



辰星药业

NEEQ : 839738

江苏辰星药业股份有限公司

JIANGSU ZODIAC PHARMACEUTICALS COMPANY LIMITED



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年12月，公司成立“辰之星”商学院，旨在提升管理者职业素养和专业技能，提高工作能力和业务水平，增强团队凝聚力，建设学习型组织，鼓励大家学习，让梦想更近一步。

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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	96

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。

公司负责人黄瑞芳、主管会计工作负责人聂毅及会计机构负责人（会计主管人员）季婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

辰星药业在 2020 年年度报告中，对于涉及前五大销售客户及前五大供应商内容以简称“第一名”“第二名”形式代替，未披露具体单位名称。原因是：次披露内容涉及公司重大商业机密，辰星药业所处的植物空心胶囊生产、销售的行业，市场竞争激烈，为保护公司核心客户和供应商信息，故申请用“第一名”“第二名”等替代披露 2020 年年报中前五大客户与供应商。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人控制不当的风险	公司股东黄瑞芳目前直接持有公司18,941,560股，持股比例70.154%，为公司控股股东、实际控制人。公司股东黄瑞芳、聂毅、黄爱晶有亲属关系，合计持有公司股份26,896,760股，持股比例99.617%，对公司股东会、董事会具有重大影响。公司董事、监事、高管相互之间存在大量亲属关系，若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。
2、公司治理的风险	有限公司曾存在董事及监事未按时进行换届选举、关联方占用资金等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司董事、监事、高管之间存在

	较多的亲属关系,具有家族企业性质,公司各项管理制度的有效执行需要经过一段时间的检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善;公司正在逐步完善治理机制,确保各部门及公司重大决策事项严格依照公司章程及制度,按照规定及时披露公司相关信息,把可能给公司经营和其他股东带来的风险降低到最小。
3、市场竞争风险	目前,空心胶囊行业的企业数量较多,其中大部分企业为中小企业。市场竞争情况较为激烈,并且存在一定程度的重复建设情况。未来,随着行业整合的持续深入,行业集中度有望逐步提高,行业知名度高、生产管理规范、产品质量过硬、研发能力强和客户资源丰富的企业将通过并购、重组等方式进一步扩大市场份额。公司未来若不能进一步加大营销与研发力度、控制经营成本,公司存在市场竞争力减弱、市场份额被侵占的风险。随着公司国药准字号的获批成功,潜在客户群体将扩大到药品生产企业,目前已有数家药企期待且与公司的合作,随着市场份额的进一步扩大,产品合格率的逐步提高,带来经营成本的降低,也将进一步增强公司市场竞争力。
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、辰星药业	指	江苏辰星药业股份有限公司
辰茂星	指	南京辰茂星电子商务有限公司
金马医药	指	南通金马医药保健有限公司
毅龙医药	指	南通毅龙医药科技有限公司
奥仙寒天	指	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司
鑫智投资	指	江苏鑫智股权投资管理有限公司
公司章程、章程	指	江苏辰星药业股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	江苏辰星药业股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
印尼	指	印度尼西亚共和国
香港	指	中华人民共和国香港特别行政区
小数点	指	本年报所列数据保留至小数点后两位
FDA	指	Food and Drug Administration,本年报特指美国食品药品监督管理局

CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
GRAS	指	美国 FDA 评价食品添加剂的安全性指标

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏辰星药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU ZODIAC PHARMACEUTICALS COMPANY LIMITED -
证券简称	辰星药业
证券代码	839738
法定代表人	黄瑞芳

二、 联系方式

董事会秘书	聂毅
联系地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号
电话	0513-68856088
传真	0513-68856089
电子邮箱	cxyy@vegcap.hk
公司网址	www.vegcap.hk
办公地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号
邮政编码	226300
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	江苏南通通州经济技术开发区金桥西路 8 号-董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 14 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业/C14 食品制造-C277-2770 卫生材料及医药用品制造/C1492 保健食品制造
主要业务	公司的主营业务为植物空心胶囊的生产和销售,同时从事保健食品加工生产以及功能性食品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	主要产品为植物空心胶囊、保健食品、新型食品及 OEM 代加工业务
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）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄瑞芳

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄瑞芳），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	91320600798343722Y	否
注册地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路8号	否
注册资本	27,000,000	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	江苏省苏州市工业园区星阳街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	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂汉兰	陈建忠	
	2年	3年	年
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路4号C幢303室		

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	17,015,953.91	3,986,641.78	326.82%
毛利率%	20.51%	-50.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,796,868.64	-9,777,885.90	61.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,388,373.21	-11,344,928.14	61.32%
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)	-15.13%	-30.67%	-
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)	-19.94%	32.19%	-
基本每股收益	-0.14	-0.36	61.1%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,524,779.07	66,648,375.40	-0.19%
负债总计	43,330,622.89	39,657,350.58	9.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,194,156.18	26,991,024.82	-14.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1	-14.07%
资产负债率%(母公司)	65.13%	59.50%	-
资产负债率%(合并)	65.13%	59.50%	-
流动比率	1.11	0.62	-
利息保障倍数	-5.64	-17.69	-

(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	-662,615.01	-3,807,573.36	82.60%
应收账款周转率	2.34	0.67	-
存货周转率	1.32	0.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.19%	-4.32%	-
营业收入增长率%	326.82%	-78.99%	-
净利润增长率%	61.17%	-4,138.44%	-

(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	27,000,000	27,000,000	0%
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
非经常性损益合计	591,504.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	591,504.57

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

一、 会计政策变更

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于2017年7月修订并发布的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定执行。

本次会计政策变更是根据国家财政部规定变更，符合相关法律、法规规定，本次会计政策变更能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，不会对公 司财务报表产生重大影响。

二、会计估计变更

公司主营产品-植物空心胶囊，每个会计年度财务对其库存中生产日期达两年及接近两年的存货按照单个存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入资产减值损失，成为公司损益的一部分。变更后，公司将库存产品分为境内仓及境外仓两部分，境内植物空心胶囊行业按照两年的质保期计提存货跌价准备，境外仓按照五年的质保期计提存货跌价准备。

