



太伟药业

NEEQ : 839775

上海太伟药业股份有限公司

Shanghai Taiwei Pharmaceutical Corp.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、公司收购黑龙江乐申生物科技有限公司 49%的股权，公司现持有乐申科技 100%股权。
- 2、2020 年 11 月 12 日公司荣获上海市高新技术企业证书，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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	133

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。

公司负责人王东彦、主管会计工作负责人彭桥珍及会计机构负责人（会计主管人员）彭桥珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为王东彦，持有公司股份 11,900,000 股，占公司股本总额的 70%；同时，王东彦担任公司董事长、总经理职务，能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制，将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。
药用辅料行业规范化进程的不确定性带来的风险	我国药用辅料行业监管较为松散，管理制度及标准尚不健全，对生产药用辅料的企业及药用辅料产品尚无严格的准入制度和标准，参与市场竞争的企业参差不齐，造成了药用辅料市场的不规范，以及产品质量的不稳定。但由于药用辅料的质量直接关系到药品安全，近年来药监部门逐渐重视对药用辅料生产环节的控制。随着监管部门对药用辅料市场的整顿，以及药用辅料相关管理制

	度和标准的建设和完善,行业的管理将日趋严格。如2015版国家药典对制药公司使用药用辅料的规格和方式提出新的标准。药用辅料管理制度的建设和完善尚存不确定性,整个行业的标准化和规范化需要一段时间,药用辅料行业规范化进程的不确定性将会对公司未来的发展造成一定影响。
核心技术失密的风险	本公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。磷脂类药用辅料产品的生产工艺技术属于公司多年来积累的专有技术。如果该等研发成果失密或受到侵害,将给公司生产经营带来不利影响。
客户集中风险	报告期内,公司前五名客户收入占公司营业收入的比重分别为32.12%、30.64%、10.11%、7.86%、7.42%,客户集中度高。公司主要客户为正天晴药业集团股份有限公司、天津天士力圣特制药有限公司、江苏万高药业股份有限公司、江苏九旭药业有限公司、大连华立金港药业有限公司大型药剂生产企业,虽然一旦进入制药企业供应商名录,双方的合作具有一定的稳定性和持续性。但相对集中的客户结构仍可能给本公司带来一定的风险,如果客户生产经营环境发生重大不利变化,或客户转向其他同行业生产企业采购大豆磷脂,将会对公司经营业务造成不利影响。
供应商集中风险	报告期内,公司前五名供应商采购原材料占当期采购原材料的比重分别为67.50%、10.39%、7.35%、3.31%、2.08%,供应商集中度较高。公司主要供应商为北京华夏厚德生物科技有限公司、太仓新太酒精有限公司、河北美业斯维生物技术有限公司、安吉坎南燃气有限公司、上海康诺执信食品有限公司、主要采购大豆粉末磷脂和酒精及燃油。虽然公司与主要供应商存在较为稳定的合作关系,且公司能够从市场上找到其他替代的供应商。但如果供应商要求上涨原材料价格,或交付的产品出现质量异常,或不能及时交货等情况,仍可能给公司的经营活动造成不利影响。
市场竞争风险	药用辅料行业属于资金密集型与知识密集型的行业,国内企业规模普遍不大、行业集中度不高,国内缺乏具有行业整合能力的大型药用辅料企业。公司的主要竞争对手包括发达国家药用辅料生产厂商、国内上市或挂牌公司药用辅料生产厂商,如尔康制药(300267)、曼氏生物(832928)。部分大型企业的规模、知名度和客户基础都优于本公司,而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对公司形成一定的竞争压力不排除由于国内新的潜在竞争企业加入,或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度,公司将面临市场竞争引致的风

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、太伟药业	指	上海太伟药业股份有限公司
股东大会	指	上海太伟药业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海太伟药业股份有限公司董事会
监事会	指	上海太伟药业股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期、上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年12月31日
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
治理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人等的统称
药用辅料	指	为解决制剂的成型性、有效性、稳定性、安全性加入处方中除主药以外的一切药用物料的统称。
PC	指	磷脂酰胆碱,是磷脂的主要成分之一,从植物中提取所得,磷脂酰胆碱将大脑的指令迅速传递,信息传递速度越快,记忆力越强,是健脑食物。
GMP	指	药品生产质量管理规范的简称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海太伟药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Taiwei Pharmaceutical Corp., Ltd -
证券简称	太伟药业
证券代码	839775
法定代表人	王东彦

二、 联系方式

董事会秘书	高海红
联系地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号
电话	021-57130256
传真	021-56132487
电子邮箱	tyweiy@163.com
公司网址	http://www.tywei.com.cn
办公地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号
邮政编码	201411
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	董事会办公室

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	1995 年 11 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 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(27)-化学药品原料药制造(2710) - (C2710)
主要业务	从事大豆磷脂、卵磷脂两种药用辅料的研究、生产和销售
主要产品与服务项目	大豆磷脂、卵磷脂
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）	17,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王东彦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王东彦），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	91310120607570376D	否
注册地址	上海市奉贤区奉城镇协新路 491 号	否
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马亚红	齐艳东
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D	

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	19,691,945.53	19,827,703.79	-0.68%
毛利率%	49.61%	51.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,729,040.17	3,561,591.59	4.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,291,716.39	3,172,860.83	3.75%
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）	13.08%	12.76%	-
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）	11.55%	11.57%	-
基本每股收益	0.22	0.21	4.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,129,778.99	32,763,939.69	16.38%
负债总计	7,770,788.96	6,071,569.79	27.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,462,568.16	26,638,990.44	14.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.57	14.01%
资产负债率%（母公司）	20.14%	18.39%	-
资产负债率%（合并）	20.38%	18.53%	-
流动比率	2.54	2.82	-
利息保障倍数	-20.31	50.12	-

(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	6,668,943.3	2,404,799.84	177.32%
应收账款周转率	3.31	3.79	-

存货周转率	3.37	3.04	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.38%	11.88%	-
营业收入增长率%	-0.68%	6.22%	-
净利润增长率%	0.76%	-34.07%	-

(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	17,000,000	17,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	489,866.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,631.94
非经常性损益合计	514,497.94
所得税影响数	77,174.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	437,323.78

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	463,800.00			
合同负债		410,442.48		
其他流动负债		53,357.52		

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

(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

报告期内，公司采取研发、采购、生产、销售于一体的经营模式，主要从事大豆磷脂、卵磷脂两种药用辅料的研发、生产和销售，产品主要分为供口服用大豆磷脂、供注射用大豆磷脂、供注射用卵磷脂、磷脂胶丸。

在技术研发方面，公司技术开发的课题主要来自两个方面，客户需求驱动和新技术驱动。公司技术部有7名员工，均具有丰富的行业经验。报告期内，公司共计拥有29项实用新型专利，1项发明专利，相关技术均用于公司日常生产中。

公司所采购原材料主要为磷脂粉、酒精等。由于对原料品质要求很高，公司的供应商较为稳定，大部分为国外进口厂商，公司在选择供应商时会对其价格、产能、品质、交期进行审核，选择满足公司产品需求的供应商进行长期合作，以确保产品质量稳定性。采购部采购原材料时，主要根据销售、生产计划，并对采购入库的原材料进行严格检验。

公司生产部主要根据销售部所下订单制定生产计划，同时也会进行备货生产。公司拥有符合GMP标准的生产车间1500平方米及现代化生产设备，其中C级净化车间400余平方米。同时，生产过程中，质保部亦全程参与生产过程管理，主要表现为监督产品从原料入库到成品出库的全过程的质量、对产品原料和产品的所含主要成分进行检测，出具原料和成品的检测报告。

公司主要客户均为大型制药企业、生物科技企业，上述客户具有初期开发难度大，后期合作较为稳定的特点。针对该特点，公司委派熟悉客户当地情况及客户生产情况的销售人员通过针对性的向客户提供样品试用等方式逐步建立品牌形象。与客户建立起合作关系后，为增进客户粘性，销售部也会定期对客户进行回访并指定专门的销售人员持续服务该客户，及时取得客户对产品的意见和建议。

一旦进入制药企业供应商名录，由于更换手续复杂，在公司生产产品品质稳定、价格合理的情况下，一般不会轻易被更换。公司现有主要客户均与公司保持了密切的合作关系，形成了公司目前主要收入及利润来源。同时，公司也在积极拓宽销售渠道，通过产品创新及开发新客户培育新的利润增长点。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	------------------------------------------------------------------

