



申高制药

NEEQ : 831332

重庆申高生化制药股份有限公司

Chongqing Shengao Biochemical Pharmaceutical Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

公司2019年年度权益分派以总股本17,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，本次权益分派登记日为2020年6月4日，除权除息日为2020年6月5日。

为换发药品生产许可证，公司于2020年5月至8月通过GMP技术改造，对GMP进行认证检查，于2020年9月16日获得由重庆市药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》，有效期至2025年9月15日。

2020年，公司再次通过高新技术企业认定，获得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202051101522，发证时间：2020年11月25日，证书有效期三年。

# 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 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....         | 23  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护.....      | 30  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 37  |
| 第九节 | 备查文件目录.....               | 110 |

## 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。

公司负责人廖代平、主管会计工作负责人王冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）王冬梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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、公司治理和内部控制风险       | 在中国资本市场监管日趋严格的大背景下，对公司治理水平提出了更高的要求，通过主办券商的督导，公司虽然已经建立了相对完善的内部控制体系，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。 |
| 2、控股股东、实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东、实际控制人廖代平先生持有公司 98.71% 的股份，同时担任公司董事长、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在控股股东、实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东利益目标的风险。             |
| 3、生产经营风险            | 由于医药质量安全事关重大，因此一旦出现质量事故，将会造成较为严重的后果，罚款、停业整顿、注销生产许可证，  |

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | 甚至吊销营业执照。虽然公司自成立以来，一直严格把守质量关，坚持“质量优于产量”的方针，但公司作为医药行业企业，仍面临着潜在质量安全事故可能带来的经营风险。           |
| 4、药品原料涨价的风险        | 公司生产所用原料主要为化学药原料，其价格受宏观经济环境、市场竞争等方面的影响较大。如果未来公司采购原材料价格上涨则会降低公司的利润水平。                    |
| 5、新冠疫情对公司生产经营带来的风险 | 受新冠疫情影响，公司所在地重庆市万州区为新冠疫情重灾区，因延期复工复产、隔离措施、物流停运，交通管控、感冒药品销售受限等防疫管控措施的影响，生产经营受到了一定程度的不利影响。 |
| 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             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 申高制药、公司、本公司、股份公司 | 指 | 重庆申高生化制药股份有限公司                               |
| 股东大会             | 指 | 重庆申高生化制药股份有限公司股东大会                           |
| 董事会              | 指 | 重庆申高生化制药股份有限公司董事会                            |
| 监事会              | 指 | 重庆申高生化制药股份有限公司监事会                            |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                 |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                 |
| 《公司章程》           | 指 | 最近一次由公司股东大会会议通过的《重庆申高生化制药股份有限公司章程》           |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                 |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                             |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                           |
| GMP              | 指 | Good Manufacturing Practices 的缩写，指药品生产质量管理规范 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                   |
| 报告期、本期、本年        | 指 | 2020年1月1日至2020年12月31日                        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 重庆申高生化制药股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Chongqing Shengao BiochemicalPharmaceutical Co.,Ltd<br>- |
| 证券简称    | 申高制药   |
| 证券代码    | 831332   |
| 法定代表人   | 廖代平  |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 杨秀华                   |
| 联系地址          | 重庆市万州区申明工业园区申明中路 18 号 |
| 电话            | 023-85791658          |
| 传真            | 023-85791657          |
| 电子邮箱          | cqshengao@163.com     |
| 公司网址          | http://www.cqsgzy.com |
| 办公地址          | 重庆市万州区申明工业园区申明中路 18 号 |
| 邮政编码          | 404000                |
| 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            | 2000 年 1 月 19 日  |
| 挂牌时间            | 2014 年 11 月 12 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造   |
| 主要业务            | 主要从事各类片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂药品的研发、生产和销售，食品研发、生产和销售。  |
| 主要产品与服务项目       | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂药品，饮料  |
| 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）       | 23,800,000   |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 廖代平  |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（廖代平），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 | 915001017116652529 | 否        |
| 注册地址     | 重庆市万州区申明工业园区       | 否        |
| 注册资本     | 23,800,000         | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                             |     |
|------------------|-----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 江海证券                        |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                           |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 江海证券                        |     |
| 会计师事务所           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谢珊珊                         | 文家碧 |
|                  | 2 年                         | 5 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层   |     |

#### 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                                     | 22,591,819.41 | 30,206,172.36 | -25.21%  |
| 毛利率%                                     | 20.51%        | 35.82%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,946,560.45 | 3,982,761.59  | -173.98% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -3,764,940.31 | 3,088,379.77  | -221.91% |
| 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)           | -11.73%       | 16.19%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -14.99%       | 12.56%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.12         | 0.23          | -152.17% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 43,769,660.23 | 48,181,261.49 | -9.16%  |
| 负债总计            | 20,126,193.17 | 21,591,233.98 | -6.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 23,643,467.06 | 26,590,027.51 | -11.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.99          | 1.56          | -36.54% |
| 资产负债率%(母公司)     | -             | -             | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 45.98%        | 44.81%        | -       |
| 流动比率            | 1.17          | 1.25          | -       |
| 利息保障倍数          | -4.56         | 11.01         | -       |

##### (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 | 1,354,675.32 | 4,958,703.20 | -72.68% |
| 应收账款周转率       | 2.79         | 2.62         | -       |
| 存货周转率         | 1.86         | 2.55         | -       |



#### (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -9.16%   | 17.94%  | -     |
| 营业收入增长率% | -25.21%  | 27.80%  | -     |
| 净利润增长率%  | -173.98% | 247.58% | -     |

#### (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     | 23,800,000 | 17,000,000 | 40.00% |
| 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                |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,539.08         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 821,706.61        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -787.67           |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>818,379.86</b> |
| 所得税影响数  | -                 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>818,379.86</b> |

#### (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

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 新收入准则

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

| 资产负债表项目                                     | 资产负债表项目 | 采用变更后会计政策<br>增加/(减少)<br>报表项目金额 |
|---|---------|--------------------------------|
| 因执行新收入准则，本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债 | 合同负债    | +71,994.08                     |
|   | 其他流动负债  | +9,359.23                      |
|   | 预收款项    | -81,353.31                     |

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响；采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

| 资产负债表项目                                     | 资产负债表项目 | 采用变更后会计政策<br>增加/(减少)<br>报表项目金额 |
|---|---------|--------------------------------|
| 因执行新收入准则，本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债 | 合同负债    | +162,435.03                    |
|   | 其他流动负债  | +21,116.55                     |
|   | 预收款项    | -183,551.58                    |

(2) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表主要影响项目

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|----------------|-----|
| 资产      |                  |                |     |
| 流动资产    |                  |                |     |
| 货币资金    | 2,689,442.52     | 2,689,442.52   |     |
| 交易性金融资产 |                  |                |     |
| 衍生金融资产  |                  |                |     |
| 应收票据    | 4,675,425.62     | 4,675,425.62   |     |
| 应收账款    | 5,759,088.16     | 5,759,088.16   |     |

|             |               |               |            |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 应收账款融资      | 1,840,162.88  | 1,840,162.88  |            |
| 预付款项        | 874,972.51    | 874,972.51    |            |
| 其他应收款       | 880,042.23    | 880,042.23    |            |
| 存货          | 8,483,065.64  | 8,483,065.64  |            |
| 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      | 7,576.20      | 7,576.20      |            |
| 流动资产合计      | 25,209,775.76 | 25,209,775.76 |            |
| 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      |               |               |            |
| 其他权益工具投资    | 1,028,007.00  | 1,028,007.00  |            |
| 其他非流动金融资产   |               |               |            |
| 投资性房地产      |               |               |            |
| 固定资产        | 19,945,503.44 | 19,945,503.44 |            |
| 在建工程        |               |               |            |
| 生产性生物资产     |               |               |            |
| 油气资产        |               |               |            |
| 无形资产        | 1,746,771.61  | 1,746,771.61  |            |
| 开发支出        |               |               |            |
| 商誉          |               |               |            |
| 长期待摊费用      |               |               |            |
| 递延所得税资产     | 251,203.68    | 251,203.68    |            |
| 其他非流动资产     |               |               |            |
| 非流动资产合计     | 22,971,485.73 | 22,971,485.73 |            |
| 资产总计        | 48,181,261.49 | 48,181,261.49 |            |
| 负债和股东权益     |               |               |            |
| 流动负债：       |               |               |            |
| 短期借款        | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |            |
| 交易性金融负债     |               |               |            |
| 衍生金融负债      |               |               |            |
| 应付票据        |               |               |            |
| 应付账款        | 6,165,936.55  | 6,165,936.55  |            |
| 预收款项        | 81,353.31     |               | -81,353.31 |

|             |               |               |            |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 合同负债        |               | 71,994.08     | +71,994.08 |
| 应付职工薪酬      |               |               |            |
| 应交税费        | 584,204.04    | 584,204.04    |            |
| 其他应付款       | 2,305,323.00  | 2,305,323.00  |            |
| 持有待售负债      |               |               |            |
| 一年内到期的非流动负债 |               |               |            |
| 其他流动负债      |               | 9,359.23      | +9,359.23  |
| 流动负债合计      | 20,136,816.90 | 20,136,816.90 |            |
| 非流动负债：      |               |               |            |
| 长期借款        |               |               |            |
| 应付债券        |               |               |            |
| 其中：优先股      |               |               |            |
| 永续债         |               |               |            |
| 长期应付款       |               |               |            |
| 长期应付职工薪酬    |               |               |            |
| 预计负债        |               |               |            |
| 递延收益        | 863,636.46    | 863,636.46    |            |
| 递延所得税负债     | 590,780.62    | 590,780.62    |            |
| 其他非流动负债     |               |               |            |
| 非流动负债合计     | 1,454,417.08  | 1,454,417.08  |            |
| 负债合计        | 21,591,233.98 | 21,591,233.98 |            |
| 股东权益：       |               |               |            |
| 股本          | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |            |
| 其他权益工具      |               |               |            |
| 其中：优先股      |               |               |            |
| 永续债         |               |               |            |
| 资本公积        | 1,324,770.84  | 1,324,770.84  |            |
| 减：库存股       |               |               |            |
| 其他综合收益      |               |               |            |
| 专项储备        |               |               |            |
| 盈余公积        | 1,394,125.68  | 1,394,125.68  |            |
| 未分配利润       | 6,871,130.99  | 6,871,130.99  |            |
| 股东权益合计      | 26,590,027.51 | 26,590,027.51 |            |
| 负债和股东权益合计   | 48,181,261.49 | 48,181,261.49 |            |

(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

公司为生物生化制药和中成药的研发、生产和销售为一体的国家高新技术医药制造企业，拥有“多酶片的生产工艺”等发明专利技术。公司主要产品为多酶片、阿咖酚散、酚氨咖敏片、复方胃蛋白酶颗粒、胃膜素胶囊等产品，公司将产品销售给医药公司，从而获得产品的销售收入和盈利。公司通过不断地进行技术研发，积极开拓新客户和新市场，针对不同品种制定了不同的销售政策。公司的盈利主要依靠产品销售获得，本年度内主要收入来源于产品销售。

报告期内及期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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          |          | 本期期初         |          | 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   | 2,573,121.86  | 5.88%    | 2,689,442.52 | 5.58%    | -4.33%  |
| 应收票据   | 2,263,345.58  | 5.17%    | 4,675,425.62 | 9.7%     | -51.59% |
| 应收账款   | 3,463,680.17  | 7.91%    | 5,759,088.16 | 11.95%   | -39.86% |
| 应收款项融资 | 1,023,494.07  | 2.34%    | 1,840,162.88 | 3.82%    | -44.38% |
| 预付款项   | 445,389.01    | 1.02%    | 874,972.51   | 1.82%    | -49.10% |
| 其他应收款  | 995,539.03    | 2.27%    | 880,042.23   | 1.83%    | 13.12%  |
| 存货     | 10,817,380.75 | 24.71%   | 8,483,065.64 | 17.61%   | 27.52%  |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 投资性房地产   | -             | -      | -             | -      | -         |
| 长期股权投资   | -             | -      | -             | -      | -         |
| 其他流动资产   | 193,424.43    | 0.44%  | 7,576.20      | 0.02%  | 2,453.05% |
| 其他权益工具投资 | 1,028,007.00  | 2.35%  | 1,028,007.00  | 2.13%  | 0.00%     |
| 固定资产     | 18,413,927.59 | 42.07% | 19,945,503.44 | 41.40% | -7.68%    |
| 在建工程     | 592,956.46    | 1.35%  | -             | -      | -         |
| 无形资产     | 1,691,023.57  | 3.86%  | 1,746,771.61  | 3.63%  | -3.19%    |
| 商誉       | -             | -      | -             | -      | -         |
| 短期借款     | 12,000,000.00 | 27.42% | 11,000,000.00 | 22.83% | 9.09%     |
| 长期借款     | -             | -      | -             | -      | -         |
| 应付账款     | 6,230,809.04  | 14.24% | 6,165,936.55  | 12.80% | 1.05%     |
| 合同负债     | 162,435.03    | 0.37%  | 81,353.31     | 0.17%  | 99.67%    |
| 其他应付款    | 7,977.55      | 0.02%  | 2,305,323.00  | 4.78%  | -99.65%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期期末较期初下降 51.59%，主要原因系销售收入减少所致；
- 2、应收账款本期期末较期初下降 39.86%，主要原因系本年度公司加大了对销售回款的催收力度；
- 3、应收款项融资本期期末较期初下降 44.38%，主要原因与应收票据减少原因相同；
- 4、预付款项本期期末较期初下降 49.10%，主要原因系公司预付货款后供应商及时发货开票所致；
- 5、存货本期期末较期初增加 27.52%，主要原因为完成下期销售任务适当增加备货；
- 6、其他流动资产本期期末较期初增加 2,453.05%，主要原因系有待认证进项税额；
- 7、合同负债本期期末较期初增加 99.67%，主要原因系预收客户货款增加；
- 8、其他应付款本期期末较期初下降 99.65%，主要原因系已归还上期向关联方借款 230 万元。