植物空心胶囊境内普遍执行两年的质保期，源于申请药品批准文号（简称“药号”）时，申请者所提供的产品稳定性试验期间，并以此作为产品的质量保证时限，该期间最短为2年，也可以是3年4年5年。由于药号审批流程相当漫长，公司2010年申报，2019年08月方通过国家食品药品监督管理总局药品审评中心技术审评。而境外没有药号制度，他们只以稳定性试验数据作为质保期限的参考，目前，公司可以提供五年的胶囊稳定性试验所数据，及光谱资料，证明5年后产品质量指标没有任何变化。

因此，公司超过两年保质期的库存产品并未失去价值，再加上公司境外业务逐渐增多，为使会计处理更加贴近业务实质，提供更加真实、可靠的会计信息，根据《企业会计准则》和公司业务的实际情况，公司自2020年1月1日起，变更库存产品计提存货跌价会计处理，以更加客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。

(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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》中规定，公司所处行业属于医药制造业（C27）。公司的主营业务为植物空心胶囊的生产和销售，同时从事保健食品的研发、生产及其科技信息咨询服务。公司经核定的经营范围为空心胶囊的生产；保健食品的生产（按保健食品生产许可批件许可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外）；糖果制品（糖果）的生产，含茶制品和代用茶（代用茶）的生产，饮料（固体饮料类）的生产（按全国工业产品生产许可证许可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外）；销售自产产品并提供相关的售后服务。药品、保健食品、新型食品的研发及其科技信息咨询服务。（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）。

目前，公司业务的主要目标客户为药品生产销售企业以及保健食品生产销售企业。

公司主营业务收入由三部分组成，包括了植物空心胶囊、OEM（代加工）、信息技术服务费。OEM（代加工）是指公司的保健食品代工业务，信息技术服务费是指公司在提供保健食品代工业务服务的同时，为客户提供保健食品批准证书申请以及保健食品备案服务。

公司主要为下游保健食品行业的客户供应植物空心胶囊，并为部分客户提供保健食品代工服务。

公司专注于植物空心胶囊领域的研究开发以及相应产品的产业化，建立了一条完善的上下游供应链，为客户提供了高质量的空心胶囊产品并提供了增值服务。

植物空心胶囊公司采用直销方式，由销售部负责，在将国内外市场进行区域划分后，实行销售人员区域负责制，销售代表负责公司产品电话及区域推广，销售主任负责产品的发货、单证处理等各项工作，并通过多种形式的展销会发展代理商，逐步发展公司产品的网上销售业务。公司目前已逐步形成层次分明、组织有序、责权明确的营销机构，保证销售环节高效运作。同时，销售部还有专人负责网上店铺销售及各种平台宣传工作。

保健食品生产按照公司获得的SC12732061200225号《食品生产许可证》明细，公司除各多尼牌各多尼天然维生素E、维生素A、维生素C软胶囊等为自行生产、销售之外，主要采用OEM的模式进行保健食品的生产。OEM（原始设备生产商）是指产品的配方、工艺、保健食品批准证书均由品牌商提供，公司根据品牌商订单情况进行生产，产品生产完成后以其品牌出售给品牌商，即“代工生产”。

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	3,349,760.94	5.04%	4,395,996.63	6.60%	-23.80%
应收票据					
应收账款	8,303,651.34	12.48%	5,113,794.04	7.67%	62.38%
存货	9,592,402.58	14.42%	10,920,938.74	16.39%	-12.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,278,967.38	42.51%	30,673,467.75	46.02%	-7.81%
在建工程	5,754,695.44	8.65%	5,244,093.05	7.87%	9.74%
无形资产	9,171,286.12	13.79%	9,476,601.88	14.22%	-3.22%
商誉					
短期借款	14,017,480.55	21.07%	13,016,684.94	19.53%	7.69%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

本期随着业务量较上期的快速增长，应收账款也随之大幅增加

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	17,015,953.91	-	3,986,641.78	-	326.82%
营业成本	13,526,111.07	79.49%	5,992,972.70	150.33%	125.70%
毛利率	20.51%	-	-50.33%	-	-
销售费用	1,077,655.09	6.33%	1,320,002.68	33.11%	-18.36%
管理费用	5,084,720.65	29.88%	3,503,788.94	87.89%	45.12%
研发费用	856,406.21	5.03%	1,008,991.69	25.31%	-15.12%
财务费用	666,994.21	3.92%	532,194.94	13.35%	25.33%
信用减值损失	-437,566.11	-2.57%	-29,949.27	-0.75%	1,361.02%
资产减值损失	1,053,061.39	6.19%	-1,053,061.39	-26.41%	200.00%
其他收益	613,750.58	3.61%	489,796.23	12.29%	25.31%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,775,177.31	-22.19%	-9,772,121.25	-245.12%	61.37%
营业外收入	0.11	0.00%			
营业外支出	21,691.44	0.13%	5,764.65	0.14%	276.28%
净利润	-3,796,868.64	-22.31%	-9,777,885.90	-245.27%	-61.17%

项目重大变动原因:

2019 年公司将销售业务拓展至海外，本期也逐渐摆脱疫情影响，外贸业务大幅增长，故营业收入较上年同期有较大增长，营业成本及管理费用、营业利润也随之增加；
 营业外支出大幅增加的原因是：税务查账前五年，补缴税款滞纳金增多；
 信用减值损失大幅增加的原因是：有应收账款长期未收回，计提坏账损失影响；
 资产减值损失大幅降低的原因是：上期计提存货减值损失，本期存货减值损失冲回。

(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	14,727,368.81	3,944,635.85	273.35%
其他业务收入	2,288,585.10	42,005.93	5,348.24%
主营业务成本	13,093,460.90	5,964,067.44	119.54%
其他业务成本	432,650.17	28,905.26	1,396.79%