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,632,725.06	14.77%	7,138,931.2	21.99%	-21.10%
应收票据					
应收账款	5,293,297.1	13.88%	6,619,187.4	20.39%	-20.03%
其他应收款	5,987,452.40	15.70%	52,637.85	0.16%	11,274.80%
存货	2,749,263.7	7.21%	3,136,971.37	9.66%	-12.36%
投资性房地产					
长期股权投资	5,151,389.08	13.51%	2,320,868.48	7.15%	121.96%
固定资产	12,815,575.55	33.61%	12,123,164.94	37.35%	5.71%
在建工程	66,513.75	0.17%	633,312.63	1.95%	-89.50%
无形资产	36,663.61	0.10%	42,202.81	0.13%	-13.13%
商誉					
短期借款	5,005,744.44	13.13%	3,000,000	9.24%	66.86%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金 5,632,725.06 元，较上期末减少了 1,506,206.14 元，减少幅度 21.10%，主要系新增对外借款 600 万元所致。
- 2、本期末应收账款 5,293,297.1 元，较上期末减少了 1,325,890.3 元，减少幅度 20.03%，系本期内应收账款账期已到，及时在期末收回应收账款所致。
- 3、本期末其他应收款 5,987,452.40 元，较上期增加了 59,348,814.55 元，增长幅度 11274.80%，系本期内全资子公司对外借款 600 万未到期所致。
- 4、本期末长期股权投资 5,151,389.08 元，较上期末增加了 2,830,520.6 元，增加幅度 121.96%，系报告期内全资控股子公司黑龙江省乐申生物科技有限公司，新增非控股子公司黑龙江农硕生物制品有限公司投资资本 3,070,000.00 元及该子公司权益法下确认的投资损益-115,735.73 元所致。以及报告期内投资非控股子公司内蒙古铂贝曼科技有限公司权益法下确认的投资损益-123,743.67 元所致。
- 5、（1）本期末固定资产原值 21,537,941.72 元，较上期末增加了 1,904,364.44 元，增加幅度 9.7%，系公司购置设备 1,239,351.81 元，在建工程转入固定资产 665,012.63 元所致。
（2）本期末累计折旧 8,722,366.17 元，较上期末增加了 1,211,953.83 元，增加幅度 16.14%，系正常计提折旧 1,211,953.83 元所致。

(3) 本期末固定资产 12,815,575.55 元,较上期末增加了 692,410.61 元,增加幅度 5.71%,系新增固定资产,在建工程转固定资产所致。

6、本期末在建工程 66,513.75 元,较上期末减少 566,798.88 元,减少幅度 89.50%,系公司采购安装设备验收转固定资产 665,012.63 元,以及新增采购未安装设备 98,213.75 元所致。

7、本期末短期借款 5,005,744.44 元,较上期末增加了 2,005,744.44 元,增加幅度 66.86%,系新增银行贷款 2,000,000.00 元,以及确认未支付贷款利息 5,744.44 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,691,945.53	-	19,827,703.79	-	-0.68%
营业成本	9,922,440.21	50.39%	9,690,679.15	48.87%	2.39%
毛利率	49.61%	-	51.13%	-	-
销售费用	2,514,457.51	12.77%	2,050,363.23	10.34%	22.63%
管理费用	2,250,764.97	11.43%	2,374,181.04	11.97%	-5.2%
研发费用	1,173,115.20	5.96%	1,435,722.16	7.24%	-18.29%
财务费用	-181,013.16	-0.92%	89,667.61	0.45%	-301.87%
信用减值损失	-274,094.75	-1.39%	-150,454.02	-0.76%	82.18%
资产减值损失	-40,476.01	-0.21%	179,504.92	0.91%	-122.55%
其他收益	489,866.00	2.49%	298,900.00	1.51%	63.89%
投资收益	-239,479.40	-1.22%	-62,210.75	-0.31%	284.95%
公允价值变动收益	0		0		0%
资产处置收益	0		27,733.18	0.14%	-100%
汇兑收益	0				
营业利润	3,832,835.85	19.46%	4,376,432.43	22.07%	-12.42%
营业外收入	25,157.59	0.13%	28,476.81	0.14%	-11.66%
营业外支出	525.65				
净利润	3,666,620.13	18.62%	3,639,112.81	18.35%	0.76%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 19,691,945.53 元,较上期下降 135,758.26 元,下降幅度 0.68%,主要系本期环保改造停工一月之所致,公司因与客户的长期合作关系相对稳定,产品质量及

产品产量的稳定，销售订单将逐步增加。

2、本期营业成本 9,922,440.21 元，较上期增长 231,761.06 元，增长幅度 2.39%，主要系营业收入增长导致成本同步增长及主要原材料价格上涨导致公司主营业务成本增长所致。

3、平均毛利率由上期的 51.13% 下降到本期的 49.61%，下降了 1.52 个百分点，系主要原材料价格上涨而销售价格没有随之上涨所致。

4、本期销售费用 2,514,457.51 元，较上期增长了 464,094.28 元，增长幅度 22.63%，主要系佣金增加所致。

5、本期管理费用 2,250,764.97 元，较上期减少了 123,416.07 元，下降幅度 5.20%，系公司在报告期内为疫情期间差旅费，招待费减少所致。

6、本期研发费用 1,173,115.20 元，较上期减少了 262,606.96 元，下降幅度 18.29%，系公司研发的资金利用率提高，不断地创新，使用高科技手段，故研发费用强度逐渐下降。

7、本期财务费用-181,013.16 元，较上期减少了 270,680.77 元，减少幅度 301.87%，主要系本期全资子公司对外借款确认利息 351,350.4 元所致。

8、本期信用减值损失-274,094.75 元，较上期减少 123,640.73 元，减少幅度 82.18%，主要系本期公司采用新金融工具准则确认损失准备所致。

9、本期资产减值损失 -40,476.01 元，较上期减少 219,980.93 元。减少幅度 122.55%，主要系本期公司采用新金融工具准则确认损失准备所致。

10、本期其他收益 489,866 元，较上期增加 190,966.00 元，增长幅度 63.89%，主要系本期收到政府补贴锅炉改造补贴 170,000.00 元和贯标补贴 100,000.00 元，而上期只收到政府创新基金等政府补贴 298,900.00 元所致。

11、本期投资收益-239,479.4 元，较上期增长-284.95%，主要系公司新增对非控股子公司投资损失 61,532.92 元，全资子公司新增对非控股子公司投资损失 115,735.73 元所致。

12、本期营业外收入 25,157.59 元，较上期减少 5,319.22 元，主要系本期减少废品收入 5,319.22 元所致。

13、本期实际营业收入小幅增长，而由于主要原材料价格上涨，以及生产直接人工成本上涨导致的致使整体毛利率的较大幅度下降，造成主营业务成本较大幅度的增长及报告期内各项费用的增长、但其他收益的小幅增加，使得公司净利润较上期相对持平。

(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	19,691,945.53	19,555,828.79	0.7%
其他业务收入	0	271,875.00	-100.00%
主营业务成本	9,922,440.21	9,690,679.15	2.39%
其他业务成本	0	0.00	0.00%

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%

大豆磷脂	19,562,901.31	9,834,353.25	49.73%	0.24%	1.69%	-1.41%
卵磷脂	84,123.88	29,285.44	34.81%	291.55%	196.99%	147.76%
磷脂胶丸	44,920.34	58,801.52	30.1%	205.76%	520.95%	-54.1%
废料及其他				-100%	-100%	-100%
脑磷脂						
合计	19,691,945.53	9,922,440.21				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入增长额 136,116.74 元，增长幅度 0.70%，主要增长产品大豆磷脂。大豆磷脂本期收入 19,562,901.31 元，上期收入 19,515,455.89 元，增长 47445.42 元。随着与客户之间的稳定合作及公司产品质量、产量的日趋稳定，主要客户的订货量正在逐步增长。

(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	正大天晴药业集团股份有限公司	6,326,017.7	32.12%	否
2	天津天士力圣特制药有限公司	6,032,747.79	30.64%	否
3	江苏万高药业股份有限公司	1,991,150.44	10.11%	否
4	江苏九旭药业有限公司	1,547,422.57	7.86%	否
5	大连华立金港药业有限公司	1,461,823.94	7.42%	否
	合计	17,359,162.44	88.15%	-

(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	北京华夏厚德生物科技有限公司	4,491,548.68	67.50%	否
2	太仓新太酒精有限公司	691,150.46	10.39%	否
3	河北美业斯维生物技术有限公司	489,166.36	7.35%	否
4	安吉坎南燃气有限公司	220,193.76	3.31%	否
5	上海康诺执信食品有限公司	138,088.5	2.08%	否
	合计	6,030,147.76		-

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	6,668,943.3	2,404,799.84	177.32%

