



燎原药业

NEEQ:831271

浙江燎原药业股份有限公司

(zhejiang liaoyuan pharmaceutical co., ltd)



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

公司于 2019 年 12 月 26 日、2020 年 1 月 13 日召开了第二届董事会第十六次会议和 2020 年第一次临时股东大会，分别审议并通过《关于变更经营范围暨修订〈浙江燎原药业股份有限公司章程〉的议案》，并于 2020 年 1 月 15 日取得新的营业执照，现公司的经营范围变更为：化学原料药制造；有机中间体制造；货物进出口、技术进出口。（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。

报告期内，公司收到台湾卫生福利部签发的原料药米氮平产品在台湾 DMF 核准函，批准函编号：卫授食字第（1091401555）号。

公司于 2020 年 7 月 29 日、2020 年 8 月 18 日召开第二届董事会第十八次会议和 2020 年第二次临时股东大会，分别审议并通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

公司于 2020 年 4 月 19 日、2020 年 5 月 15 日召开了第二届董事会第十七次会议和 2019 年年度股东大会，分别审议并通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》及修订三会议事规则、对外投资管理制度等相关制度的议案。

2018 年 4-5 月，公司第二届董事会第八次会议、2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司未来两年重大装备提升及技改项目投资预算的议案》。报告期内，公司继续执行股东大会的决议，截止报告期末，25000Nm<sup>3</sup>/h 废气焚烧处理装置 RT0、高盐废水处置工程三效结晶装置、500t/d 废水处理升级改造工程、新建仓库、消防水池及泵房改造工程均已建成投入使用。公司其他改造升级技改项目及其配套工程尚在继续。

公司于 2020 年 12 月 28 日获得更新后的《安全生产许可证》，有效期从 2021 年 1 月 2 日至 2024 年 1 月 1 日止。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	116

## 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。

公司负责人屠瑛、主管会计工作负责人姚芳及会计机构负责人（会计主管人员）姚芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
关联交易风险	<p>报告期内，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司及其子公司销售原料药和中间体共计 3,377.26 万元、采购原料药和中间体共计 966.36 万元。公司向宁波美诺华药业股份有限公司拆入资金 7,400.00 万元，截至报告期末，已归还 3,500.00 万元，尚余 3,900.00 万元未还。向关联方徐州天正医药化工有限公司采购中间体 335.84 万元。报告期内，公司与关联方之间的资金拆借系公司单方面受益，发生的关联交易价格公允，不会对公司独立性造成不利影响，但若未来公司对关联交易未能进行有效控制，造成如关联交易范围进一步扩大，关联交易价格有失公允等情况，将会对公司的独立性造成不利影响。</p> <p>对策：报告期内，公司股东大会审议通过了《拟修订&lt;公司关联交易公允决策制度&gt;的议案》、《预计 2020 年度日常性关联</p>

	<p>交易的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于增加 2020 年日常性关联交易的议案》，公司与宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司、徐州天正医药化工有限公司的日常性关联交易，交易金额均在披露范围内，且关联董事、关联股东均回避表决。公司与宁波美诺华的资金往来，为接受资金拆借，系公司单方面受益。今后将严格遵守法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和其他股东利益的情况。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司的终端客户以国外制药企业为主，汇率波动将影响公司产品在国外市场的竞争力。公司自营出口收入为 8,894.49 万元,主要采用外币结算，占报告期营业收入的 29.88%；提供出口（不含自营）17,101.78 万元，占报告期营业收入的 57.46%，提供出口的销售价格受汇率波动影响。因此公司的生产经营和盈利能力受人民币汇率波动的影响较为明显。</p> <p>对策：在人民币持续贬值的情况下，公司根据资金使用状况，采用延期结汇或是开展货币利率互换交易（CCS）来扩大汇兑收益；在人民币持续升值的情况下，公司通过远期结售汇的方式锁定汇率，减少汇兑风险。</p>
<p>环保风险</p>	<p>公司主营业务为医药中间体的研究与开发、生产、销售,所处行业属于化学药品原料药制造业，根据环发[2003]101 号文的相关规定，化工行业暂定为重污染行业，即公司所属行业类型为重污染行业。</p> <p>随着国家对环保的要求越来越严格及公众的环境保护意识不断增强，政府部门近年来环保标准不断提高，从而增加企业排污治理成本，导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。</p> <p>对策：公司严格遵守国家环保相关的法律法规，始终坚持走清洁生产可持续发展的道路，通过不断改进工艺和提升装备，从源头上控制废水、废气及固废的产生量。在三废处理方面，公司已建有较为规范的废水、废气、固废收集系统、预处理系</p>

	<p>统及终端处理系统，具备较为完善的三废处理能力。其中在废水和废气处理上，建有 500m<sup>3</sup>/d 的废水处理设施、25000m<sup>3</sup>/h 的 RTO 废气处理设施，目前处理设施运行稳定，处理后达标排放；在危险固废处置上，公司建有规范的储存库，产生的危险废物都委托有危废处置资质的企业进行处置。</p>
<p>业绩下滑风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入为 29,764.80 万元，净利润为 2,654.59 万元，营业收入和净利润与去年同期分别上升 32.78% 和 25.52%。但由于竞争激烈，环保改造投入增大，人工成本略有上升等原因，另受国外疫情影响，增加产品出口销售预期的不确定性，因而营业收入和净利润仍存在下滑风险。</p> <p>对策：公司将发展原料药业务确定为公司的长期重要战略之一，同时通过国际合作，借助国际知名药企的产品市场，拓展本公司的国内外产品市场。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、燎原	指	浙江燎原药业股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
会计师事务所、审核机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事和高级管理人员
《公司章程》	指	《浙江燎原药业股份有限公司章程》
《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》
宁波美诺华、美诺华、控股股东、母公司	指	宁波美诺华药业股份有限公司
医药中间体	指	即在化学药物合成过程中制成的中间化学品，往往只是相差一步到两步的过程即可合成原料药并最终制成药物成品。
原料药、API	指	又称活性药物成分，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备，但病人无法直接服用的物质，一般再经过添加辅料、加工，制成可直接使用的药物。
创新药	指	Innovatwr Drug、New Drug，经过药物发现、临床前研究、临床试验等全部或者部分研发过程得到的药品，该药品一般在研发阶段即申请化合物、适应症等专利，在通过新药申请获得批准即可上市销售。
专利药	指	专利权期限内的创新药。
仿制药	指	Generic Drug，又称通用名药，即以其有效成分的化学名命名的，模仿业已存在的创新药，在药学指标和治疗效果上与创新药是完全等价的药品。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
日本 PMDA	指	日本药品和医疗器械的管理机构。
美国 FDA	指	Food and Drug Admistraton 简称 FDA，即美国食品药品监督管理局。
手性技术	指	手性是生命过程的基本特征，构成生命体的有机分子绝大多数都是手性分子。手性分子与其具有“镜像”关系的分子互称为对映体，人们使用的药物绝大多数具有手性。手性技术是指区分和获得手性分子单一对映体的技术，是手性分离、分析和手性合成技术的统称。
收率	指	实际所得量的摩尔数与所投入的一种主要原料的摩尔数之比，用百分率表示。如无特指，常指摩尔收率。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江燎原药业股份有限公司
英文名称及缩写	zhejiang liaoyuan pharmaceutical co., ltd
证券简称	燎原药业
证券代码	831271
法定代表人	屠瑛

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	屠瑛
联系地址	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼
电话	0576-85300870
传真	0576-85300870
电子邮箱	tuying@liaoyuan.com.cn
公司网址	www.liaoyuan.com.cn
办公地址	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼
邮政编码	317000
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	浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 3 月 26 日
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）-化学药品原料药制造（C2710）
主要业务	原料药及中间体制造
主要产品与服务项目	原料药及中间体制造
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）	28,109,628
优先股总股本（股）	0
控股股东	宁波美诺华药业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚成志），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	913310002551968934	否
注册地址	浙江省临海市杜桥镇浙江省化学原料药基地临海园区	否
注册资本	28,109,628	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安			
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号，200041			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国泰君安			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈科举	毛华丽		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 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	297,647,974.47	224,164,746.57	32.78%
毛利率%	29.00%	35.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,545,907.63	21,149,207.04	25.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,265,288.90	20,591,918.77	22.70%
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)	9.92%	8.79%	-
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)	9.44%	8.56%	-
基本每股收益	0.94	0.75	25.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	423,806,762.93	358,466,580.16	18.23%
负债总计	140,163,253.24	104,006,639.32	34.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,643,509.69	254,459,940.84	11.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.09	9.05	11.47%
资产负债率%(母公司)	33.07%	29.01%	-
资产负债率%(合并)	33.07%	29.01%	-
流动比率	1.79	2.10	-
利息保障倍数	59.55	10.84	-

##### (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	91,683,227.40	43,933,493.94	108.69%
应收账款周转率	5.17	4.02	-
存货周转率	2.07	1.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.23%	10.85%	-
营业收入增长率%	32.78%	-8.22%	-
净利润增长率%	25.52%	-28.76%	-

(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	28,109,628	28,109,628	-
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	-1,137,628.16
计入当期损益的政府补助	3,031,379.55
其他营业外收入和支出	-467,756.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,425,994.98</b>
所得税影响数	145,376.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,280,618.73</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

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	执行财政部修订财务报表格式要求	预收款项	-7,000.00
		合同负债	6,194.69
		其他流动负债	805.31

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-1,553,349.34
合同负债	1,374,645.43
其他流动负债	178,703.91

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	1,045,579.33
销售费用	-1,045,579.33