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%
植物空心胶囊	3,870,987.34	3,041,409.09	21.43%	89.41%	7.98%	156.66%
OEM	10,797,388.96	10,045,973.12	6.96%	479.09%	219.59%	110.15%
信息技术服务	58,992.51	6,078.69	89.70%	62.32%	53.65%	0.66%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

境内	6,121,180.35	5,451,146.93	10.95%	169.47%	56.19%	120.41%
境外	8,606,188.46	7,642,313.97	11.20%	414.40%	208.90%	123.40%

收入构成变动的的原因:

2019 年受国内市场影响, 公司把业务向境外拓展, 境外收入稳步增加; 2020 年境内业务也逐渐摆脱疫情影响, 恢复正常。

(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	第一名	3,471,823.02	20.41%	否
2	第二名	1,885,566.60	11.08%	否
3	第三名	1,492,633.28	8.77%	否
4	第四名	1,193,265.12	7.01%	否
5	第五名	1,096,531.96	6.44%	否
合计		9,139,819.98	53.71%	-

(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	第一名	833,769.91	14.38%	否
2	第二名	636,017.69	10.97%	否
3	第三名	597,300.89	10.30%	否
4	第四名	432,969.02	7.47%	否
5	第五名	422,937.61	7.29%	否
合计		2,922,995.12	50.41%	-

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	-662,615.01	-3,807,573.36	82.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,399,505.25	-716,056.74	95.45%
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,217.63	5,782,819.62	81.96%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅变化, 主要原因系: 本期支付的劳务支出比上期减少44%
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅减少, 主要原因系: 本期购建固定资产比上期增多
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少, 主要原因系: 本期偿还银行债务比上期多62.5%

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；2020年公司主要业务等经营指标也较2019年有较大增幅，已从政策及疫情的打击中逐步复苏，公司通过对经营策略的调整，在国内市场萎靡期间，将业务重心投向国外市场，此番挫折使公司逐步积累了大量经验，提升了公司抵御风险能力。现公司已经平稳度过此困难时期，此后公司的业务范围更加广阔，客户群体类型愈发多元化；另外公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	114,000.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,000,000.00	256,125.54
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
4. 其他		24,000,000.00

因公司业务发展的需要，公司与南京银行股份有限公司南通分行签订了授信额度为 2000 万元的最高债权额合同，董事聂毅、黄爱晶提供最高额保证；向江苏南通农村商业银行股份有限公司贷款 400 万元，董事黄瑞芳、董事黄聂毅提供连带责任保证担保。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	2,433,492.00	2,433,492.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年1 月16 日，江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司（以下简称“奥仙寒天”）与公司签订厂房租赁协议，约定将公司钢结构厂房15207 平方米、宿舍9 间（同一层）及停车位200 平方米租赁于奥仙寒天使用。此次关联交易，均基于公司正常业务运营开展的需要，有助于公司发展。公司与关联方的关联交易能充分利用关联方的资源与业务优势，实现资源的合理配置，为公司获得更好的效益。日常关联交易将严格按照市场公允价结算，对公司财务及经营不会产生重大影响，不存在损害公司与非关联方股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司的主要业务也不会因此对关联方产生依赖。此关联交易已补充审议。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司系相竞争的业务	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司相竞争的业务	正在履行中
公司	2016 年 8 月 10 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、关于避免同业竞争的承诺公司全部股东、董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争承诺。上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、关于避免资金占用的承诺：公司全体股东及董事、监事、高级管理人员做出免资金占用的承诺，承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益。上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、关于关联交易的承诺公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,752,430	25.01%	0	6,752,430	25.01%
	其中：控股股东、实际控制人	4,659,640	17.26%	0	4,659,640	17.26%
	董事、监事、高管	6,649,190	24.63%	0	6,649,190	24.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,247,570	74.99%	0	20,247,570	74.99%
	其中：控股股东、实际控制人	14,281,920	52.90%	0	14,281,920	52.90%
	董事、监事、高管	20,247,570	74.99%	0	20,247,570	74.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数						7

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	黄瑞芳	18,941,560	0	18,941,560	70.15%	14,281,920	4,659,640	0	0

2	聂毅	3,978,100	0	3,978,100	14.73%	2,982,825	995,275	0	0
3	黄爱晶	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	2,982,825	994,275	0	0
4	张红	0	1,080	1,080	0.004%	0	1,080	0	0
5	辰茂星	1,080	0	1,080	0.004%	0	1,080	0	0
6	毅龙医药	1,080	0	1,080	0.004%	0	1,080	0	0
7	鑫智投资	100,000	0	100,000	0.37%	0	100,000	0	0
	合计	26,998,920	1,080	27,000,000	100%	20,247,570	6,752,430	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间，黄瑞芳为聂毅岳母、黄爱晶母亲，故黄瑞芳与聂毅为姑婿关系，与黄爱晶为母女关系；聂毅与黄爱晶为夫妻关系。公司其他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

黄瑞芳女士，印尼国籍，有香港永久居留权，1943年7月生，高中学历。1961年2月至1975年5月，于印尼从事国内贸易；1975年6月至1985年2月，于印尼从事出口贸易；1985年3月至今，创办香港华芳，任董事长；1992年7月至1997年4月，创办江西华芳陶瓷有限公司（已注销），任董事长；1994年5月至1998年2月，创办华芳复读机有限公司（已注销），任董事长；1998年3月至今，任云南晨芳董事长；2000年8月至今，任阳江奥先董事长；黄瑞芳持有公司70.15%的股份。同时，黄瑞芳担任辰星药业的董事长，对辰星药业的股东大会、董事会决议具有实质性影响，对辰星药业的董事和高级管理人员的提名及任免具有决定性作用，黄瑞芳自公司设立以来一直负责公司的经营和管理，故黄瑞芳为公司实际控制人。