投资活动产生的现金流量 净额	-10,011,596.66	1,087,049.69	-1,020.99%
筹资活动产生的现金流量 净额	1,836,447.22	-131,775.00	-1,493.62%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额 6,668,943.30 元，较上期增加了 4,264,143.46 元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 3,067,523.62 元，收到其他与经营活动有关的现较上期减少了 900,352.17 元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 1,210,319.84 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 471,407.19 元，支付的各项税费较上期减少 332,819.47 元，支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 82,425.51 元。即，经营性现金流入较上期增加了 2,167,171.45 元，而经营性现金流出较上期减少了 2,096,972.01 元造成经营活动产生的现金流量净额的增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-10,011,596.66 元，较上期减少了 11,098,646.35 元，主要系本期投资活动现金流入较上期减少了 12,883,689.26 元，而投资活动现金流出较上期减少了 1,785,042.91 元所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 1,836,447.22 元，较上期增加了 1,968,222.22 元，主要系本期取得借款收到的现金较上期增加 4,000,000.00 元，偿还债务支付的现金较上增加了 5,000,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期减少 2,968,222.22 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

1、山东申泰生物科技有限责任公司为公司控股子公司，由太伟药业出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%。

2、黑龙江乐申生物科技有限公司为公司控股子公司，由太伟药业出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。

3、内蒙古铂贝曼科技有限公司为公司非控股子公司，由太伟出资人民币 2,416,700.00 元，占注册资本的 25%。

4、黑龙江农硕生物制品有限公司为公司非控股子公司，由太伟药业全资子公司黑龙江乐申出资人民币 31,200,000.00 元，占注册资本的 40%。

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、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生公司持续经营能力有重大不利 影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(四)
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.(五)
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

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
烟台安信楼宇设备工程有限公司	无	否	2020年5月20日	2021年5月19日	0	3,000,000	3,000,000	0	5.4375%	已事后补充履行	否
黑龙江省中惠粮油加工有限公司	无	否	2020年3月1日	2021年2月28日	0	6,000,000	0	6,000,000	5.4375%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	9,000,000	3,000,000	6,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司的全资子公司黑龙江乐申生物科技有限公司向黑龙江省中惠粮油加工有限公司提供借款600万元，债务人因贷款到期后未能及时续贷，又因经营需要故向本公司借款，债务人将用经营收到的货款归还该笔款项，该笔借出款项对公司经营不构成影响。

公司于2020年9月7日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认全资子公司对外提供借款的公告》。

(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) 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	2016年11月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月18日		挂牌	关于诚信状况的声明与承诺	诚信状况的声明和承诺	正在履行中
董监高	2016年11月18日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的董事、监事和高级管理人员均与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》等承诺。相关承诺人在报告期内均按承诺书履行了相关要求。

(五) 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
厂房及土地	房屋及建筑物	抵押	6,382,984.15	16.74%	银行贷款
总计	-	-	6,382,984.15	16.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司厂房及土地是自有产权不动产，且无其他交易，因此，抵押业务对公司经营不构成影响。根据公司章程及相关治理规则，此事项不需要董事会或股东大会审议。

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	无限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际	0	0	0	0	0

件股份	控制人						
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,000,000	100	0	17,000,000	100	
	其中：控股股东、实际控制人	11,900,000	70	0	11,900,000	70	
	董事、监事、高管	5,100,000	30	0	5,100,000	30	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	王东彦	11,900,000	0	11,900,000	70	11,900,000	0	0	0
2	陆晓春	2,550,000	0	2,550,000	15	2,550,000	0	0	0
3	沈晓波	2,550,000	0	2,550,000	15	2,550,000	0	0	0
合计		17,000,000	0	17,000,000	100	17,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司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

王东彦，持有公司 70% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，男，1975 年 7 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 1 月至 2014 年 7 月任虎林市委

办公室副主任;2003年9月至2007年10月任珍宝岛生物执行董事兼总经理;2004年2月至今任中惠粮油法定代表人兼执行董事;2005年5月至今任天银商贸法定代表人兼执行董事;2010年11月至今任安信投资监事;2006年9月至2016年6月任有限公司执行董事兼总经理;2016年7月至今任股份公司董事长、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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6		

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
王东彦	董事长、总经理	男	1975年7月	2019年7月8日	2022年7月7日
陆晓春	董事	男	1971年1月	2019年7月8日	2022年7月7日
沈晓波	董事	男	1970年3月	2019年7月8日	2022年7月7日
邹惠明	董事	男	1951年11月	2019年7月8日	2022年7月7日
王继峰	董事	男	1973年1月	2019年7月8日	2021年1月14日
王继峰	财务负责人	男	1973年1月	2019年7月8日	2020年9月21日
高海红	董事会秘书	女	1986年6月	2020年4月17日	2022年7月7日
彭桥珍	财务负责人	女	1986年11月	2020年12月4日	2022年7月7日
葛金来	监事会主席	男	1955年3月	2019年7月8日	2022年7月7日
李杰	监事	男	1982年11月	2019年7月8日	2020年12月23日
刘兆歆	监事	男	1960年7月	2020年12月23日	2022年7月7日
方韵	监事	男	1975年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
柴新	职工监事	男	1983年2月	2019年7月8日	2022年7月7日
吴惠慧	职工监事	女	1971年5月	2019年7月8日	2022年7月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系与控股股东、实际控制人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
王东彦	董事长、总经理	11,900,000	0	11,900,000	70%	0	0
陆晓春	董事	2,550,000	0	2,550,000	15%	0	0
沈晓波	董事	2,550,000	0	2,550,000	15%	0	0
合计	-	17,000,000	-	17,000,000	100%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王继峰	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
彭桥珍	无	新任	财务负责人	入职新任
高海红	办公室主任	新任	董事会秘书	新任

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

彭桥珍，女，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年8月至2009年5月，曾任上海久和精密模具有限公司采购员；2009年5月至2010年5月，曾任上海久和精密模具有限公司财务助理；2010年6月至2013年3月曾任上海拓曼电器科技有限公司会计；2013年9月至2016年6月曾任上海怡丰化工有限公司财务主管；2016年7月至2019年11月，曾任上海以东游乐设备有限公司总账会计。2020年11月至今，任上海太伟药业股份有限公司财务主管。

高海红，女，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年3月至今任上海太伟药业股份有限公司办公室主任。

(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
高级管理人员	2	0	0	2
行政人员	4	0	0	4
生产人员	16	1	1	16
仓库人员	1	1	1	1
设备人员	2	2	1	3
质保人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	1	0	0	1
采购人员	1	1	1	1
员工总计	33			34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	4	4
专科以下	24	25
员工总计	33	34

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

人员变动：报告期内，公司的人员结构保持稳定，团队建设日趋完善。
培训计划：公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取面授、视频等各种形式，将日常工作所需技能与经验，及时地对全体员工进行培训和交流。
薪酬政策：公司严格遵循国家相关法律法规，与员工签订正式劳动合同，缴纳社保和公积金，参考行业及公司所处地区的平均薪酬水平，公司给出了具有竞争力的薪酬政策和晋升通道，目的是加快吸引高技能人才加入公司，为企业发展提供人才保障和竞争优势。
报告期内，需公司承担费用的离退休职工有 4 名。

(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

鉴于公司董事王继峰先生因个人原因向董事会提出辞职，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，董事会提名李杰为公司新任董事，并于 2021 年第一次临时股东大会决议通过，任期自 2021 年 1 月 14 日起至本届董事会任期届满之日止。

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 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的具体要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、和新增订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第二届董事会第四次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司在不断完善公司治理结构的基础上，从努力实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，严格规范信息披露。公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及有关法规、法律的规定，决议内容合法有效。董监高忠实、勤勉地履行了各自的权利和义务。信息披露事务负责人能够严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定做好信息披露工作，力争真实、准确、完整、及时、公平地披露公司有关信息。公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程进行了修订，并于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《关于修订公告》（公告编号：2020-005）。

(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	一、第二届董事会第四次会议审议并通过如下议案： 1、《关于〈2019 年度总经理工作报告〉的议案》 2、《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》 3、《关于〈2019 年年度报告及摘要〉的议案》 4、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》 5、《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》 6、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》 7、《关于聘任高海红为公司董事会秘书的议案》 8、《关于修改公司章程的议案》 9、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司股东大会事规则〉和〈上海太伟药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》 10、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司关联交易决策管理办法〉等 3 项管理制度的议案》 11、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司投资者关系管理制度〉和〈上海太伟药业股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》 12、《关于制订〈上海太伟药业股份有限公司承诺管理制度〉及〈上海太伟药业股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》

