东大会审议通过，以 2021 年 1 月 26 日为除权除息日，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.50 元（含税）

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	4.50	10	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
张革	董事长、总经理	男	1968 年 5 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
李理	董事	男	1975 年 9 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
张颖	董事	男	1958 年 2 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
钟顺弟	董事	男	1963 年 9 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
魏旭	董事	男	1965 年 5 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
何启富	董事	男	1968 年 2 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
闵光清	董事、副总经理	女	1968 年 10 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
周乐华	监事	男	1963 年 5 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
黄伟	监事会主席	男	1967 年 2 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
张俐	监事	女	1970 年 10 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
郝春华	财务总监、董事 会秘书	男	1977 年 2 月	2018 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 11 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事张俐与董事长张革为兄妹关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东及实际控制人张革之间也没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
张革	董事长、总经理	21,625,000	-	21,625,000	68.65%	0	0
李理	董事	500,000	-	500,000	1.59%	0	0
张颖	董事	200,000	-	200,000	0.63%	0	0
钟顺弟	董事	640,000	-	640,000	2.03%	0	0
魏旭	董事	575,000	-	575,000	1.83%	0	0
何启富	董事	235,000	-	235,000	0.75%	0	0
闵光清	董事、副总经理	180,000	-	180,000	0.57%	0	0
周乐华	监事	250,000	-	250,000	0.79%	0	0
黄伟	监事会主席	167,000	-	167,000	0.53%	0	0
张俐	监事	1,534,000	-200,000	1,334,000	4.23%	0	0
郝春华	财务总监、董事会秘书	150,000	-	150,000	0.48%	0	0
合计	-	26,056,000	-	25,856,000	82.08%	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
行政管理人员	47	1		48
生产人员	222		2	220
销售人员	10		1	9

技术人员	80		2	78
财务人员	6			6
员工总计	365	1	5	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	44	59
专科	58	53
专科以下	261	246
员工总计	365	361

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

- 1、员工薪酬政策：公司薪酬政策对外服从国家法律法规的规定，对内坚持以按绩取酬为总原则，实行结构工资制度，员工的收入按层级、按权重、按贡献与岗位、职务、绩效考核、公司效益挂钩，并坚持员工薪酬增长与公司劳动生产率增长相匹配的政策。
- 2、培训计划：公司的战略之一就是打造优秀团队，因此高度重视员工培训工作，坚持内部培训与外部培训相结合的原则。具体措施包括根据公司整体战略，人力资源部每年 12 月在全公司范围内组织培训需求调查；根据培训需求制定培训计划，确定培训课件、时间、授课讲师等内容无异议后交总经理审批并下发到各部门；培训计划分解到每月并按月实施，人力资源部发布本月培训通知，提醒讲师备课和学员按时参加培训。外部培训根据各部门的专业需要经公司审批同意后执行。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2015年7月16日，公司变更设立股份有限公司。公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，设立了股东会、董事会，监事会，董事会、监事会人员未变，建立了“三会”治理结构。为进一步建立健全公司基本法人治理机制，公司同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定。上述议事规则对“三会”成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步的细化规定。

2016年8月22日，第一届董事会第九次会议决议审议通过了《关于四川德博尔生物科技股份有限公司募集资金管理办法的议案》，对募集资金的存储、用途、使用等做出了规定，规范公司对募集资金进行监督管理。2016年9月8日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了该管理办法。

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于2017年2月7日第一届董事会第十一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年2月8日在全国中小企业股份转系统信息披露平台进行了披露。

公司第一届董事会于2018年7月11日任职到期，公司按规定流程完成了董事、监事换届选举，成立了第二届董事会和第二届监事会，董事会、监事会成员未发生变化。

公司第二届董事会和第二届监事会将于本年内到期，公司将严格按照规定流程进行换届选举工作。

股份公司成立五年多来，公司三会严格按照《公司法》和《公司章程》及相关议事规定运行，公司现有治理机制运行良好。

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

为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的审批权限作出安排，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

公司根据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立健全公司治理机制。《公司章程》明确规定了股东享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

股份公司阶段，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。“三会”及相关人员能按照“三会”议事规则履行职责。

公司历次股东大会均由董事会召集，年度股东大会聘请了北京市君泽君律师事务所进行现场鉴证。公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了《重大交易管理制度》，规范重大交易决策程序，确保决策的科学、规范、透明，提高公司资金运作效率，保障公司和股东的利益。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

1、2020 年 5 月 11 日公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了《公司修改公司章程》的议案，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 1 月 10 日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为了提高公司治理水平，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理 规则》等相关规定，以及本次定向发行的实际情况，对公司章程进行修订。具体修订内容详见公司 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露 平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-009）。

2、2020 年 7 月 6 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，对公司章程作如下修改：第十二条原为“生物技术推广服务；对 生物科技产业的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”修改后的内容为：“公司的经营范围:生物技术推广服务；对生物科技产业的投资。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止出口的商品和技术除外；化工产品（不含化学 危险品及国家限制的化学品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

（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	一、2020 年 4 月 20 日召开第二届董事会第九次会议，审议以下内容： 1、审议通过《关于〈2019 年度总经理工作报告〉的议案》； 2、审议通过《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》； 3、审议通过《关于〈2019 年年度财务决算报告〉的议案》； 4、审议通过《关于〈2020 年年度财务预算报告〉的议案》； 5、审议通过《关于〈2019 年度利润分配〉的议案》； 6、审议通过《关于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈四川德博尔生物科技股份有限公司 2019 年度审计报告〉的议案》； 7、审议通过《关于〈2019 年年度报告及摘要〉的议案》； 8、审议通过《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品》的议案； 9、审议通过《关于审议修订公司章程》议案；

		<p>10、审议通过《关于公司实际控制人张革及配偶邵磊为公司（含子公司）向银行申请贷款、综合授信额度提供担保的偶发性关联交易》议案</p> <p>11、审议通过《关于向全资子公司提供担保》议案；</p> <p>12、审议通过《关于召开 2020 年度股东大会的议案》；</p> <p>二、2020 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于修订公司章程》议案；</p> <p>2、审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>三、2020 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十一次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于<四川德博尔生物科技股份有限公司 2020 年半年度报告>》议案。</p> <p>四、2020 年 9 月 9 日召开第二届董事会第十二次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于公司使用自有闲置资金进行证券投资》议案；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>五、2020 年 12 月 3 日召开第二届董事会第十三次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于 2020 年半年度利润分配预案》议案；</p> <p>2、审议通过《关于预计 2021 年度进行日常性关联交易事项》议案；</p> <p>3、审议通过《关于〈续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年审会计事务所〉》议案；</p> <p>4、审议通过《关于全资子公司四川德博尔制药有限公司向母公司分配利润》议案；</p> <p>5、审议通过《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>六、2020 年 12 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于设立全资子公司的议案》</p>
--	--	--