## 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 | 22,591,819.41 | -         | 30,206,172.36 | -         | -25.21% |
| 营业成本 | 17,959,139.15 | 79.49%    | 19,386,441.98 | 64.18%    | -7.36%  |
| 毛利率  | 20.51%        | -         | 35.82%        | -         | -       |
| 销售费用 | 2,646,522.89  | 11.71%    | 2,311,889.12  | 7.65%     | 14.47%  |
| 管理费用 | 2,688,761.06  | 11.90%    | 2,436,358.15  | 8.07%     | 10.36%  |
| 研发费用 | 1,995,079.02  | 8.83%     | 1,697,279.19  | 5.62%     | 17.55%  |
| 财务费用 | 504,507.48    | 2.23%     | 432,473.46    | 1.43%     | 16.66%  |

|          |               |         |              |        |          |
|----------|---------------|---------|--------------|--------|----------|
| 信用减值损失   | -275,355.94   | -1.22%  | -313,602.03  | 1.04%  | -12.20%  |
| 资产减值损失   | -             | -       | -            | -      | -        |
| 其他收益     | 821,706.61    | 3.64%   | 999,009.08   | 3.31%  | -17.75%  |
| 投资收益     | 67,045.76     | 0.30%   | -            | -      | -        |
| 公允价值变动收益 | -             | -       | -            | -      | -        |
| 资产处置收益   | -2,539.08     | -0.01%  | -            | -      | -        |
| 汇兑收益     | -             | -       | -            | -      | -        |
| 营业利润     | -2,812,505.64 | -12.45% | 4,318,693.02 | 14.30% | -165.12% |
| 营业外收入    | -             | -       | -            | -      | -        |
| 营业外支出    | 787.67        | -       | 5,251.50     | 0.02%  | -85.00%  |
| 净利润      | -2,946,560.45 | -13.01% | 3,982,761.59 | 13.19% | -173.98% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下降 25.21%，主要原因受新冠肺炎疫情影响，各省市停售治疗发热咳嗽感冒药品，用于感冒、发热药品销量下降，导致公司营业收入下降；
- 2、营业利润较上年同期下降 165.12%，主要原因系公司营业收入下降，导致营业利润下降；
- 3、营业外支出较上年同期下降 85.00%，主要原因系上年有一笔捐赠支出，而本年无此项支出；
- 4、净利润较上年同期下降 173.98%，主要原因系公司营业利润下降，导致净利润下降。

#### (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 | 22,591,819.41 | 30,206,172.36 | -25.21% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 17,959,139.15 | 19,386,441.98 | -7.36%  |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

#### 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% |
|----------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 阿咖酚散     | 4,791,439.48 | 4,765,798.77 | 0.54%  | -3.00%       | 9.58%        | -11.42%     |
| 头痛粉      | 6,434,263.88 | 5,290,445.03 | 17.78% | -18.71%      | -4.69%       | -12.09%     |
| 酚氨咖酶片    | 6,810,340.27 | 4,658,564.68 | 31.60% | -24.66%      | -5.73%       | -13.74%     |
| 多酶片      | 1,170,426.81 | 508,977.75   | 56.51% | -62.49%      | -62.49%      | 0.01%       |
| 氨咖黄敏胶囊   | 399,672.56   | 309,825.61   | 22.48% | -51.45%      | -33.69%      | -20.77%     |
| 复方氨酚烷胺胶囊 | 92,847.36    | 92,430.86    | 0.45%  | -38.53%      | -22.79%      | -20.30%     |
| 复方胃蛋白酶颗粒 | 1,801,665.35 | 1,154,121.56 | 35.94% | -51.81%      | -40.95%      | -11.77%     |



|        |              |              |        |         |         |         |
|--------|--------------|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 胃膜素胶囊  | 1,930,470.97 | 1,178,953.42 | 38.93% | 77.06%  | 160.44% | -19.55% |
| 酚氨咖敏颗粒 | 19.65        | 21.47        | -9.26% | -99.99% | -99.98% | -27.64% |

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

|  |
|--|
| 1、多酶片收入比上年同期下降 62.49%，主要系原料紧缺所致。                                       |
| 2、氨咖黄敏胶囊收入比上年同期下降 51.45%，主要原因受新冠疫情影响，各省市停售治疗发热咳嗽感冒药品，用于感冒、发热药品的销量下降。   |
| 3、复方氨酚烷胺胶囊收入比上年同期下降 38.53%，主要原因受新冠疫情影响，各省市停售治疗发热咳嗽感冒药品，用于感冒、发热药品的销量下降。 |
| 4、复方胃蛋白酶颗粒收入比上年同期下降 51.81%，主要原因系原料紧缺所致。                                |
| 5、胃膜素胶囊收入比上年同期增长 77.06%，主要原因系报告期内该产品销量同比增加所致。                          |

**(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  | 四川本草堂药业有限公司       | 2,638,418.02 | 11.68%  | 否        |
| 2  | 太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司 | 2,040,719.42 | 9.03%   | 否        |
| 3  | 四川科伦医药贸易有限公司      | 1,944,695.70 | 8.61%   | 否        |
| 4  | 重庆医药集团科渝药品有限公司    | 1,523,174.04 | 6.74%   | 否        |
| 5  | 重庆九州通医药有限公司       | 1,485,018.59 | 6.57%   | 否        |
| 合计 |                   | 9,632,025.77 | 42.63%  | -        |

**(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  | 重庆赛力君安医药有限公司 | 5,455,075.00  | 26.25%  | 否        |
| 2  | 昆药集团医药商业有限公司 | 2,834,000.00  | 13.64%  | 否        |
| 3  | 云南煌邦药业有限公司   | 2,217,000.00  | 10.67%  | 否        |
| 4  | 中山佳晨实业有限公司   | 1,991,053.20  | 9.58%   | 否        |
| 5  | 重庆奥力生物制药有限公司 | 1,436,286.88  | 6.91%   | 否        |
| 合计 |              | 13,933,415.08 | 67.05%  | -        |

### 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 | 1,354,675.32  | 4,958,703.20  | -72.68%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,153,976.27 | -4,061,264.21 | 71.59%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -317,019.71   | 1,170,830.46  | -127.08% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 72.68%，主要原因系销售收入减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 71.59%，主要原因系本年度技改项目以及制剂车间购建固定资产的投入比去年同期减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 127.08%，主要原因系归还关联方借款 230 万。

### (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

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司持有重庆三峡银行股份有限公司 0.02%的股权，公司按照企业会计准则的相关规定，确定为非交易性权益工具投资。

#### 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

报告期内，公司实现销售收入 22,591,819.41 元，较上年同期下降 25.21%，下降的主要原因受新冠疫情和车间 GMP 技改影响，公司主要产品解热镇痛感冒药品销售受限，销售市场竞争激烈，产量减小、销量下滑导致收入减少。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

在疫情的冲击下，公司紧密关注市场动向，积极调整市场策略，进一步强化与区域重点客户的合作，单一原料供应已逐渐改善，客户粘性较强，员工队伍稳定。因此，公司拥有持续经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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       | -           | -          |
| 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                     | 100,000,000 | 12,000,000 |

备注：表格中的“其他”为关联方向公司提供借款和担保事项。报告期内，关联方向公司提供借款900万元，关联方为公司向银行借款提供担保300万元，均属于公司单方受益性质。

#### (四) 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 |
|------|------------|------------|------|--------------|------------|----------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2020年3月13日 | 2020年3月13日 | -    | 重庆申高生物技术有限公司 | 现金         | 其他（认缴出资5000万元） | 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：

此对外投资事项经公司第二届董事会第十三次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过，申高制药投资设立全资子公司，对公司业务连续性、管理层稳定性未产生不利影响。截至本年度报告披露之日，该公司尚处于设立过程中。

#### (五) 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        | 2014年4月18日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（竞业禁止）  | 其他（承诺不经营同类业务）     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年4月21日 | -      | 收购   | 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 | 2018年4月21日 | -      | 收购   | 其他承诺（关联交易）  | 《关于规范和减少关联交易的承诺函》 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年4月21日 | -      | 收购   | 其他承诺（独立性）   | 《关于保持申高制药独立性的承诺函》 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年5月11日 | -      | 收购   | 其他承诺（房地产业务） | 《关于收购完成后不注房地产开    | 正在履行中  |

|            |            |   |    |            |                               |       |
|------------|------------|---|----|------------|-------------------------------|-------|
|            |            |   |    |            | 发、房地产投资等房地产业务的承诺函》            |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年5月11日 | - | 收购 | 其他承诺（金融业务） | 《关于收购完成后不注入金融类资产、不开展金融类业务承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年4月28日 | - | 收购 | 其他承诺（约束措施） | 《关于未能履行相关承诺事项时约束措施的承诺函》       | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

1、2014年4月18日，公司董事、监事、高级管理人员出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与申高制药同类的业务，也不存在与申高制药有利益冲突的对外投资。

在收购公司过程中，控股股东、实际控制人廖代平出具以下承诺：

#### 2、2018年4月21日出具《关于避免同业竞争的承诺函》

收购方承诺：“①截至本承诺函签署之日，本人或本人控制的其他企业没有在中国境内或境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与申高制药业务存在竞争的任何活动，亦没有直接或间接在任何与申高制药业务有竞争的公司或企业拥有任何权益；

#### ②自本承诺函签署之日起：

本人或本人控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与申高制药业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与申高制药构成同业竞争；如本人或本人控制的其他企业拟拓展业务范围，所拓展的业务将不与申高制药构成竞争或可能构成竞争；如将来申高制药拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入申高制药，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本人或本人控制的其他企业获得与申高制药构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将放弃该商业机会或促使该商业机会以公平合理的条件优先提供给申高制药；

如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将赔偿申高制药由此遭受的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

#### 3、2018年4月21日出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》

收购方承诺：“①本人及本人直接或间接控制的除申高制药以外的其他企业（如有）将采取措施尽量避免或减少其与申高制药及其子公司（如有）之间发生关联交易。②对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的

价格，并严格按照申高制药的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务。③本人及本人直接或间接控制的除申高制药以外的其他企业（如有）不通过关联交易损害申高制药及公司股东的合法权益。④本人及本人直接或间接控制的除申高制药以外的其他企业（如有）不通过向申高制药借款或由申高制药提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占申高制药的资金。⑤不利用股东地位及影响谋求与申高制药在业务合作等方面给予本人及本人直接或间接控制的除申高制药以外的其他企业（如有）优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与申高制药达成交易的优先权利。⑥本人愿意承担由于违反上述承诺给申高制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

#### 4、2018年4月21日出具《关于保持申高制药独立性的承诺函》

收购方承诺：“本承诺人成为申高制药实际控制人后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不以任何方式影响被收购人独立运营，不利用实际控制人的地位影响申高制药的独立性，保持申高制药在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性，不要求申高制药违规提供担保，不占用申高制药资金或资产。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿承担因此给申高制药造成的一切损失包括但不限于直接损失、间接损失、索赔及额外的费用支出等。”

#### 5、2018年5月11日出具《关于收购完成后不注房地产开发、房地产投资等房地产业务的承诺函》

收购方承诺：“在本次收购完成后，在相应监管政策明确前，不将本人控制的房地产行业的资产或业务注入申高制药，也不直接或间接利用申高制药经营房地产开发、房地产投资等涉房相关业务，也不利用申高制药为相关业务提供任何形式的帮助。申高制药在今后的股票发行、重大资产重组、收购和置入资产时将严格按照国家的相关法律法规和证监会相关规章制度，以及全国中小企业股份转让系统的监管规定执行。”

#### 6、2018年5月11日出具《关于收购完成后不注入金融类资产、不开展金融类业务承诺函》

收购方承诺：“在本次收购完成后，在相应监管政策明确前，不将类金融资产（包括但不限于PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入申高制药，也不直接或间接利用申高制药开展金融相关业务，也不利用申高制药为相关业务提供任何形式的帮助。申高制药在今后的股票发行、重大资产重组、收购和置入资产时将严格按照国家的相关法律法规和证监会规章制度的规定进行，并严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项规定。”

#### 7、2018年4月28日出具《关于未能履行相关承诺事项时约束措施的承诺函》

收购人就本次收购未能履行承诺事项时的约束措施承诺如下：“本人将依法履行为本次收购而做出的承诺事项。如果未履行承诺事项，本人将在申高制药的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向申高制药的股东和社会公众投资者道歉。如果因未履行相关承诺事项给申高制药或者其他投资者造成损失的，本人将向申高制药或者其他投资者依法承担赔

偿责任。”

截至本报告披露之日，承诺人未发生违反上述承诺的事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|------|------|--------|--------------|----------|-----------|
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押     | 3,962,674.72 | 9.05%    | 用于公司向银行借款 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押     | 1,691,023.57 | 3.86%    | 用于公司向银行借款 |
| 总计   | -    | -      | 5,653,698.29 | 12.91%   | -         |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项是为公司向银行借款提供保证，不影响固定资产、无形资产的正常使用。

## 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       | 1,519,218  | 8.94%  | 607,687   | 2,126,905  | 8.94%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,389,218  | 8.17%  | 555,687   | 1,944,905  | 8.17%  |
|         | 董事、监事、高管      | 30,000     | 0.18%  | 12,000    | 42,000     | 0.18%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -         | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,480,782 | 91.06% | 6,192,313 | 21,673,095 | 91.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,390,782 | 90.53% | 6,156,313 | 21,547,095 | 90.53% |
|         | 董事、监事、高管      | 90,000     | 0.53%  | 36,000    | 126,000    | 0.53%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -         | -          | -      |
| 总股本     |               | 17,000,000 | -      | 6,800,000 | 23,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |           |            |        |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年4月26日召开第三届董事会第二次会议和5月22日召开2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年度权益分派预案的议案》，向全体股东每10股送红股4股，分红前本公司总股