		<p>13、《关于制订〈上海太伟药业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>14、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>二、第二届董事会第五次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈上海太伟药业股份有限公司 2020 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2、《关于补充确认全资子公司对外提供借款的议案》</p> <p>3、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、第二届董事会第六次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于聘任彭桥珍为公司财务负责人的议案》</p> <p>2、《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>3、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第二届董事会第七次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于提名李杰为公司董事的议案》</p> <p>议案</p> <p>2、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、第二届监事会第三次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2019 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4、《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>5、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>6、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》</p> <p>二、第二届监事会第四次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈上海太伟药业股份有限公司</p>

		<p>2020 年半年度报告》的议案》</p> <p>三、第二届监事会第五次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于提名刘兆歆为公司监事的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年年度股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2019 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>4、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>5、《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>6、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>7、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>8、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司股东大会议事规则〉和〈上海太伟药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》</p> <p>9、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》</p> <p>10、《关于修订〈上海太伟药业股份有限公司关联交易决策管理办法〉等 3 项管理制度的议案》</p> <p>11、《关于制订〈上海太伟药业股份有限公司承诺管理制度〉及〈上海太伟药业股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>二、2020 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于补充确认全资子公司对外提供借款的议案》</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、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、财务、机构方面保持独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

3、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司已依法在国税与地税部门登记（统一社会信用代码：91310120607570376D），且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

4、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设财务部、销售部、生产部、设备部、质保部等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2020年4月建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，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公司现有制度，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	中准审字【2021】2073号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马亚红 齐艳东
	1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

—
中准审字[2021]2073号

上海太伟药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海太伟药业股份有限公司（以下简称太伟药业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了太伟药业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于太伟药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

太伟药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估太伟药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太伟药业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，就可能对太伟药业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太伟药业公司不能持续经营。

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

（6）就太伟药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中准会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师:
中国·北京	中国注册会计师:
	二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	5,632,725.06	7,138,931.20
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	六、2	5,293,297.10	6,619,187.40
应收款项融资			
预付款项	六、3	17,707.51	166,284.81
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、4	5,987,452.40	52,637.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,749,263.70	3,136,971.37
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、6	37,224.01	37,224.01
流动资产合计		19,717,669.78	17,151,236.64
非流动资产:			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	5,151,389.08	2,320,868.48
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	六、8	12,815,575.55	12,123,164.94
在建工程	六、9	66,513.75	633,312.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	36,663.61	42,202.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	201,962.37	392,179.49
递延所得税资产	六、12	140,004.85	69,649.70
其他非流动资产	六、13		31,325.00
非流动资产合计		18,412,109.21	15,612,703.05
资产总计		38,129,778.99	32,763,939.69
流动负债：			
短期借款	六、14	5,005,744.44	3,000,000.00
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、15	727,289.73	1,060,763.04
预收款项			463,800.00
合同负债	六、16	9,292.04	
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、17	362,625.92	264,208.14
应交税费	六、18	1,364,628.87	962,951.51
其他应付款	六、19	300,000.00	319,847.1
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、20	1,207.96	
流动负债合计		7,770,788.96	6,071,569.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,770,788.96	6,071,569.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	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	六、22	991,287.22	896,749.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,762,743.94	1,387,296.55
一般风险准备			
未分配利润	六、24	10,708,537.00	7,354,944.22
归属于母公司所有者权益合计		30,462,568.16	26,638,990.44
少数股东权益		-103,578.13	53,379.46
所有者权益合计		30,358,990.03	26,692,369.90
负债和所有者权益总计		38,129,778.99	32,763,939.69

法定代表人：王东彦

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,824,133.26	7,128,406.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	5,365,177.10	6,432,786.15
应收款项融资			
预付款项		17,707.51	166,284.81
其他应收款	十四、2	7,764.90	7,637.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,749,263.70	3,096,495.36
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			
流动资产合计		12,964,046.47	16,831,610.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,997,124.81	2,620,868.48
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		12,736,609.32	12,123,164.94
在建工程		66,513.75	537,692.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,663.61	42,202.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		201,962.37	392,179.49
递延所得税资产		42,745.66	50,788.95
其他非流动资产			31,325.00
非流动资产合计		25,081,619.52	15,798,222.29
资产总计		38,045,665.99	32,629,833.28
流动负债：			
短期借款		5,005,744.44	3,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		726,489.73	1,057,963.04
预收款项			463,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		362,625.92	264,208.14
应交税费		1,256,012.85	895,241.82
其他应付款		300,000.00	318,801.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,292.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,207.96	
流动负债合计		7,661,372.94	6,000,014.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		7,661,372.94	6,000,014.10
所有者权益：			
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		896,749.67	896,749.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,762,743.94	1,387,296.55
一般风险准备			
未分配利润		10,724,799.44	7,345,772.96

所有者权益合计		30,384,293.05	26,629,819.18
负债和所有者权益合计		38,045,665.99	32,629,833.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		19,691,945.53	19,827,703.79
其中：营业收入	六、25	19,691,945.53	19,827,703.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,794,925.52	15,744,744.69
其中：营业成本	六、25	9,922,440.21	9,690,679.15
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、26	115,160.79	104,131.50
销售费用	六、27	2,514,457.51	2,050,363.23
管理费用	六、28	2,250,764.97	2,374,181.04
研发费用	六、29	1,173,115.20	1,435,722.16
财务费用	六、30	-181,013.16	89,667.61
其中：利息费用		169,297.22	71,775.00
利息收入		359,943.25	7,398.78
加：其他收益	六、31	489,866.00	298,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-239,479.40	-62,210.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-239,479.40	-62,210.75
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、33	-274,094.75	-150,454.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-40,476.01	179,504.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		27,733.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,832,835.85	4,376,432.43
加：营业外收入	六、36	25,157.59	28,476.81
减：营业外支出	六、37	525.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,857,467.79	4,404,909.24
减：所得税费用	六、38	190,847.66	765,796.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,620.13	3,639,112.81
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）		3,666,620.13	3,639,112.81
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）		-62,420.04	77,521.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,729,040.17	3,561,591.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		3,666,620.13	3,639,112.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,729,040.17	3,561,591.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-62,420.04	77,521.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.21

法定代表人：王东彦

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、4	19,691,945.53	19,555,828.79
减：营业成本	十四、4	9,922,440.21	9,690,679.15
税金及附加		110,256.07	104,131.5
销售费用		2,514,457.51	2,050,363.23
管理费用		2,234,111.19	2,341,527.04
研发费用		1,173,115.20	1,435,722.16
财务费用		169,394.22	89,055.75
其中：利息费用		169,297.22	71,775.00
利息收入		8,254.87	7,325.64
加：其他收益		489,866.00	298,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-123,743.67	-62,210.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,743.67	-62,210.75
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）		49,499.00	-134,360.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			179,504.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			27,733.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,983,792.46	4,153,917.04
加：营业外收入		23,157.59	28,476.81
减：营业外支出		525.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,006,424.4	4,182,393.85

减：所得税费用		251,950.53	701,487.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,754,473.87	3,480,906.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,754,473.87	3,480,906.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,754,473.87	3,480,906.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,921,603.81	19,854,080.19
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、39	521,336.37	1,421,688.54
经营活动现金流入小计		23,442,940.18	21,275,768.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,403,655.22	9,613,975.06
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		3,124,675.46	3,596,082.65
支付的各项税费		1,431,793.34	1,764,612.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,813,872.86	3,896,298.37
经营活动现金流出小计		16,773,996.88	18,870,968.89
经营活动产生的现金流量净额		6,668,943.30	2,404,799.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,680,000
取得投资收益收到的现金			33,620.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	3,372,431.51	7,500,000.00
投资活动现金流入小计		3,372,431.51	16,256,120.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,314,028.17	1,252,371.08
投资支付的现金		3,070,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,416,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	9,000,000.00	7,500,000.00
投资活动现金流出小计		13,384,028.17	15,169,071.08
投资活动产生的现金流量净额		-10,011,596.66	1,087,049.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,552.78	3,131,775.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,163,552.78	3,131,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,836,447.22	-131,775.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,506,206.14	3,360,074.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,138,931.2	3,778,856.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,632,725.06	7,138,931.20