黄瑞芳女士自公司设立以来一直为控股股东，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	南京银行股份有限公司通州支行	短期借款	10,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月30日	6.20%
2	质押借款	江苏南通农村商业银行股份有限公司	短期借款	4,000,000.00	2020年12月10日	2020年11月16日	4.35%
合计	-	-	-	14,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄瑞芳	董事长	女	1943年7月	2015年12月31日	2018年12月31日
聂毅	董事、总经理、 董事会秘书	男	1974年7月	2015年12月31日	2018年12月31日
黄爱晶	董事	女	1977年1月	2015年12月31日	2018年12月31日
聂健	董事	男	1945年7月	2015年12月31日	2018年12月31日
黄伟丰	监事会主席	男	1938年10月	2015年12月31日	2018年12月31日
宗有田	监事	男	1960年7月	2017年1月16日	2018年12月31日
朱卫国	监事	男	1963年12月	2015年12月31日	2018年12月31日
王勇	副总经理	男	1972年3月	2015年12月31日	2018年12月31日
徐燮	董事、副总经理	男	1966年5月	2015年12月31日	2018年12月31日
季婕	财务负责人	女	1974年6月	2015年12月31日	2018年12月31日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长黄瑞芳为聂毅岳母、黄爱晶母亲，故黄瑞芳与聂毅为姑婿关系，与黄爱晶为母女关系；聂毅与黄爱晶为夫妻关系。

(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
黄瑞芳	董事长	18,941,560	0	18,941,560	70.15%	0	0
聂毅	董事、总经理、 董事会秘书	3,978,100	0	3,978,100	14.73%	0	0
黄爱晶	董事	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	0	0
聂健	董事	0	0	0	0%	0	0
黄伟丰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
宗有田	监事	0	0	0	0%	0	0

朱卫国	监事	0	0	0	0%	0	0
王勇	副总经理	0	0	0	0%	0	0
徐燮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
季婕	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	26,896,760	-	26,896,760	99.61%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0		12
生产人员	30	6		36
销售人员	7	1		8
技术人员	12	0		12
财务人员	3	1		4
员工总计	64	8		72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	10	14
专科	28	30
专科以下	24	26
员工总计	64	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完善的员工薪酬政策及培训计划，并设立可内部培训学校“辰之星”商学院，定期对公司员工进行培训，公司只有 1 人需承担费用的退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2007年2月14日，有限公司设立，根据有限公司设立时签署的《公司章程》，公司设立董事会，共3人；公司未设监事会，设有监事一名。在有限公司时期，已初步建立了基本的法人治理机制。

2016年1月12日，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于2015年11月5日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司治理结构。

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

2016年1月12日，股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资管理制度》《对外担保管理制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项都已履行规定的审批及披露程序，详见全国股份转让系统公司官网 <http://www.neeq.com.cn/>

4、 公司章程的修改情况

报告期内章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、一届董事会第十七次会议：审议通过：</p> <p>1、《关于 2019 年年度报告延期披露》的议案</p> <p>二、一届董事会第十八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于〈2019 年度总经理工作报告〉》的议案</p> <p>2、《关于 2019 年度董事会工作报告》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〈2020 年度财务预算报告〉》议案</p> <p>5、《关于〈2019 年年度财务报表及审计报告〉》议案</p> <p>6、《关于〈2019 年年度报告〉及〈2019 年年度报告摘要〉》议案</p> <p>7、《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案</p> <p>8、审议《预计公司与关联方 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>9、审议《关于追认聂毅、黄爱晶、聂健、李燕、徐燮、孙颖为公司贷款提供连带保证担保》的议案</p> <p>三、一届董事会第十九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2020 年半年度报告》的议案</p> <p>2、《关于会计政策变更》的议案</p> <p>3、《关于会计估计变更》的议案</p> <p>四、一届董事会第二十次会议审议：</p> <p>1、《关于公司将厂房租赁给江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司》的议案</p> <p>2、通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第十次会议决议审议通过：</p> <p>1、《2019 年年度监事会工作报告》的议案</p> <p>2、《2019 年年度财务决算报告》议案</p> <p>3、《2019 年年度财务预算报告》的议案</p> <p>4、《2019 年年度财务报表及审计报告》的议案</p> <p>5、《2019 年年度报告和报告摘要》的议案</p> <p>二、第一届监事会第十一次会议决议审议通过：</p> <p>1、《2020 年半年度报告》的议案</p> <p>2、《关于会计政策变更》的议案</p> <p>3、《关于会计估计变更》的议案</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《2019 年年度董事会工作报告的议案》议案</p> <p>2、《2019 年年度财务决算报告》议案</p>

	<p>3、《2020 年年度财务预算报告》议案</p> <p>4、《2019 年年度财务报表及审计报告》议案</p> <p>5、《2019 年年度报告和报告摘要》议案</p> <p>6、《预计公司与关联方 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>7、《关于追认聂毅、黄爱晶、聂健、李燕、徐燮、孙颖为公司贷款提供 连带保证担保的议案》</p> <p>8、《2019 年年度监事会工作报告》议案</p> <p>二、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司将厂房租赁给江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司》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

报告期内公司能够按照规范召开股东大会、董事会和监事会。公司“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和“三会”议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 5 名股东组成；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。公司实际控制人黄瑞芳担任公司董事长。股份公司召开的历次“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主要从事植物空心胶囊的生产和销售，同时从事保健食品加工生产以及功能性食品的研发、生产、销售业务。上述主营业务均独立于公司股东的经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司设有空心胶囊车间、保健品车间、售后技术支持部、生产技术计划部、人事部、质控部、财务部、销售部、不动产办公室等部门，具有直接面向市场独立经营的能力。公司建立健全了内部经营管理机构，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司主要资产均合法取得，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形。公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

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；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，公司的财务独立。

5、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、监督、决策机构，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。公司下设空心胶囊车间、保健品车间、售后技术支持部、生产技术计划部、人事部、质控部、财务部、销售部、不动产办公室等部门，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

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报差错责任追究制度。并在全中国中小企业股份转让系统官网上披露，公告编号：2018-009

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 			
审计报告编号	苏公 W[2021] A947 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂汉兰	陈建忠		
	年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

苏公 W[2021] A947 号

江苏辰星药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江苏辰星药业股份有限公司（以下简称辰星药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了辰星药业 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辰星药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辰星药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辰星药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师：