监事会	3	<p>一、2020年4月20日召开2020年第二届监事会第五次会议，审议以下内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案； 2、审议通过《关于公司2019年财务决算报告》的议案； 3、审议通过《关于公司2020年财务预算报告》的议案； 4、审议通过《关于公司2019年度利润分配方案》的议案； 5、审议通过《关于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<四川德博尔生物科技股份有限公司2019年度审计报告>》的议案； 6、审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要》的议案； 7、审议通过《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品》的议案； 8、审议通过《关于审议修订公司章程》议案； 9、审议通过《关于公司实际控制人张革及配偶邵磊为公司（含子公司）向银行申请贷款、综合授信额度提供担保的偶发性关联交易》议案； 10、审议通过《关于向全资子公司提供担保》议案。 <p>二、2020年8月21日召开第二届监事会第六次会议，审议以下内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于<四川德博尔生物科技股份有限公司2020年半年度报告>》议案。 <p>三、2020年9月9日召开第二届监事会第七次会议，审议以下内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司使用自有闲置资金进行证券投资》议案。
股东大会	4	<p>一、2020年5月11日召开2019年年度股东大会，审议以下内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于审议2019年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于审议2019年度监事会工作报告的议案》；

		<p>3、审议通过《关于审议 2019 年财务决算报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于审议 2020 年财务预算方案的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于审议 2019 年利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于审议 2019 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品》的议案；</p> <p>8、审议通过《关于审议修订公司章程的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司实际控制人张革及配偶邵磊为公司（含子公司）向银行申请贷款、综合授信额度提供担保的偶发性关联交易的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于向全资子公司提供担保的议案》；</p> <p>二、2020 年 7 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>三、2020 年 9 月 26 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于公司使用自有闲置资金进行证券投资的议案》；</p> <p>四、2020 年 12 月 20 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议以下内容：</p> <p>1、审议通过《关于 2020 年半年度利润分配预案》议案；</p> <p>2、审议通过《关于预计 2021 年度进行日常性关联交易事项》议案；</p> <p>3、审议通过《关于〈续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年审会计事务所〉》议案。</p> <p>4、审议通过《关于全资子公司四川德博尔制药有限公司向母公司分配利润》。</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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容

均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由德博尔有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、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、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给其他法人或个人的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制、质量管理体系、环保安全管理体系等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于2017年2月7日第一届董事会第十一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年2月8日在全国中小企业股份转系统信息披露平台进行了披露。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错的情形。

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	众环审字（2021）1700016 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	
审计报告日期	2021 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李慧	徐艳萍
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

众环审字（2021）1700016 号

四川德博尔生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川德博尔生物科技股份有限公司（以下简称“德博尔”）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，公允反映了德博尔 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，我们独立于德博尔，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

德博尔管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

德博尔管理层（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，管理层负责评估德博尔的持续经营能力，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德博尔终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德博尔的财务报告过程。

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，就可能对德博尔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德博尔不能持续经营。

（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）就德博尔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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

李 慧

中国注册会计师：_____

徐艳萍

中国·武汉

二〇二一年三月三十一日

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	49,831,094.13	30,815,204.58
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	(六) 2	19,500,507.64	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(六) 3	1,056,711.16	609,782.40
应收账款	(六) 4	20,453,448.07	20,531,673.71
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(六) 5	1,606,820.81	1,419,047.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六) 6	1,625,216.22	10,310,391.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六) 7	57,218,708.24	63,098,626.65
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六) 8	1,327,012.60	1,293,114.99
流动资产合计	-	152,619,518.87	128,077,841.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(六) 9	2,900,589.43	749,368.73
其他权益工具投资	(六) 10	-	2,730,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六) 11	67,879,816.63	70,235,206.30
在建工程	(六) 12	2,459,568.90	1,461,413.13
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	(六) 13	7,016,289.95	7,239,697.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(六) 14	1,537,439.82	1,692,624.16
递延所得税资产	(六) 15	776,513.63	669,545.57
其他非流动资产	(六) 16	4,628,844.94	539,647.50
非流动资产合计	-	87,199,063.30	85,317,502.63
资产总计	-	239,818,582.17	213,395,343.67
流动负债：			
短期借款	(六) 17	15,008,375.00	16,800,000.00
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) 18	21,744,356.62	14,679,425.76
预收款项	-	-	-
合同负债	(六) 19	3,062,246.67	10,438,844.26
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) 20	5,800,815.15	3,196,733.60
应交税费	(六) 21	3,739,599.29	3,908,902.17
其他应付款	(六) 22	11,920,814.62	7,108,244.44
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	11,452,400.00	6,727,800.00
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) 23	48,768.16	359,341.04
流动负债合计	-	61,324,975.51	56,491,491.27
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	(六) 24	258,274.87	211,753.34

递延收益	(六) 25	2,398,513.52	3,287,158.63
递延所得税负债	(六) 15	847,290.63	340,378.72
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,504,079.02	3,839,290.69
负债合计	-	64,829,054.53	60,330,781.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 26	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(六) 27	23,518,086.59	23,518,086.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(六) 28	8,583,241.86	3,571,106.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六) 29	85,865,673.00	71,596,994.54
归属于母公司所有者权益合计	-	149,467,001.45	130,186,187.94
少数股东权益	-	25,522,526.19	22,878,373.77
所有者权益合计	-	174,989,527.64	153,064,561.71
负债和所有者权益总计	-	239,818,582.17	213,395,343.67

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：郝春华

会计机构负责人：郝春华

(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	-	5,487,595.53	220,347.24
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十四) 1	4,457,324.60	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	(十四) 2	61,732,388.20	20,753,172.90
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	61,622,300.00	20,572,200.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	442,477.88	-
合同资产	-	-	-

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	547,504.14	-
流动资产合计	-	72,667,290.35	20,973,520.14
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十四) 3	57,554,860.69	58,304,229.42
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,554,860.69	58,304,229.42
资产总计	-	130,222,151.04	79,277,749.56
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,761,410.00	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	496,312.00	92,876.00
应交税费	-	12,333.77	1,081.72
其他应付款	-	11,025,429.72	8,353,476.84
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	11,025,000.00	6,300,000.00
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	20,295,485.49	8,447,434.56