(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

本公司处于原料药及医药中间体的制造行业，系高新技术企业。报告期内，主营业务为心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药和医药中间体的研发、生产和销售。

公司经过 20 多年的化学原料药及中间体制造经验积累和技术工艺研发创新，尤其 N-甲基度洛西汀的拆分方法、2-噻吩乙醇及衍生物的合成方法等，已取得国内发明专利，使公司产品如原料药盐酸噻氯匹定、盐酸度洛西汀和米氮平等，均得到客户的认可，并更具市场竞争力。

公司建立了自有供应商评价制度，定点采购并建立供应商诚信档案。接到订单后，由采购部向上一年评估合格的供应商采购原材料，采购部根据整体生产计划，确定采购量和储存量，统一负责编制采购计划。

采购完成后，公司以自有生产设备将各类化工原料进行化学合成，制成心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药和医药中间体。由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺执行、卫生规范等执行情况进行监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理，由质量保证部门评估确认后放行。

公司的主要销售模式分经销、自营出口和内销，经销的客户对象为国内医药贸易商，自营出口的客户对象为国外医药贸易商及国外制药厂家，内销的客户对象为国内制药厂家。公司的销售由销售部负责，公司产品的国际市场以欧洲、日本、印度为主，销售部设专人负责各区域内的业务维护和拓展。近年来，公司积极开拓国内市场，并形成一定的国内市场销售份额。

公司报告期内主要收入和利润来源于心血管类、精神类（抗抑郁）、消化系统类（胃药）原料药及有机中间体的销售，公司产品以出口为主，报告期内，公司自营出口收入为 8,894.49 万元，占报告期营业收入的 29.88%；提供出口 17,101.78 万元，占比 57.46%；内销 3,768.52 万元，占比 12.66%。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

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

**具体变化情况说明:**

公司产品原先以出口为主，客户类型为国内医药贸易商、国外医药贸易商及国外制药厂家。近年来，公司积极开拓国内市场，与国内制药厂家形成销售关系，并形成了一定的内销规模。

公司上年自营出口收入为 4,876.00 万元，占同期营业收入的 21.75%；提供出口 17,540.47 万元，占同期营业收入的 78.25%。

报告期内，公司自营出口收入为 8,894.49 万元，占报告期营业收入的 29.88%，比上年同期的 21.75% 增长 8.13%；提供出口 17,101.78 万元，占比 57.46%，比上年同期的 78.25% 减少 20.79%；内销 3,768.52 万元，占比 12.66%，上年同期为 0%。

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,583,342.98	12.88%	27,711,765.01	7.73%	96.97%
应收票据					
应收账款	54,683,529.74	12.90%	55,227,209.33	15.41%	-0.98%
存货	95,241,984.75	22.47%	101,356,351.96	28.27%	-6.03%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	141,810,736.36	33.46%	122,668,060.31	34.22%	15.61%
在建工程	47,172,350.48	11.13%	30,722,758.22	8.57%	53.54%
无形资产	14,346,374.01	3.39%	14,687,027.14	4.10%	-2.32%
商誉					
短期借款			55,071,185.27	15.36%	-100%
应付账款	50,581,121.30	11.93%	19,919,297.71	5.56%	153.93%

长期借款				
资产总计	423,806,762.93		358,466,580.16	18.23%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金年末余额 5,458.33 万元，较年初增加 2,687.16 万元。主要原因为：12 月份收到德国客户 229.50 万美元，折合人民币 1,512.89 万元；另一方面承兑保证金因存入比例由 2019 年 50% 上升为 2020 年 100%，增加 1,263.53 万元。

2、本期存货期末账面价值较年初减少 611.44 万元，一方面系本期销售规模扩大，消化了部分库存商品；另一方面为截止报告期库龄三年以上存货计提跌价准备 646.92 万元，导致存货净额减少。

3、固定资产期末净值 14,181.07 万元，较年初增加 1,914.27 万元，主要系 2020 年 12 月份 201、202 仓库在建工程转固，增加固定资产 1,568.14 万元。

4、在建工程期末余额 4,717.24 万元，较期初增加 1,644.96 万元，主要为 205 车间项目本期新增投入 1,462.16 万元。

5、短期借款本期余额为 0，较年初减少 5,507.12 万元，主要系本期得益于美诺华资金支持，短期借款全部予以归还。

6、应付账款余额增加 3,066.18 万元。原因有四：①2020 年年底车间满负荷生产，原材料需求较大。2019 年年底受环保因素影响，部分原材料出现断货，导致部分产品停产原材料需求减少；②为防止疫情卷土重来导致原材料无法购买，故提前对部分原材料备货；③因本期在建工程投入增多，故设备及安装类应付账款增多；④环保形势趋紧，导致本期固废处置费增多，相应应付账款余额增多。

## 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	297,647,974.47	-	224,164,746.57	-	32.78%
营业成本	211,323,860.09	71.00%	144,754,393.72	64.58%	45.99%
毛利率	29.00%	-	35.42%	-	-
销售费用	1,763,204.84	0.59%	2,659,884.68	1.19%	-33.71%
管理费用	34,023,921.73	11.43%	35,949,967.80	16.04%	-5.36%
研发费用	9,982,398.88	3.35%	11,757,320.31	5.24%	-15.10%
财务费用	2,855,329.81	0.96%	2,651,290.95	1.18%	7.70%
信用减值损失	-226,529.09	-0.08%	-236,000.73	-0.11%	-4.01%

资产减值损失	-6,108,437.98	-2.05%	-122,128.42	-0.05%	4,901.65%
其他收益	3,031,379.55	1.02%	2,672,118.60	1.19%	13.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	588.35	0.00%	88,629.10	0.04%	-99.34%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	31,450,007.91	10.57%	25,781,207.60	11.50%	21.99%
营业外收入	13,799.31	0.00%	32,465.92	0.01%	-57.50%
营业外支出	1,619,772.23	0.54%	2,128,512.34	0.95%	-23.90%
净利润	26,545,907.63	8.92%	21,149,207.04	9.43%	25.52%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期增长 32.78%。主要原因为：报告期市场回暖，客户终端市场需求增加，导致公司中间体需求量增加，引起本期销售收入的增长。

2、本期营业成本较上期增长 45.99%。原因有三：①由于销售规模扩大引起营业成本总额上涨；②因材料价格上涨，单位销售成本呈上升的趋势；③因执行新收入准则，同时为了与控股股东宁波美诺华药业股份有限公司统一核算口径，本期科目重分类将销售费用中运保费 104.56 万元与管理费用中环保费用 1,746.76 万元调整至营业成本，导致营业成本增长 1,851.31 万元。

3、本期销售费用降低 33.71%。主要系基于收入准则的变更，将销售费用中运输费、运保费调整至营业成本中，导致销售费用较上期减少 104.56 万元；另因疫情影响国际展会减少，导致销售费用减少约 28.33 万元。

4、本期管理费用较上期降低 5.36%。主要因本期科目重分类将环保费用调整至营业成本导致。

5、资产减值损失大幅上升主要系本期计提库龄三年以上存货跌价准备 610.84 万元，截止至报告期末存货跌价准备余额 646.92 万元。

6、资产处置收益本期较上期减少 99.34%，主要为上期处置两辆年限过久需要置换的轿车所致。

7、营业外收入本期减少主要因上期将两个长期挂账应付账款余额做坏账处理转营业外收入导致。

8、营业利润与净利润增加主要由销售规模的扩大导致。

### (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	294,284,382.44	222,548,112.24	32.23%
其他业务收入	3,363,592.03	1,616,634.33	108.06%
主营业务成本	209,155,109.67	143,669,958.57	45.58%
其他业务成本	2,168,750.42	1,084,435.15	99.99%



**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%
心血管类	182,612,289.12	120,944,987.33	33.77%	33.40%	48.99%	-17.03%
抗抑郁类	54,898,389.30	38,959,899.51	29.03%	27.58%	44.22%	-22.00%
消化系统类	5,938,920.69	5,041,018.53	15.12%	45.50%	64.07%	-38.86%
其他	54,198,375.36	46,377,954.72	14.43%	34.96%	38.48%	-13.07%
合计	297,647,974.47	211,323,860.09	29.00%	32.78%	45.99%	-18.13%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司各类产品收入均稳步提升，且各产品类别的分布与上期相比无明显变动。

**(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	南京杰运化工有限公司	60,112,469.03	20.20%	否
2	德国 BAYER AG	44,768,777.10	15.04%	否
3	浙江横店普洛进出口有限公司	20,423,451.33	6.86%	否
4	湖南东力医药科技有限公司	14,962,389.38	5.03%	否
5	上海翻创生物科技有限公司	13,681,415.93	4.59%	否
合计		153,948,502.77	51.72%	-

**(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	浙江嘉福新材料科技有限公司	10,584,070.89	6.41%	否
2	泰安科赛尔化学科技有限公司	8,994,690.33	5.45%	否
3	上海普江贸易中心	7,385,840.78	4.48%	否
4	宁波联华进出口有限公司	4,601,991.15	2.79%	是
5	江苏宏梓新能源科技有限公司	3,911,504.40	2.37%	否
合计		35,478,097.55	21.50%	-

### 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	91,683,227.40	43,933,493.94	108.69%
投资活动产生的现金流量净额	-59,350,122.20	-30,414,097.62	-95.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,580,891.25	-6,735,650.22	-146.17%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流入量较上期增加 4,774.97 万元，其中销售商品现金流入增加 8,410.58 万元，购买商品现金支出增加 4,195.08 万元，二者抵消后引起经营活动现金流量增加 4,215.49 万元。现金流量净额的增加主要得益于本年销售收入的增长及良好的应收账款收现能力。