本为 17,000,000 股，分红后总股本增至 23,800,000 股，本次权益分派权益登记日为 2020 年 6 月 4 日，除权除息日为 2020 年 6 月 5 日。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 廖代平  | 16,780,000 | 6,712,000 | 23,492,000 | 98.71%  | 21,547,095 | 1,944,905   | -           | -             |
| 2  | 胡长春  | 120,000    | 48,000    | 168,000    | 0.70%   | 126,000    | 42,000      | -           | -             |
| 3  | 刘新旗  | 100,000    | 40,000    | 140,000    | 0.59%   | -          | 140,000     | -           | -             |
| 合计 |      | 17,000,000 | 6,800,000 | 23,800,000 | 100.00% | 21,673,095 | 2,126,905   | -           | -             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

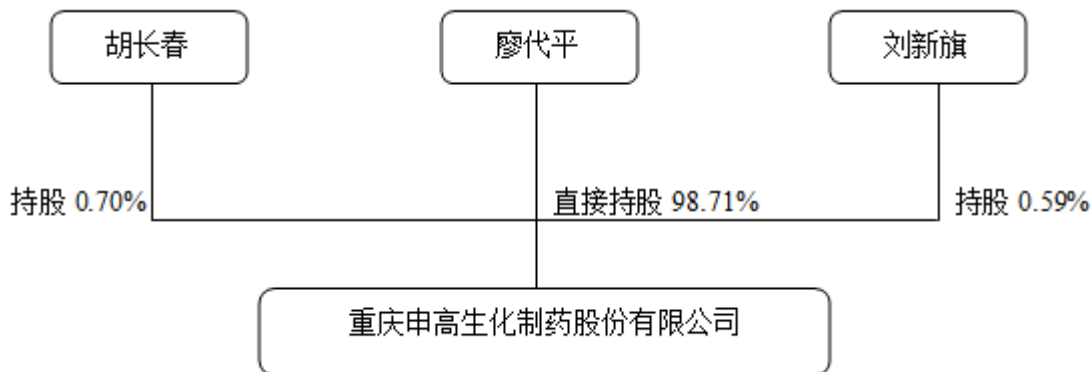
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

廖代平先生直接持有公司股份 16,780,000 股，持股比例为 98.71%，为公司的控股股东及实际控制人。



廖代平先生，1972 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 8 月至 2004 年 8 月，在重庆市开县高桥镇从事医务工作；2004 年 8 月至 2007 年 7 月，创办开县圣景商贸有限公司，任董事长；2007



年7月至今，创办侨城地产集团有限公司，任董事长；2013年4月至今，任侨城地产集团江苏有限公司执行董事。2017年3月至今，任重庆申高生化制药股份有限公司董事；2017年7月至今，任侨城企业管理发展重庆有限公司执行董事；2017年9月至今，任华夏大医（重庆）康养有限公司执行董事；2018年5月至今，任侨城地产集团重庆有限公司执行董事；2018年8月至今，任重庆申高生化制药股份有限公司董事长、总经理。

#### 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  | 抵押及保证借款 | 光大银行重庆万州支行   | 银行借款    | 1,000,000  | 2020年7月20日  | 2021年7月20日  | 5.50% |
| 2  | 抵押及保证借款 | 中国银行重庆万州分行   | 银行借款    | 2,000,000  | 2020年10月27日 | 2021年10月26日 | 3.65% |
| 3  | 抵押担保借款  | 中国农业银行重庆万州分行 | 银行借款    | 9,000,000  | 2020年12月14日 | 2021年12月7日  | 3.85% |
| 合计 | -       | -            | -       | 12,000,000 | -           | -           | -     |

## 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 6 月 5 日 | -             | 4         | -         |
| 合计             | -             | 4         | -         |

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

## 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       |
| 廖代平       | 董事长、总经理 | 男  | 1972年6月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 胡长春       | 董事      | 男  | 1948年2月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 钟时举       | 董事、副总经理 | 男  | 1968年1月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 廖卫东       | 董事、副总经理 | 男  | 1966年8月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 熊状        | 董事      | 男  | 1986年3月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 罗春玲       | 监事会主席   | 女  | 1983年2月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 蓝瑛        | 监事      | 女  | 1967年9月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 谢小莉       | 监事      | 女  | 1988年5月  | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 王冬梅       | 财务总监    | 女  | 1974年11月 | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 杨秀华       | 董事会秘书   | 女  | 1979年12月 | 2020年3月28日 | 2023年3月27日 |
| 董事会人数:    |         |    |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |         |    |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |         |    |          | 5          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 廖代平 | 董事长、总经理 | 16,780,000 | 6,712,000 | 23,492,000 | 98.71%     | 0          | 0             |
| 胡长春 | 董事      | 120,000    | 48,000    | 168,000    | 0.70%      | 0          | 0             |
| 钟时举 | 董事、副总经理 | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 廖卫东 | 董事、副总经理 | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 熊状  | 董事      | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 罗春玲 | 监事会主席   | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 蓝瑛  | 监事      | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 谢小莉 | 监事      | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 王冬梅 | 财务总监    | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |

|     |       |            |   |            |        |   |   |
|-----|-------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 杨秀华 | 董事会秘书 | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 | 0 |
| 合计  | -     | 16,900,000 | - | 23,660,000 | 99.41% | 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  | 4    | -    | -    | 4    |
| 生产人员    | 46   | 6    | 4    | 48   |
| 销售人员    | 18   | -    | 1    | 17   |
| 技术人员    | 19   | -    | -    | 19   |
| 财务人员    | 3    | -    | -    | 3    |
| 员工总计    | 90   | 6    | 5    | 91   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 17   | 17   |
| 专科      | 27   | 27   |
| 专科以下    | 46   | 47   |
| 员工总计    | 90   | 91   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据不同职能系列的岗位实行不同的薪酬结构比例，主要包括：工资、奖金、补贴、福利等项

目。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司重视员工培训，根据企业实际，制定年度培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训等，定期开展岗位技能培训、考核，并对培训效果进行评估和总结。同时，公司还特邀行业专家对技术骨干、管理人员进行培训。

不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

新《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及业务规则实施后，公司结合实际及时修订了《公司章程》等 9 项管理制度，新增了《利润分配管理制度》等 4 项管理制度，有效地保障公司持续经营，预防经营风险，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

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

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

同时，公司还建立了投资者关系管理制度，保障股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。截止报告期末，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均严格按照《公司法》《公司章程》召开“三会”会议，并按规定履行信息披露义务，公司股东、董事、监事以及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，履行相关权利义务，确保会议程序合法、内容有效。

报告期内，公司重要的对外投资、关联交易等事项的决策和执行能按照公司相关治理制度的要求，履行规定程序，保护公司及公司股东的权益。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改了两次公司章程，具体如下：

1、经公司第二届董事会第十三次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于修改<公司章程>的议案》，对公司章程的部分条款进行了修改，详见 2020 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-004）。

2、经公司第三届董事会第二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过的《关于拟修订<公司章程>的议案》，对公司章程的部分条款进行了修改，详见 2020 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-020）。

## （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  | 4           | <p>1、2020年3月13日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2020年3月28日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p> <p>3、2020年4月26日，公司召开第三届董事</p> |

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>会第二次会议，审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于公司2019年度审计报告会计报表批准报出的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;承诺管理制度&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2020年审计机构的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2020年8月19日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于公司2020年半年度报告的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》、《关于修订&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;总经理工作细则&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1、2020年3月13日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>2、2020年3月28日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事</p>   |



|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>会主席的议案》。</p> <p>3、2020年4月26日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于公司2019年度审计报告会计报表批准报出的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2020年8月19日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2020年半年度报告的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p>  |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2020年3月28日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》。</p> <p>2、2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于公司2019年度审计报告会计报表批准报出的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈利润</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>分配管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;承诺管理制度&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》。</p> <p>3、2020 年 9 月 4 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》。</p> |
|--|--|--|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》等法律、法规和《公司章程》的相关规定要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的相关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司情况。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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律、法规和相关规章制度进行规范运作，建立健全了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、土地、机器设备、车辆及专利权、商标权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统，资产独立、完整。

#### 3、人员独立

公司总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司设立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完善的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司的实际情况建立了一套完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能满足公司当前的发展需要。同时公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制执行力，保障公司持续健康发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未制订年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | CAC 证审字[2021]0125 号  |     |
| 审计机构名称           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层  |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 7 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谢珊珊  | 文家碧 |
|                  | 2 年  | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 8 万元   |     |
| 审计报告正文           | <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">CAC 证审字[2021]0125 号</p> <p><b>重庆申高生化制药股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称申高制药公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了申高制药公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于申高制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> |     |

申高制药公司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审计意见并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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**

申高制药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估申高制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申高制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申高制药公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对申高制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致申高制药公司不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：文家碧

（项目合伙人）

中国注册会计师：谢珊珊

二〇二一年四月七日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2020年12月31日  | 2020年1月1日    |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |              |
| 货币资金         | 六、（一） | 2,573,121.86 | 2,689,442.52 |
| 结算备付金        |       |              |              |
| 拆出资金         |       |              |              |
| 交易性金融资产      |       |              |              |
| 衍生金融资产       |       |              |              |
| 应收票据         | 六、（二） | 2,263,345.58 | 4,675,425.62 |
| 应收账款         | 六、（三） | 3,463,680.17 | 5,759,088.16 |
| 应收款项融资       | 六、（四） | 1,023,494.07 | 1,840,162.88 |
| 预付款项         | 六、（五） | 445,389.01   | 874,972.51   |
| 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、(六)  | 995,539.03           | 880,042.23           |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             | 六、(七)  | 10,817,380.75        | 8,483,065.64         |
| 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、(八)  | 193,424.43           | 7,576.20             |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>21,775,374.90</b> | <b>25,209,775.76</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         |        | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资       | 六、(九)  | 1,028,007.00         | 1,028,007.00         |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           | 六、(十)  | 18,413,927.59        | 19,945,503.44        |
| 在建工程           | 六、(十一) | 592,956.46           | -                    |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           | 六、(十二) | 1,691,023.57         | 1,746,771.61         |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 六、(十三) | 268,370.71           | 251,203.68           |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>21,994,285.33</b> | <b>22,971,485.73</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>43,769,660.23</b> | <b>48,181,261.49</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 六、(十四) | 12,000,000.00        | 11,000,000.00        |
| 向中央银行借款        |        |                      |                      |
| 拆入资金           |        |                      |                      |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           | 六、(十五) | 6,230,809.04         | 6,165,936.55         |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           | 六、(十六) | 162,435.03           | 71,994.08            |
| 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、(十七)  |                      |                      |
| 应交税费                 | 六、(十八)  | 259,912.83           | 584,204.04           |
| 其他应付款                | 六、(十九)  | 7,977.55             | 2,305,323.00         |
| 其中：应付利息              |         |                      |                      |
| 应付股利                 |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |         |                      |                      |
| 应付分保账款               |         |                      |                      |
| 持有待售负债               |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |         |                      |                      |
| 其他流动负债               | 六、(二十)  | 21,116.55            | 9,359.23             |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>18,682,251.00</b> | <b>20,136,816.90</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                      |
| 保险合同准备金              |         |                      |                      |
| 长期借款                 |         | -                    | -                    |
| 应付债券                 |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 租赁负债                 |         |                      |                      |
| 长期应付款                |         |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |         |                      |                      |
| 预计负债                 |         |                      |                      |
| 递延收益                 | 六、(二十一) | 702,727.38           | 863,636.46           |
| 递延所得税负债              | 六、(十三)  | 741,214.79           | 590,780.62           |
| 其他非流动负债              |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>1,443,942.17</b>  | <b>1,454,417.08</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>20,126,193.17</b> | <b>21,591,233.98</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 六、(二十二) | 23,800,000.00        | 17,000,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、(二十三) | 1,324,770.84         | 1,324,770.84         |
| 减：库存股                |         |                      |                      |
| 其他综合收益               |         |                      |                      |
| 专项储备                 |         |                      |                      |
| 盈余公积                 | 六、(二十四) | 1,394,125.68         | 1,394,125.68         |
| 一般风险准备               |         |                      |                      |
| 未分配利润                | 六、(二十五) | -2,875,429.46        | 6,871,130.99         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 23,643,467.06        | 26,590,027.51        |
| 少数股东权益               |         |                      |                      |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计    |  | 23,643,467.06 | 26,590,027.51 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 43,769,660.23 | 48,181,261.49 |

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：王冬梅

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2020年         | 2019年         |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                       | 六、(二十六) | 22,591,819.41 | 30,206,172.36 |
| 其中：营业收入                       |         | 22,591,819.41 | 30,206,172.36 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| 二、营业总成本                       |         | 26,015,182.40 | 26,572,886.39 |
| 其中：营业成本                       | 六、(二十六) | 17,959,139.15 | 19,386,441.98 |
| 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、(二十七) | 221,172.80    | 308,444.49    |
| 销售费用                          | 六、(二十八) | 2,646,522.89  | 2,311,889.12  |
| 管理费用                          | 六、(二十九) | 2,688,761.06  | 2,436,358.15  |
| 研发费用                          | 六、(三十)  | 1,995,079.02  | 1,697,279.19  |
| 财务费用                          | 六、(三十一) | 504,507.48    | 432,473.46    |
| 其中：利息费用                       | 六、(三十一) | 506,398.84    | 431,079.54    |
| 利息收入                          | 六、(三十一) | 5,763.21      | 2,949.62      |
| 加：其他收益                        | 六、(三十二) | 821,706.61    | 999,009.08    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、(三十三) | 67,045.76     | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十四) | -275,355.94   | -313,602.03   |

|                              |         |                      |                     |
|------------------------------|---------|----------------------|---------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |         |                      |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、（三十五） | -2,539.08            |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>-2,812,505.64</b> | <b>4,318,693.02</b> |
| 加：营业外收入                      |         | -                    | -                   |
| 减：营业外支出                      | 六、（三十六） | 787.67               | 5,251.50            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>-2,813,293.31</b> | <b>4,313,441.52</b> |
| 减：所得税费用                      | 六、（三十七） | 133,267.14           | 330,679.93          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>-2,946,560.45</b> | <b>3,982,761.59</b> |
| 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）       |         | -2,946,560.45        | 3,982,761.59        |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -2,946,560.45        | 3,982,761.59        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |                      |                     |
| （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       |         |                      |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | <b>-2,946,560.45</b> | <b>3,982,761.59</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         |                      |                     |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         |                      |                     |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |       |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | -0.12 | 0.23 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | -0.12 | 0.23 |