非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	20,295,485.49	8,447,434.56
所有者权益：			
股本	-	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,920,911.88	23,920,911.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,583,241.86	3,571,106.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	45,922,511.81	11,838,296.31
所有者权益合计	-	109,926,665.55	70,830,315.00
负债和所有者权益合计	-	130,222,151.04	79,277,749.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	-	186,270,773.62	210,853,834.30
其中：营业收入	(六) 30	186,270,773.62	210,853,834.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	152,496,210.25	183,438,810.74

其中：营业成本	(六) 30	109,354,020.74	145,908,080.18
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	1,760,733.44	1,537,647.53
销售费用	(六) 32	3,767,334.83	3,622,404.88
管理费用	(六) 33	29,761,880.14	22,964,898.86
研发费用	(六) 34	6,695,618.29	8,768,370.40
财务费用	(六) 35	1,156,622.81	637,408.89
其中：利息费用		637,069.74	856,558.74
利息收入		592,614.21	105,487.86
加：其他收益	(六) 36	1,913,865.09	2,397,453.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 37	522,812.85	-560,028.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,589.43	-781,509.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 38	3,583,452.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 39	-551,965.68	-669,032.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 40	-749,368.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 41		7,749,677.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,493,359.54	36,333,093.19
加：营业外收入	(六) 42	140,136.83	31,150.42
减：营业外支出	(六) 43	361,376.33	465,316.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,272,120.04	35,898,927.34
减：所得税费用	(六) 44	5,322,154.11	3,769,799.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,949,965.93	32,129,128.18
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	2,644,152.42	4,173,642.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,305,813.51	27,955,485.37
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		32,949,965.93	32,129,128.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,305,813.51	27,955,485.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,644,152.42	4,173,642.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.96	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.96	0.89

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：郝春华

会计机构负责人：郝春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		9,900,341.60	
减：营业成本		7,323,371.69	
税金及附加		30,277.94	61.3
销售费用		76,428.14	
管理费用		1,619,834.26	1,181,066.76
研发费用			
财务费用		69,230.39	197.23
其中：利息费用			
利息收入			542.27
加：其他收益		222,067.20	1,436.40

投资收益（损失以“-”号填列）	（十四）4	50,000,000.00	19,218,490.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-781,509.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-135,707.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-749,368.73	-5,326.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,118,190.55	18,033,274.84
加：营业外收入		3,160.00	20.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,121,350.55	18,033,294.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,121,350.55	18,033,294.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,121,350.55	18,033,294.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		50,121,350.55	18,033,294.84
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	-	189,672,364.66	231,301,454.88
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,965,926.23	3,650,762.76
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 45 (1)	2,065,615.07	2,573,984.79
经营活动现金流入小计	-	195,703,905.96	237,526,202.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	96,539,324.66	169,017,922.40
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,714,612.52	26,635,059.92
支付的各项税费	-	11,838,329.85	5,748,432.23
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 45 (2)	14,992,812.76	22,305,538.95
经营活动现金流出小计	-	146,085,079.79	223,706,953.50
经营活动产生的现金流量净额	-	49,618,826.17	13,819,248.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	81,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,000,000.00	8,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 45 (3)	43,449,819.23	57,639,581.08

投资活动现金流入小计	-	51,449,819.23	65,721,481.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,665,520.43	13,962,536.43
投资支付的现金	-	10,017,055.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六) 45 (4)	49,000,000.00	57,500,000.00
投资活动现金流出小计	-	72,682,575.43	71,462,536.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,232,756.20	-5,741,055.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	18,513,000.00	23,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	18,513,000.00	23,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,313,000.00	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,928,694.74	877,810.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	27,241,694.74	19,977,810.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,728,694.74	3,622,189.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-641,485.68	154,491.74
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,015,889.55	11,854,874.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,815,204.58	18,960,330.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	49,831,094.13	30,815,204.58

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：郝春华

会计机构负责人：郝春华

(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	-	6,354,242.00	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	445,237.09	1,461,998.67
经营活动现金流入小计	-	6,799,479.09	1,461,998.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	919,536.23	1,034,842.71
支付的各项税费	-	192,326.49	61.30

支付其他与经营活动有关的现金	-	951,625.09	278,584.49
经营活动现金流出小计	-	2,063,487.81	1,313,488.50
经营活动产生的现金流量净额	-	4,735,991.28	148,510.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	6,900,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,900,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	6,900,000.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,300,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,300,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,300,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-68,742.99	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,267,248.29	148,510.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	220,347.24	71,837.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,487,595.53	220,347.24

(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	31,500,000.00				23,518,086.59				3,571,106.81		71,596,994.54	22,878,373.77	153,064,561.71
加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
二、本年期初余额	31,500,000.00				23,518,086.59				3,571,106.81		71,596,994.54	22,878,373.77	153,064,561.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,012,135.05			14,268,678.46	2,644,152.42	-
（一）综合收益总额											30,305,813.51	2,644,152.42	32,949,965.93
（二）所有者投入和减少资本												-	-
1. 股东投入的普通股												-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他												-	-
(三) 利润分配								5,012,135.05		-16,037,135.05		-	-11,025,000.00
1. 提取盈余公积								5,012,135.05		-5,012,135.05		-	-
2. 提取一般风险准备										-11,025,000.00		-	-11,025,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-
4. 其他												-	-
(四) 所有者权益内部结转												-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-	-
3. 盈余公积弥补亏损												-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	-
5. 其他综合收益结转留存收益												-	-
6. 其他												-	-
(五) 专项储备												-	-
1. 本期提取												-	-
2. 本期使用												-	-
(六) 其他												-	-

四、本年期末余额	31,500,000.00			23,518,086.59			8,583,241.86		85,865,673.00	25,522,526.19	174,989,527.64
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

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	31,500,000.00	-	-	-	23,518,086.59	-	-	-	1,767,777.33	-	51,744,838.65	18,704,730.96	127,235,433.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,500,000.00	-	-	-	23,518,086.59	-	-	-	1,767,777.33	-	51,744,838.65	18,704,730.96	127,235,433.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	19,852,155.89	4,173,642.81	25,829,128.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,955,485.37	4,173,642.81	32,129,128.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	-8,103,329.48	-	-6,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	-1,803,329.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,300,000.00	-	-6,300,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	31,500,000.00	-	-	-	23,518,086.59	-	-	-	3,571,106.81	-	71,596,994.54	22,878,373.77	153,064,561.71