2、本期投资活动产生的现金净流出较上期增加 2,893.60 万元，主要为本期 205、206 车间及 201、202 综合仓库等改造升级项目基建工程的进行引起，符合公司的长远发展规划。

3、本期筹资活动产生的现金净流出额较上期增加 984.52 万元。主要为本期筹入资金较上期增加 2,700.00 万元，偿还债务较上期增加 3,684.52 万元。在公司改造升级项目中厂区一企一方案的提升阶段，资金需求加大，在筹资活动产生的现金净流出增加的情况下，资金得到了充分合理的利用。

### (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

#### 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。主要表现在以下方面：

- 1、 本期营业收入为 29,764.80 万元，不存在营业收入低于 100 万元的情形；
- 2、 本期期末净资产为 28,364.35 万元，不存在净资产为负的情形；
- 3、 本期净利润 2,654.59 万元，不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情形；

4、不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

5、不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；

6、不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；

7、不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

综上所述，公司管理层认为公司具有持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

(1) 员工莫勇因个人原因于 2020 年 1 月 15 日向公司预支工资 4,000.00 元，分期从发放的工资中直接归还。截止报告期末尚有 2,524.74 元未归还。

(2) 员工尤国平因个人原因于 2020 年 12 月 24 日向公司预支工资 1,000.00 元，该借款已从 2021 年 1 月份工资中归还。

(3) 员工冯安政、杨永福因工伤借款，借款共计 49,000.00 元，截止报告期末尚余 49,000.00 元未还。待工伤确认，社保局工伤保险理赔后予以清算。

以上借款事项体现了企业的人文关怀，有利于企业的长远发展。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	60,000,000.00	13,022,010.19
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	155,000,000.00	33,772,592.46
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		

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
资金往来	44,000,000.00	74,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司为了支持公司的发展，暂借给公司 7,400.00 万元，截止报告期末，尚余 3,900.00 万元未还。

按《公司章程》的相关规定，2020 年 7 月 29 日前向宁波美诺华拆借资金共计 4,400.00 万元，未按章程规定及时履行审议程序，公司于 2020 年 7 月 29 日召开的第二届董事会第十八次会议、2020 年 8 月 18 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于追认关联交易的议案》、《关于拟修订〈

公司章程》的议案》、《关于拟修订〈公司关联交易公允决策制度〉的议案》，并在全国中小企业股份转让系统平台上发布《第二届董事会第十八次会议决议公告》（2020-025）、《关于追认关联交易公告》（2020-026）、《关于修订〈公司章程〉的公告》（2020-027）、《关联交易公允决策制度》（2020-028）、《2020年第二次临时股东大会决议公告》（编号 2020-031）。2020年8月18日之后向宁波美诺华拆借资金共计3,000.00万元，符合修改后的《公司章程》和《公司关联交易公允决策制度》的有关规定，根据《公司章程》第一百零六条，上述资金拆借的关联交易可以免于按照关联交易的方式进行审议。

公司与关联方美诺华的资金往来，系接受资金拆借，公司单方面受益，不存在损害公司及其他股东的利益。

#### （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月12日	2099年12月31日	收购	规范关联交易承诺	其作为燎原药业股东期间，如与燎原药业发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害燎原药业及其他股东的利益。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

收购方宁波美诺华药业股份有限公司承诺：其作为燎原药业股东期间，如与燎原药业发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害燎原药业及其他股东的利益。

#### 承诺履行情况：

公司于2019年12月06日召开第二届董事会第十五次会议、于2019年12月26日召开公司2019年第一次临时股东大会，关联董事、关联股东回避表决，分别审议通过并于2019年12月06日披露了《第二届董事会第十五次会议决议公告》（2019-027）、《关于预计2020年度日常性关联交易的公告》

(2019-028)，于2019年12月26日披露了《2019年度第一次临时股东大会决议公告》(2019-030)，预计2020年全年，公司与关联方宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司浙江美诺华药物化学有限公司、安徽美诺华药物化学有限公司、宁波联华进出口有限公司、杭州新诺华医药有限公司、宣城美诺华药业有限公司、宁波美诺华天康药业有限公司等预计发生日常性关联交易总额不超过20,000万元。

截止报告期末，公司向关联方宁波美诺华药业股份有限公司及其控股子公司销售原料药和中间体共计3,377.26万元、采购原料药和中间体共计966.36万元。公司日常性关联交易决策流程合规，交易价格、交易条件公平合理，未损害公司及其他股东的利益。

公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司为了支持公司的发展，截止报告期末，共暂借给公司7,400.00万元，尚余3,900.00万元未还。按《公司章程》的相关规定，2020年7月29日前向宁波美诺华拆借资金共计4,400.00万元，未按章程规定及时履行审议程序，公司于2020年7月29日召开的第二届董事会第十八次会议、2020年8月18日召开的2020年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于追认关联交易的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<公司关联交易公允决策制度>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统平台上发布《第二届董事会第十八次会议决议公告》(2020-025)、《关于追认关联交易公告》(2020-026)、《关于修订<公司章程>的公告》(2020-027)、《关联交易公允决策制度》(2020-028)、《2020年第二次临时股东大会决议公告》(编号2020-031)。2020年8月18日之后向宁波美诺华拆借资金共计3,000.00万元，符合修改后的《公司章程》和《公司关联交易公允决策制度》的有关规定，根据《公司章程》第一百零六条，上述资金拆借的关联交易可以免于按照关联交易的方式进行审议。

公司与关联方美诺华的资金往来，系接受资金拆借，公司单方面受益，不存在损害公司及其他股东的利益。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑汇票保证金	货币资金	质押	13,843,460.00	3.27%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	13,843,460.00	3.27%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

承兑汇票业务系公司日常经营业务，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,810,148	95.38%	0	26,810,148	95.38%
	其中：控股股东、实际控制人	23,771,218	84.57%	0	23,771,218	84.57%
	董事、监事、高管	433,160	1.54%	0	433,160	1.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,299,480	4.62%	0	1,299,480	4.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,299,480	4.62%	0	1,299,480	4.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,109,628	-	0	28,109,628	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	宁波美诺华药业股份有限公司	23,771,218	0	23,771,218	84.57%	0	23,771,218	0	0
2	屠瑛	1,732,640	0	1,732,640	6.16%	1,299,480	433,160	0	0
3	屠雄飞	1,405,770	0	1,405,770	5.00%	0	1,405,770	0	0
4	台州市华宇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	4.27%	0	1,200,000	0	0
合计		28,109,628	0	28,109,628	100%	1,299,480	26,810,148	0	0



普通股前十名股东间相互关系说明：

屠瑛系宁波美诺华药业股份有限公司董事。

屠雄飞与屠瑛系兄妹。

除此之外，公司自然人股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲以及近姻亲关系。

## 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

宁波美诺华药业股份有限公司系一家经中国证监会核准向社会首次公开发行人民币 A 股并在上海证券交易所挂牌上市的上市公司，股票简称：美诺华，股票代码:603538。美诺华设立于 2012 年 2 月 14 日，目前注册资本 14,960.93 万元人民币，住所为浙江省宁波市高新区扬帆路 999 弄 1 号 1406 室，统一社会信用代码为 913302007588573234，法定代表人为姚成志。

姚成志，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾在宁波联合集团股份有限公司、宁波联合集团进出口股份有限公司任职。现任宁波美诺华药业股份有限公司董事长兼总经理，同时兼任浙江美诺华董事、联华进出口执行董事、安徽美诺华董事。

截至报告期末，宁波美诺华药业股份有限公司持有公司 23,771,218 股股份，占总股本的 84.57%，为公司控股股东，宁波美诺华药业股份有限公司董事长、实际控制人姚成志为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东、公司实际控制人未发生变更。

## 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	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	12,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月5日	5.0025%
2	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年3月19日	2020年3月16日	5.1330%
3	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年5月17日	2020年4月1日	5.0025%
4	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	2,000,000.00	2019年11月8日	2020年4月1日	5.0025%
5	短期借款	中国工商银行股份有限公司临海支行	银行	5,000,000.00	2019年12月9日	2020年4月1日	5.0025%
6	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	8,000,000.00	2019年9月12日	2020年4月1日	4.7850%
7	短期借款	中国银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2019年10月22日	2020年4月1日	5.4375%

		临海支行					
8	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	6,000,000.00	2019年11月8日	2020年4月1日	4.89375%
9	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	4,000,000.00	2019年12月20日	2020年4月1日	4.8285%
10	短期借款	中国银行股份有限公司临海支行	银行	8,000,000.00	2020年3月18日	2020年4月1日	4.7850%
合计	-	-	-	63,000,000.00	-	-	-

## 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

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
屠瑛	董事长	女	1972年12月	2014年3月17日	2020年3月14日
曹倩	董事	女	1982年6月	2015年4月25日	2020年3月14日
孙艳	董事	女	1968年1月	2018年8月8日	2020年3月14日
姚芳	董事	女	1989年8月	2018年10月10日	2020年3月14日
樊芝燕	董事	女	1983年10月	2018年10月10日	2020年3月14日
鲍英智	监事会主席	女	1978年2月	2014年3月17日	2020年3月14日
吕泽龙	监事	男	1988年3月	2018年10月10日	2020年3月14日
张立明	职工代表监事	男	1971年1月	2015年8月4日	2020年3月14日
黄虎	总经理	男	1982年6月	2019年6月11日	2020年3月14日
张鹏	副总经理	男	1973年9月	2014年3月17日	2020年3月14日
杨敏华	副总经理	男	1965年7月	2016年4月19日	2020年3月14日
何灵敏	副总经理	男	1977年7月	2018年7月21日	2020年3月14日
周浚林	副总经理	男	1976年9月	2018年7月21日	2020年3月14日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