法定代表人：王东彦

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责

人：彭桥珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,921,603.81	19,854,080.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		520,998.46	1,312,567.45
经营活动现金流入小计		23,442,602.27	21,166,647.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,403,655.22	9,613,975.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,124,675.46	3,596,082.65
支付的各项税费		1,429,418.34	1,764,612.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,811,545.86	3,754,957.42
经营活动现金流出小计		16,769,294.88	18,729,627.94
经营活动产生的现金流量净额		6,673,307.39	2,437,019.7
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,680,000.00
取得投资收益收到的现金			33,620.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,500.00
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			7,500,000.00
投资活动现金流入小计			16,256,120.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,314,028.17	1,252,371.08
投资支付的现金		9,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,416,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,500,000.00
投资活动现金流出小计		10,814,028.17	15,169,071.08
投资活动产生的现金流量净额		-10,814,028.17	1,087,049.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,552.78	3,131,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,163,552.78	3,131,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,836,447.22	-131,775.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,304,273.56	3,392,294.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,128,406.82	3,736,112.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,824,133.26	7,128,406.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000.00				896,749.67				1,387,296.55		7,354,944.22	53,379.46	26,692,369.90
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				896,749.67				1,387,296.55		7,354,944.22	53,379.46	26,692,369.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					94,537.55				375,447.39		3,353,592.78	-156,957.59	3,666,620.13
（一）综合收益总额											3,729,040.17	-62,420.04	3,666,620.13
（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								375,447.39		-375,447.39		
1. 提取盈余公积								375,447.39		-375,447.39		
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					94,537.55						-94,537.55	
四、本年期末余额	17,000,000.00				991,287.22			1,762,743.94		10,708,537	-103,578.13	30,358,990.03

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	17,000,000.00				896,749.67				1,039,205.93		7,201,443.25	-24,141.76	26,113,257.09
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				896,749.67				1,039,205.93		7,201,443.25	-24,141.76	26,113,257.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									348,090.62		153,500.97	77,521.22	579,112.81
（一）综合收益总额											3,561,591.59	77,521.22	3,639,112.81
（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								348,090.62		-3,408,090.62		-3,060,000.00
1. 提取盈余公积								348,090.62		-348,090.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,060,000		-3,060,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,000,000.00				896,749.67			1,387,296.55		7,354,944.22	53,379.46	26,692,369.90

法定代表人：王东彦

主管会计工作负责人：彭桥珍

会计机构负责人：彭桥珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				896,749.67				1,387,296.55		7,345,772.96	26,629,819.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				896,749.67				1,387,296.55		7,345,772.96	26,629,819.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								375,447.39			3,379,026.48	3,754,473.87
（一）综合收益总额											3,754,473.87	3,754,473.87
（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								375,447.39			-375,447.39	
1. 提取盈余公积								375,447.39			-375,447.39	
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												
四、本年期末余额	17,000,000.00				896,749.67				1,762,743.94		10,724,799.44	30,384,293.05

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				896,749.67				1,039,205.93		7,272,957.34	26,208,912.94

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,000,000.00				896,749.67			1,039,205.93		7,272,957.34	26,208,912.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								348,090.62		72,815.62	420,906.24
（一）综合收益总额										3,480,906.24	3,480,906.24
（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								348,090.62		-3,408,090.62	-3,060,000.00
1. 提取盈余公积								348,090.62		-348,090.62	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,060,000.00	-3,060,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	17,000,000.00				896,749.67				1,387,296.55		7,345,772.96	26,629,819.18

三、 财务报表附注

上海太伟药业股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、上海太伟药业股份有限公司, 前身为上海太伟药业有限公司(以下简称“本公司”), 原名: “上海太伟磷脂有限公司”, 是由上海太伟实业有限公司和上海浦江磷脂有限公司共同出资组建的有限责任公司(国内合资)。1995 年 11 月 18 日在上海市黄浦区工商行政管理局注册登记, 取得注册号为 P010016800 的《企业法人营业执照》。住所: 福州路 677 号 501 室。法定代表人: 汪丽华。经营范围: 大豆磷脂生产和销售。营业期限 1995 年 11 月 18 日—2015 年 11 月 17 日。注册资本为 130 万元。已经上海黄浦审计师事务所于 1995 年 10 月 18 日出具的黄审所验(95)字第 303 号《验资报告》审验确认。

初始设立时, 股东出资明细如下:

单位: 人

民币元

股东名称	注册资本	出资后	
		比例	出资金额
上海太伟实业有限公司	1,000,000.00	76.92%	1,000,000.00
上海浦江磷脂有限公司	300,000.00	23.08%	300,000.00
合计	1,300,000.00	100.00%	1,300,000.00

2、根据 1996 年 3 月 28 日股东及董事会决议, 上海太伟实业有限公司减资 30 万元, 并转让其股权 70 万元, 其中上海浦江磷脂有限公司受让其股权 60 万元, 新股东葛雅春受让其股权 10 万元, 减资后公司注册资本为 100 万元。该减资事项已经上海浦颂审计师事务所于 1997 年 6 月 25 日出具的浦颂审所验内验(97)第 67 号《验资报告》审验确认。公司法定代表人变更为: 沈梅根。公司于 1997 年 7 月 10 日经工商核准。

本次变更及变更后股东出资明细如下:

单位: 人民

币元

股东名称	本次变更	变更后	
		比例	出资金额

股东名称	本次变更	变更后	
		比例	出资金额
上海太伟实业有限公司	-1,000,000.00		
上海浦江磷脂有限公司	600,000.00	90.00%	900,000.00
葛雅春	100,000.00	10.00%	100,000.00
合计	-300,000.00	100.00%	1,000,000.00

3、2003年8月，上海浦江磷脂有限公司转让股权60万元，并由沈梅根受让其股权60万元。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
上海浦江磷脂有限公司	-600,000.00	30.00%	300,000.00
葛雅春		10.00%	100,000.00
沈梅根	600,000.00	60.00%	600,000.00
合计		100.00%	1,000,000.00

4、2005年9月26日，经股东会决议及签订的股权转让协议书，新股东刘坚刚、秦顺、葛金来、马胜英共受让上海浦江磷脂有限公司股权30万元及沈梅根股权28万元。公司于2005年9月30日办妥工商变更。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
上海浦江磷脂有限公司	-300,000.00		
葛雅春		10.00%	100,000.00
沈梅根	-280,000.00	32.00%	320,000.00
刘坚刚	166,000.00	16.60%	166,000.00
秦顺	168,000.00	16.80%	168,000.00
葛金来	80,000.00	8.00%	80,000.00
马胜英	166,000.00	16.60%	166,000.00
合计		100.00%	1,000,000.00

5、2006年9月12日，经股东会决议及签订的股权转让协议书，新股东王东彦受让所有原股东100万元股权。法定代表人变更为：王东彦。公司类型：一人有限责

任公司（自然人独资），于 2006 年 10 月 11 日办妥工商变更。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民

币元

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
王东彦	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00
葛雅春	-100,000.00		
沈梅根	-320,000.00		
刘坚刚	-166,000.00		
秦 顺	-168,000.00		
葛金来	-80,000.00		
马胜英	-166,000.00		
合计		100.00%	1,000,000.00

6、2010 年 9 月 17 日，经股东会决议，王东彦于 2010 年 9 月 20 日增资 1600 万元。增资后注册资本为 1700 万元。该增资事项已经上海智诚富邦会计师事务所(特殊普通合伙)于 2010 年 9 月 20 日出具的沪智富会师验字(2010)第 FB9-333 号《验资报告》审验确认。公司于 2010 年 9 月 21 日办妥增资变更。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例	出资金额
王东彦	16,000,000.00	100.00%	17,000,000.00
合计	16,000,000.00	100.00%	17,000,000.00

7、2010 年 10 月 14 日，经股东会决议及股权转让协议，王东彦转让股权 680 万元，并由自然人常晓受让其股权 680 万元。公司类型变更为：有限责任公司（国内合资）。经营范围变更为：药用辅料生产，机械设备（除特种设备、农业机械）加工、维修、批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。企业于 2010 年 10 月 18 日办妥股权转让、企业类型、经营范围变更。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民

币元

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
王东彦	-6,800,000.00	60.00%	10,200,000.00
常 晓	6,800,000.00	40.00%	6,800,000.00

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
合计		100.00%	17,000,000.00

8、2015年11月13日，经股东会决议及股权转让协议，常晓转让股权680万元，其中陆晓春受让其股权255万元，沈晓波受让其股权255万元，王东彦受让其股权170万元。转让后，公司注册资本1700万元不变。公司于2015年11月24日办妥股权变更。同时，经营期限变更为：1995年11月18日—2020年11月17日。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	本次转让	转让后	
		比例	出资金额
王东彦	1,700,000.00	70.00%	11,900,000.00
常晓	-6,800,000.00		
陆晓春	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
沈晓波	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
合计		100.00%	17,000,000.00