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：郝春华

会计机构负责人：郝春华

(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	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	3,571,106.81	-	11,838,296.31	70,830,315.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	3,571,106.81	-	11,838,296.31	70,830,315.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,012,135.05	-	34,084,215.50	39,096,350.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,121,350.55	50,121,350.55
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,012,135.05	-	-16,037,135.05	-11,025,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,012,135.05	-	-5,012,135.05	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,025,000.00	-11,025,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	8,583,241.86	-	45,922,511.81	109,926,665.55

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	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	1,767,777.33	-	1,908,330.95	59,097,020.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	1,767,777.33	-	1,908,330.95	59,097,020.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	9,929,965.36	11,733,294.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,033,294.84	18,033,294.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	-8,103,329.48	-6,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,329.48	-	-1,803,329.48	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,300,000.00	-6,300,000.00
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	23,920,911.88	-	-	-	3,571,106.81	-	11,838,296.31	70,830,315.00	

三、 财务报表附注

四川德博尔生物科技股份有限公司

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

四川德博尔生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010年12月3日。本公司注册地址为四川省广汉市小汉镇洛阳村六社，现总部位于四川省广汉市小汉镇洛阳村六社。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事胰酶、胃蛋白酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、糜蛋白酶、胰蛋白酶等原料药的研发、生产和销售。

本财务报表于2021年3月31日经公司第二届董事会第十五次会议批准报出。

本集团最终控制人为张革。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团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41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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等

有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等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、26“收入”各项描述。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、33“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

四、5“合并财务报表的编制方法”（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、15“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。

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。

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、15“长期股权投资”（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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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，但本集团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；以及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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

(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，本集团采用未来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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款和租赁应收款，本集团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：合并范围内的关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。

③其他应收款

本集团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
组合1：合并范围内的关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的往来款、保证金等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、库存商品、发出商品等。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团对

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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

16、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。

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。

本集团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、22“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。

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。

17、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集团，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	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	0-5	10-20	4.75-10.00
交通运输工具	0-5	3-10	9.50-33.33
机器设备	0-5	5-10	9.50-20.00
办公设备及其他	0-5	3-5	19.00-33.33

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，本集团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、22“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。

本集团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。

18、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、22“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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：

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、22“长期资产减值”。

21、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。本集团的长期待摊费用主要包括维修改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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，本集团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。

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

25、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售酶类产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

27、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。

28、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

29、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、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） 本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团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。

31、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集团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、14“持有待售资产和处置组”相关描

述。

32、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变更

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”）。本集团于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，本集团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。

执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

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
预收款项	10,798,185.30			
合同负债			10,438,844.26	
其他流动负债			359,341.04	

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

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
预收款项			3,111,014.83	
合同负债	3,062,246.67			
其他流动负债	48,768.16			

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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

是基于本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 金融资产减值

本集团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，本集团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。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(6) 所得税

本集团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。

(7) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九、“公允价值的披露”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率分别为 9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%、7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率

单 位	税率 (%)	备 注
四川德博尔生物科技股份有限公司	25	
四川德博尔制药有限公司	15	

德阳新诺赛制药有限公司	15	
四川宏生源畜牧产业有限公司	25	
四川英泽生物制品有限公司	5、10	小微企业

2、 税收优惠及批文

根据四川省经济和信息化委员会《四川省经济和信息化委员会关于确认自贡国美电器有限公司等 15 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》[川经信产业函[2013]33 号]、四川省德阳市广汉市国家税务局《广汉市国家税务局税务事项通知书》[广国税通[2014]69 号]、四川省德阳市广汉市国家税务局《广汉市国家税务局税务事项通知书》[广国税通[2015]0123 号]，四川德博尔制药有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据四川省德阳市广汉市国家税务局《广汉市国家税务局关于同意德阳新诺赛制药有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》[广国发[2014]6 号]、四川省广汉市国家税务局第一税务分局企业所得税优惠申请审批（确认）表、四川省德阳市广汉市国家税务局《广汉市国家税务局税务事项通知书》[广国税通[2015]0121 号]，德阳新诺赛制药有限公司（下文简称“新诺赛”）享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2011 年，财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），明确了新一轮西部大开发税收优惠政策：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

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，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指

2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	121,997.07	54,238.83
银行存款	49,703,747.87	30,760,965.75
其他货币资金	5,349.19	
合计	49,831,094.13	30,815,204.58

本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项金额。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,500,507.64	
其中：权益工具投资	13,600,507.64	
其他	5,900,000.00	
合计	19,500,507.64	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,056,711.16	609,782.40
商业承兑汇票		
小计	1,056,711.16	609,782.40
减：坏账准备		
合计	1,056,711.16	609,782.40

(2) 期末无已质押、已背书或贴现但尚未到期、出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	20,147,217.19
1至2年	1,011,830.45
小计	21,159,047.64
减：坏账准备	705,599.57
合计	20,453,448.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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	21,159,047.64	100.00	705,599.57	3.33	20,453,448.07
其中：					
账龄组合	21,159,047.64	100.00	705,599.57	3.33	20,453,448.07
合并范围内的关联方组合					
合计	21,159,047.64	100.00	705,599.57	3.33	20,453,448.07

(续)

类别	年初余额				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	21,175,403.72	100.00	643,730.01	3.04	20,531,673.71
其中：					
账龄组合	21,175,403.72	100.00	643,730.01	3.04	20,531,673.71
合并范围内的关联方组合					
合计	21,175,403.72	100.00	643,730.01	3.04	20,531,673.71

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,147,217.19	604,416.52	3.00
1至2年	1,011,830.45	101,183.05	10.00
合计	21,159,047.64	705,599.57	3.33

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,055,403.72	631,730.01	3.00
1至2年	120,000.00	12,000.00	10.00
合计	21,175,403.72	643,730.01	3.04

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	643,730.01	61,869.56				705,599.57
合计	643,730.01	61,869.56				705,599.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为12,220,758.93元，占应收账款年末余额合计数的比例为57.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为366,622.76元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,604,595.81	99.86	1,375,698.55	96.94
1至2年	2,225.00	0.14	40,549.06	2.86
2至3年			2,800.00	0.20
合计	1,606,820.81	100.00	1,419,047.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 989,980.41 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.61%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	1,625,216.22	10,310,391.10
合计	1,625,216.22	10,310,391.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	143,455.17
1至2年	1,144,707.00
2至3年	22,673.00
3至4年	
4至5年	2,200,000.00
5年以上	50,000.00
小计	3,560,835.17