2021年4月30日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	(一)、1	3,349,760.94	4,395,996.63
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	(一)、2	8,303,651.34	5,113,794.04
应收款项融资			
预付款项	(一)、3	693,558.10	382,024.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、4	1,293,918.72	272,024.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、5	9,592,402.58	10,920,938.74
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	(一)、6		169,434.60
流动资产合计		23,233,291.68	21,254,212.72
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			
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	(一)、7	28,278,967.38	30,673,467.75
在建工程	(一)、8	5,754,695.44	5,244,093.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)、9	9,171,286.12	9,476,601.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一)、10	86,538.45	
递延所得税资产	(一)、11		
其他非流动资产			

非流动资产合计		43,291,487.39	45,394,162.68
资产总计		66,524,779.07	66,648,375.40
流动负债：			
短期借款	(一)、12	14,017,480.55	13,016,684.94
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	(一)、13	886,236.86	202,292.08
预收款项			434,513.50
合同负债	(一)、14	1,770,766.20	
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	(一)、15	475,855.80	369,037.15
应交税费	(一)、16	422,728.94	188,740.82
其他应付款	(一)、17	3,200,975.64	20,481,389.20
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	(一)、18	84,593.73	
流动负债合计		20,858,637.72	34,692,657.69
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	(一)、19	17,637,088.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一)、20	4,834,896.99	4,964,692.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,471,985.17	4,964,692.89
负债合计		43,330,622.89	39,657,350.58
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(一)、21	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、22	1,636,983.05	1,636,983.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、23	557,603.52	557,603.52
一般风险准备			
未分配利润	(一)、24	-6,000,430.39	-2,203,561.75
归属于母公司所有者权益合计		23,194,156.18	26,991,024.82
少数股东权益			
所有者权益合计		23,194,156.18	26,991,024.82
负债和所有者权益总计		66,524,779.07	66,648,375.40

法定代表人：黄瑞芳

主管会计工作负责人：聂毅

会计机构负责人：季婕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	(二)、1	17,015,953.91	3,986,641.78
其中：营业收入		17,015,953.91	3,986,641.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,020,377.08	13165548.60
其中：营业成本	(二)、1	13,526,111.07	5,992,972.70
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	(二)、2	808,489.85	807,597.65
销售费用	(二)、3	1,077,655.09	1,320,002.68
管理费用	(二)、4	5,084,720.65	3,503,788.94
研发费用	(二)、5	856,406.21	1,008,991.69
财务费用	(二)6	666,994.21	532,194.94
其中：利息费用		571,853.94	523,279.38

利息收入		4,698.44	7,779.77
加：其他收益	(二)、7	613,750.58	489,796.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、8	-437,566.11	-29,949.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、9	1,053,061.39	-1,053,061.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,775,177.31	-9,772,121.25
加：营业外收入	(二)、10	0.11	
减：营业外支出	(二)、11	21,691.44	5,764.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,796,868.64	-9,777,885.90
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,796,868.64	-9,777,885.90
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）		-3,796,868.64	-9,777,885.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,796,868.64	-9,777,885.90
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		-3,796,868.64	-9,777,885.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.36

法定代表人：黄瑞芳

主管会计工作负责人：聂毅

会计机构负责人：季婕

(三) 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		15,752,928.06	16,014,450.27
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		335,353.66	207,189.97
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	488,098.44	2,508,491.21
经营活动现金流入小计		16,576,380.16	18,730,131.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,691,130.36	13,744,947.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,231,737.68	5,312,620.31
支付的各项税费		807,397.09	1,251,458.51
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	3,508,730.04	2,228,678.81

经营活动现金流出小计		17,238,995.17	22,537,704.81
经营活动产生的现金流量净额		-662,615.01	-3,807,573.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,399,505.25	716,056.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,399,505.25	716,056.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,399,505.25	-716,056.74
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		14,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、5	5,114,275.96	4,351,747.30
筹资活动现金流入小计		19,114,275.96	17,351,747.30
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,058.33	550,740.49
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	(三)、6	4,500,000.00	3,018,187.19
筹资活动现金流出小计		18,071,058.33	11,568,927.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,043,217.63	5,782,819.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,333.06	4,825.14
五、现金及现金等价物净增加额	(三)、7	-1,046,235.69	1,264,014.66
加：期初现金及现金等价物余额	(三)、7	4,395,996.63	3,131,981.97
六、期末现金及现金等价物余额	(三)、7	3,349,760.94	4,395,996.63

法定代表人：黄瑞芳

主管会计工作负责人：聂毅

会计机构负责人：季婕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,000,000.00				1,636,983.05				557,603.52		-2,203,561.75		26,991,024.82
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	27,000,000.00				1,636,983.05				557,603.52		-2,203,561.75		26,991,024.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-3,796,868.64		-3,796,868.64
（一）综合收益总额											-3,796,868.64		-3,796,868.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	27,000,000.00				1,636,983.05			557,603.52		-6,000,430.39		23,194,156.18	

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	27,000,000.00				1,636,983.05				557,603.52		7,574,324.15		36,768,910.72
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	27,000,000.00				1,636,983.05				557,603.52		7,574,324.15		36,768,910.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,777,885.90		-9,777,885.90
（一）综合收益总额											-9,777,885.90		-9,777,885.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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	27,000,000.00				1,636,983.05				557,603.52		-2,203,561.75		26,991,024.82

法定代表人：黄瑞芳

主管会计工作负责人：聂毅

会计机构负责人：季婕

三、 财务报表附注

江苏辰星药业股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

江苏辰星药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系由黄瑞芳、聂毅、黄爱晶、南通金马医药保健有限公司、南京辰茂星电子商务有限公司、南通毅龙医药科技有限公司共同发起,在原江苏辰星海洋生物科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2016年1月12日办理了工商变更手续,统一社会信用代码为91320600798343722Y,公司注册地址为江苏省南通市通州经济开发区金桥西路8号,经营地址为江苏省南通市通州经济开发区金桥西路8号,公司主要基本情况如下:

1、改制情况

2015年10月30日,有限公司召开董事会,同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,全体股东以截至2015年6月30日的净资产27,483,011.79元折合股本总数27,000,000股,每股面值1.00元,股本27,000,000元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所审验,并出具“XYZH[2016]NJA20239号”验资报告验证。

2、公司改制后情况

2016年10月27日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发关于同意江苏辰星药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函)[2016]7710号。公司简称:辰星药业。公司股票代码:839738

截止2020年12月31日,公司法定代表人为黄瑞芳女士,公司注册资本为2,700.00万人民币,公司现持有南通市工商行政管理局统一社会信用代码为91320600798343722Y的《营业执照》。公司行业性质属于生产型企业。注册地址:

江苏省南通市通州区经济开发区金桥西路8号。

(二) 业务性质及主要经营活动

公司经营范围：空心胶囊、食品的生产及销售；药品、保健食品、新型食品的研发及其科技信息咨询服务；制药专用设备、医疗器械、环保设备、净水设备、纺织品、计算机软硬件、电热水器、化工专用设备、管道配件的研发、销售；食品添加剂、化工原料及产品（除危险品）、建筑材料销售；自营和代理上述产品的进出口业务。（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）。

本公司的主要产品：植物空心胶囊、保健食品及信息技术服务等。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2021年4月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2020年度的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括

利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价

值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(八) 应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“(七)、金融工具”。

(九) 应收账款

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“(七)、金融工具”。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9 金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期

能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.5
机器设备	平均年限法	10	10	9
运输设备	平均年限法	5	10	19
其他设备	平均年限法	5	10	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购

买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(十八)“部分长期资产减值”。

(十五) 在建工程

1、 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(十八)“部分长期资产减值”。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1、 本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标权及办公软件等，按成本进行初始计量。

2、 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
非专利技术	10
商标权	5
办公软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十八）“部分长期资产减值”。

4、 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

- 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2、短期薪酬的会计处理方法

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

- 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划

资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的

履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：产品由客户自提的，按照合同约定的条款在客户自提产品后确认履约义务完成时点时确认销售收入；产品通过第三方物流发送给客户的，在客户收到产品后确认履约义务完成时点时确认收入。

(2) 国外销售：以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单确认履约义务完成时点时确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得

税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。执行该准则对2020年年初留存收益无影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,395,996.63	4,395,996.63	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,113,794.04	5,113,794.04	
应收款项融资			
预付款项	382,024.47	382,024.47	
其他应收款	272,024.24	272,024.24	
存货	10,920,938.74	10,920,938.74	
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	169,434.60	169,434.60	
流动资产合计	21,254,212.72	21,254,212.72	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	30,673,467.75	30,673,467.75	
在建工程	5,244,093.05	5,244,093.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,476,601.88	9,476,601.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	45,394,162.68	45,394,162.68	
资产总计	66,648,375.40	66,648,375.40	
流动负债：			
短期借款	13,016,684.94	13,016,684.94	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	202,292.08	202,292.08	
预收款项	434,513.50		-434,513.50
合同负债		400,749.67	400,749.67
应付职工薪酬	369,037.15	369,037.15	
应交税费	188,740.82	188,740.82	
其他应付款	20,481,389.20	20,481,389.20	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,763.83	33,763.83
流动负债合计	34,692,657.69	34,692,657.69	

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			
预计负债			
递延收益	4,964,692.89	4,964,692.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,964,692.89	4,964,692.89	
负债合计	39,657,350.58	39,657,350.58	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	27,000,000.00	27,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,636,983.05	1,636,983.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	557,603.52	557,603.52	
未分配利润	-2,203,561.75	-2,203,561.75	
所有者权益合计	26,991,024.82	26,991,024.82	
负债和所有者权益总计	66,648,375.40	66,648,375.40	

四、税项：

本公司主要税种和税率如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%	
城市建设维护税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2019 年 12 月 5 日高新技术申报通过获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932007170。

(2) 根据财税[2018]99 号文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司报告期可享受研发费用按实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）的规定，本公司享受残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除企业所得税优惠。

五、财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，金额单位为人民币元。）

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	24.00	6,395.43
银行存款	2,751,639.90	4,212,843.66
其他货币资金	598,097.04	176,757.54
合计	3,349,760.94	4,395,996.63

注：（1）期末其他货币资金中公司注册的阿里巴巴账户号 jscxyy 的余额为 309,950.73 元，公司注册的支付宝账户号 jszodiac@163.com 的余额为：199,671.84 元，公司注册的 paypal 账户号 info@vegcap.hk 的余额为 69,626.09，

公司注册的拼多多账户号 15358735060 的余额为：677.19 元，公司注册的微信支付商户号“1406195902”账户余额为零，公司注册的京东钱包 110376581002 账户余额为 18,171.19 元。

(2) 期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,167,348.39	3,115,462.37
1 至 2 年	1,792,016.13	2,335,437.31
2 至 3 年	1,001,785.18	11,939.39
3 至 4 年	11,939.39	44,140.28
4 至 5 年	44,140.28	23,523.00
5 年以上	23,523.00	
合 计	9,040,752.37	5,530,502.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,040,752.37	100.00	737,101.03	8.15	8,303,651.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,040,752.37	100.00	737,101.03	8.15	8,303,651.34
合计	9,040,752.37	100.00	737,101.03	8.15	8,303,651.34

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,530,502.35	100.00	416,708.31	7.53	5,113,794.04

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,530,502.35	100.00	416,708.31	7.53	5,113,794.04
合计	5,530,502.35	100.00	416,708.31	7.53	5,113,794.04

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,167,348.39	308,367.42	5.00%
1至2年	1,792,016.13	179,201.61	10.00%
2至3年	1,001,785.18	200,357.04	20.00%
3至4年	11,939.39	3,581.82	30.00%
4至5年	44,140.28	22,070.14	50.00%
5年以上	23,523.00	23,523.00	100.00%
合计	9,040,752.37	737,101.03	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	416,708.31	320,392.72				737,101.03
合计	416,708.31	320,392.72				737,101.03