公司第二届董事会、监事会成员和高级管理人员已于2020年3月14日届满，在新一届董监高任职前原董监高继续履行董事、监事和高级管理人员的相应职责。公司已于2021年4月18日召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会监事候选人的议案》，上述议案将提交公司2020年年度股东大会审议。同日召开公司职工代表大会，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨选举第三届监事会职工代表监事的议案》，选举职工张立明担任浙江燎原药业股份有限公司第三届监事会的职工代表监事。

鉴于公司换届选举工作延期，上述人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定，继续履行董事、监事和高级管理人员的相应职责，公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常经营。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

屠瑛、曹倩、孙艳均系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司董事；姚芳系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司监事会主席；樊芝燕、吕泽龙系公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司职

工；股东屠雄飞与董事屠瑛系兄妹关系。

除此之外，公司董监高之间、股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

## (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
屠瑛	董事长	1,732,640	0	1,732,640	6.16%	0	0
曹倩	董事	0	0	0	0%	0	0
孙艳	董事	0	0	0	0%	0	0
姚芳	董事	0	0	0	0%	0	0
樊芝燕	董事	0	0	0	0%	0	0
鲍英智	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吕泽龙	监事	0	0	0	0%	0	0
张立明	监事	0	0	0	0%	0	0
黄虎	总经理	0	0	0	0%	0	0
张鹏	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨敏华	副总经理	0	0	0	0%	0	0
何灵敏	副总经理	0	0	0	0%	0	0
周俊林	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,732,640	-	1,732,640	6.16%	0	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### (四) 董事、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
行政人员	145	37	15	167
生产人员	147	146	84	209
销售人员	6	1	1	6
技术人员	97	62	57	102
财务人员	9	2	0	11
<b>员工总计</b>	<b>404</b>	<b>248</b>	<b>157</b>	<b>495</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	79	98
专科	83	71
专科以下	238	322
<b>员工总计</b>	<b>404</b>	<b>495</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动情况

报告期内，公司生产人员流动性较大，但并未影响正常生产；其他人员总体相对稳定，没有明显的增减情况。

#### 2、员工薪酬政策情况

报告期内，公司员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，依法办理社会保险。

#### 3、培训计划

公司始终坚持“以人为本”，十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，重视人才培养。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化活动，以提高员工的整体素质，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，实现员工与公司的共同成长。

#### 4、需公司承担费用的离退休工人数

目前公司退休在职职工 28 名（退休后反聘）。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，依据《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有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会和高级管理层为主体的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《授权管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》和相关管理制度规定的程序和规则进行。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。

截止报告期末，三会一层依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；行使条件的股东有权按照法律法规及《公司章程》规定的流程提请召开临时股东大会或向人民法院提起诉讼。

公司通过上述治理机制，能够保护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。

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，特别是中小股东充分行使其合法



权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司控股股东宁波美诺华药业股份有限公司为了支持公司的发展，截止报告期末，共暂借给公司 7,400.00 万元，尚余 3,900.00 万元未还。按《公司章程》的相关规定，2020 年 7 月 29 日前向宁波美诺华拆借资金共计 4,400.00 万元，未按章程规定及时履行审议程序，公司于 2020 年 7 月 29 日召开的第二届董事会第十八次会议、2020 年 8 月 18 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于追认关联交易的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<公司关联交易公允决策制度>的议案》，并在全中国中小企业股份转让系统平台上发布《第二届董事会第十八次会议决议公告》（2020-025）、《关于追认关联交易公告》（2020-026）、《关于修订<公司章程>的公告》（2020-027）、《关联交易公允决策制度》（2020-028）、《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（编号 2020-031）。2020 年 8 月 18 日之后向宁波美诺华拆借资金共计 3,000.00 万元，符合修改后的《公司章程》和《公司关联交易公允决策制度》的有关规定，根据《公司章程》第一百零六条，上述资金拆借的关联交易可以免于按照关联交易的方式进行审议。

此外，公司重大的人事变动、关联交易、融资等重大决策均已履行规定的程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改《公司章程》3 次，具体如下：

1、公司于 2019 年 12 月 26 日、2020 年 1 月 13 日召开了第二届董事会第十六次会议和 2020 年第一次临时股东大会，分别审议并通过《关于变更经营范围暨修订<浙江燎原药业股份有限公司章程>的议案》，详见 2019 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定披露 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《关于拟变更经营范围暨修订<公司章程>的公告》（公告编号：2019-032）。

2、为了进一步完善公司的治理结构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2020 年 4 月 19 日、2020 年 5 月 15 日召开了第二届董事会第十七次会议和 2019 年年度股东大会，分别审议并通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，详见 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-009）。

3、公司于 2020 年 7 月 29 日、2020 年 8 月 18 日召开第二届董事会第十八次会议和 2020 年第二次临时股东大会，分别审议并通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，详见 2020 年 7 月 30 日在全国中小

企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》(公告编号: 2020-027)。

## (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公司第二届董事会第十七次会议于 2020 年 04 月 19 日在工厂会议室召开, 审议并通过了如下议案:</p> <p>《公司 2019 年度董事会工作报告》;</p> <p>《公司 2019 年度总经理工作报告》;</p> <p>《公司 2019 年度财务决算报告》;</p> <p>《公司 2020 年度财务预算报告》;</p> <p>《公司 2019 年度利润分配方案》;</p> <p>《关于续聘立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 为 2020 年度审计机构的议案》;</p> <p>《公司 2019 年度审计报告的议案》;</p> <p>《2019 年年度报告及摘要的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司股东大会议事规则&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司关联交易公允决策制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司对外担保管理制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司对外投资管理制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司授权管理制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司年度报告重大差错责任追究制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司募集资金管理制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于拟修订&lt;公司信息披露管理制度&gt;的议案》;</p> <p>《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>②公司第二届董事会第十八次会议于 2020 年 7 月 29 日在工厂会议室召开, 审议并通过了:《2020 年度半年度报告的议案》、《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;公司关联交易公允决策制度&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》, 审议了《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>③公司第二届董事会第十九次会议于 2020 年 9 月 4 日在工厂会议室召开, 审议并通过了《关于增加 2020 年日常性关联交易预计金额的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>④公司第二届董事会第二十次会议于 2020 年 12 月 08 日在工厂会议室召开, 审议了《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》, 审议并通过了《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	<p>2 ①2020年4月19日，召开公司第二届监事会第九次会议，会议审议并以举手表决方式一致通过了如下议案：</p> <p>(1)《公司2019年度监事会工作报告》；</p> <p>(2)《公司2019年度财务决算报告》；</p> <p>(3)《公司2020年度财务预算报告》；</p> <p>(4)《公司2019年度利润分配方案》；</p> <p>(5)《2019年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(6)《关于拟修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p>②2020年7月29日，召开公司第二届监事会第十次会议，会议审议并以举手表决方式一致通过了如下议案《2020年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	<p>5 ①公司2020年第一次临时股东大会于2020年1月13日在工厂会议室召开，审议并通过了《关于变更经营范围暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>②公司2019年年度股东大会于2020年5月15日在工厂会议室召开，审议并通过了如下议案：</p> <p>《公司2019年度董事会工作报告》；</p> <p>《公司2019年度监事会工作报告》；</p> <p>《公司2019年度财务决算报告》；</p> <p>《公司2020年度财务预算报告》；</p> <p>《公司2019年度利润分配方案》；</p> <p>《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案》；</p> <p>《公司2019年度审计报告的议案》；</p> <p>《2019年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司关联交易公允决策制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司对外担保管理制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司对外投资管理制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司授权管理制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于拟修订&lt;公司募集资金管理制度&gt;的议案》。</p> <p>③公司2020年第二次临时股东大会于2020年8月18日在工厂会议室召开，审议并通过了：《关于追认关联交易的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于拟修订&lt;公司关联交易公允决策制度&gt;的议案》。</p> <p>④公司2020年第三次临时股东大会于2020年9月22日在工厂会议室召开，审议并通过了《关于增加2020年日常性关联交易预计金额的议案》。</p> <p>⑤公司2020年第四次临时股东大会于2020年12月28日在工厂会议室召开，审议并通过了《关于预计2021年日常性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议内容没有违反相关法律法规、行政法规和《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员均非失信联合惩戒对象，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格执行国家相关法律、法规和《公司章程》、公司内部控制制度的规定，公司董事、高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

报告期内，公司与控股股东之间发生资金拆借，未按《公司章程》有关规定的审议程序进行审议，事后公司董事会、股东大会及时追认该笔关联交易交易，该笔交易系公司单方面收益，不存在损害公司和其他股东的利益。

报告期内，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截止报告期末，公司依照《公司法》和《公司章程》的有关规定，建立并逐步健全法人治理结构。

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、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，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZF10345 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈科举 2 年	毛华丽 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10345 号

浙江燎原药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江燎原药业股份有限公司（以下简称燎原药业）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了燎原药业 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。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的

责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于燎原药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

燎原药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括燎原药业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估燎原药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督燎原药业的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对燎原药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致燎原药业不能持续经营。

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

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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈科举