账龄	年末余额
减：坏账准备	1,935,618.95
合计	1,625,216.22

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
不动产处置款	1,114,707.00	9,114,707.00
保证金	2,270,000.00	2,270,000.00
出口退税	20,006.17	
代收代付款	151,239.00	293,296.31
往来款及其他	4,883.00	77,910.62
小计	3,560,835.17	11,755,913.93
减：坏账准备	1,935,618.95	1,445,522.83
合计	1,625,216.22	10,310,391.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2020年1月1日余额	1,445,522.83			1,445,522.83
2020年1月1日余额在本 年： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提	490,096.12			490,096.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,935,618.95			1,935,618.95

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,445,522.83	490,096.12				1,935,618.95
合计	1,445,522.83	490,096.12				1,935,618.95

⑤按欠款方归集的年末余额中主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省广汉市小汉镇人民政府	保证金	2,200,000.00	4至5年	61.78	1,760,000.00
德阳市旌阳区土地储备整理中心	不动产处置款	1,114,707.00	1至2年	31.30	111,470.70
合计		3,314,707.00		93.08	1,871,470.70

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,225,106.18		14,225,106.18
库存商品	42,992,367.97		42,992,367.97
包装物	1,234.09		1,234.09
合计	57,218,708.24		57,218,708.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,726,268.90		12,726,268.90
库存商品	50,347,265.97		50,347,265.97
包装物	25,091.78		25,091.78
合计	63,098,626.65		63,098,626.65

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	924,035.20	1,293,114.99
战略营销服务费	400,000.00	
保险费	2,977.40	
合计	1,327,012.60	1,293,114.99

9、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、联营企业						
德阳市小汉互助式融资担保有限公司						
四川美华医药化工装备有限公司	749,368.73	2,730,000.00		170,589.43		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合计	749,368.73	2,730,000.00		170,589.43		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
德阳市小汉互助式融资担保有限公司				2,900,589.43	
四川美华医药化工装备有限公司		749,368.73		749,368.73	749,368.73
合计		749,368.73		3,649,958.16	749,368.73

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
德阳市小汉互助式融资担保有限公司		2,730,000.00
合计		2,730,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德阳市小汉互助式融资担保有限公司		191,100.00			根据管理层持有意图判断	
合计		191,100.00				

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	67,879,816.63	70,235,206.30
合计	67,879,816.63	70,235,206.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	48,467,776.04	56,633,961.75	2,685,766.18	17,697,366.68	125,484,870.65
2、本年增加金额	2,984,298.48	2,933,787.59		1,734,674.14	7,652,760.21
(1) 购置		1,170,933.54		772,623.23	1,943,556.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	2,984,298.48	1,762,854.05		962,050.91	5,709,203.44
3、本年减少金额		1,128,356.78		21,515.51	1,149,872.29
(1) 处置或报废		1,128,356.78		21,515.51	1,149,872.29
4、年末余额	51,452,074.52	58,439,392.56	2,685,766.18	19,410,525.31	131,987,758.57
二、累计折旧					
1、年初余额	14,944,320.48	27,155,871.47	1,997,033.93	9,160,573.56	53,257,799.44
2、本年增加金额	2,785,477.61	4,708,570.89	67,300.34	2,192,822.14	9,754,170.98
(1) 计提	2,785,477.61	4,708,570.89	67,300.34	2,192,822.14	9,754,170.98
3、本年减少金额		876,970.37		18,923.02	895,893.39
(1) 处置或报废		876,970.37		18,923.02	895,893.39
4、年末余额	17,729,798.09	30,987,471.99	2,064,334.27	11,334,472.68	62,116,077.03
三、减值准备					
1、年初余额		1,991,864.91			1,991,864.91
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		1,991,864.91			1,991,864.91
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,722,276.43	25,460,055.66	621,431.91	8,076,052.63	67,879,816.63
2、年初账面价值	33,523,455.56	27,486,225.37	688,732.25	8,536,793.12	70,235,206.30

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,459,568.90	1,461,413.13
合计	2,459,568.90	1,461,413.13

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室改建项目	2,422,505.43		2,422,505.43			
新土地	37,063.47		37,063.47			
溶剂库				309,543.87		309,543.87
污水预处理车间				1,151,869.26		1,151,869.26
合计	2,459,568.90		2,459,568.90	1,461,413.13		1,461,413.13

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
溶剂库	450.00	309,543.87	3,538,088.10	3,847,631.97		
污水预处理车间	200.00	1,151,869.26	377,946.03	1,529,815.29		
实验室改建项目	1,800.00		2,422,505.43			2,422,505.43
合计	2,450.00	1,461,413.13	6,338,539.56	5,377,447.26		2,422,505.43

(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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
溶剂库	85.50	100.00				自筹
污水预处理车间	76.49	100.00				自筹
实验室改建项目	13.46	15.00				自筹
合计						

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利使用权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	401,250.00	8,554,930.22	372,774.92	9,328,955.14
2、本年增加金额			20,792.08	20,792.08
(1) 购置			20,792.08	20,792.08
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	401,250.00	8,554,930.22	393,567.00	9,349,747.22
二、累计摊销				
1、年初余额	183,269.61	1,657,350.15	248,638.14	2,089,257.90
2、本年增加金额	25,830.72	189,826.13	28,542.52	244,199.37
(1) 计提	25,830.72	189,826.13	28,542.52	244,199.37
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	209,100.33	1,847,176.28	277,180.66	2,333,457.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项目	专利使用权	土地使用权	软件	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	192,149.67	6,707,753.94	116,386.34	7,016,289.95
2、年初账面价值	217,980.39	6,897,580.07	124,136.78	7,239,697.24

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
灵芝保健品技术使用权	1,066,666.67		400,000.00		666,666.67
二车间彩钢工程	203,176.84		26,257.56		176,919.28
深水井工程	131,765.35		65,882.76		65,882.59
联产车间超滤膜		276,106.19	103,539.78		172,566.41
污水站绿化景观工程		167,536.43	4,653.79		162,882.64
新土地绿化费		108,194.37	3,005.40		105,188.97
二车间管道保温工程	130,507.51		43,502.52		87,004.99
天然气管道设备安装	89,189.26		32,432.40		56,756.86
其他	71,318.53	13,394.50	41,141.62		43,571.41
合计	1,692,624.16	565,231.49	720,415.83		1,537,439.82