(4) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	3,925,583.14	43.42	284,136.76
客户 2	2,433,492.00	26.92	121,674.60
客户 3	1,147,048.95	12.69	195,537.56
客户 4	739,271.17	8.18	36,963.56

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 5	362,320.00	4.01	18,116.00
合计	8,607,715.26	95.22	656,428.48

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	578,508.10	83.41	381,396.33	99.84
1 至 2 年	115,050.00	16.59	628.14	0.16
合计	693,558.10	100.00	382,024.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
无锡盛世宏程生物科技有限公司	247,500.00	35.69
科促汇展（北京）国际展览有限公司	64,308.00	9.27
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	45,650.00	6.58
西安天丰生物科技股份有限公司	45,600.00	6.57
江苏华电通州热电有限公司	34,327.73	4.95
合计	437,385.73	63.06

4、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,293,918.72	272,024.24
合计	1,293,918.72	272,024.24

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,147,767.07	5,699.20
1至2年		4,000.00
2至3年	1,000.00	240,700.00
3至4年	240,700.00	68,500.00
4至5年	68,500.00	45,000.00
5年以上	46,500.00	1,500.00
合计	1,504,467.07	365,399.20

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	202,200.00	202,200.00
待结算或垫付款项	269,267.87	157,500.00
备用金	7,999.20	5,699.20
往来款	1,025,000.00	
合计	1,504,467.07	365,399.20

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	284.96	93,090.00		93,374.96
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,103.39	60,070.00		117,173.39

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,388.35	153,160.00		210,548.35

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期末余额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	93,374.96	117,173.39				210,548.35
合计	93,374.96	117,173.39				210,548.35

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
南通文康贸易有限公司	往来款	1,015,000.00	1年内	67.47	50,750.00
江苏美中医疗科技有限公司	房租收入	45,000.00	3至4年	2.99	13,500.00
		67,500.00	4至5年	4.49	33,750.00
		45,000.00	5年以上	2.99	45,000.00
南通市通州区财政局	保证金	144,700.00	3-4年	9.62	43,410.00
出口退税款	退税款	114,767.87	1年内	7.63	5,738.39
京东网上商城	保证金	50,000.00	3-4年	3.32	15,000.00
合计		1,481,967.87		98.51	207,148.39

7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,340,090.85		1,340,090.85	1,010,351.25		1,010,351.25
库存商品	7,454,311.32		7,454,311.32	10,397,167.95	1,053,061.39	9,344,106.56
在产品	414,350.45		414,350.45	566,480.93		566,480.93
发出商品	383,649.96		383,649.96			
合计	9,592,402.58		9,592,402.58	11,974,000.13	1,053,061.39	10,920,938.74

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,053,061.39			1,053,061.39		
合计	1,053,061.39			1,053,061.39		

6、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		169,434.60
合计		169,434.60

7、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,278,967.38	30,673,467.75
固定资产清理		
合计	28,278,967.38	30,673,467.75

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,451,600.40	34,450,566.38	392,048.20	1,201,350.43	68,495,565.41
2. 本期增加金额		579,512.14		106,775.15	686,287.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置		579,512.14		106,775.15	686,287.29
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	32,451,600.40	35,030,078.52	392,048.20	1,308,125.58	69,181,852.70
二、累计折旧:					
1. 期初余额	11,839,304.49	24,906,737.58	197,881.39	878,174.20	37,822,097.66
2. 本期增加金额	1,460,322.02	1,503,194.97	55,660.17	61,610.50	3,080,787.66
(1) 计提	1,460,322.02	1,503,194.97	55,660.17	61,610.50	3,080,787.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,299,626.51	26,409,932.55	253,541.56	939,784.70	40,902,885.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,151,973.89	8,620,145.97	138,506.64	368,340.88	28,278,967.38
2. 期初账面价值	20,612,295.91	9,543,828.80	194,166.81	323,176.23	30,673,467.75

2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

3) 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

6) 截止报告期末固定资产受限情况见附注五-（四）所有权或使用权受到限制资产。

（2）固定资产清理

无

8、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
2号厂房	5,754,695.44		5,754,695.44	5,244,093.05		5,244,093.05
合 计	5,754,695.44		5,754,695.44	5,244,093.05		5,244,093.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	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	资金来源
2号厂房	5,244,093.05	510,602.39			5,754,695.44	自有资金
合 计	5,244,093.05	510,602.39			5,754,695.44	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	非专利技术使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,707,139.40	15,390.00	2,102,158.65	380,638.07	14,205,326.12
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,707,139.40	15,390.00	2,102,158.65	380,638.07	14,205,326.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,751,177.80	15,390.00	1,588,137.88	374,018.56	4,728,724.24
2. 本期增加金额	234,142.79		69,531.58	1,641.39	305,315.76
(1) 计提	234,142.79		69,531.58	1,641.39	305,315.76
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,985,320.59	15,390.00	1,657,669.46	375,659.95	5,034,040.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	商标权	非专利技术使用权	软件	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,721,818.81		444,489.19	4,978.12	9,171,286.12
2. 期初账面价值	8,955,961.60		514,020.77	6,619.51	9,476,601.88

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 截止报告期末无形资产受限情况见附注五-（四）所有权或使用权受到限制资产。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间防水维修费		89,108.91	2,570.46		86,538.45
合计		89,108.91	2,570.46		86,538.45

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	未确认可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产	未确认可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产
资产减值准备	947,649.38	142,147.41	1,563,144.66	234,471.70
可抵扣亏损	18,310,840.67	2,746,626.10	14,351,808.78	2,152,771.32
合计	19,258,490.05	2,888,773.51	15,914,953.44	2,387,243.02

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	4,040,953.75	4,040,953.75	
2024 年度	856,643.90	856,643.90	
2029 年度	9,454,211.13	9,454,211.13	
2030 年度	3,959,031.89		
合计	18,310,840.67	14,351,808.78	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款本金：	14,000,000.00	13,000,000.00
其中：信用借款		
抵押借款	14,000,000.00	13,000,000.00
短期借款利息	17,480.55	16,684.94
合计	14,017,480.55	13,016,684.94