中国注册会计师：毛华丽

中国·上海

二〇二一年四月十八日



## 一、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	54,583,342.98	27,711,765.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	54,683,529.74	55,227,209.33
应收款项融资	五（三）	50,000.00	
预付款项	五（四）	1,942,845.77	1,807,793.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	189,453.95	135,590.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	95,241,984.75	101,356,351.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	3,425,492.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>210,116,650.14</b>	<b>186,238,709.69</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	141,810,736.36	122,668,060.31
在建工程	五（九）	47,172,350.48	30,722,758.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	14,346,374.01	14,687,027.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	245,256.74	331,596.74
递延所得税资产	五（十二）	5,196,882.27	3,164,702.06
其他非流动资产	五（十三）	4,918,512.93	653,726.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,690,112.79</b>	<b>172,227,870.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>423,806,762.93</b>	<b>358,466,580.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）		55,071,185.27
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	五（十五）	13,843,460.00	2,416,400.00
应付账款	五（十六）	50,581,121.30	19,919,297.71
预收款项	五（十七）		7,000.00
合同负债	五（十八）	1,374,645.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	8,222,360.52	7,538,038.73
应交税费	五（二十）	3,791,135.27	3,510,152.04
其他应付款	五（二十一）	39,409,008.72	101,473.84
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	五（二十二）	178,703.91	
<b>流动负债合计</b>		<b>117,400,435.15</b>	<b>88,563,547.59</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	五（二十三）	16,291,529.65	11,567,703.46
递延所得税负债	五（十二）	6,471,288.44	3,875,388.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,762,818.09</b>	<b>15,443,091.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,163,253.24</b>	<b>104,006,639.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	28,109,628.00	28,109,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	119,621,823.07	116,876,991.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	5,476,935.83	5,584,105.88
盈余公积	五（二十七）	13,043,512.27	10,388,921.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	117,391,610.52	93,500,293.65
归属于母公司所有者权益合计		283,643,509.69	254,459,940.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>283,643,509.69</b>	<b>254,459,940.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>423,806,762.93</b>	<b>358,466,580.16</b>

法定代表人：屠瑛

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>297,647,974.47</b>	<b>224,164,746.57</b>
其中：营业收入	五（二十九）	297,647,974.47	224,164,746.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>262,894,967.39</b>	<b>200,786,157.52</b>
其中：营业成本	五（二十九）	211,323,860.09	144,754,393.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	2,946,252.04	3,013,300.06

销售费用	五（三十一）	1,763,204.84	2,659,884.68
管理费用	五（三十二）	34,023,921.73	35,949,967.80
研发费用	五（三十三）	9,982,398.88	11,757,320.31
财务费用	五（三十四）	2,855,329.81	2,651,290.95
其中：利息费用		509,705.98	2,408,114.65
利息收入		343,037.41	100,437.94
加：其他收益	五（三十五）	3,031,379.55	2,672,118.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-226,529.09	-236,000.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-6,108,437.98	-122,128.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	588.35	88,629.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,450,007.91</b>	<b>25,781,207.60</b>
加：营业外收入	五（三十九）	13,799.31	32,465.92
减：营业外支出	五（四十）	1,619,772.23	2,128,512.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,844,034.99</b>	<b>23,685,161.18</b>
减：所得税费用	五（四十一）	3,298,127.36	2,535,954.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,545,907.63</b>	<b>21,149,207.04</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）		26,545,907.63	21,149,207.04
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）		26,545,907.63	21,149,207.04
<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>		26,545,907.63	21,149,207.04
(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）	五（四十二）	0.94	0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十二）	0.94	0.75

法定代表人：屠珙

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

### (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		315,128,637.49	231,022,867.17
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	五（四十三）	11,464,079.40	2,426,443.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		326,592,716.89	233,449,310.89
购买商品、接受劳务支付的现金		158,824,886.93	116,874,064.78
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		50,722,069.83	50,392,541.47
支付的各项税费		8,766,234.94	7,784,185.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	16,596,297.79	14,465,025.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		234,909,489.49	189,515,816.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		91,683,227.40	43,933,493.94
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,756.89	178,923.40
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>		13,756.89	178,923.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,363,879.09	30,593,021.02
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>		59,363,879.09	30,593,021.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,350,122.20	-30,414,097.62
<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		8,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	74,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	58,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,891.25	2,427,450.22
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	五（四十三）	35,000,000.00	1,208,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		98,580,891.25	61,735,650.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,580,891.25	-6,735,650.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,515,895.98	78,580.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,236,317.97	6,862,326.55
加：期初现金及现金等价物余额		26,503,565.01	19,641,238.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,739,882.98	26,503,565.01

法定代表人：屠瑛

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

## (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 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	28,109,628.00				116,876,991.80			5,584,105.88	10,388,921.51		93,500,293.65		254,459,940.84
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	28,109,628.00				116,876,991.80			5,584,105.88	10,388,921.51		93,500,293.65		254,459,940.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,744,831.27			-107,170.05	2,654,590.76		23,891,316.87		29,183,568.85
（一）综合收益总额											26,545,907.63		26,545,907.63
（二）所有者投入和减少资本					2,744,831.27								2,744,831.27
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				2,744,831.27							2,744,831.27
4. 其他											
(三) 利润分配								2,654,590.76	-2,654,590.76		
1. 提取盈余公积								2,654,590.76	-2,654,590.76		
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								-107,170.05			-107,170.05
1. 本期提取								2,820,823.73			2,820,823.73
2. 本期使用								2,927,993.78			2,927,993.78
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	28,109,628.00			119,621,823.07			5,476,935.83	13,043,512.27	117,391,610.52		283,643,509.69



项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	28,109,628.00				113,871,593.43			4,823,521.13	8,274,000.81		74,466,007.31		229,544,750.68
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	28,109,628.00				113,871,593.43			4,823,521.13	8,274,000.81		74,466,007.31		229,544,750.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,005,398.37			760,584.75	2,114,920.70		19,034,286.34		24,915,190.16
（一）综合收益总额											21,149,207.04		21,149,207.04
（二）所有者投入和减少资本					3,005,398.37								3,005,398.37
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					3,005,398.37								3,005,398.37
4. 其他													

(三) 利润分配								2,114,920.70		-2,114,920.70		
1. 提取盈余公积								2,114,920.70		-2,114,920.70		
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							760,584.75					760,584.75
1. 本期提取							2,921,216.15					2,921,216.15
2. 本期使用							2,160,631.40					2,160,631.40
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,109,628.00				116,876,991.80		5,584,105.88	10,388,921.51		93,500,293.65		254,459,940.84

法定代表人：屠瑛

主管会计工作负责人：姚芳

会计机构负责人：姚芳

## 二、 财务报表附注

# 浙江燎原药业股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江燎原药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是在原浙江燎原药业有限公司的基础上,以2013年12月31日为基准日,整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913310002551968934,注册资本2,000万元,股份总数2,000万股(每股面值1元)。公司已于2014年11月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止2020年12月31日,公司注册资本为人民币28,109,628.00元。

公司注册地址为:浙江省化学原料药基地临海园区。

本公司属于医药化工行业。经营范围:化学原料药制造;有机中间体制造;货物进出口、技术进出口。(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)。

本公司的母公司为宁波美诺华药业股份有限公司,本公司的实际控制人为姚成志。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月18日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响公司持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020

年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(七) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应

收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工



具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法类计提，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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.85-2.38
生产设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
专用设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00

## 3、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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。

##### 3、 暂停资本化期间

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

##### 4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
非专利技术	5-10 年

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
排污权有偿使用费	合同约定年限

#### (十八) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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



合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

## (二十) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负

债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、 具体原则

##### (1) 内销收入

根据与客户签订的销售协议的规定,完成相关产品生产,经检验合格,发运至客户指定地点,并经客户签收时确认收入。

##### (2) 外销收入

根据与客户签订的出口销售协议的规定,完成相关产品生产,经检验合格后向海关报关出口,取得报关单,并取得提单(运单)时确认收入。

## (二十二) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财



务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	执行财政部修订财务报表格式要求	预收款项	-7,000.00
		合同负债	6,194.69
		其他流动负债	805.31

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-1,553,349.34
合同负债	1,374,645.43
其他流动负债	178,703.91

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	1,045,579.33
销售费用	-1,045,579.33

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

## 2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	7,000.00		-7,000.00		-7,000.00
合同负债		6,194.69	6,194.69		6,194.69
其他流动负债		805.31	805.31		805.31

各项目调整情况的说明: 将预收款项调整为合同负债、应交税费——待转销增值税, 列报为合同负债、其他流动负债。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (二) 税收优惠

根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字【2020】32 号)，本公司通过高新技术企业复审，2019 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR201933002785)，证书有效期为三年，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	391.20	15,520.89
银行存款	40,739,491.78	26,488,044.12
其他货币资金	13,843,460.00	1,208,200.00
合计	54,583,342.98	27,711,765.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,843,460.00	1,208,200.00
合计	13,843,460.00	1,208,200.00

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,374,836.01	57,694,821.45
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	57,374,836.01	57,694,821.45
减：坏账准备	2,691,306.27	2,467,612.12
合计	54,683,529.74	55,227,209.33

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	57,374,836.01	100.00	2,691,306.27	4.69	54,683,529.74	57,694,821.45	100.00	2,467,612.12	4.28	55,227,209.33
其中：										
账龄组合	53,826,125.10	93.81	2,691,306.27	5.00	51,134,818.83	49,352,242.45	85.54	2,467,612.12		46,884,630.33
关联方组合	3,548,710.91	6.19			3,548,710.91	8,342,579.00	14.46			8,342,579.00
合计	57,374,836.01	100.00	2,691,306.27		54,683,529.74	57,694,821.45	100.00	2,467,612.12		55,227,209.33

## 按组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	53,826,125.10	2,691,306.27	5.00
合计	53,826,125.10	2,691,306.27	

## 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
浙江美诺华药物化学有限公司	1,840,000.00		
宁波联华进出口有限公司	1,078,930.91		
宁波美诺华药业股份有限公司	629,780.00		
合计	3,548,710.91		