15、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,380,258.07	657,038.72	3,801,204.07	570,180.62
预计负债（质保金）	258,274.87	38,741.22	211,753.33	31,763.00
应付职工薪酬纳税差异	538,224.53	80,733.69	450,679.67	67,601.95
合计	5,176,757.47	776,513.63	4,463,637.07	669,545.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	3,583,452.64	537,517.90		
非同一控制下的免税合并， 账面价值与计税基础的差异	2,065,151.56	309,772.73	2,269,191.47	340,378.72
合计	5,648,604.20	847,290.63	2,269,191.47	340,378.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,840,842.17	4,282,043.15
资产减值准备	1,002,194.09	279,913.68
合计	2,843,036.26	4,561,956.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020		2,535,704.49	
2021	1,342,546.33	1,342,546.33	
2022	5,419.37	5,419.37	
2023			
2024	398,372.96	398,372.96	
2025	94,503.51		
合计	1,840,842.17	4,282,043.15	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	4,628,844.94	539,647.50
合计	4,628,844.94	539,647.50

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		11,800,000.00
保证借款	15,008,375.00	5,000,000.00
合计	15,008,375.00	16,800,000.00

注：借款抵押保证情况见附注十四、3。

18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	20,009,775.79	12,998,264.03
1年以上	1,734,580.83	1,681,161.73
合计	21,744,356.62	14,679,425.76

19、合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,062,246.67	9,753.31
1年以上		10,429,090.95
合计	3,062,246.67	10,438,844.26

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,196,733.60	25,067,904.11	22,463,822.56	5,800,815.15
二、离职后福利-设定提存计划		248,708.96	248,708.96	
三、辞退福利		2,081.00	2,081.00	
合计	3,196,733.60	25,318,694.07	22,714,612.52	5,800,815.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,104,389.34	21,912,802.99	19,335,851.45	5,681,340.88
2、职工福利费		961,892.09	961,892.09	
3、社会保险费		1,126,401.07	1,126,401.07	
其中：医疗保险费		1,111,141.94	1,111,141.94	
工伤保险费		2,997.83	2,997.83	
生育保险费		12,261.30	12,261.30	
4、住房公积金	4,071.00	151,524.00	155,595.00	
5、工会经费和职工教育经费	88,273.26	915,283.96	884,082.95	119,474.27
合计	3,196,733.60	25,067,904.11	22,463,822.56	5,800,815.15

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		235,891.21	235,891.21	
2、失业保险费		12,817.75	12,817.75	
合计		248,708.96	248,708.96	

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,373,498.47	3,497,256.35
增值税	956,741.43	
城市维护建设税	154,462.42	167,439.54
教育费附加	93,028.76	100,815.04
地方教育附加	62,085.89	67,276.73
房产税	45,145.75	45,145.75
个人所得税	28,252.61	5,478.08
印花税	14,065.25	20,310.30
其他	12,318.71	5,180.38
合计	3,739,599.29	3,908,902.17

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	11,452,400.00	6,727,800.00
其他应付款	468,414.62	380,444.44
合计	11,920,814.62	7,108,244.44

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,452,400.00	6,727,800.00
合计	11,452,400.00	6,727,800.00

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	314,297.72	314,068.00
代收代付款	154,116.90	66,376.44
合计	468,414.62	380,444.44

23、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	48,768.16	359,341.04
合计	48,768.16	359,341.04

24、预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	258,274.87	211,753.34
合计	258,274.87	211,753.34

25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,287,158.63		888,645.11	2,398,513.52	
合计	3,287,158.63		888,645.11	2,398,513.52	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
战略新兴产业发展专项资金	1,181,401.65			300,000.00		881,401.65	与资产相关
中小企业技术改造项目	880,000.00			220,000.00		660,000.00	与资产相关
2013年第二批科技计划项目资金	258,325.80			123,122.17		135,203.63	与资产相关
2012年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金地方	304,954.12			27,522.94		277,431.18	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
财政资金配套							
生物医用酶制剂联产产业化项目	102,477.06			60,000.00		42,477.06	与资产相关
2017年德阳市节能减排典型示范项目高污染燃料锅炉淘汰项目	560,000.00			158,000.00		402,000.00	与资产相关
合计	3,287,158.63			888,645.11		2,398,513.52	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000.00						31,500,000.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	23,518,086.59			23,518,086.59
合计	23,518,086.59			23,518,086.59

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,571,106.81	5,012,135.05		8,583,241.86
合计	3,571,106.81	5,012,135.05		8,583,241.86

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	71,596,994.54	51,744,838.65
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	71,596,994.54	51,744,838.65
加: 本年归属于母公司股东的净利润	30,305,813.51	27,955,485.37
减: 提取法定盈余公积	5,012,135.05	1,803,329.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,025,000.00	6,300,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	85,865,673.00	71,596,994.54

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,080,702.89	109,263,109.47	210,802,128.40	145,850,168.90
其他业务	190,070.73	90,911.27	51,705.90	57,911.28

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	186,270,773.62	109,354,020.74	210,853,834.30	145,908,080.18

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
商品类型	186,270,773.62
酶类	142,705,308.64
多糖类	24,863,819.41
其他	18,701,645.57
按销售地区分类	186,270,773.62
内销	94,929,639.93
外销	91,341,133.69

注：销售地区归属于客户所处区域。

(3) 履约义务的说明

公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

本集团销售酶类产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	574,349.71	438,949.09
房产税	360,886.43	360,886.43
教育费附加	351,581.91	263,269.47
地方教育附加	229,739.89	175,579.64
印花税	76,164.14	107,384.68
土地使用税	132,471.00	132,471.00
其他地方税	27,260.96	24,158.88
车船使用税	8,279.40	34,948.34
合计	1,760,733.44	1,537,647.53

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	本年发生额	上年发生额
运输费	1,879,468.83	1,328,354.28
工资	687,201.75	798,383.53
参展费	235,409.25	635,351.17
佣金	187,616.47	254,091.71
业务费	135,883.73	161,500.70
其它	641,754.80	444,723.49
合计	3,767,334.83	3,622,404.88

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及薪金	10,856,865.06	8,954,658.36
生产停工费	10,433,779.44	6,069,396.80
维修费	2,283,429.64	1,402,258.33
折旧摊销费	1,280,803.00	2,129,326.86
中介机构费用	1,240,565.99	1,171,943.94
业务招待费	534,949.77	441,906.57
办公费	474,817.81	342,229.56
差旅费	255,104.80	402,340.85
汽车费	244,441.90	366,900.69
电费	235,790.03	446,374.96
电话费	51,546.29	69,514.49
其他	1,869,786.41	1,168,047.45
合计	29,761,880.14	22,964,898.86