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：王冬梅

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2020年                | 2019年                |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 14,354,278.73        | 16,346,795.01        |
| 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                   |         |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十八） | 1,762,135.28         | 3,954,810.56         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>16,116,414.01</b> | <b>20,301,605.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 4,031,270.05         | 5,678,509.18         |
| 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           |         | 5,901,139.46         | 5,283,611.35         |
| 支付的各项税费                   |         | 1,228,151.23         | 1,562,549.52         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（三十八） | 3,601,177.95         | 2,818,232.32         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>14,761,738.69</b> | <b>15,342,902.37</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>1,354,675.32</b>  | <b>4,958,703.20</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 67,045.76            |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 2,200.00             |                      |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 69,245.76     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,223,222.03  | 4,061,264.21  |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,223,222.03  | 4,061,264.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,153,976.27 | -4,061,264.21 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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                 |         | 12,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(三十八) | 10,489,379.13 | 14,899,742.96 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 22,489,379.13 | 25,899,742.96 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 11,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 506,398.84    | 428,912.50    |
| 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            | 六、(三十八) | 11,300,000.00 | 12,300,000.00 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 22,806,398.84 | 24,728,912.50 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -317,019.71   | 1,170,830.46  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -116,320.66   | 2,068,269.45  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 2,689,442.52  | 621,173.07    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,573,121.86  | 2,689,442.52  |

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：王冬梅

## (四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |              |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 17,000,000.00 |         |    |  | 1,324,770.84 |           |                |          | 1,394,125.68 |                | 6,871,130.99  |                | 26,590,027.51   |
| 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              | 17,000,000.00 |         |    |  | 1,324,770.84 |           |                |          | 1,394,125.68 |                | 6,871,130.99  |                | 26,590,027.51   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,800,000.00  |         |    |  |              |           |                |          |              |                | -9,746,560.45 |                | -2,946,560.45   |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |           |                |          |              |                | -2,946,560.45 |                | -2,946,560.45   |
| （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. 提取盈余公积         |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备       |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| （四）所有者权益内部结转      | 6,800,000.00         |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  | -6,800,000.00        |  |                      |
| 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              | 6,800,000.00         |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  | -6,800,000.00        |  |                      |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>23,800,000.00</b> |  |  |  | <b>1,324,770.84</b> |  |  |  | <b>1,394,125.68</b> |  | <b>-2,875,429.46</b> |  | <b>23,643,467.06</b> |

| 项目       | 2019年         |         |    |  |              |           |                |          |            |                |              |                |                 |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |           |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|          | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |                 |
| 优先<br>股  |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |            |                |              |                |                 |
| 一、上年期末余额 | 17,000,000.00 |         |    |  | 1,324,770.84 |           |                |          | 995,849.52 |                | 3,286,645.56 |                | 22,607,265.92   |
| 加：会计政策变更 |               |         |    |  |              |           |                |          |            |                |              |                |                 |

|                              |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 前期差错更正                       |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 同一控制下企业合并                    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 其他                           |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 17,000,000.00 |  |  |  | 1,324,770.84 |  |  | 995,849.52 |  | 3,286,645.56 |  | 22,607,265.92 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |  |              |  |  | 398,276.16 |  | 3,584,485.43 |  | 3,982,761.59  |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |  |              |  |  |            |  | 3,982,761.59 |  | 3,982,761.59  |
| （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                      |               |  |  |  |              |  |  | 398,276.16 |  | -398,276.16  |  |               |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |  |              |  |  | 398,276.16 |  | -398,276.16  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |



|                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 5.其他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         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 17,000,000.00 |  |  |  | 1,324,770.84 |  |  |  | 1,394,125.68 |  | 6,871,130.99 |  | 26,590,027.51 |

法定代表人：廖代平

主管会计工作负责人：王冬梅

会计机构负责人：王冬梅

### 三、 财务报表附注

## 重庆申高生化制药股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：重庆市万州区申明工业园区

营业期限：2000年1月19日至永久

注册资本：人民币 2,380.00 万元，股本：人民币 2,380.00 万元

法定代表人：廖代平

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

##### 1、 公司的业务性质

本公司业务范围：许可项目：第二类医疗器械生产，货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：生产片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂（生产地址限重庆市万州区申明工业园区）；生物科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；研发、生产、销售化妆品、美容用品；研发、生产食品；食品销售经营。（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营），第一类医疗器械生产，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### 2、 公司主要经营活动

本公司主要经营活动为生产销售胶囊剂、颗粒剂、散剂。

#### (三) 公司历史沿革

重庆申高生化制药股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经重庆市工商行政管理局万州区分局批准，于2000年1月19日正式成立，领取了重庆市工商

行政管理局万州区分局核发的统一社会信用代码为915001017116652529号企业法人营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意重庆申高生化制药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕1690号）备案，本公司于2014年11月12日在全国股份转让系统挂牌公开转让（证券简称：申高制药，证券代码：831332）。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币2,380.00万元，股本为人民币2,380.00万元，注册地：重庆市万州区申明工业园区，法定代表人：廖代平。本公司历史股权变更明细如下：

根据2000年1月18日公司章程规定，本公司申请注册资本500.00万元，由股东陈荣高、重庆万州荣高实业有限公司以货币形式出资，其中：陈荣高认缴出资400.00万元，重庆万州荣高实业有限公司认缴出资100.00万元。2000年1月18日，重庆华正会计师事务所有限公司出具验资报告（华正验【2000】第07号）。公司设立时股权结构明细如下：

| 股东名称         | 认缴出资（元）             | 实缴出资（元）             | 出资比例（%）       |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 陈荣高          | 4,000,000.00        | 4,000,000.00        | 80.00         |
| 重庆万州荣高实业有限公司 | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 20.00         |
| <b>合计</b>    | <b>5,000,000.00</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据2001年2月16日股东会决议和修改后的公司章程规定，股东陈荣高将持有公司35.00%的股权无偿转让给新股东陈瑞清12.00%、陈文斌10.00%、戴勇8.00%、龚志国5.00%；原股东重庆万州荣高实业有限公司将持有公司20.00%的股权无偿转让给新股东龚志国。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称      | 认缴出资（元）             | 实缴出资（元）             | 出资比例（%）       |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| 陈荣高       | 2,250,000.00        | 2,250,000.00        | 45.00         |
| 龚志国       | 1,250,000.00        | 1,250,000.00        | 25.00         |
| 陈瑞清       | 600,000.00          | 600,000.00          | 12.00         |
| 陈文斌       | 500,000.00          | 500,000.00          | 10.00         |
| 戴勇        | 400,000.00          | 400,000.00          | 8.00          |
| <b>合计</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2006 年 1 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，原股东陈荣高将所持公司 45.00% 的股权转让给股东龚志国，原股东陈文斌将所持公司 10.00% 的股权转让给股东龚志国。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 认缴出资（元）             | 实缴出资（元）             | 出资比例（%）       |
|------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 龚志国        | 4,000,000.00        | 4,000,000.00        | 80.00         |
| 陈瑞清        | 600,000.00          | 600,000.00          | 12.00         |
| 戴勇         | 400,000.00          | 400,000.00          | 8.00          |
| <b>合 计</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2007 年 9 月 6 日公司股东会决议和修改后的公司章程的规定，本公司决定新增注册资本 500.00 万元，各股东以货币形式出资，其中：股东龚志国认缴出资 270.00 万元，新股东宋文彬认缴出资 140.00 万元，新股东龚巧认缴出资 20.00 万元，新股东陈竹认缴出资 60.00 万元，新股东王修蓉认缴出资 10.00 万元。2007 年 8 月 11 日，重庆大华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（渝大华验[2007]71 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 认缴出资（元）              | 实缴出资（元）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 6,700,000.00         | 6,700,000.00         | 67.00         |
| 宋文彬        | 1,400,000.00         | 1,400,000.00         | 14.00         |
| 陈竹         | 600,000.00           | 600,000.00           | 6.00          |
| 陈瑞清        | 600,000.00           | 600,000.00           | 6.00          |
| 戴勇         | 400,000.00           | 400,000.00           | 4.00          |
| 龚巧         | 200,000.00           | 200,000.00           | 2.00          |
| 王修蓉        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2010 年 3 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，原股东宋文彬将所持公司 14.00% 的股权转让给股东龚巧。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称 | 认缴出资（元）      | 实缴出资（元）      | 出资比例（%） |
|------|--------------|--------------|---------|
| 龚志国  | 6,700,000.00 | 6,700,000.00 | 67.00   |
| 龚巧   | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 16.00   |
| 陈竹   | 600,000.00   | 600,000.00   | 6.00    |
| 陈瑞清  | 600,000.00   | 600,000.00   | 6.00    |
| 戴勇   | 400,000.00   | 400,000.00   | 4.00    |

|            |                      |                      |               |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 王修蓉        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2010 年 8 月 12 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定,原股东陈瑞清将持有公司 6.00%的股权转让给股东龚志国,原股东戴勇将其持有公司 4.00%的股权转让给股东龚志国。本次股权转让后,本公司股权结构明细如下:

| 股东名称       | 认缴出资(元)              | 实缴出资(元)              | 出资比例(%)       |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 7,700,000.00         | 7,700,000.00         | 77.00         |
| 龚巧         | 1,600,000.00         | 1,600,000.00         | 16.00         |
| 陈竹         | 600,000.00           | 600,000.00           | 6.00          |
| 王修蓉        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2013 年 11 月 18 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定,原股东陈竹将持有公司 6.00%的股权转让给股东龚志国。本次股权转让后,本公司股权结构明细如下:

| 股东名称       | 认缴出资(元)              | 实缴出资(元)              | 出资比例(%)       |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 8,300,000.00         | 8,300,000.00         | 83.00         |
| 龚巧         | 1,600,000.00         | 1,600,000.00         | 16.00         |
| 王修蓉        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2013 年 11 月 25 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定,股东龚志国将持有公司 1.00%的股权转让给新股东宋文彬,将持有公司 1.00%的股权转让给新股东胡长春。本次股权转让后,本公司股权结构明细如下:

| 股东名称       | 认缴出资(元)              | 实缴出资(元)              | 出资比例(%)       |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 8,100,000.00         | 8,100,000.00         | 81.00         |
| 龚巧         | 1,600,000.00         | 1,600,000.00         | 16.00         |
| 王修蓉        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| 宋文彬        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| 胡长春        | 100,000.00           | 100,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2014 年 1 月 30 日重庆申高生化制药股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司决定以经审计后的 2013 年 11 月 30 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2014 年 1 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字【2014】1412 号）。公司股改时股权结构明细如下：

| 股东名称       | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 12,960,000.00        | 81.00         |
| 龚巧         | 2,560,000.00         | 16.00         |
| 王修蓉        | 160,000.00           | 1.00          |
| 宋文彬        | 160,000.00           | 1.00          |
| 胡长春        | 160,000.00           | 1.00          |
| <b>合 计</b> | <b>16,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据 2015 年 12 月 17 日公司临时股东大会和修改后的公司章程规定，本公司申请非公开发行 100.00 万股普通股股票，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.00 元，由股东王修蓉以货币形式认购 100.00 万股。2015 年 12 月 18 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（天职业字【2015】15652 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 12,960,000.00        | 76.24         |
| 龚巧         | 2,560,000.00         | 15.06         |
| 王修蓉        | 1,160,000.00         | 6.82          |
| 宋文彬        | 160,000.00           | 0.94          |
| 胡长春        | 160,000.00           | 0.94          |
| <b>合 计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2016 年 9 月 23 日，新股东廖代平通过全国中小企业股份转让系统受让股东龚志国、王修蓉、龚巧、宋文彬共计 421.00 万股股票，每股面值为人民币 1.00 元，每股价格为人民币 1.29 元。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称 | 持股数量（股）      | 出资比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 龚志国  | 9,720,000.00 | 57.18   |
| 廖代平  | 4,210,000.00 | 24.76   |
| 龚巧   | 1,920,000.00 | 11.29   |
| 王修蓉  | 870,000.00   | 5.12    |

|            |                      |               |
|------------|----------------------|---------------|
| 胡长春        | 160,000.00           | 0.94          |
| 宋文彬        | 120,000.00           | 0.71          |
| <b>合 计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2017年3月2日，股东廖代平通过全国中小企业股份转让系统受让股东龚志国、王修蓉、宋文彬、胡长春共计271.75万股股票，每股面值为人民币1.00元，每股价格为人民币1.29元。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|---------------|
| 龚志国        | 7,290,000.00         | 42.88         |
| 廖代平        | 6,927,500.00         | 40.75         |
| 龚巧         | 1,920,000.00         | 11.29         |
| 王修蓉        | 652,500.00           | 3.84          |
| 胡长春        | 120,000.00           | 0.71          |
| 宋文彬        | 90,000.00            | 0.53          |
| <b>合 计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2018年7月2日，股东廖代平通过全国中小企业股份转让系统受让股东龚志国、王修蓉、宋文彬、龚巧共计399.5625万股股票，每股面值为人民币1.00元，每股价格为人民币1.29元。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|---------------|
| 廖代平        | 10,923,125.00        | 64.25         |
| 龚志国        | 5,467,500.00         | 32.16         |
| 王修蓉        | 489,375.00           | 2.88          |
| 胡长春        | 120,000.00           | 0.71          |
| <b>合 计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2019年3月11日，股东廖代平通过全国中小企业股份转让系统受让股东龚志国、王修蓉共计595.6875万股股票，每股面值为人民币1.00元，每股价格为人民币1.29元。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称       | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|------------|----------------------|---------------|
| 廖代平        | 16,880,000.00        | 99.29         |
| 胡长春        | 120,000.00           | 0.71          |
| <b>合 计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2019年8月23日，股东刘新旗通过全国中小企业股份转让系统受让股东廖代平共计10.00万股股票，每股面值为人民币1.00元，每股价格为人民币1.29元。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称      | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|-----------|----------------------|---------------|
| 廖代平       | 16,780,000.00        | 98.71         |
| 胡长春       | 120,000.00           | 0.70          |
| 刘新旗       | 100,000.00           | 0.59          |
| <b>合计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