9、2016年07月06日，经股东会决议，全体股东一致同意以其拥有的公司截至2016年3月31日经审计后的净资产总额17,596,749.67元为基准，按照1.03510292176471:1折合成股份1700万股，改制设立股份公司，每股面值1元，股本1700万元，超出部分596,749.67元计入资本公积。公司名称变更为“上海太伟药业股份有限公司”。上述股本已经中喜会计师事务所审验，于2016年7月6日出具中喜验字（2016）第0326号验资报告，公司于2016年07月21日办妥工商变更，并取得统一社会信用代码为91310120607570376D的营业执照。

本次股改及股改后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	本次股改	股改后	
		比例	出资金额
王东彦	11,900,000.00	70.00%	11,900,000.00
陆晓春	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
沈晓波	2,550,000.00	15.00%	2,550,000.00
合计	17,000,000.00	100.00%	17,000,000.00

10、2016年11月16日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016]7637号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016年11月18日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码839775。

(二) 公司注册地址：

上海市奉贤区奉城镇协新路491号。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动：

本公司属于药用辅料制造。

本公司经营范围：药品生产，食品流通，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(四) 本财务报表业经本公司董事会于2021年4月20日决议批准报出。

(五) 本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户，合并范围包括本公司及本公司的子公司山东申泰生物科技科技有限责任公司、黑龙江乐申生物科技有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司之子公司山东申泰生物科技科技有限责任公司经营范围：生物制品的研发、生产、销售；货物及技术进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的业务除外)。【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】。

本公司之子公司黑龙江乐申生物科技有限公司经营范围：生物工程技术开发；食品添加剂(不含糖精化学合成甜味剂)制造、零售、批发及进出口。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方往来组合	本组合为公司子公司及其他关联方的应收款项。
应收其他客户款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收押金、保证金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、备用金等应收款项。
应收代垫款	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法计入成本费用。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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

(2) 合同负债

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

14、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会

计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予

以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

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

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

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加

负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在

建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初(即 2019 年 1 月 1 日)之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约

义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	463,800.00	463,800.00		
合同负债			410,442.48	410,442.48
其他流动负债			53,357.52	53,357.52

对 2020 年末资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款			10,500.00	10,500.00
合同负债	9,292.04	9,292.04		
其他流动负债	1,207.96	1,207.96		

对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度 新收入准则下金额		2020 年度 旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
主营业务成本	246,016.90	246,016.90		
销售费用			246,016.90	246,016.90

采用变更后会计政策编制的本年发生额现金流量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，无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；等等。

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

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最

终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

本公司适用 15.00%所得税率，本公司之子公司山东申泰生物科技科技有限责任公司、黑龙江乐申生物科技有限公司适用 25.00%所得税率。

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 11 月 12 日通过高新技术企业评定，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202031002774 的高新技术企业证书，公司 2020 年度-2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,771.36	3,741.36
银行存款	5,628,953.70	7,135,189.84
其他货币资金		
合计	5,632,725.06	7,138,931.20
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,578,268.10	100.00	284,971.00	5.11	5,293,297.10
其中：					
应收其他客户款项组合	5,578,268.10	100.00	284,971.00	5.11	5,293,297.10
应收关联方款项组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,578,268.10	—	284,971.00	—	5,293,297.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,971,374.10	100.00	352,186.70	5.05	6,619,187.40
其中：					
应收其他客户款项组合	6,971,374.10	100.00	352,186.70	5.05	6,619,187.40
应收关联方款项组合					
合计	6,971,374.10	—	352,186.70	—	6,619,187.40

组合——应收其他客户款项计提坏账准备

项目	年末余额			整个存续期预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备		
1年以内	5,569,116.10	278,455.80		5.00
1-2年	1,152.00	115.20		10.00
2-3年				30.00
3-4年				50.00
4-5年	8,000.00	6,400.00		80.00
5年以上				100.00
合计	5,578,268.10	284,971.00		

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	5,569,116.10
1至2年	1,152.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	8,000.00

账龄	年末余额
5年以上	
合计	5,578,268.10

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	352,186.70		67,215.70			284,971.00
合计	352,186.70		67,215.70			284,971.00

(4) 本年实际核销的应收账款。

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	3,780,000.00	64.61	189,000.00
大连华立金港药业有限公司	976,975.10	16.70	48,848.76
天津天士力圣特制药有限公司	528,450.00	9.03	26,422.50
哈药集团生物工程有限公司	132,000.00	2.26	6,600.00
华北制药集团先泰药业有限公司	100,791.00	1.81	5,039.55
合计	5,518,216.10	94.41	275,910.81

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,627.51	93.90	166,284.81	100.00
1至2年	1,080.00	6.10		
2至3年				
3年以上				
合计	17,707.51	—	166,284.81	—

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	271,875.00	
应收股利		
其他应收款	6,439,201.26	434,951.26
合计	6,711,076.26	434,951.26

(8) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
拆借款利息	271,875.00	
合计	271,875.00	

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	27,187.50			27,187.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	27,187.50			27,187.50

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	6,000,000.00	
押金保证金	1,600.00	
备用金	78,276.76	75,626.76
员工借款	359,324.50	359,324.50
合计	6,439,201.26	434,951.26

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	22,988.91		359,324.50	382,313.41
2020年1月1日余额				
在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	314,122.95			314,122.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	337,111.86		359,324.50	696,436.36

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	6,007,600.00
1至2年	
2至3年	50,000.00
3至4年	
4至5年	2,724.50
5年以上	378,876.76

账龄	年末余额
合计	6,439,201.26

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	382,313.41	314,122.95				696,436.36
合计	382,313.41	314,122.95				696,436.36

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
黑龙江省中惠粮油加工有限公司	拆借款	6,000,000.00	1年以内	93.18	300,000.00
谭淑欣	员工借款	359,324.50	5年以上	5.58	359,324.50
李杰	备用金	50,000.00	2-3年	0.78	15,000.00
李兴华	备用金	22,276.76	4-5年/5年以上	0.35	21,731.86
张宸	备用金	6,000.00	1年以内	0.09	300.00
合计	——	6,437,601.26	——	99.98	696,356.36

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	692,311.83	40,476.01	651,835.82

项目	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
在产品	545,696.94		545,696.94
库存商品	1,421,369.33		1,421,369.33
发出商品	130,361.61		130,361.61
合计	2,789,739.71	40,476.01	2,749,263.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	907,694.68		907,694.68
在产品	533,577.86		533,577.86
库存商品	1,617,147.92		1,617,147.92
发出商品	78,550.91		78,550.91
合计	3,136,971.37		3,136,971.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		40,476.01				40,476.01
合计		40,476.01				40,476.01

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	37,224.01	37,224.01
合计	37,224.01	37,224.01

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
内蒙古铂贝曼科技 有限公司	2,320,868.48			-123,743.67		
黑龙江农硕生物制 品有限公司		3,070,000.00		-115,735.73		
合计	2,320,868.48	3,070,000.00		-239,479.40		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内蒙古铂贝曼科技 有限公司				2,197,124.81	
黑龙江农硕生物制 品有限公司				2,954,264.27	
合计				5,151,389.08	

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,815,575.55	12,123,164.94
固定资产清理		
合计	12,815,575.55	12,123,164.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,882,538.88	6,015,341.49	104,656.25	631,040.66	19,633,577.28
2、本年增加金额	760,309.49	1,131,148.72		12,906.23	1,904,364.44
(1) 购置	622,641.49	635,504.09		12,906.23	1,271,051.81
(2) 在建工程转入	137,668.00	495,644.63			633,312.63
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(1) 处置或报废					
4、年末余额	13,642,848.37	7,146,490.21	104,656.25	643,946.89	21,537,941.72
二、累计折旧					
1、年初余额	3,428,015.81	3,592,976.70	13,309.55	476,110.28	7,510,412.34
2、本年增加金额	516,665.78	609,402.08	19,206.55	66,679.42	1,211,953.83
(1) 计提	516,665.78	609,402.08	19,206.55	66,679.42	1,211,953.83
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,944,681.59	4,202,378.78	32,516.10	542,789.70	8,722,366.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,698,166.78	2,944,111.43	72,140.15	101,157.19	12,815,575.55
2、年初账面价值	9,454,523.07	2,422,364.79	91,346.70	154,930.38	12,123,164.94

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	66,513.75	633,312.63
工程物资		
合计	66,513.75	633,312.63

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒精储罐				120,689.65		120,689.65
污水处理沉淀池				172,413.72		172,413.72
洁净区改造工程				137,668.00		137,668.00
供气站工程				31,700.00		31,700.00
供气站设备				75,221.25		75,221.25
设备安装				95,620.01		95,620.01
废气处理设备	66,513.75		66,513.75			
合计	66,513.75		66,513.75	633,312.63		633,312.63