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,467,612.12	2,467,612.12	223,694.15			2,691,306.27
合计	2,467,612.12	2,467,612.12	223,694.15			2,691,306.27

## 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
德国 BAYER AG	28,911,831.90	50.39	1,445,591.60
南京杰运化工有限公司	5,700,750.00	9.94	285,037.50
上海翻创生物科技有限公司	3,080,000.00	5.37	154,000.00
湖南东力医药科技有限公司	3,008,400.00	5.24	150,420.00
浙江融易通企业服务有限公司	2,805,000.00	4.89	140,250.00
合计	43,505,981.90	75.83	2,175,299.10

## 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (三) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	50,000.00	
合计	50,000.00	

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	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		11,224,571.50	11,174,571.50		50,000.00	
合计		11,224,571.50	11,174,571.50		50,000.00	

## 3、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

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	6,668,104.34	
合计	6,668,104.34	

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,911,375.77	98.38	1,807,693.21	99.99
1至2年	31,370.00	1.61		
2至3年				
3年以上	100.00	0.01	100.00	0.01
合计	1,942,845.77	100.00	1,807,793.21	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西瑞科新材料股份有限公司	527,610.00	27.16
浙江横店普洛进出口有限公司	333,690.00	17.18
上海伟曩化工科技有限公司	264,800.00	13.63
潍坊市思远化工有限公司	240,000.00	12.35
泰安汉威集团有限公司	99,820.00	5.14
合计	1,465,920.00	75.46

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	189,453.95	135,590.18
合计	189,453.95	135,590.18

**1、其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	199,425.21	142,726.50
1至2年		
2至3年		55,000.00
3年以上	55,000.00	
小计	254,425.21	197,726.50
减：坏账准备	64,971.26	62,136.32
合计	189,453.95	135,590.18



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	254,425.21	100.00	64,971.26	25.54	189,453.95	197,726.50	100.00	62,136.32	31.43	135,590.18
其中：										
账龄组合	254,425.21	100.00	64,971.26	25.54	189,453.95	197,726.50	100.00	62,136.32	31.43	135,590.18
合计	254,425.21	100.00	64,971.26	25.54	189,453.95	197,726.50	100.00	62,136.32	31.43	135,590.18

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	199,425.21	9,971.26	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	254,425.21	64,971.26	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	62,136.32			62,136.32
上年年末余额在本期				
--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	2,834.94			2,834.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	64,971.26			64,971.26

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	197,726.50			197,726.50

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	56,698.71			56,698.71
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	254,425.21			254,425.21

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	62,136.32	2,834.94			64,971.26
合计	62,136.32	2,834.94			64,971.26

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴社保和住房公积金	127,581.44	94,258.25
押金和保证金	74,319.03	63,868.25
暂借款	52,524.74	39,600.00
合计	254,425.21	197,726.50

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
住房公积金	代扣代缴款项	100,589.25	1 年以内	39.54	5,029.46
浙江海畅气体有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	19.65	50,000.00
杨永福	暂借款	40,000.00	1 年以内	15.72	2,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
社保个人部分	代扣代缴款项	26,992.19	1年以内	10.61	1,349.61
ETC	ETC 费用	9,389.03	1年以内	3.69	469.45
合计		226,970.47		89.21	58,848.52

**(六) 存货****1、 存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	27,036,747.18	249,485.20	26,787,261.98	19,002,246.55	141,087.48	18,861,159.07
周转材料	5,019,516.72		5,019,516.72	3,981,680.79		3,981,680.79
委托加工物资	2,512,835.24		2,512,835.24	2,096,380.00		2,096,380.00
在产品	8,407,354.14		8,407,354.14	7,107,100.89		7,107,100.89
库存商品	55,791,315.73	6,219,740.08	49,571,575.65	69,165,562.82	558,185.69	68,607,377.13
发出商品	2,943,441.02		2,943,441.02	702,654.08		702,654.08
合计	101,711,210.03	6,469,225.28	95,241,984.75	102,055,625.13	699,273.17	101,356,351.96

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	141,087.48	141,087.48	112,318.87		3,921.15		249,485.20
库存商品	558,185.69	558,185.69	5,996,119.11		334,564.72		6,219,740.08
合计	699,273.17	699,273.17	6,108,437.98		338,485.87		6,469,225.28

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	3,425,492.95	
合计	3,425,492.95	

**(八) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	141,810,736.36	122,668,060.31
固定资产清理		
合计	141,810,736.36	122,668,060.31

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	专用设备	办公及其他设备	运输工具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	84,590,077.22	138,811,958.71	22,079,389.81	4,697,328.34	4,014,572.87	254,193,326.95
(2) 本期增加金额	15,681,768.97	20,447,813.86	207,575.22	364,441.26		36,701,599.31
—购置				364,441.26		364,441.26
—在建工程转入	15,681,768.97	20,447,813.86	207,575.22			36,337,158.05
(3) 本期减少金额	1,310,290.46	1,797,026.47	190,463.56	13,084.06	151,987.28	3,462,851.83
—处置或报废	1,310,290.46	1,797,026.47	190,463.56	13,084.06	151,987.28	3,462,851.83
(4) 期末余额	98,961,555.73	157,462,746.10	22,096,501.47	5,048,685.54	3,862,585.59	287,432,074.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	37,558,626.05	71,413,346.54	16,150,761.84	3,131,935.03	3,270,597.18	131,525,266.64
(2) 本期增加金额	3,089,970.75	11,468,823.18	1,118,518.29	439,029.61	291,196.38	16,407,538.21
—计提	3,089,970.75	11,468,823.18	1,118,518.29	439,029.61	291,196.38	16,407,538.21
(3) 本期减少金额	754,230.00	1,232,436.21	161,217.96	11,595.33	151,987.28	2,311,466.78
—处置或报废	754,230.00	1,232,436.21	161,217.96	11,595.33	151,987.28	2,311,466.78
(4) 期末余额	39,894,366.80	81,649,733.51	17,108,062.17	3,559,369.31	3,409,806.28	145,621,338.07
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	专用设备	办公及其他设备	运输工具	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	59,067,188.93	75,813,012.59	4,988,439.30	1,489,316.23	452,779.31	141,810,736.36
(2) 上年年末账面价值	47,031,451.17	67,398,612.17	5,928,627.97	1,565,393.31	743,975.69	122,668,060.31



- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (九) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	47,111,772.10	30,710,430.62
工程物资	60,578.38	12,327.60
合计	47,172,350.48	30,722,758.22

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,729,104.52		1,729,104.52	1,271,859.31		1,271,859.31
车间设备购置、改造	15,857,893.16		15,857,893.16	3,102,666.30		3,102,666.30
基建及附属工程	29,524,774.42		29,524,774.42	26,335,905.01		26,335,905.01
合计	47,111,772.10		47,111,772.10	30,710,430.62		30,710,430.62

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
废水工艺优化改 造工程		3,027,815.74	1,942,883.75			4,970,699.49		未完工				自筹
年产 350 吨 CL5 技改项目		7,043,102.30	4,710,008.63			11,753,110.93		未完工				自筹
年产 1000 吨 2E 技 改项目		6,858,986.36	14,621,580.36			21,480,566.72		未完工				自筹
技改配套工程		12,383,467.23	8,794,563.09	15,681,370.74		5,496,659.58		未完工				自筹
设备安装		1,271,859.31	21,085,081.80	20,627,836.59		1,729,104.52		未完工				自筹
合计		30,585,230.94	51,154,117.63	36,309,207.33		45,430,141.24						

## 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料及其他	60,578.38		60,578.38	12,327.60		12,327.60
合计	60,578.38		60,578.38	12,327.60		12,327.60

## (十) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,218,740.54	513,179.42		22,731,919.96
(2) 本期增加金额			237,818.57	237,818.57
—购置			237,818.57	237,818.57
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	22,218,740.54	513,179.42	237,818.57	22,969,738.53
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,564,899.23	479,993.59		8,044,892.82
(2) 本期增加金额	444,374.88	22,123.92	111,972.90	578,471.70
—计提	444,374.88	22,123.92	111,972.90	578,471.70
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,009,274.11	502,117.51	111,972.90	8,623,364.52
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	14,209,466.43	11,061.91	125,845.67	14,346,374.01
(2) 上年年末账面价值	14,653,841.31	33,185.83		14,687,027.14

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
排污权有偿 使用费	331,596.74		86,340.00		245,256.74
合计	331,596.74		86,340.00		245,256.74

**(十二) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,469,225.28	970,383.79	699,273.20	104,890.98
信用减值损失	2,756,277.53	413,441.63	2,529,748.47	379,462.27
土地使用权摊 销差异	2,310,474.07	346,571.11	2,384,212.53	357,631.88
递延收益	16,291,529.65	2,443,729.45	11,567,703.47	1,735,155.52
股份支付	6,818,375.27	1,022,756.29	3,917,076.07	587,561.41
合计	34,645,881.80	5,196,882.27	21,098,013.74	3,164,702.06

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧会 计与税法差异	43,141,922.93	6,471,288.44	15,501,553.08	3,875,388.27
合计	43,141,922.93	6,471,288.44	15,501,553.08	3,875,388.27

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	4,918,512.93		4,918,512.93	653,726.00		653,726.00
合计	4,918,512.93		4,918,512.93	653,726.00		653,726.00

**(十四) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		55,071,185.27
合计		55,071,185.27

**2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。****(十五) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,843,460.00	2,416,400.00
合计	13,843,460.00	2,416,400.00

**(十六) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	49,784,782.09	19,550,067.99
1-2年(含2年)	603,689.21	346,044.72
2-3年(含3年)	192,650.00	23,185.00
合计	50,581,121.30	19,919,297.71