34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	3,288,836.79	4,243,483.96
原料及辅料	1,322,414.32	1,652,928.03
折旧费	701,801.01	1,585,332.96
其他	649,959.75	165,394.48
委托研发费用	592,718.46	546,320.40
化验加工费	110,646.34	222,817.87
燃力及动力	29,241.62	352,092.70
合计	6,695,618.29	8,768,370.40

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	637,069.74	856,558.74
减：利息收入	592,614.21	105,487.86
减：汇兑收益	-1,047,713.29	154,491.74
金融机构手续费	64,453.99	40,829.75
合计	1,156,622.81	637,408.89

36、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,912,999.42	2,377,143.94	1,912,999.42
代扣个人所得税手续费返还	865.67	20,310.00	865.67
合计	1,913,865.09	2,397,453.94	1,913,865.09

注：政府补助明细详见附注六、48。

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	170,589.43	-781,509.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,404.19	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		81,900.00
理财产品投资收益	349,819.23	139,581.08
合计	522,812.85	-560,028.85

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,583,452.64	
合计	3,583,452.64	

39、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-61,869.56	28,798.99
其他应收款坏账损失	-490,096.12	-697,831.71
合计	-551,965.68	-669,032.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-749,368.73	
合计	-749,368.73	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		7,749,677.26	
合计		7,749,677.26	

42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	140,136.83	31,150.42	140,136.83
合计	140,136.83	31,150.42	140,136.83

43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		464,059.00	
对外捐赠支出	350,000.00	600.00	350,000.00
罚没支出		457.27	
其他支出	11,376.33	200.00	11,376.33
合计	361,376.33	465,316.27	361,376.33

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,922,210.26	3,819,021.55
递延所得税费用	399,943.85	-49,222.39
合计	5,322,154.11	3,769,799.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	38,272,120.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,568,030.01
子公司适用不同税率的影响	-3,696,755.39
调整以前期间所得税的影响	
视同销售的影响	
非应税收入的影响	
允许加计扣除的费用的影响	-753,257.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,925.57

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,337.64
本年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	204,195.98
归属于合营企业和联营企业的投资损益的影响	-42,647.36
所得税费用	5,322,154.11

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	1,041,260.76	347,175.96
政府补助	1,024,354.31	2,226,808.83
合计	2,065,615.07	2,573,984.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	14,539,662.48	22,248,347.77
支付的往来款项及其他	453,150.28	57,191.18
合计	14,992,812.76	22,305,538.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	43,449,819.23	57,639,581.08
合计	43,449,819.23	57,639,581.08

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	49,000,000.00	57,500,000.00
合计	49,000,000.00	57,500,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,949,965.93	32,129,128.18
加：资产减值准备	749,368.73	
信用减值损失	551,965.68	669,032.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,754,170.98	9,076,304.13
无形资产摊销	244,199.37	230,962.13

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	720,415.83	392,885.86
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)		-7,749,677.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		464,059.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,583,452.64	
财务费用(收益以“-”号填列)	637,069.74	856,558.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-522,812.85	560,028.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,968.06	-18,616.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	506,911.91	-30,605.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,879,918.41	-19,409,598.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,374,977.17	-4,113,303.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,351,741.08	1,492,735.21
其他	-888,645.11	-730,645.11
经营活动产生的现金流量净额	49,618,826.17	13,819,248.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	49,831,094.13	30,815,204.58
减：现金的年初余额	30,815,204.58	18,960,330.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,015,889.55	11,854,874.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	49,831,094.13	30,815,204.58
其中：库存现金	121,997.07	54,238.83
可随时用于支付的银行存款	49,703,747.87	30,760,965.75
可随时用于支付的其他货币资金	5,349.19	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	49,831,094.13	30,815,204.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价

物。

47、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,570,754.18	6.5249	16,773,913.95
应收账款			
其中：美元	701,325.00	6.5249	4,576,075.49

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广汉市经信局研发费用补助《2020年第二批省级科技计划项目资金预算通知》	176,000.00	其他收益	176,000.00
广汉市就业局稳岗补贴	139,423.54	其他收益	139,423.54
收到德阳市经信局（四川省认定企业技术中心）	120,000.00	其他收益	120,000.00
广汉市财政发放 2018 年省外经贸发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到广汉市经科局 创新发展企业先进奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
广汉市经信局加班补贴款	70,000.00	其他收益	70,000.00
2018 年度四川大学德阳校市科技合作专项资金计划项目经费（胃蛋白酶与胃膜素产业化项目）	65,625.00	其他收益	65,625.00
广汉市经信局 参与新冠肺炎疫情防控 2-3 月临时电费补贴资金	45,183.61	其他收益	45,183.61
广汉市经信局高新技术企业、优秀企业奖金《关于表彰奖励 2019 年度经济工作先进单位和个人的决定》	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳定就业奖补资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
广汉市经信局高新技术企业奖励金、科技型中小企业奖励金	28,000.00	其他收益	28,000.00
招用退役士兵及建档立卡贫困人口增值税减征额	25,800.00	其他收益	25,800.00
财政局 2019 年度工程技术研究中心、高新技术企业及科技型中小企业奖励资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
广汉就业局工资补贴	21,202.80	其他收益	21,202.80
广汉财政支付中心电费补贴	16,267.16	其他收益	16,267.16
其他	11,852.20	其他收益	11,852.20

(2) 政府补助退回情况

报告期内未发生政府补助退回情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
四川德博尔制药有限公司	广汉	广汉	药品生产、销售	100.00		100.00	设立
四川宏生源畜牧产业有限公司	广汉	德阳	冻禽、肉类销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
四川英泽生物制品有限公司	广汉	德阳	生物制品技术研究	60.00		60.00	同一控制下企业合并
德阳新诺赛制药有限公司	广汉	德阳	药品生产、销售	70.00		70.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
德阳新诺赛制药有限公司	30.00	3,130,431.46		17,592,870.23
四川英泽生物制品有限公司	40.00	-486,279.04		7,929,655.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
德阳新诺赛制药有限公司	64,410,480.83	10,881,502.21	75,291,983.04	16,515,199.78	133,882.49	16,649,082.27
四川英泽生物制品有限公司	19,322,373.23	666,666.67	19,989,039.90	164,900.00		164,900.00

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
德阳新诺赛制药有限公司	53,479,897.43	10,434,771.55	10,434,771.55	2,964,550.52	37,937,836.52	6,462,173.57	6,462,173.57	26,134,881.20
四川英泽生物制品有限公司		-1,215,697.59	-1,215,697.59	7,946,373.97		5,587,476.84	5,587,476.84	6,861,219.64