根据2020年5月22日的股东大会决议，审议通过《关于公司2019年度权益分派预案的议案》，根据《重庆申高生化制药股份有限公司2019年度审计报告》（CAC证审字【2020】0150号），截至2019年12月31日，公司未分配利润为6,871,130.99，以未分配利润向全体股东每10股送红股4股，本次权益分派共派送红股6,800,000.00股。本次权益分派后，本公司股权结构明细如下：

| 股东名称      | 持股数量（股）              | 出资比例（%）       |
|-----------|----------------------|---------------|
| 廖代平       | 23,492,000.00        | 98.71         |
| 胡长春       | 168,000.00           | 0.70          |
| 刘新旗       | 140,000.00           | 0.59          |
| <b>合计</b> | <b>23,800,000.00</b> | <b>100.00</b> |

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2020年4月7日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。



## （二）持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

### （六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确

认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（十七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (3) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- (3) 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价

值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：a、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或b、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### ①具有较低的信用风险

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

##### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：a、应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或b、金融资产逾期超过90天。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## （七） 应收票据及应收账款

### 1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 2、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中 的融资成分的应收账款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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收账款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、 单项计提坏账准备的应收款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备的应收账款

除单独评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收账款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### （1） 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据                 |
|--------------------|-------------------------|
| 组合 1（账龄组合）         | 除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 应收政府部门的款项               |
| 组合 3（合并范围内关联方组合）   | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项  |

##### （2） 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债

务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

①不同组合计量损失准备的计提方法

| 项目                | 计提方法   |
|-------------------|--------|
| 组合1（账龄组合）         | 预期信用损失 |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 预期信用损失 |
| 组合3（合并范围内关联方组合）   | 预期信用损失 |

②各组合预期信用损失率如下列示

A、组合1（账龄组合）预期信用损失率列示如下

| 账龄        | 预期平均损失率（%） |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 0.00       |
| 1至2年（含2年） | 10.00      |
| 2至3年（含3年） | 30.00      |
| 3至4年（含4年） | 50.00      |
| 4至5年（含5年） | 70.00      |
| 5年以上      | 100.00     |

B、组合2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对应收政府部门组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

C、组合3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

3、坏账准备的转回

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

（八）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附注三、（六）1、2、3、7。



## （九）其他应收款

1、本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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（押金、保证金组合）     | 日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 应收政府部门款项                     |
| 组合3（合并范围内关联方组合）   | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项       |
| 组合4（其他应收暂付款项组合）   | 除以上外的其他应收暂付款项                |

### 2、不同组合计量损失准备的计提方法

| 项目                | 计提方法   |
|-------------------|--------|
| 组合1（押金、保证金组合）     | 预期信用损失 |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 预期信用损失 |
| 组合3（合并范围内关联方组合）   | 预期信用损失 |
| 组合4（其他应收暂付款项组合）   | 预期信用损失 |

### 3、各组合预期信用损失率如下列示

（1）组合1（押金、保证金组合）和组合4（其他应收暂付款项组合）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率计算方法确定；

（2）组合2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对应收政府部门组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

（3）组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

## （十）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品和发出商品。

## 2、 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

## 3、 存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按全月一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 4、 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## 5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 6、 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

# （十一） 固定资产

## 1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而

持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

## 2、 固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|--------|---------|-----------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 10-40   | 5         | 2.38%-9.50%   |
| 机器设备   | 5-15    | 5         | 6.33%-19.005% |
| 运输设备   | 5-8     | 5         | 11.88%-19.00% |
| 办公设备   | 3-5     | 5         | 19.00%-31.67% |

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## 4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（十一）1、2、3。

### （十二） 在建工程

#### 1、 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

#### 3、 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

#### （十四） 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

###### （1） 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

###### （2） 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

##### 2、 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 资产类别  | 摊销年限（年） | 预计净残值率（%） | 年摊销率（%） |
|-------|---------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 50.00   | 0.00      | 2.00    |
| 专利技术  | 10.00   | 0.00      | 10.00   |
| 软件    | 10.00   | 0.00      | 10.00   |

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

### 4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十五） 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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、 离职后福利-设定提存计划

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

### 3、 离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将



设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 5、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （十七） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公

允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见附注三、(九)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认具体原则：

当销售的药品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得该商品控制权，与此同时本公司确认收入。

## (十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## (十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入

损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十一） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## 四、主要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

##### （1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。[提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。]

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

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

| 资产负债表项目                                     | 资产负债表项目 | 采用变更后会计政策<br>增加/(减少)<br>报表项目金额 |
|---|---------|--------------------------------|
| 因执行新收入准则，本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债 | 合同负债    | +71,994.08                     |
|   | 其他流动负债  | +9,359.23                      |
|   | 预收款项    | -81,353.31                     |

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响；采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

| 资产负债表项目                                     | 资产负债表项目 | 采用变更后会计政策<br>增加/(减少)<br>报表项目金额 |
|---|---------|--------------------------------|
| 因执行新收入准则，本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债 | 合同负债    | +162,435.03                    |
|   | 其他流动负债  | +21,116.55                     |
|   | 预收款项    | -183,551.58                    |

(2) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表主要影响项目

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|----------------|-----|
| 资产      |                  |                |     |
| 流动资产    |                  |                |     |
| 货币资金    | 2,689,442.52     | 2,689,442.52   |     |
| 交易性金融资产 |                  |                |     |
| 衍生金融资产  |                  |                |     |
| 应收票据    | 4,675,425.62     | 4,675,425.62   |     |
| 应收账款    | 5,759,088.16     | 5,759,088.16   |     |

| 项目          | 2019年12月31日   | 2020年1月1日     | 调整数 |
|-------------|---------------|---------------|-----|
| 应收账款融资      | 1,840,162.88  | 1,840,162.88  |     |
| 预付款项        | 874,972.51    | 874,972.51    |     |
| 其他应收款       | 880,042.23    | 880,042.23    |     |
| 存货          | 8,483,065.64  | 8,483,065.64  |     |
| 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      | 7,576.20      | 7,576.20      |     |
| 流动资产合计      | 25,209,775.76 | 25,209,775.76 |     |
| 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      |               |               |     |
| 其他权益工具投资    | 1,028,007.00  | 1,028,007.00  |     |
| 其他非流动金融资产   |               |               |     |
| 投资性房地产      |               |               |     |
| 固定资产        | 19,945,503.44 | 19,945,503.44 |     |
| 在建工程        |               |               |     |
| 生产性生物资产     |               |               |     |
| 油气资产        |               |               |     |
| 无形资产        | 1,746,771.61  | 1,746,771.61  |     |
| 开发支出        |               |               |     |
| 商誉          |               |               |     |
| 长期待摊费用      |               |               |     |
| 递延所得税资产     | 251,203.68    | 251,203.68    |     |
| 其他非流动资产     |               |               |     |
| 非流动资产合计     | 22,971,485.73 | 22,971,485.73 |     |
| 资产总计        | 48,181,261.49 | 48,181,261.49 |     |
| 负债和股东权益     |               |               |     |
| 流动负债：       |               |               |     |
| 短期借款        | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |     |
| 交易性金融负债     |               |               |     |
| 衍生金融负债      |               |               |     |
| 应付票据        |               |               |     |
| 应付账款        | 6,165,936.55  | 6,165,936.55  |     |

| 项目          | 2019年12月31日   | 2020年1月1日     | 调整数        |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 预收款项        | 81,353.31     |               | -81,353.31 |
| 合同负债        |               | 71,994.08     | +71,994.08 |
| 应付职工薪酬      |               |               |            |
| 应交税费        | 584,204.04    | 584,204.04    |            |
| 其他应付款       | 2,305,323.00  | 2,305,323.00  |            |
| 持有待售负债      |               |               |            |
| 一年内到期的非流动负债 |               |               |            |
| 其他流动负债      |               | 9,359.23      | +9,359.23  |
| 流动负债合计      | 20,136,816.90 | 20,136,816.90 |            |
| 非流动负债：      |               |               |            |
| 长期借款        |               |               |            |
| 应付债券        |               |               |            |
| 其中：优先股      |               |               |            |
| 永续债         |               |               |            |
| 长期应付款       |               |               |            |
| 长期应付职工薪酬    |               |               |            |
| 预计负债        |               |               |            |
| 递延收益        | 863,636.46    | 863,636.46    |            |
| 递延所得税负债     | 590,780.62    | 590,780.62    |            |
| 其他非流动负债     |               |               |            |
| 非流动负债合计     | 1,454,417.08  | 1,454,417.08  |            |
| 负债合计        | 21,591,233.98 | 21,591,233.98 |            |
| 股东权益：       |               |               |            |
| 股本          | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |            |
| 其他权益工具      |               |               |            |
| 其中：优先股      |               |               |            |
| 永续债         |               |               |            |
| 资本公积        | 1,324,770.84  | 1,324,770.84  |            |
| 减：库存股       |               |               |            |
| 其他综合收益      |               |               |            |
| 专项储备        |               |               |            |
| 盈余公积        | 1,394,125.68  | 1,394,125.68  |            |
| 未分配利润       | 6,871,130.99  | 6,871,130.99  |            |
| 股东权益合计      | 26,590,027.51 | 26,590,027.51 |            |
| 负债和股东权益合计   | 48,181,261.49 | 48,181,261.49 |            |



## （二）重要会计估计的变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|-----|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额   | 7%  |
| 教育费附加   | 按应纳流转税额   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按应纳流转税额   | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳   | 15% |

### （二）税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局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）和《西部地区鼓励类产业项目确认书》，本公司自2014年度至2020年度享受西部大开发优势产业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期是指2020年度，上期是指2019年度。）

### （一）货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 |              | 2,181.52     |
| 银行存款 | 2,573,121.86 | 2,687,261.00 |
| 合计   | 2,573,121.86 | 2,689,442.52 |

注：货币资金期末余额不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据    | 2,263,345.58        | 4,675,425.62        |
| 商业承兑票据    |                     |                     |
| 小计        | 2,263,345.58        | 4,675,425.62        |
| 减：坏账准备    |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,263,345.58</b> | <b>4,675,425.62</b> |

## 2、 应收票据计提坏账准备情况

| 类别             | 期末余额                |               |      |        | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|------|--------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备 |        |                     |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |                     |               |      |        |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,263,345.58        | 100.00        |      |        | 2,263,345.58        |
| <b>合计</b>      | <b>2,263,345.58</b> | <b>100.00</b> |      |        | <b>2,263,345.58</b> |

续

| 类别             | 期初余额                |               |      |        | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|------|--------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备 |        |                     |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |                     |               |      |        |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,675,425.62        | 100.00        |      |        | 4,675,425.62        |
| <b>合计</b>      | <b>4,675,425.62</b> | <b>100.00</b> |      |        | <b>4,675,425.62</b> |

### 按组合计提坏账准备

| 名称        | 期末余额                |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑票据    | 2,263,345.58        |      |          |
| <b>合计</b> | <b>2,263,345.58</b> |      |          |

3、 本期无计提、收回或转回的坏账准备

4、 期末公司无质押的应收票据

5、 期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 2,587,800.36        | 1,076,256.01        |
| 商业承兑汇票    |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,587,800.36</b> | <b>1,076,256.01</b> |

6、 期末无已经贴现，但尚未到期的应收票据

7、 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

8、 本期无核销的应收票据

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 3,438,630.34 | 5,726,589.94 |
| 1—2年   | 20,623.75    | 9,664.80     |
| 2—3年   | 4,500.00     |              |
| 3—4年   |              | 17,982.19    |
| 4—5年   | 11,128.19    | 49,362.69    |
| 5年以上   |              |              |
| 小计     | 3,474,882.28 | 5,803,599.62 |
| 减：坏账准备 | 11,202.11    | 44,511.46    |
| 合计     | 3,463,680.17 | 5,759,088.16 |

2、 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额         |        |           |        | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |              |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |        |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 3,474,882.28 | 100.00 | 11,202.11 | 0.32   | 3,463,680.17 |
| 合计                   | 3,474,882.28 | 100.00 | 11,202.11 | 0.32   | 3,463,680.17 |

续

| 类别                   | 期初余额         |        |           |        | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |              |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独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       | 5,803,599.62 | 100.00 | 44,511.46 | 0.77   | 5,759,088.16 |
| 合计                   | 5,803,599.62 | 100.00 | 44,511.46 | 0.77   | 5,759,088.16 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 |      |        |
|------|------|------|--------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 比例 (%) |

|           |                     |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| 组合 1      | 3,474,882.28        | 11,202.11        | 0.32        |
| <b>合计</b> | <b>3,474,882.28</b> | <b>11,202.11</b> | <b>0.32</b> |

续

| 组合名称      | 期初余额                |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 比例 (%)      |
| 组合 1      | 5,803,599.62        | 44,511.46        | 0.77        |
| <b>合计</b> | <b>5,803,599.62</b> | <b>44,511.46</b> | <b>0.77</b> |

(2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 期末余额                |               |                  | 期初余额                |               |                  |
|-----------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额                |               | 坏账准备             | 账面余额                |               | 坏账准备             |
|                 | 金额                  | 比例 (%)        |                  | 金额                  | 比例 (%)        |                  |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 3,438,630.34        | 98.96         |                  | 5,726,589.94        | 98.67         |                  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 20,623.75           | 0.59          | 2,062.38         | 9,664.80            | 0.17          | 966.48           |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 4,500.00            | 0.13          | 1,350.00         |                     |               |                  |
| 3 至 4 年 (含 4 年) |                     |               |                  | 17,982.19           | 0.31          | 8,991.10         |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 11,128.19           | 0.32          | 7,789.73         | 49,362.69           | 0.85          | 34,553.88        |
| 5 年以上           |                     |               |                  |                     |               |                  |
| <b>合计</b>       | <b>3,474,882.28</b> | <b>100.00</b> | <b>11,202.11</b> | <b>5,803,599.62</b> | <b>100.00</b> | <b>44,511.46</b> |