**2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****(十七) 预收款项****预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		7,000.00
合计		7,000.00

**(十八) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额
预收货款	1,374,645.43
合计	1,374,645.43

**(十九) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,562,211.37	51,227,209.27	50,345,565.10	7,443,855.54
离职后福利-设定提存计划	975,827.36	191,042.96	388,365.34	778,504.98
合计	7,538,038.73	51,418,252.23	50,733,930.44	8,222,360.52

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,895,786.73	43,595,364.04	42,794,153.48	6,696,997.29
(2) 职工福利费	93,000.00	4,748,777.03	4,728,506.10	113,270.93
(3) 社会保险费	129,531.29	1,141,923.09	1,144,022.09	127,432.29
其中：医疗保险费	94,619.56	1,108,832.56	1,076,019.83	127,432.29
工伤保险费	28,136.58	33,090.53	61,227.11	
生育保险费	6,775.15		6,775.15	
(4) 住房公积金		1,156,380.00	1,156,380.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	443,893.35	584,765.11	522,503.43	506,155.03
合计	6,562,211.37	51,227,209.27	50,345,565.10	7,443,855.54

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	969,053.70	185,401.44	375,950.16	778,504.98
失业保险费	6,773.66	5,641.52	12,415.18	
合计	975,827.36	191,042.96	388,365.34	778,504.98

**(二十) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	396,174.78	2,471,211.43
企业所得税	1,063,434.16	395,337.40
个人所得税	56,780.80	44,920.19
城市维护建设税	31,539.44	253,227.76
房产税	616,887.92	

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	13,011.40	8,744.10
教育费附加	18,923.67	151,936.66
地方教育费附加	12,615.78	101,291.10
环保税	1,100.00	1,511.10
土地使用税	1,116,499.29	
残疾人就业保障金	464,168.03	81,972.30
合计	3,791,135.27	3,510,152.04

**(二十一) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	39,409,008.72	101,473.84
合计	39,409,008.72	101,473.84

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	245,000.00	35,000.00
拆借款	39,000,000.00	
运保费	117,422.51	
其他	46,586.21	66,473.84
合计	39,409,008.72	101,473.84

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	178,703.91	
合计	178,703.91	

**(二十三) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,567,703.46	5,582,000.00	858,173.81	16,291,529.65	政府补助

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	11,567,703.46	5,582,000.00	858,173.81	16,291,529.65	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让 金补助	8,471,564.30		262,007.14		8,209,557.16	与资产相关
技改项目 补助	3,096,139.16	5,582,000.00	596,166.67		8,081,972.49	与资产相关
合计	11,567,703.46	5,582,000.00	858,173.81		16,291,529.65	

1、根据临海市财政局、临海市人民政府金融办公室、中国人民银行临海市支行和中国银行业监督管理委员会台州监管分局临海办事处《关于下达 2014 年临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知》，公司收到土地出让金补助市得部分等额奖励款共计 978.16 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于土地剩余使用期限进行摊销，本期确认其他收益 262,007.14 元。

2、根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、80 吨 CL5、50 吨 GRB 技改项目奖励款共计 159.09 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 159,090.00 元。

3、根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、80 吨 CL5、50 吨 GRB 技改项目奖励款共计 174.49 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 174,490.00 元。

4、根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、50 吨 GRB、63 吨米氮纯技改项目奖励款共计 85.52 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 85,520.00 元。

5、根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，公司收到年产 50 吨 RMB-E、380 吨 THTP、50 吨 GRB、63 吨米氮纯技改项目奖励款共计 18.05 万元。该奖励属于资产相关补助，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益



18,050.00 元。

6、根据临政发（2017）28 号《临海市人民政府关于强化创新驱动振兴实体经济若干意见的通知》，公司收到设备补助款共计 108.20 万元，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 9,016.67 元。

7、根据临海市财政局、临海市经信局印发《临海市制造业高质量发展专项激励资金管理办法》，公司收到专项资金共计 450 万元，确认为当期递延收益，于资产使用寿命进行摊销，本期确认其他收益 150,000.00 元。

#### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,109,628.00						28,109,628.00

#### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	114,911,891.70	2,495,363.96		117,407,255.66
其他资本公积	1,965,100.10	2,744,831.27	2,495,363.96	2,214,567.41
合计	116,876,991.80	5,240,195.23	2,495,363.96	119,621,823.07

说明：2018 年 8 月 30 日，母公司宁波美诺华药业股份有限公司实施股权激励计划，向本公司 24 名员工授予 66.75 万股限制性股票，授予价格为每股 7.62 元。2019 年 8 月 1 日，母公司宁波美诺华药业股份有限公司向本公司 4 名员工授予 2.205 万股限制性股票，授予价格为每股 7.42 元。

公司本期以权益结算的股份支付的限制性股票激励，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 2,744,831.28 元。本期已解锁的限制性股票对应的其他资本公积转入资本公积（股本溢价），增加资本公积（股本溢价）2,495,363.96 元。

#### (二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,584,105.88	2,820,823.73	2,927,993.78	5,476,935.83
合计	5,584,105.88	2,820,823.73	2,927,993.78	5,476,935.83

#### (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,388,921.51	10,388,921.51	2,654,590.76		13,043,512.27
合计	10,388,921.51	10,388,921.51	2,654,590.76		13,043,512.27

说明：本期盈余公积增加系根据公司章程的规定，按照公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	93,500,293.65	74,466,007.31
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	93,500,293.65	74,466,007.31
加：本期净利润	26,545,907.63	21,149,207.04
减：提取法定盈余公积	2,654,590.76	2,114,920.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,391,610.52	93,500,293.65

### (二十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,284,382.44	209,155,109.67	222,548,112.24	143,669,958.57
其他业务	3,363,592.03	2,168,750.42	1,616,634.33	1,084,435.15
合计	297,647,974.47	211,323,860.09	224,164,746.57	144,754,393.72

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
心血管类	182,612,289.12	136,892,135.79
抗抑郁类	54,898,389.30	43,031,784.20
消化系统类	5,938,920.69	4,081,710.92
其他	54,198,375.36	40,159,115.66
合计	297,647,974.47	224,164,746.57

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	564,228.92	551,375.50
教育费附加	338,537.36	330,825.31
地方教育附加	225,691.56	220,550.22
房产税	616,887.92	626,022.89
土地使用税	1,116,499.29	1,116,499.29
环保税	2,472.19	110,781.43
印花税	72,166.00	49,913.90
车船使用税	9,768.80	7,331.52
合计	2,946,252.04	3,013,300.06

**(三十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,142,889.65	975,818.77
运保费		392,770.73
参展费	133,162.79	416,435.05
差旅费	82,258.86	195,892.22
业务招待费	48,430.23	101,000.87
办公费	40,490.86	44,969.84
其他	315,972.45	532,997.20
合计	1,763,204.84	2,659,884.68

**(三十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,176,745.56	16,761,786.49
折旧及摊销费	4,901,780.44	3,490,705.65
办公费	610,173.23	689,231.46
业务招待费	802,976.08	758,579.68
残疾人保障金	683,389.00	247,987.19
环保费用、排污费		6,539,840.53
咨询服务费	1,650,698.79	1,037,546.89
房屋及设备维护费	924,078.90	269,078.45
存货报废损失	426,271.67	156,195.08
股份支付	1,439,923.50	2,461,349.44
差旅费	262,589.28	314,895.97

项目	本期金额	上期金额
其他	4,145,295.28	3,222,770.97
合计	34,023,921.73	35,949,967.80

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,201,944.96	6,202,422.72
材料领用	2,948,129.29	2,590,362.30
折旧费用	1,554,360.71	2,348,662.53
委外费用	200,000.00	303,000.00
其他相关费用	77,963.92	312,872.76
合计	9,982,398.88	11,757,320.31

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	509,705.98	2,408,114.65
减：利息收入	343,037.41	100,437.94
汇兑损益	2,594,511.22	198,881.65
手续费	94,150.02	144,732.59
合计	2,855,329.81	2,651,290.95

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,031,379.55	2,672,118.60
合计	3,031,379.55	2,672,118.60

**计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地出让金补缴市得部分奖励	262,007.14	262,007.14	与资产相关
2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	159,090.00	159,090.00	与资产相关
2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助（四个一批）	174,490.00	174,490.00	与资产相关
2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政	85,520.00	85,520.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专项补助			
2018年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助	18,050.00	1,504.17	与资产相关
临海市财政局制造业发展奖	150,000.00		与资产相关
临海财政局--临海市财政局(国库直付补助专项)技改	9,016.67		与资产相关
临海市财政局市政外贸补助	85,280.00		与收益相关
临海市就业服务中心稳岗补贴	456,830.91		与收益相关
临海市科技局、研发投入财政补助	405,600.00		与收益相关
临海市职工失业保险基金大学生社会保险补贴	26,588.03		与收益相关
临海市财政局-展会补贴	208,440.00		与收益相关
临海市东部人力资源局招工补贴	3,500.00		与收益相关
临海市市场监督管理局发明专利维持费	1,380.00		与收益相关
临海市财政局科技合作补助	60,000.00		与收益相关
临海市财政局研发补贴	1,000.00	496,300.00	与收益相关
困难企业社保费返还	46,000.00	1,080,757.97	与收益相关
企业社会保险补贴	84,586.80	154,647.68	与收益相关
发明专利维持费	6,500.00	2,180.00	与收益相关
高校毕业生就业实习补贴	5,500.00	60,904.00	与收益相关
企业社会保险补助	21,600.00	42,617.64	与收益相关
科技合作补助	453,500.00	60,000.00	与收益相关
浙江省网上技术市场竞拍补贴	261,000.00	30,000.00	与收益相关
重点排污单位在线监控运维补助	45,900.00	62,100.00	与收益相关
合计	3,031,379.55	2,672,118.60	