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
四川美华医药化工装备有限公司	广汉市	广汉市	制药机械成套设备制造销售	20.00		权益法
德阳市小汉互助式融资担保有限公司	广汉市	广汉市	融资性担保业务		9.63	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	德阳市小汉互助式融资担保有限公司	德阳市小汉互助式融资担保有限公司
流动资产	42,304,286.02	
非流动资产	720.14	
资产合计	42,305,006.16	
流动负债	6,636,963.19	
非流动负债	3,913,100.00	
负债合计	10,550,063.19	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,754,942.97	
按持股比例计算的净资产份额	3,058,001.01	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,900,589.43	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	957,194.30	
净利润	1,771,437.50	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,771,437.50	
本年收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		749,368.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-10,827.22	-781,509.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-10,827.22	-781,509.93

八、与金融工具相关的风险

本集团的在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本

集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的两个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	2,570,754.18	434,209.29	434,209.29
应收账款	701,325.00	1,061,136.46	1,061,136.46
合同负债		1,086,706.54	1,086,706.54

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前暂未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 3%	640,499.68		72,694.09	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团本年度借款均为固定利率借款，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(3) 其他价格风险

本集团持有的交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至3年	3至5年	5年以上	合计
短期借款	15,179,388.89				15,179,388.89
应付账款	21,744,356.62				21,744,356.62
其他应付款	11,920,814.62				11,920,814.62
合计	48,844,560.13				48,844,560.13

九、公允价值计量

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	13,600,507.64		5,900,000.00	19,500,507.64
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,600,507.64		5,900,000.00	19,500,507.64

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 权益工具投资	13,600,507.64			13,600,507.64
(2) 理财产品			5,900,000.00	5,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	13,600,507.64		5,900,000.00	19,500,507.64

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有第一层次公允价值计量的交易性金融资产为权益工具投资，其公允价为证券交易所期末收盘价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为理财产品。本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终实际控制人是张革。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	持有子公司 5%以上股权股东的子公司
邵磊	实际控制人之配偶

4、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出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	销售胰酶等	23,663,395.10	21,859,171.27

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川德博尔生物科技股份有限公司、张革、邵磊	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/12/30	2021/12/29	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川德博尔生物科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/7/1	2021/6/29	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,917,559.00	1,206,011.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	514,285.92	31,524.25	3,467,184.40	104,015.53
合计	514,285.92	31,524.25	3,467,184.40	104,015.53
其他应收款：				
BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	30,000.00	3,000.00	30,000.00	900.00
合计	30,000.00	3,000.00	30,000.00	900.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
BIOZYM Ges.Für Enzymtechnologie mbH	427,800.00	427,800.00
自然人股东（共计6个）	9,906,400.00	5,119,800.00
合计	10,334,200.00	5,547,600.00

十一、股份支付

报告期内本集团未发生股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本集团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，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本集团在报告期内无重大前期差错更正事项。

2、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

3、短期借款情况

2020年7月1日，四川德博尔制药有限公司向中国农业发展银行贷款10,000,000.00元，借款期限1年，由四川德博尔生物科技股份有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。

2020年12月30日，四川德博尔制药有限公司向广汉珠江村镇银行股份有限公司贷款5,000,000.00元，借款期限1年，由四川德博尔生物科技股份有限公司、张革、邵磊为该笔贷款提供连带责任保证。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	4,595,180.00
1至2年	
小计	4,595,180.00
减：坏账准备	137,855.40
合计	4,457,324.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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	4,595,180.00	100.00	137,855.40	3.00	4,457,324.60
其中：					
账龄组合	4,595,180.00	100.00	137,855.40	3.00	4,457,324.60
合并范围内的关联方组合					
合计	4,595,180.00	100.00	137,855.40	3.00	4,457,324.60

(续)

类别	年初余额				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					
其中：					
账龄组合					
合并范围内的关联方组合					
合计					

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,595,180.00	137,855.40	3.00
合计	4,595,180.00	137,855.40	3.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
合计			

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款		137,855.40				137,855.40
合计		137,855.40				137,855.40

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	61,622,300.00	20,572,200.00
其他应收款	110,088.20	180,972.90
合计	61,732,388.20	20,753,172.90

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
四川德博尔制药有限公司	61,050,100.00	20,000,000.00
德阳新诺赛制药有限公司	572,200.00	572,200.00

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
小计	61,622,300.00	20,572,200.00
减：坏账准备		
合计	61,622,300.00	20,572,200.00

② 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	113,537.00
小计	113,537.00
减：坏账准备	3,448.80
合计	110,088.20

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付款	113,537.00	186,570.00
小计	113,537.00	186,570.00
减：坏账准备	3,448.80	5,597.10
合计	110,088.20	180,972.90

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	5,597.10			5,597.10
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	2,148.30			2,148.30
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,448.80			3,448.80

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,597.10		2,148.30			3,448.80
合计	5,597.10		2,148.30			3,448.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	57,554,860.69		57,554,860.69	57,554,860.69		57,554,860.69
对联营、合营企业投资	749,368.73	749,368.73		749,368.73		749,368.73
合计	58,304,229.42	749,368.73	57,554,860.69	58,304,229.42		58,304,229.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
德阳新诺赛制药有限公司	24,591,060.69			24,591,060.69		
四川宏生源畜牧产业有限公司	963,800.00			963,800.00		
四川英泽生物制品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
四川德博尔制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	57,554,860.69			57,554,860.69		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、联营企业						
四川美华医药化工装备有限公司	749,368.73					
合计	749,368.73					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
四川美华医药化工装备有限公司		749,368.73		749,368.73	749,368.73

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值 准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合计		749,368.73		749,368.73	749,368.73

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,900,341.60	7,323,371.69		
其他业务				
合计	9,900,341.60	7,323,371.69		

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	50,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-781,509.93
合计	50,000,000.00	19,218,490.07

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,913,865.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，	3,935,676.06	

项目	金额	说明
以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,239.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,628,301.65	
所得税影响额	867,455.89	
少数股东权益影响额（税后）	67,056.06	
合计	4,693,789.70	

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。

本集团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	20.85	0.9621	0.9621
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.62	0.8131	0.8131

法定代表人：张革 主管会计工作负责人：郝春华 会计机构负责人：郝春华

四川德博尔生物科技股份有限公司

二〇二一年三月三十一日

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：

四川德博尔生物科技股份有限公司董事会秘书办公室