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
酒精储罐	120,689.65		120,689.65		
污水处理沉淀池	172,413.72		172,413.72		
洁净区改造工程	137,668.00		137,668.00		
供气站工程	31,700.00		31,700.00		
供气站设备	75,221.25		75,221.25		
设备安装	95,620.01		95,620.01		
废气处理设备		66,513.75			66,513.75
合计	633,312.63	66,513.75	633,312.63		66,513.75

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	55,384.62	55,384.62
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4、年末余额	55,384.62	55,384.62
二、累计摊销		
1、年初余额	13,181.81	13,181.81
2、本年增加金额	5,539.20	5,539.20
(1) 计提	5,539.20	5,539.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	18,721.01	18,721.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	36,663.61	36,663.61
2、年初账面价值	42,202.81	42,202.81

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化	3,829.97		3,829.97		
法律服务费	388,349.52		194,174.76		194,174.76
装修费		7,787.61			7,787.61
合计	392,179.49	7,787.61	198,004.73		201,962.37

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	498,170.16	124,542.54	216,749.56	54,187.39

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	61,849.25	15,462.31	61,849.25	15,462.31
合计	560,019.41	140,004.85	278,598.81	69,649.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	436,912.37	382,313.41
可抵扣亏损	99,078.68	84,016.11
合计	535,991.05	466,329.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	84,016.11	84,016.11	
2025 年	15,062.57		
合计	99,078.68	84,016.11	

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		31,325.00
合计		31,325.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
短期借款利息	5,744.44	
合计	5,005,744.44	3,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款年末金额	借款利率	借款日期	到期日期
上海农村商业银行股份有限公司钱桥支行	3,000,000.00	3.70%	2020/4/26	2021/4/26
上海农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	3.85%	2020/6/29	2021/6/28

贷款单位	借款年末金额	借款利率	借款日期	到期日期
钱桥支行				
合计	5,000,000.00	—	—	—

注：公司于 2020 年 4 月 16 日与上海农村商业银行股份有限公司钱桥支行签订《最高额抵押合同》将位于上海市奉贤区协新路 491 号厂房（权属证书编号为：沪（2016）奉字不动产权第 016341 号）进行抵押。公司控股股东、实际控制人于 2020 年 4 月 16 日与上海农村商业银行股份有限公司钱桥支行签订《个人最高额保证担保函》，提供最高余额为 500 万元的担保。

15、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	727,289.73	851,985.14
工程款		126,347.90
其他		82,430.00
合计	727,289.73	1,060,763.04

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江双子机械制造有限公司	26,000.00	设备尾款，未到结算期
浙江凯迪药化机械有限公司	19,000.00	设备尾款，未到结算期
上海永巨药化设备有限公司	28,980.00	设备尾款，未到结算期
合计	73,980.00	——

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,292.04	410,442.48
合计	9,292.04	410,442.48

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	264,208.14	3,169,039.04	3,070,621.26	362,625.92
二、离职后福利-设定提存计划		55,054.80	55,054.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	264,208.14	3,224,093.84	3,125,676.06	362,625.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	264,208.14	2,717,827.55	2,636,923.97	345,111.72
2、职工福利费		240,397.79	240,397.79	
3、社会保险费		187,353.70	169,839.50	17,514.20
其中：医疗保险费		166,831.40	151,068.60	15,762.80
工伤保险费		2,402.40	2,402.40	
生育保险费		18,119.90	16,368.50	1,751.40
4、住房公积金		23,460.00	23,460.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	264,208.14	3,169,039.04	3,070,621.26	362,625.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		53,386.40	53,386.40	
2、失业保险费		1,668.40	1,668.40	
3、企业年金缴费				
合计		55,054.80	55,054.80	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	760,498.28	230,964.12
企业所得税	548,636.64	710,139.61
个人所得税	1,967.37	966.77
城市维护建设税	8,869.85	2,331.25
教育费附加	22,814.95	4,662.49
地方教育附加	15,209.97	6,993.74
土地使用税	2,802.75	
印花税	2,030.50	5,127.40
环境保护税	1,798.56	1,766.13

项目	年末余额	年初余额
合计	1,364,628.87	962,951.51

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	300,000.00	319,847.10
合计	300,000.00	319,847.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	300,000.00	300,000.00
代扣代缴款项		17,521.10
其他		2,326.00
合计	300,000.00	319,847.10

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海宇瑶投资管理有限公司	300,000.00	保证金
合计	300,000.00	——

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,207.96	53,357.52
合计	1,207.96	53,357.52

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	896,749.67			896,749.67
其他资本公积		94,537.55		94,537.55
合计	896,749.67	94,537.55		991,287.22

注：2020年4月2日，鉴于公司战略发展需要，公司与子公司黑龙江乐申生物科技有限公司其他股东孙东弦、李国柱、徐辉友好协商，分别以人民币0元的价格收购三人持有的乐申科技共计49%股权，购买完成后，公司持有乐申科技100%股权，此次购买少数股东权益事项，前期形成的少数股东权益94,537.55元转入资本公积。

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,387,296.55	375,447.39		1,762,743.94
合计	1,387,296.55	375,447.39		1,762,743.94

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

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,354,944.22	7,201,443.25
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	7,354,944.22	7,201,443.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,729,040.17	3,561,591.59
减：提取法定盈余公积	375,447.39	348,090.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,060,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	10,708,537.00	7,354,944.22

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,691,945.53	9,922,440.21	19,555,828.79	9,690,679.15
其他业务			271,875.00	
合计	19,691,945.53	9,922,440.21	19,827,703.79	9,690,679.15

（2）本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
大豆磷脂	19,562,901.31

合同分类	合计
磷脂胶丸	84,123.88
卵磷脂	44,920.34
合计	19,691,945.53

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,804.32	15,082.21
教育费附加	43,618.39	42,915.41
地方教育附加	29,078.92	22,730.96
土地使用税	11,211.00	11,211.00
印花税	8,282.60	5,127.40
环境保护税	7,165.56	7,064.52
合计	115,160.79	104,131.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	247,067.56	264,343.00
运输费		240,989.57
业务招待费	16,152.08	27,136.80
差旅费	18,760.31	32,184.81
咨询服务费	2,205,387.93	1,466,889.21
邮电通讯费	11,328.45	10,540.56
其他	15,761.18	8,279.28
合计	2,514,457.51	2,050,363.23

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,080,680.92	1,107,726.69
折旧摊销	255,183.68	234,651.26
租赁费	6,400.00	30,000.00
业务招待费	99,559.59	164,352.99
办公费	59,677.84	24,066.82
差旅费	67,093.28	93,875.86

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	560,044.23	567,076.15
其他	122,125.43	152,431.27
合计	2,250,764.97	2,374,181.04

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	705,506.01	699,313.70
折旧费	115,871.83	87,678.56
材料费	290,716.95	592,159.12
水电费	34,243.05	25,859.84
检验费	26,777.36	30,050.94
修理费		660.00
合计	1,173,115.20	1,435,722.16

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	169,297.22	71,775.00
减：利息收入	359,943.25	7,398.78
手续费	9,632.87	25,292.39
合计	-181,013.16	89,667.61

31、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	489,866.00	298,900.00
合计	489,866.00	298,900.00

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-239,479.40	-62,210.75
合计	-239,479.40	-62,210.75

33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	40,028.20	-148,183.06
其他应收款坏账损失	-314,122.95	-2,270.96
合计	-274,094.75	-150,454.02

34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,476.01	179,504.92
合计	-40,476.01	179,504.92

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		27,733.18	
合计		27,733.18	

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	25,157.59	28,476.81	25,157.59
合计	25,157.59	28,476.81	25,157.59

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	3.55		3.55
其他	522.10		522.10
合计	525.65		525.65

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	511,246.80	762,457.53
递延所得税费用	-70,355.15	3,338.90
以前期间所得税影响	-250,043.99	
合计	190,847.66	765,796.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,857,467.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	578,620.17
子公司适用不同税率的影响	-4,396.98

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-250,043.99
非应税收入的影响	24,348.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,943.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,465.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-125,092.37
内部交易抵消的影响	-9,277.38
当期所得税适用税率与计算递延所得税税率差异的影响	-62,718.76
所得税费用	190,847.66