3、坏账准备本期计提及变动情况

| 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     |                | 44,511.46            |                      | 44,511.46  |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期: |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段             |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段             |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段             |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段             |                |                      |                      |            |
| 本期计提                 |                | -33,309.35           |                      | -33,309.35 |
| 本期收回或转回              |                |                      |                      |            |
| 本期转销                 |                |                      |                      |            |
| 本期核销                 |                |                      |                      |            |
| 合并范围变化               |                |                      |                      |            |

| 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 12 月 31 日余额 |                | 11,202.11            |                      | 11,202.11 |

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称             | 款项性质 | 金额                  | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例(%) |
|-------------------|------|---------------------|-------|-----------------|
| 重庆九州通医药有限公司       | 货款   | 429,020.07          | 1 年以内 | 12.35           |
| 四川普仁医药有限公司        | 货款   | 332,002.51          | 1 年以内 | 9.55            |
| 四川诚济医药有限公司        | 货款   | 269,650.83          | 1 年以内 | 7.76            |
| 太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司 | 货款   | 244,474.65          | 1 年以内 | 7.04            |
| 陕西伟业医药有限公司        | 货款   | 226,180.00          | 1 年以内 | 6.51            |
| <b>合计</b>         |      | <b>1,501,328.06</b> |       | <b>43.21</b>    |

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据      | 1,023,494.07        | 1,840,162.88        |
| 应收账款      |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,023,494.07</b> | <b>1,840,162.88</b> |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

| 项目   | 期初余额         | 本期新增         | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,840,162.88 | 8,716,909.22 | 9,533,578.03 |      | 1,023,494.07 |                   |

(五) 预付款项

1、按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |       | 期初余额 |       |
|----|------|-------|------|-------|
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |

|           |                   |               |                   |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 445,389.01        | 100.00        | 874,972.51        | 100.00        |
| 1至2年(含2年) |                   |               |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>445,389.01</b> | <b>100.00</b> | <b>874,972.51</b> | <b>100.00</b> |

## 2、 期末预付款项金额前五名单位情况

| 债务人名称       | 款项性质 | 金额                | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|-------------|------|-------------------|-----------------|
| 操复川         | 研发费用 | 200,000.00        | 44.90           |
| 四川浩太浩贸易有限公司 | 货款   | 176,989.01        | 39.74           |
| 莫洪平         | 工程款  | 40,000.00         | 8.98            |
| 温州易迈通包装有限公司 | 货款   | 10,000.00         | 2.25            |
| 何友          | 房租   | 9,000.00          | 2.02            |
| <b>合计</b>   |      | <b>435,989.01</b> | <b>97.89</b>    |

## (六) 其他应收款

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息      |                   |                   |
| 应收股利      |                   |                   |
| 其他应收款     | 995,539.03        | 880,042.23        |
| <b>合计</b> | <b>995,539.03</b> | <b>880,042.23</b> |

### 1、 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内      | 439,921.09        | 106,759.00        |
| 1-2年      | 103,000.00        | 13,425.00         |
| 2-3年      | 11,425.00         |                   |
| 3-4年      |                   | 1,516,401.46      |
| 4-5年      | 1,516,401.46      | 10,000.00         |
| 5年以上      |                   |                   |
| 小计        | 2,070,747.55      | 1,646,585.46      |
| 减: 坏账准备   | 1,075,208.52      | 766,543.23        |
| <b>合计</b> | <b>995,539.03</b> | <b>880,042.23</b> |

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 组合1: 保证金 | 116,000.00 | 115,000.00 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 组合 4: 往来款 | 11,425.00         | 11,425.00         |
| 组合 4: 赔偿款 | 1,516,401.46      | 1,516,401.46      |
| 组合 4: 备用金 | 424,759.09        |                   |
| 组合 4: 其他  | 2,162.00          | 3,759.00          |
| 减: 坏账准备   | 1,075,208.52      | 766,543.23        |
| <b>合计</b> | <b>995,539.03</b> | <b>880,042.23</b> |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                |               |                     |              | 账面价值              |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备                |              |                   |
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                   |
| 按单项计提坏账准备 |                     |               |                     |              |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,070,747.55        | 100.00        | 1,075,208.52        | 51.92        | 995,539.03        |
| <b>合计</b> | <b>2,070,747.55</b> | <b>100.00</b> | <b>1,075,208.52</b> | <b>51.92</b> | <b>995,539.03</b> |

| 类别        | 期初余额                |               |                   |              | 账面价值              |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                   |
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)      |                   |
| 按单项计提坏账准备 |                     |               |                   |              |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,646,585.46        | 100.00        | 766,543.23        | 46.55        | 880,042.23        |
| <b>合计</b> | <b>1,646,585.46</b> | <b>100.00</b> | <b>766,543.23</b> | <b>46.55</b> | <b>880,042.23</b> |

按组合计提坏账准备:

| 组合名称      | 期末余额                |                     |              |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例(%)      |
| 组合 1      | 116,000.00          | 10,300.00           | 8.88         |
| 组合 4      | 1,954,747.55        | 1,064,908.52        | 54.48        |
| <b>合计</b> | <b>2,070,747.55</b> | <b>1,075,208.52</b> | <b>51.92</b> |

(4) 按坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额    |                | 766,543.23            |                       | 766,543.23 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 |                |                       |                       |            |
| -转入第二阶段               |                |                       |                       |            |

|               |  |              |  |              |
|---------------|--|--------------|--|--------------|
| -转入第三阶段       |  |              |  |              |
| -转回第二阶段       |  |              |  |              |
| -转回第一阶段       |  |              |  |              |
| 本期计提          |  | 308,665.29   |  | 308,665.29   |
| 本期转回          |  |              |  |              |
| 本期核销          |  |              |  |              |
| 其他变动          |  |              |  |              |
| 2020年12月31日余额 |  | 1,075,208.52 |  | 1,075,208.52 |

其中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄        | 期末余额                |               |                     | 期初余额                |               |                   |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备                | 账面余额                |               | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例（%）         |                     | 金额                  | 比例（%）         |                   |
| 1年以内（含1年） | 439,921.09          | 21.25         |                     | 106,759.00          | 6.48          |                   |
| 1至2年（含2年） | 103,000.00          | 4.97          | 10,300.00           | 13,425.00           | 0.82          | 1,342.50          |
| 2至3年（含3年） | 11,425.00           | 0.55          | 3,427.50            |                     |               |                   |
| 3至4年（含4年） |                     |               |                     | 1,516,401.46        | 92.09         | 758,200.73        |
| 4至5年（含5年） | 1,516,401.46        | 73.23         | 1,061,481.02        | 10,000.00           | 0.61          | 7,000.00          |
| 5年以上      |                     |               |                     |                     |               |                   |
| <b>合计</b> | <b>2,070,747.55</b> | <b>100.00</b> | <b>1,075,208.52</b> | <b>1,646,585.46</b> | <b>100.00</b> | <b>766,543.23</b> |

(5) 本期无坏账准备转回或收回情况

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 金额                  | 账龄   | 占其他应收款项期末余额的比例（%） |
|--------------|------|---------------------|------|-------------------|
| 重庆鸿凯药用胶囊有限公司 | 赔偿款  | 1,516,401.46        | 4-5年 | 73.23             |
| 冉从洋          | 备用金  | 120,000.00          | 1年以内 | 5.80              |
| 重庆奥力生物制药有限公司 | 保证金  | 100,000.00          | 1-2年 | 4.83              |
| 陈妮           | 备用金  | 96,250.40           | 1年以内 | 4.65              |
| 龙小娟          | 备用金  | 82,435.39           | 1年以内 | 3.98              |
| <b>合计</b>    |      | <b>1,915,087.25</b> |      | <b>92.49</b>      |

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款



(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (七) 存货

### 1、 存货明细列示

| 项目        | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                |      |                     |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料       | 5,223,655.44         |      | 5,223,655.44         | 3,924,219.35        |      | 3,924,219.35        |
| 在产品       | 600,875.50           |      | 600,875.50           | 443,788.53          |      | 443,788.53          |
| 库存商品      | 4,022,822.13         |      | 4,022,822.13         | 2,901,870.89        |      | 2,901,870.89        |
| 周转材料      | 963,146.97           |      | 963,146.97           | 1,213,186.87        |      | 1,213,186.87        |
| 自制半成品     | 6,880.71             |      | 6,880.71             |                     |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>10,817,380.75</b> |      | <b>10,817,380.75</b> | <b>8,483,065.64</b> |      | <b>8,483,065.64</b> |

### 2、 存货跌价准备情况

本公司期末未发现存货存在减值的迹象，故未计提存货减值准备。

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货本期不存在借款费用资本化的情况。

### 4、 存货期末余额无受限情况。

## (八) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额            |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 信托理财产品    | 7,576.20          | 7,576.20        |
| 待认证进项税额   | 185,848.23        |                 |
| <b>合计</b> | <b>193,424.43</b> | <b>7,576.20</b> |

## (九) 其他权益工具投资

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 非交易性权益工具投资 | 1,028,007.00        | 1,028,007.00        |
| <b>合计</b>  | <b>1,028,007.00</b> | <b>1,028,007.00</b> |

注：本期非交易性权益工具投资为对重庆三峡银行股份有限公司的股权投资，持股数量为 780,046.00 股。

## (十) 固定资产

### 1、分类列示

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 18,413,927.59        | 19,945,503.44        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>18,413,927.59</b> | <b>19,945,503.44</b> |

### 2、固定资产列示

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 办公设备       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |            |            |               |
| 1、期初余额     | 15,616,445.27 | 23,053,678.44 | 389,074.87 | 515,704.81 | 39,574,903.39 |
| 2、本期增加金额   | 350,889.66    | 516,565.64    |            | 57,287.42  | 924,742.72    |
| (1) 购置     |               | 516,565.64    |            | 57,287.42  | 573,853.06    |
| (2) 在建工程转入 | 350,889.66    |               |            |            | 350,889.66    |
| (3) 企业合并增加 |               |               |            |            |               |
| 3、本期减少金额   |               | 93,500.00     |            |            | 93,500.00     |
| (1) 处置或报废  |               | 93,500.00     |            |            | 93,500.00     |
| 4、期末余额     | 15,967,334.93 | 23,476,744.08 | 389,074.87 | 572,992.23 | 40,406,146.11 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |            |               |
| 1、期初余额     | 5,904,001.76  | 13,109,279.05 | 203,604.78 | 412,514.36 | 19,629,399.95 |
| 2、本期增加金额   | 654,728.88    | 1,722,778.06  | 52,758.96  | 21,377.67  | 2,451,643.57  |
| (1) 计提     | 654,728.88    | 1,722,778.06  | 52,758.96  | 21,377.67  | 2,451,643.57  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |            |            |               |
| (3) 其他     |               |               |            |            |               |
| 3、本期减少金额   |               | 88,825.00     |            |            | 88,825.00     |
| (1) 处置或报废  |               | 88,825.00     |            |            | 88,825.00     |
| 4、期末余额     | 6,558,730.64  | 14,743,232.11 | 256,363.74 | 433,892.03 | 21,992,218.52 |
| 三、减值准备     |               |               |            |            |               |
| 1、期初余额     |               |               |            |            |               |
| 2、本期增加金额   |               |               |            |            |               |
| (1) 计提     |               |               |            |            |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |            |               |

|          |              |              |            |            |               |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 4、期末余额   |              |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |              |              |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 9,408,604.29 | 8,733,511.97 | 132,711.13 | 139,100.20 | 18,413,927.59 |
| 2、期初账面价值 | 9,712,443.51 | 9,944,399.39 | 185,470.09 | 103,190.45 | 19,945,503.44 |

注：（1）截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产为 4,064,054.30 元。

（2）本公司所有权受限制的固定资产见附注六、（四十）。

### （十一） 在建工程

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 在建工程      | 592,956.46        |      |
| <b>合计</b> | <b>592,956.46</b> |      |

#### 1、在建工程

（1）在建工程情况：

| 项目        | 期末余额              |      |                   | 期初余额 |      |      |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------|------|------|
|           | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 净化车间改造工程  | 592,956.46        |      | 592,956.46        |      |      |      |
| <b>合计</b> | <b>592,956.46</b> |      | <b>592,956.46</b> |      |      |      |

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称      | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额            | 本期转入固定资产金额        | 本期其他减少金额 | 期末余额              |
|-----------|-----|------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 肽生产车间钢结构房 |     |      | 350,889.66        | 350,889.66        |          |                   |
| 净化车间改造工程  |     |      | 592,956.46        |                   |          | 592,956.46        |
| <b>合计</b> |     |      | <b>943,846.12</b> | <b>350,889.66</b> |          | <b>592,956.46</b> |

### （十二） 无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、期初余额   | 2,360,000.00 | 2,360,000.00 |
| 2、本期增加金额 |              |              |
| （1）购置    |              |              |
| （2）内部研发  |              |              |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     | 2,360,000.00 | 2,360,000.00 |
| 二、累计摊销     |              |              |
| 1、期初余额     | 613,228.39   | 613,228.39   |
| 2、本期增加金额   | 55,748.04    | 55,748.04    |
| (1) 计提     | 55,748.04    | 55,748.04    |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     | 668,976.43   | 668,976.43   |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、期初余额     |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 1,691,023.57 | 1,691,023.57 |
| 2、期初账面价值   | 1,746,771.61 | 1,746,771.61 |

注：(1) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(2) 本公司所有权受限制的无形资产见附注六、(四十)。