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	223,694.15	210,295.31
其他应收款坏账损失	2,834.94	25,705.42
合计	226,529.09	236,000.73

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	6,108,437.98	122,128.42
合计	6,108,437.98	122,128.42

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	588.35	88,629.10	588.35
合计	588.35	88,629.10	588.35

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,799.31	32,465.92	13,799.31
合计	13,799.31	32,465.92	13,799.31

**(四十) 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,138,216.51	2,077,126.91	1,138,216.51
其他	461,555.72	51,385.43	461,555.72
合计	1,619,772.23	2,128,512.34	1,619,772.23

**(四十一) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,266,437.08	770,677.32
递延所得税费用	1,031,690.28	1,765,276.82
合计	3,298,127.36	2,535,954.14

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	29,844,034.99
按适用税率计算的所得税费用	4,476,605.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-79,586.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,098,891.05
所得税费用	3,298,127.36

## (四十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	26,545,907.63	21,149,207.04
当期发行在外普通股的加权平均数	28,109,628.00	28,109,628.00
基本每股收益	0.94	0.75
其中：持续经营基本每股收益	0.94	0.75

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外

## (四十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	343,037.41	100,437.94
政府补助	7,755,205.74	2,170,007.29
其他	3,365,836.25	155,998.49
合计	11,464,079.40	2,426,443.72

### 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
支付的各项销售费用	614,097.51	1,678,270.42
支付的各项管理费用	12,305,293.77	11,524,708.48
支付的财务手续费	94,150.02	144,732.59
其他	3,582,756.49	1,117,314.16
合计	16,596,297.79	14,465,025.65

### 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
企业间借款收到的资金	74,000,000.00	
合计	74,000,000.00	

#### 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
应付票据保证金		1,208,200.00
企业间借款归还的资金	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	1,208,200.00

### (四十四) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,545,907.63	21,149,207.04
加：信用减值损失	226,529.09	236,000.73
资产减值准备	6,108,437.98	122,128.42
固定资产折旧	16,407,538.21	15,743,749.39
无形资产摊销	578,471.70	492,491.75
长期待摊费用摊销	86,340.00	33,023.30
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）	-588.35	-88,629.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,138,216.51	2,077,126.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,025,601.96	2,329,534.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-727,272.44	-210,532.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,595,900.17	1,744,150.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	344,415.10	-2,391,431.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,982,518.78	-4,831,334.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,003,495.17	5,568,771.38
其他	1,332,753.45	1,959,238.13
经营活动产生的现金流量净额	91,683,227.40	43,933,493.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,739,882.98	26,503,565.01
减：现金的期初余额	26,503,565.01	19,641,238.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,236,317.97	6,862,326.55

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	40,739,882.98	26,503,565.01
其中：库存现金	391.20	15,520.89
可随时用于支付的银行存款	40,739,491.78	26,488,044.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,739,882.98	26,503,565.01

## (四十五) 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
货币资金	13,843,460.00	银行承兑汇票保证金
合计	13,843,460.00	

## (四十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,918,957.65
其中：美元	5,811,417.26	6.5249	37,918,916.48
欧元	5.13	8.0253	41.17
应收账款			33,965,168.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,047,820.00	6.5249	32,936,520.72
欧元	128,175.00	8.0253	1,028,648.10

**(四十七) 政府补助****1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地出让金补缴市得 部分奖励	9,781,600.00	递延收益	262,007.14	262,007.14	其他收益
2015 年度临海市创新 驱动加快推进工业经 济转型升级补助(四个 一批)	1,590,900.00	递延收益	159,090.00	159,090.00	其他收益
2016 年度临海市创新 驱动加快推进工业经 济转型升级补助(四个 一批)	1,744,900.00	递延收益	174,490.00	174,490.00	其他收益
2017 年度临海市级振 兴实体经济技术改造 财政专项补助	855,200.00	递延收益	85,520.00	85,520.00	其他收益
2018 年度临海市级振 兴实体经济技术改造 财政专项补助	180,500.00	递延收益	18,050.00	1,504.17	其他收益
临海市强化创新驱动 振兴实体经济补助	4,500,000.00	递延收益	150,000.00		其他收益
2020 年制造业高质量 示范区创建财政专项 激励资金补助	1,082,000.00	递延收益	9,016.67		其他收益

**2、 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费
----	----	--------------------------	--------------------

		本期金额	上期金额	用损失的项目
临海市财政局市政外贸补助	85,280.00	85,280.00		其他收益
临海市就业服务中心稳岗补贴	456,830.91	456,830.91		其他收益
临海市科技局、研发投入财政补助	405,600.00	405,600.00		其他收益
临海市职工失业保险基金大学生社会保险补贴	26,588.03	26,588.03		其他收益
临海市财政局-展会补贴	208,440.00	208,440.00		其他收益
临海市东部人力资源局招工补贴	3,500.00	3,500.00		其他收益
临海市市场监督管理局发明专利维持费	1,380.00	1,380.00		其他收益
临海市财政局科技合作补助	60,000.00	60,000.00		其他收益
临海市财政局研发补贴	1,000.00	1,000.00	496,300.00	其他收益
困难企业社保费返还	46,000.00	46,000.00	1,080,757.97	其他收益
企业社会保险补贴	84,586.80	84,586.80	154,647.68	其他收益
发明专利维持费	6,500.00	6,500.00	2,180.00	其他收益
高校毕业生就业实习补贴	5,500.00	5,500.00	60,904.00	其他收益
企业社会保险补助	21,600.00	21,600.00	42,617.64	其他收益
科技合作补助	453,500.00	453,500.00	60,000.00	其他收益
浙江省网上技术市场竞拍补贴	261,000.00	261,000.00	30,000.00	其他收益
重点排污单位在线监控运维补助	45,900.00	45,900.00	62,100.00	其他收益

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据			13,843,460.00			13,843,460.00

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款			49,784,782.09	796,339.21		50,581,121.30
合计			63,628,242.09	796,339.21		64,424,581.30

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据			2,416,400.00			2,416,400.00
短期借款	12,071,185.27	6,000,000.00	37,000,000.00			55,071,185.27
应付账款			19,550,067.99	369,229.72		19,919,297.71
合计	12,071,185.27	6,000,000.00	58,966,467.99	369,229.72		77,406,882.98

### (三) 市场风险

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

## 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%，利率风险不大。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	37,918,916.48	41.17	37,918,957.65	7,421,562.07	1,186,017.60	8,607,579.67
应收账款	32,936,520.72	1,028,648.10	33,965,168.82	18,296,828.55	2,218,429.68	20,515,258.23
合计	70,855,437.20	1,028,689.27	71,884,126.47	25,718,390.62	3,404,447.28	29,122,837.90

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,594,206.32 元（2019 年 12 月 31 日： 1,456,141.90 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			50,000.00	50,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波美诺华药业股份有限公司	宁波	贸易	14,960.93 万元	84.57	84.57

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江美诺华药物化学有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司
宁波联华进出口有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司
安徽美诺华药物化学有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司
徐州天正医药化工有限公司	本公司股东屠雄飞关系密切的家庭成员控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州新诺华医药有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司
宣城美诺华药业有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司
宁波美诺华天康药业有限公司	本公司之控股股东宁波美诺华控股子公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽美诺华药物化学有限公司	原料药及有机中间体	2,777,659.29	2,249,068.41
徐州天正医药化工有限公司	原料药及有机中间体	3,358,407.09	
浙江美诺华药物化学有限公司	原料药及有机中间体	2,283,952.66	
宁波联华进出口有限公司	原料药及有机中间体	4,601,991.15	4,457,610.60
宁波美诺华药业股份有限公司	原料药及有机中间体		61,946.90

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波美诺华药业股份有限公司	有机中间体	4,170,026.55	2,005,308.22
浙江美诺华药物化学有限公司	有机中间体	7,037,235.83	83,732.46
宁波联华进出口有限公司	有机中间体	11,476,238.93	16,125,670.93
安徽美诺华药物化学有限公司	有机中间体	1,001,106.20	5,471,141.62
杭州新诺华医药有限公司	有机中间体	28,761.07	30,796.46
宣城美诺华药业有限公司	有机中间体	6,659,160.18	
宁波美诺华天康药业有限公司	有机中间体	3,400,063.70	

#### 2、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波美诺华药业股份有限公司		74,000,000.00	35,000,000.00	39,000,000.00

**(四) 关联方应收应付款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江美诺华药物化学有限公司	1,840,000.00		3,000.00	
	宁波联华进出口有限公司	1,078,930.91		2,788,036.30	
	宁波美诺华药业股份有限公司	629,780.00		1,061,000.00	
	安徽美诺华药物化学有限公司			4,490,542.70	

**2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安徽美诺华药物化学有限公司	1,699,500.00	
其他应付款			
	宁波美诺华药业股份有限公司	39,000,000.00	

**九、 无需披露的承诺及或有事项****十、 无需要披露的资产负债表日后事项。****十一、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,137,628.16	
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）	3,031,379.55	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-467,756.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,425,994.98	
所得税影响额	-145,376.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,280,618.73	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	9.92	0.94	0.94
扣除非经常性损益后的净利润	9.44	0.90	0.90

浙江燎原药业股份有限公司  
（加盖公章）

二〇二一年四月十八日

## 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：

浙江省临海市靖江中路 20 号靖江花城 9 号楼 3 楼燎原药业公司办公室。