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	489,586.00	298,900.00
利息收入	8,592.78	7,398.78
往来及其他	23,157.59	1,115,389.76
合计	521,336.37	1,421,688.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	3,789,677.45	2,388,091.55
往来及其他	24,195.41	1,508,206.82
合计	3,813,872.86	3,896,298.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	3,000,000.00	7,500,000.00
资金拆借款利息	372,431.51	
合计	3,372,431.51	7,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	9,000,000.00	7,500,000.00
合计	9,000,000.00	7,500,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,666,620.13	3,639,112.81
加：资产减值准备	40,476.01	-179,504.92
信用减值损失	274,094.75	150,454.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,953.83	1,107,997.56
无形资产摊销	5,539.20	5,537.94
长期待摊费用摊销	198,004.73	201,834.72
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）		-27,733.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	169,297.22	71,775.00
投资损失（收益以“-”号填列）	239,479.40	62,210.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,355.15	3,338.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,231.66	287,909.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	893,126.79	-2,857,818.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-306,525.27	-60,314.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,668,943.30	2,404,799.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,632,725.06	7,138,931.20
减：现金的年初余额	7,138,931.20	3,778,856.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,506,206.14	3,360,074.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,632,725.06	7,138,931.20
其中：库存现金	3,771.36	3,741.36
可随时用于支付的银行存款	5,628,953.70	7,135,189.84
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：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,632,725.06	7,138,931.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产（厂房）	6,382,984.15	银行抵押借款
合计	6,382,984.15	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
锅炉改造补贴	170,000.00	其他收益	170,000.00
稳岗补贴	9,866.00	其他收益	9,866.00
2020 奉贤区创新资金立项补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 区级专利新产品	10,000.00	其他收益	10,000.00
贯标补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	489,866.00		489,866.00

七、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东申泰生物科技有限公司	山东省	济宁市	科学研究和技术服务业	51.00		设立
黑龙江乐申生物科技有限公司	黑龙江省	虎林市	批发和零售业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东申泰生物科技有限公司	49.00	-62,420.04		-103,578.13

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东申泰生物科技有限公司	82,329.83	78,966.23	161,296.06	72,680.00		72,680.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东申泰生物科技有限公司	195,063.88	95,620.01	290,683.89	74,680.00		74,680.00

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东申泰生物科技有限公司		-127,387.83	-127,387.83	-408.79		-34,719.90	-34,719.90	-32,239.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年4月2日，鉴于公司战略发展需要，公司与子公司黑龙江乐申生物科技有限公司其他股东孙东弦、李国柱、徐辉友好协商，分别以人民币0元的价格收购三人持有的乐申科技共计49%股权，购买完成后，公司持有乐申科技100%股权

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	黑龙江乐申生物科技有限公司
购买成本对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	94,537.55
差额	-94,537.55
其中：调整资本公积	94,537.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古铂贝曼科技有限公司	内蒙古	呼和浩特市	科学研究和技术服务	25.00		权益法
黑龙江农硕生物制品有限公司	黑龙江	虎林市	有机肥料、微生物肥料及其他肥料制造、销售		40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	内蒙古铂贝曼科技有限公司	黑龙江农硕生物制品有限公司	内蒙古铂贝曼科技有限公司	黑龙江农硕生物制品有限公司
流动资产	1,220,200.25	1,141,810.90	1,925,930.53	
其中：现金和现金等价物	620,161.71	171,840.90	1,928,291.99	
非流动资产	1,014,962.55	2,339,560.52	815,462.55	
资产合计	2,235,162.80	3,481,401.42	2,741,393.08	
流动负债	31,588.58	700,740.74	42,844.18	
非流动负债				
负债合计	31,588.58	700,740.74	42,844.18	

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	内蒙古铂贝曼科技 有限公司	黑龙江农硕生物制 品有限公司	内蒙古铂贝曼科 技有限公司	黑龙江农硕生物 制品有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,203,574.22	2,780,660.68	2,698,548.90	
按持股比例计算的净资产份 额	550,893.56	1,112,264.27	674,637.23	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面 价值	2,197,124.81	2,954,264.27	2,320,868.48	
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-494,974.68	-289,339.32	-383,326.07	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-494,974.68	-289,339.32	-383,326.07	
本年度收到的来自合营企业 的股利				

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺
无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算。并于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司借款以固定利率计息，因此，本公司承担的利率变动市场风险不重大。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币7,763,905.86元（2019年12月31日为人民币6,071,569.79元），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：

2020年12月31日：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	5,005,744.44				5,005,744.44
应付账款	651,424.73	1,885.00	73,980.00		727,289.73
合同负债	9,292.04				9,292.04
其他应付款			300,000.00		300,000.00
其他流动负债	1,207.96				1,207.96

2019年12月31日

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	982,878.04	77,885.00			1,060,763.04
预收账款	463,800.00				463,800.00
其他应付款	18,841.10	301,006.00			319,847.10

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东为王东彦，持有公司70.00%股份，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆晓春	公司股东
沈晓波	公司股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

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
王东彦	5,000,000.00			否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,650,148.10	100.00	284,971.00	5.04	5,365,177.10
其中：					
应收其他客户款项	5,578,268.10	98.73	284,971.00	5.11	5,293,297.10
应收关联方款项	71,880.00	1.27			71,880.00
合计	5,650,148.10	—	284,971.00	—	5,365,177.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,771,379.10		338,592.95		6,432,786.15
其中：					
应收其他客户款项	6,699,499.10		338,592.95		6,360,906.15
应收关联方款项	71,880.00				71,880.00
合计	6,771,379.10	—	338,592.95	—	6,432,786.15

①组合中——应收其他客户款项计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,569,116.10	278,455.80	5.00
1-2 年	1,152.00	115.20	10.00
2-3 年			30.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			50.00
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	5,578,268.10	284,971.00	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	5,569,116.10
1 至 2 年	1,152.00
2 至 3 年	71,880.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	
合计	5,650,148.10

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	338,592.95		53,621.95			284,971.00
合计	338,592.95		53,621.95			284,971.00

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
正大天晴药业集团股份有限公司	3,780,000.00	66.90	189,000.00
大连华立金港药业有限公司	976,975.10	17.29	48,848.76
天津天士力圣特制药有限公司	528,450.00	9.35	26,422.50
哈药集团生物工程有限公司	132,000.00	2.34	6,600.00
华北制药集团先泰药业有限公司	100,791.00	1.78	5,039.55
合计	5,518,216.10	97.66	275,910.81

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	389,201.26	384,951.26
合计	389,201.26	384,951.26

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,600.00	
员工借款	359,324.50	359,324.50
备用金	28,276.76	25,626.76
合计	389,201.26	384,951.26

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	17,988.91		359,324.50	377,313.41
2020 年 1 月 1 日余额				
在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,122.95			4,122.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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	22,111.86		359,324.50	381,436.36

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	7,600.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,724.50
5 年以上	378,876.76
合计	389,201.26

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	377,313.41	4,122.95				381,436.36
合计	377,313.41	4,122.95				381,436.36

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
谭淑欣	员工借款	359,324.50	5 年以上	92.32	359,324.50
李兴华	备用金	22,276.76	4-5 年/5 年以上	5.72	21,731.86
张宸	备用金	6,000.00	1 年以内	1.54	300.00
唐思佳	押金保证金	1,600.00	1 年以内	0.41	80.00
合计	——	389,201.26	——	100.00	381,436.36

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,800,000.00		9,800,000.00	300,000.00		300,000.00
对联营、合营企业投资	2,197,124.81		2,197,124.81	2,320,868.48		2,320,868.48
合计	11,997,124.81		11,997,124.81	2,620,868.48		2,620,868.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东申泰生物科技有限责任公司	300,000.00			300,000.00		
黑龙江乐申生物科技有限公司		9,500,000.00		9,500,000.00		
		0		0		
合计	300,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00		
		0		0		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内蒙古铂贝曼科技有限责任公司	2,320,868.48			-123,743.67		
合计	2,320,868.48			-123,743.67		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
内蒙古铂贝曼科技				2,197,124.81	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限责任公司					
合计				2,197,124.81	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,691,945.53	9,922,440.21	19,555,828.79	9,690,679.15
其他业务				
合计	19,691,945.53	9,922,440.21	19,555,828.79	9,690,679.15

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
大豆磷脂	19,562,901.31
磷脂胶丸	84,123.88
卵磷脂	44,920.34
合计	19,691,945.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-123,743.67	-62,210.75
合计	-123,743.67	-62,210.75

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	489,866.00	
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		

项目	金额	说明
被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与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	24,631.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	514,497.94	
所得税影响额	-77,174.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	437,323.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.08	0.22	0.22

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.55	0.19	0.19

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 04 月 20 日由董事会通过及批准发布。

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:

公司董事会办公室

上海太伟药业股份有限公司

2021年4月20日