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                |                   | 期初余额                |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           |
| 资产减值准备    | 1,086,410.63        | 162,961.59        | 811,054.69          | 121,658.20        |
| 递延收益      | 702,727.38          | 105,409.12        | 863,636.46          | 129,545.48        |
| <b>合计</b> | <b>1,789,138.01</b> | <b>268,370.71</b> | <b>1,674,691.15</b> | <b>251,203.68</b> |

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 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    |
| 固定资产折旧 | 4,941,431.95 | 741,214.79 | 3,938,537.45 | 590,780.62 |

|     |              |            |              |            |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| 合 计 | 4,941,431.95 | 741,214.79 | 3,938,537.45 | 590,780.62 |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|

### 3、未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 可抵扣亏损 | 782,656.63 |      |
| 合计    | 782,656.63 |      |

### 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   | 期末金额         | 期初金额 | 备注 |
|------|--------------|------|----|
| 2025 | 5,217,710.89 |      |    |
| 合计   | 5,217,710.89 |      |    |

## (十四) 短期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 12,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 合计      | 12,000,000.00 | 11,000,000.00 |

本期新增短期借款 3 笔，详见以下所示：

1、2020 年 12 月 08 日，本公司与中国农业银行股份有限公司重庆万州分行签订了公司抵押借款合同（合同编号：55010320200006689）借款用途为用于生产经营。借款金额：人民币 9,000,000.00 元，利率为 3.85%，借款期限为 2020 年 12 月 14 日起至 2021 年 12 月 07 日，担保方式为抵押担保，签订最高额抵押合同（合同编号：55100620200005020），以产权证号为 301 房地证 2015 字第 26527 号与渝（2019）万州区不动产权第 001367452 号作为抵押物；

2、2020 年 7 月 20 日，本公司与中国光大银行股份有限公司重庆万州支行签订了流动资金借款合同（合同编号：万 2002901），借款用途为购买胃胰等原材料。借款金额：人民币 1,000,000.00 元，借款利率为 5.50%，借款期限为 2020 年 7 月 20 日起至 2021 年 7 月 20 日，担保方式为保证担保与抵押担保。签订最高额抵押合同（合同编号为万 20029），以产权证号为 301 房地证 2015 字第 01948 号与 301 房地证 2015 字第 01952 号作为抵押物；签订最高额保证合同（合同编号为万 20029），保证人为廖代平、唐博倩；

3、2020 年 10 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司重庆万州分行签订了流动资金借款合同（合同编号：2020 年中银渝企万短人字 0004 号），借款用途为采购药用原药等。借款金额：人民币 2,000,000.00 元，借款利率为 3.65%，借款期限为 2020 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日，担保方式为保证担保与抵押担保。签订保证合同（合同编号：2020 年中银渝企万保证字 0004 号），保证人为廖代平；签订抵押合同（合同编号：2020 年中银渝企万抵押字 0004 号），以产权证号为渝（2017）开州不动产权第 000085799 号作为抵押物。

## (十五) 应付账款

### 1、按款项性质列示

| 内容   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 6,230,809.04 | 6,165,936.55 |
| 合计   | 6,230,809.04 | 6,165,936.55 |

2、期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

3、期末应付账款金额前五名单位情况

| 债权人名称           | 与本公司关系 | 金额                  | 占应付账款期末余额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------------|-----------------|
| 重庆赛力君安医药有限公司    | 第三方    | 3,250,595.47        | 52.17           |
| 中山佳晨实业有限公司      | 第三方    | 1,073,979.91        | 17.24           |
| 重庆市科立印务有限公司     | 第三方    | 429,450.32          | 6.89            |
| 成都久立净化工程有限公司    | 第三方    | 300,000.00          | 4.81            |
| 重庆市全新祥盛生物制药有限公司 | 第三方    | 274,775.60          | 4.41            |
| <b>合计</b>       |        | <b>5,328,801.30</b> | <b>85.52</b>    |

(十六) 合同负债

| 项目        | 期末余额              | 期初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 预收货款      | 162,435.03        | 71,994.08        |
| <b>合计</b> | <b>162,435.03</b> | <b>71,994.08</b> |

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额 | 本年增加                | 本年减少                | 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 5,846,145.26        | 5,846,145.26        |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      | 54,994.20           | 54,994.20           |      |
| 三、辞退福利         |      |                     |                     |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b>      |      | <b>5,901,139.46</b> | <b>5,901,139.46</b> |      |

2、短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 5,257,219.73 | 5,257,219.73 |      |
| 2、职工福利费       |      | 172,660.76   | 172,660.76   |      |
| 3、社会保险费       |      | 310,968.10   | 310,968.10   |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 307,749.20   | 307,749.20   |      |
| 工伤保险费         |      | 3,218.90     | 3,218.90     |      |

| 项目            | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 生育保险费         |      |                     |                     |      |
| 4、住房公积金       |      | 96,422.00           | 96,422.00           |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |      | 8,874.67            | 8,874.67            |      |
| 6、非货币性福利      |      |                     |                     |      |
| 7、短期带薪缺勤      |      |                     |                     |      |
| 8、短期利润分享计划    |      |                     |                     |      |
| 9、其他短期薪酬      |      |                     |                     |      |
| 其中：以现金结算的股份支付 |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b>     |      | <b>5,846,145.26</b> | <b>5,846,145.26</b> |      |

### 3、设定提存计划列示：

| 项目        | 期初余额 | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额 |
|-----------|------|------------------|------------------|------|
| 1、基本养老保险  |      | 53,174.13        | 53,174.13        |      |
| 2、失业保险费   |      | 1,820.07         | 1,820.07         |      |
| 3、企业年金缴费  |      |                  |                  |      |
| <b>合计</b> |      | <b>54,994.20</b> | <b>54,994.20</b> |      |

## (十八) 应交税费

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税       | 223,819.90        | 418,892.00        |
| 城市维护建设税   | 16,107.97         | 29,763.02         |
| 教育附加      | 6,903.41          | 12,755.57         |
| 地方教育费附加   | 4,602.28          | 8,503.72          |
| 个人所得税     | 7,123.33          | 9,901.08          |
| 印花税       | 1,313.80          | 1,677.30          |
| 环境保护税     | 42.14             | 154.08            |
| 企业所得税     |                   | 102,557.27        |
| <b>合计</b> | <b>259,912.83</b> | <b>584,204.04</b> |

## (十九) 其他应付款

### 1、分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                 |                     |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 应付利息      |                 |                     |
| 应付股利      |                 |                     |
| 其他应付款项    | 7,977.55        | 2,305,323.00        |
| <b>合计</b> | <b>7,977.55</b> | <b>2,305,323.00</b> |

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

| 项目        | 期末余额            | 期初余额                |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 暂借款       |                 | 2,300,000.00        |
| 其他        | 7,977.55        | 5,323.00            |
| <b>合计</b> | <b>7,977.55</b> | <b>2,305,323.00</b> |

### (2) 期末其他应付款项单位情况

| 债权人名称     | 与本公司关系 | 金额              | 占其他应付款项期末余额的比例(%) |
|-----------|--------|-----------------|-------------------|
| 党建工作经费    | 第三方    | 4,646.00        | 58.24             |
| 党员活动费     | 第三方    | 1,720.00        | 21.56             |
| 唐军        | 员工     | 1,611.55        | 20.20             |
| <b>合计</b> |        | <b>7,977.55</b> | <b>100.00</b>     |

## (二十) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额             | 期初余额            |
|-----------|------------------|-----------------|
| 待转销项税     | 21,116.55        | 9,359.23        |
| <b>合计</b> | <b>21,116.55</b> | <b>9,359.23</b> |

## (二十一) 递延收益

| 项目        | 期初余额              | 本年增加 | 本年减少              | 期末余额              | 形成原因    |
|-----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|---------|
| 政府补助      | 863,636.46        |      | 160,909.08        | 702,727.38        | 注 1、注 2 |
| <b>合计</b> | <b>863,636.46</b> |      | <b>160,909.08</b> | <b>702,727.38</b> |         |

### 涉及政府补助的项目：

| 补助项目                | 期初余额              | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额        | 其他变动 | 期末余额              | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|----------|-------------------|------|-------------------|-------------|
| 重庆市民营经济发展专项资金       | 203,636.62        |          | 50,909.04         |      | 152,727.58        | 与资产相关       |
| 固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目 | 659,999.84        |          | 110,000.04        |      | 549,999.80        | 与资产相关       |
| <b>合计</b>           | <b>863,636.46</b> |          | <b>160,909.08</b> |      | <b>702,727.38</b> |             |



注：1、根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局《关于下达 2013 年第七批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2013]118 号），本公司将收到万州区财政局返还的 2013 年“企业技术中心创新能力建设项目”项目补贴 500,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照新修厂房等房屋及其建筑物预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

2、根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局《关于下达 2015 年第二批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]63 号），本公司将收到万州区财政局返还的 2015 年“固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目”项目补贴 1,100,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照新修厂房等房屋及其建筑物预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## （二十二）股本

| 投资者名称     | 期初余额                 |               | 本期增加               | 本期减少 | 期末余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|--------------------|------|----------------------|---------------|
|           | 投资金额                 | 所占比例          |                    |      | 投资金额                 | 所占比例          |
| 廖代平       | 16,780,000.00        | 98.71         | 6,712,000.0        |      | 23,492,000.00        | 98.71         |
| 胡长春       | 120,000.00           | 0.70          | 48,000.00          |      | 168,000.00           | 0.70          |
| 刘新旗       | 100,000.00           | 0.59          | 40,000.00          |      | 140,000.00           | 0.59          |
| <b>合计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>6,800,000.0</b> |      | <b>23,800,000.00</b> | <b>100.00</b> |

注：本公司股本变动情况详见附注一、（三）。

## （二十三）资本公积

| 类别          | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 1、股本溢价      | 1,324,770.84        |      |      | 1,324,770.84        |
| （1）投资者投入的资本 | 1,324,770.84        |      |      | 1,324,770.84        |
| 小计          | 1,324,770.84        |      |      | 1,324,770.84        |
| <b>合计</b>   | <b>1,324,770.84</b> |      |      | <b>1,324,770.84</b> |

## （二十四）盈余公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金   | 1,394,125.68        |      |      | 1,394,125.68        |
| <b>合计</b> | <b>1,394,125.68</b> |      |      | <b>1,394,125.68</b> |

## （二十五）未分配利润

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 6,871,130.99 | 3,286,645.56 |

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 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            | 6,871,130.99  | 3,286,645.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,946,560.45 | 3,982,761.59 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 398,276.16   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               |               |              |
| 转作股本的普通股股利            | 6,800,000.00  |              |
| 期末未分配利润               | -2,875,429.46 | 6,871,130.99 |

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1、按业务类别披露

| 项目        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 主营业务      | 22,591,819.41        | 17,959,139.15        | 30,206,172.36        | 19,386,441.98        |
| 其中：药品销售   | 22,591,819.41        | 17,959,139.15        | 30,206,172.36        | 19,386,441.98        |
| <b>合计</b> | <b>22,591,819.41</b> | <b>17,959,139.15</b> | <b>30,206,172.36</b> | <b>19,386,441.98</b> |

### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

| 项目        | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 阿咖酚散      | 4,791,439.48         | 4,765,798.77         | 4,939,447.13         | 4,348,995.17         |
| 头痛粉       | 6,434,263.88         | 5,290,445.03         | 7,914,719.27         | 5,550,487.71         |
| 诺氟沙星胶囊    |                      |                      | 69,197.61            | 55,977.58            |
| 酚氨咖酶片     | 6,810,340.27         | 4,658,564.68         | 9,039,911.28         | 4,941,631.23         |
| 多酶片       | 1,170,426.81         | 508,977.75           | 3,119,939.56         | 1,357,075.11         |
| 氨咖黄敏胶囊    | 399,672.56           | 309,825.61           | 823,252.94           | 467,232.19           |
| 盐酸林可霉素胶囊  |                      |                      | 19,100.70            | 22,895.71            |
| 复方氨酚烷胺胶囊  | 92,847.36            | 92,430.86            | 151,053.97           | 119,711.10           |
| 复方胃蛋白酶颗粒  | 1,801,665.35         | 1,154,121.56         | 3,738,339.35         | 1,954,646.72         |
| 胃膜素胶囊     | 1,930,470.97         | 1,178,953.42         | 1,090,290.97         | 452,675.78           |
| 酚氨咖敏颗粒    | 19.65                | 21.47                | 141,035.25           | 115,113.68           |
| 销售折扣      | -839,326.92          |                      | -840,115.67          |                      |
| <b>合计</b> | <b>22,591,819.41</b> | <b>17,959,139.15</b> | <b>30,206,172.36</b> | <b>19,386,441.98</b> |

### 3、 本公司本期前五名客户营业收入情况

| 单位名称              | 金额                  | 占本期营业收入总额的比例（%） |
|-------------------|---------------------|-----------------|
| 四川本草堂药业有限公司       | 2,638,418.02        | 11.68           |
| 太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司 | 2,040,719.42        | 9.03            |
| 四川科伦医药贸易有限公司      | 1,944,695.70        | 8.61            |
| 重庆医药集团科渝药品有限公司    | 1,523,174.04        | 6.74            |
| 重庆九州通医药有限公司       | 1,485,018.59        | 6.57            |
| <b>合计</b>         | <b>9,632,025.77</b> | <b>42.63</b>    |

### （二十七） 税金及附加

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城建税       | 42,893.62         | 90,591.96         |
| 教育费附加     | 18,382.98         | 38,825.13         |
| 地方教育费及附加  | 12,255.31         | 25,883.42         |
| 土地使用税     | 96,677.08         | 95,528.98         |
| 房产税       | 37,182.33         | 43,492.92         |
| 印花税       | 10,757.10         | 11,230.50         |
| 车船税       | 2,520.00          | 2,520.00          |
| 环境保护税     | 504.38            | 371.58            |
| <b>合计</b> | <b>221,172.80</b> | <b>308,444.49</b> |

### （二十八） 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 60,379.81    | 92,665.29    |
| 运输费   | 449,423.99   | 401,043.75   |
| 销售工资  | 1,715,185.80 | 1,412,474.88 |
| 车辆费用  | 145,692.85   | 126,939.44   |
| 办公费   | 108,459.26   | 4,072.07     |
| 招待费   | 29,140.63    | 36,658.00    |
| 折旧费   | 2,072.80     | 5,589.02     |
| 广告宣传费 | 105,904.89   | 169,995.19   |
| 其他    | 30,262.86    | 62,451.48    |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,646,522.89 | 2,311,889.12 |
|----|--------------|--------------|

(二十九) 管理费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保安费       | 65,611.83           | 65,365.02           |
| 通讯费       | 7,844.06            | 10,606.17           |
| 差旅费       | 19,057.37           | 40,242.73           |
| 检测费       | 32,936.26           | 26,704.83           |
| 车辆费用      | 15,304.93           | 59,812.52           |
| 盘亏损失      | 246,330.31          |                     |
| 办公费       | 103,588.81          | 108,676.65          |
| 无形资产摊销    | 55,748.04           | 55,748.04           |
| 员工工资      | 1,320,110.38        | 1,095,963.27        |
| 员工社保      | 119,107.29          | 160,777.89          |
| 福利费       | 70,339.50           | 33,507.70           |
| 折旧费       | 206,210.62          | 193,072.14          |
| 招待费       | 55,128.54           | 49,812.00           |
| 咨询服务费     | 314,534.31          | 348,558.24          |
| 维修费       | 25,606.92           | 32,464.29           |
| 其他        | 31,301.89           | 155,046.66          |
| <b>合计</b> | <b>2,688,761.06</b> | <b>2,436,358.15</b> |

(三十) 研发费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 648,090.00          | 689,832.00          |
| 材料        | 513,951.20          | 380,063.66          |
| 折旧        | 611,379.36          | 430,474.99          |
| 动力燃料      | 98,304.50           | 102,568.92          |
| 技术服务费     | 94,339.62           | 94,339.62           |
| 专利费       | 29,014.34           |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,995,079.02</b> | <b>1,697,279.19</b> |

(三十一) 财务费用

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 506,398.84        | 431,079.54        |
| 减：利息收入    | 5,763.21          | 2,949.62          |
| 利息净支出     | 500,635.63        | 428,129.92        |
| 手续费支出     | 3,871.85          | 4,343.54          |
| <b>合计</b> | <b>504,507.48</b> | <b>432,473.46</b> |

(三十二) 其他收益

| 项目         | 本期金额              | 上期金额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助       | 820,621.08        | 999,009.08        |
| 代扣个人所得税手续费 | 1,085.53          |                   |
| <b>合计</b>  | <b>821,706.61</b> | <b>999,009.08</b> |

(三十三) 投资收益

| 项目                   | 本期金额             | 上期金额 |
|----------------------|------------------|------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 62,793.71        |      |
| 理财产品收益               | 4,252.05         |      |
| <b>合计</b>            | <b>67,045.76</b> |      |

(三十四) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额               | 上期金额               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | 33,309.35          | -7,659.24          |
| 其他应收款坏账损失 | -308,665.29        | -305,942.79        |
| <b>合计</b> | <b>-275,355.94</b> | <b>-313,602.03</b> |

(三十五) 资产处置收益

| 项目          | 本期金额             | 上期金额 |
|-------------|------------------|------|
| 处置固定资产利得或损失 | -2,539.08        |      |
| <b>合计</b>   | <b>-2,539.08</b> |      |

### (三十六) 营业外支出

| 项 目          | 本期金额          | 上期金额            | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 787.67        |                 | 787.67        |
| 固定资产报废毁损损失   |               | 251.50          |               |
| 对外捐赠         |               | 5,000.00        |               |
| <b>合 计</b>   | <b>787.67</b> | <b>5,251.50</b> | <b>787.67</b> |

### (三十七) 所得税费用

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 按税法规定计算的当期所得税 |                   | 141,491.25        |
| 递延所得税费用       | 133,267.14        | 189,188.68        |
| <b>合计</b>     | <b>133,267.14</b> | <b>330,679.93</b> |

### (三十八) 现金流量表项目注释

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 5,763.21            | 2,949.62            |
| 政府补助      | 660,797.53          | 838,100.00          |
| 企业间往来     | 1,095,574.54        | 3,113,760.94        |
| <b>合计</b> | <b>1,762,135.28</b> | <b>3,954,810.56</b> |

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 销售费用相关支出  | 929,264.29          | 899,414.24          |
| 管理费用相关支出  | 670,914.92          | 796,883.91          |
| 研发费用相关支出  | 221,658.46          | 196,908.54          |
| 手续费相关支出   | 3,871.85            | 4,343.54            |
| 营业外支出     | 787.67              | 5,000.00            |
| 企业间往来     | 1,774,680.76        | 915,682.09          |
| <b>合计</b> | <b>3,601,177.95</b> | <b>2,818,232.32</b> |

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目          | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 收到其他单位和个人的借款 | 9,000,000.00         | 14,600,000.00        |
| 贴现           | 1,489,379.13         | 299,742.96           |
| <b>合 计</b>   | <b>10,489,379.13</b> | <b>14,899,742.96</b> |

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 归还其他单位和个人的借款 | 11,300,000.00        | 12,300,000.00        |
| <b>合 计</b>   | <b>11,300,000.00</b> | <b>12,300,000.00</b> |

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -2,946,560.45 | 3,982,761.59  |
| 加：资产减值准备                         | 275,355.94    | 313,602.03    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,451,643.57  | 2,358,581.54  |
| 无形资产摊销                           | 55,748.04     | 55,748.04     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 递延收益转入其他收益（收益以“-”号填列）            | -160,909.08   | -160,909.08   |
| 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） | 2,539.08      |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               | 251.50        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 506,398.84    | 431,079.54    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -67,045.76    |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -17,167.03    | -22,903.95    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 150,434.17    | 212,092.63    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,334,315.11 | -1,736,521.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 3,887,660.24  | -2,471,216.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -449,107.13   | 1,996,137.14  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,354,675.32  | 4,958,703.20  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的可转换公司债券    |              |              |
| 融资租入固定资产         |              |              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： |              |              |
| 现金的期末余额          | 2,573,121.86 | 2,689,442.52 |
| 减：现金的期初余额        | 2,689,442.52 | 621,173.07   |
| 加：现金等价物的期末余额     |              |              |
| 减：现金等价物的期初余额     |              |              |
| 现金及现金等价物净增加额     | -116,320.66  | 2,068,269.45 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,573,121.86 | 2,689,442.52 |
| 其中：库存现金        |              | 2,181.52     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,573,121.86 | 2,687,261.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月到期的债券投资  |              |              |
| 三、现金和现金等价物余额   | 2,573,121.86 | 2,689,442.52 |

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值              | 受限原因 |
|-----------|---------------------|------|
| 固定资产      | 3,962,674.72        | 抵押借款 |
| 无形资产      | 1,691,023.57        | 抵押借款 |
| <b>合计</b> | <b>5,653,698.29</b> |      |

## (四十一) 政府补助

### 1、其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 160,909.08 | 160,909.08 |
| 与收益相关的政府补助 | 659,712.00 | 838,100.00 |



| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>合计</b> | <b>820,621.08</b> | <b>999,009.08</b> |

## 2、与资产相关的政府补助

### 本期发生额

| 补助项目                | 递延收益期初余额          | 本期新增补助金额 | 计入其他收益金额          | 计入营业外收入金额 | 其他变动 | 递延收益期末余额          |
|---------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------|------|-------------------|
| 重庆市民营经济发展专项资金       | 203,636.62        |          | 50,909.04         |           |      | 152,727.58        |
| 固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目 | 659,999.84        |          | 110,000.04        |           |      | 549,999.80        |
| <b>合计</b>           | <b>863,636.46</b> |          | <b>160,909.08</b> |           |      | <b>702,727.38</b> |

### 上期发生额

| 补助项目                | 递延收益期初余额            | 本期新增补助金额 | 计入其他收益金额          | 计入营业外收入金额 | 其他变动 | 递延收益期末余额          |
|---------------------|---------------------|----------|-------------------|-----------|------|-------------------|
| 重庆市民营经济发展专项资金       | 254,545.66          |          | 50,909.04         |           |      | 203,636.62        |
| 固体制剂车间新版 GMP 技术改造项目 | 769,999.88          |          | 110,000.04        |           |      | 659,999.84        |
| <b>合计</b>           | <b>1,024,545.54</b> |          | <b>160,909.08</b> |           |      | <b>863,636.46</b> |

## 3、与收益相关的政府补助

### 本期发生额

| 补助项目  | 递延收益期初余额 | 本期新增补助金额   | 计入其他收益金额   | 计入营业外收入金额 | 其他变动 | 递延收益期末余额 |
|---|----------|------------|------------|-----------|------|----------|
| 企业房产税扶持政策                                       |          | 43,500.00  | 43,500.00  |           |      |          |
| 重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施   |          | 86,212.00  | 86,212.00  |           |      |          |
| 重庆市万州区科学技术局重庆市万州区财政局关于下达 2020 年度区级科技创新项目资金计划的通知 |          | 100,000.00 | 100,000.00 |           |      |          |

|   |  |                   |                   |  |  |  |
|---|--|-------------------|-------------------|--|--|--|
| 重庆市万州区经济和<br>信息化委员会万州经<br>济技术开发区经济发<br>展局关于下达 2020 年<br>度区级产业发展专项<br>资金项目（工业和信息<br>化类）计划的通知 |  | 430,000.00        | 430,000.00        |  |  |  |
| <b>合计</b>   |  | <b>659,712.00</b> | <b>659,712.00</b> |  |  |  |

#### 上期发生额

| 补助项目  | 递延收益<br>期初余额 | 本期新增补助金额          | 计入其他收益金额          | 计入营业外收入金额 | 其他<br>变动 | 递延收益<br>期末余额 |
|---|--------------|-------------------|-------------------|-----------|----------|--------------|
| 企业房产税和增值税<br>扶持政策   |              | 118,100.00        | 118,100.00        |           |          |              |
| 重庆市万州区经济和<br>信息化委员会万州经<br>济技术开发区经济发<br>展局关于下达 2019 年<br>度区级产业发展专项<br>资金项目（工业和信息<br>化类）计划的通知 |              | 460,000.00        | 460,000.00        |           |          |              |
| 重庆市万州区科学技<br>术局万州经济技术开<br>发区经济发展局关于<br>下达万州区 2019 年度<br>科技创新项目（资金）<br>计划的通知                 |              | 260,000.00        | 260,000.00        |           |          |              |
| <b>合计</b>   |              | <b>838,100.00</b> | <b>838,100.00</b> |           |          |              |

## 七、关联方关系及其交易

### （一） 关联方关系

#### 1、 本公司的控股股东及实际控制人

| 名称  | 关联方关系      | 对本公司的持股比例（%） | 享有本公司的表决权比例（%） |
|-----|------------|--------------|----------------|
| 廖代平 | 控股股东、实际控制人 | 98.71        | 98.71          |

#### 2、 本公司的其他股东

| 股东名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例（%） | 享有本公司的表决权比例（%） |
|------|------|--------------|----------------|
| 胡长春  | 股东   | 0.70         | 0.70           |
| 刘新旗  | 股东   | 0.59         | 0.59           |

## （二） 关联交易情况

### 1、 本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 廖代平、唐博倩 | 1,000,000.00 | 2020-07-20 | 2021-07-20 | 否          |
| 廖代平     | 2,000,000.00 | 2020-10-27 | 2021-10-26 | 否          |

## 八、 承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重大事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益表明细表

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---|------------|------------|
| 非流动资产处置损益   | -2,539.08  |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 821,706.61 | 999,009.08 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |            |
| 非货币性资产交换损益  |            |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |            |
| 债务重组损益  |            |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |            |

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 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                   | -787.67    | -5,251.50  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |            |
| 少数股东权益影响额                            |            |            |
| 所得税影响额                               |            | -99,375.76 |
| 非经常性损益净额                             | 818,379.86 | 894,381.82 |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 项目                      | 报告期间  | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|-------------------------|-------|----------------|------------|--------|
|                         |       |                | 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          | 本期发生额 | -11.73         | -0.12      | -0.12  |
|                         | 上期发生额 | 16.19          | 0.23       | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 本期发生额 | -14.99         | -0.16      | -0.16  |
|                         | 上期发生额 | 12.56          | 0.18       | 0.18   |

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                            | 序号    | 本期数           |
|-------------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | A     | -2,946,560.45 |
| 归属母公司非经常性损益                   | B     | 818,379.86    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润      | C=A-B | -3,764,940.31 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D     | 26,590,027.51 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E1    |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F1    |               |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产   | E2    |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2    |               |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E3    |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3    |               |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G     |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H     |               |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I     |               |

|                           |  |               |
|---------------------------|--|---------------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J  |               |
| 报告期月份数                    | K  | 12.00         |
| 加权平均净资产                   | $L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K$ | 25,116,747.29 |
| 加权平均净资产收益率                | $M=A / L$  | -11.73%       |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率        | $M1=C / L$   | -14.99%       |
| 期初股份总数                    | N  | 17,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数      | O  | 6,800,000.00  |
| 发行新股或债转股等增加股份数            | P  |               |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数        | Q  |               |
| 报告期缩股数                    | R  |               |
| 报告期回购等减少股份数               | S  |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数        | T  |               |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数  | U  |               |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数  | V  |               |
| 加权平均股份数                   | $W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$                    | 23,800,000.00 |
| 基本每股收益                    | $X=A / W$  | -0.12         |
| 扣除非经常损益后基本每股收益            | $X1=C / W$   | -0.16         |
| 稀释每股收益                    | $Z=A / (W+U \times V / K)$                                 | -0.12         |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益           | $Z1= C / (W+U \times V / K)$                               | -0.16         |

重庆申高生化制药股份有限公司（公章）

日期：2020年4月7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：

公司董事会秘书办公室

重庆申高生化制药股份有限公司

董事会

2021年4月9日