注 1：2019 年 6 月 17 日，公司与南京银行股份有限公司南通分行签订了编号为“A0457181906170017”的最高债权额合同，最高授信额度为 2000 万元，授权期间为 2019 年 6 月 17 日-2022 年 6 月 11 日，约定以公司的自有房产为该笔授信提供最高额抵押担保，抵押合同编号为“Ec257181906170006”，另由聂毅、黄爱晶提供最高额保证，保证合同编号为“Ec257181906170023”，相关资产抵押担保情况见附注五-（四）所有权或使用权受到限制资产及附注八-（二）关联担保情况，截止本报告期末，公司已使用授信额度 1000 万元，借款期间为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日，上述抵押保证事项尚未解除。

注 2：2019 年 12 月 6 日，公司与江苏南通农村商业银行股份有限公司签订了编号为“4753 农商借字 2020 第 9054 号”的短期借款合同，借款金额为 400 万元，借款期间为 2020 年 12 月 10 日至 2021 年 11 月 16 日，同时签订合同编号为“4753 农商权质字 2020 第 9054 号”权利质押合同，由公司以发明专利权提供质押担保，另该笔借款由黄瑞芳、聂毅提供担保，担保合同编号为“4753 农商保字 2020 第 9054 号”，相关权利质押及担保情况见附注五-（四）所有权或使用权受到限制资产及附注八-（二）关联担保情况，截止本报告期末，上述保证事项尚未解除。

13、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	814,546.17	202,182.08
1 至 2 年	71,690.69	
2 至 3 年		110.00
合计	886,236.86	202,292.08

2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,733,596.72	363,580.19
1 至 2 年		22,302.22
2 至 3 年	22,302.22	
3 年以上	14,867.26	14,867.26
合计	1,770,766.20	400,749.67

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	369,037.15	5,120,570.13	5,013,751.48	475,855.80
离职后福利-设定提存计划		221,134.00	221,134.00	
合计	369,037.15	5,341,704.13	5,234,885.48	475,855.80

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	362,390.31	4,565,933.53	4,460,309.32	468,014.52
职工福利费		153,029.60	153,029.60	
社会保险费		220,989.00	220,989.00	
其中：医疗保险费		214,857.80	214,857.80	
工伤保险费		900.40	900.40	
生育保险费		5,230.80	5,230.80	
住房公积金		172,528.00	172,528.00	
工会经费和职工教育经费	6,646.84	8,090.00	6,895.56	7,841.28
合计	369,037.15	5,120,570.13	5,013,751.48	475,855.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		208,939.50	208,939.50	
失业保险费		12,194.50	12,194.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		221,134.00	221,134.00	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	204,176.52	
城市建设维护税	17,635.65	2,089.33
教育费附加	7,558.14	895.44
地方教育费附加	5,038.75	596.95
土地使用税	106,802.00	106,802.00
房产税	71,151.03	71,151.04
个人所得税	6,918.16	3,770.36
印花税	3,448.69	3,435.70
合 计	422,728.94	188,740.82

17、 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,200,975.64	20,481,389.20
合 计	3,200,975.64	20,481,389.20

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	370,500.89	17,183,313.11

项目	期末余额	期初余额
非关联方借款	1,150,642.63	1,200,000.00
保证金	1,432,500.00	1,932,500.00
待结算款项	247,332.12	165,576.09
合计	3,200,975.64	20,481,389.20

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李燕	1,150,642.63	未到约定还款期
南通卓强建设集团有限公司	950,000.00	尚未完工工程履约保证金
南通华生建筑工程保证金	482,500.00	尚未完工工程履约保证金
合计	2,583,142.63	

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	84,593.73	33,763.83
合计	84,593.73	33,763.83

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	17,637,088.18	
合计	17,637,088.18	

20、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99	拨付
合计	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本费用[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施前期配套费	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99	与资产相关
合计	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五-（四）其他之政府补助说明。

21、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00						27,000,000.00
合计	27,000,000.00						27,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	483,011.79			483,011.79
其他资本公积	1,153,971.26			1,153,971.26
合计	1,636,983.05			1,636,983.05

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	557,603.52			557,603.52
合计	557,603.52			557,603.52

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	-2,203,561.75	7,574,324.15
调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,203,561.75	7,574,324.15
加：本期归属于所有者的净利润	-3,796,868.64	-9,777,885.90
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,000,430.39	-2,203,561.75

（二）利润表项目注释

1、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,727,368.81	3,944,635.85

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,288,585.10	42,005.93
合计	17,015,953.91	3,986,641.78
主营业务成本	13,093,460.90	5,964,067.44
其他业务成本	432,650.17	28,905.26
合计	13,526,111.07	5,992,972.70

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
植物空心胶囊	3,870,987.34	3,041,409.09
OEM	10,797,388.96	10,045,973.12
信息技术服务	58,992.51	6,078.69
合计	14,727,368.81	13,093,460.90

(3) 主营业务（分地区）

地域	本期发生额	上期发生额
境内	6,121,180.35	2,271,579.49
境外	8,606,188.46	1,673,056.36
合计	14,727,368.81	3,944,635.85

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,471,823.02	20.41
第二名	1,885,566.60	11.08
第三名	1,492,633.28	8.77
第四名	1,193,265.12	7.01
第五名	1,096,531.96	6.44
合计	9,139,819.98	53.71

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,102.93	16,219.05

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	21,901.26	6,951.04
地方教育费附加	14,600.84	4,634.04
印花税	5,667.79	19,837.40
土地使用税	427,208.00	427,208.00
房产税	284,604.15	284,604.16
车船税	3,404.88	1,004.90
环境保护扬尘税		47,139.06
合计	808,489.85	807,597.65

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,802.20	837,641.00
差旅办公费	247,142.11	351,157.67
运输费		105,784.39
招待费	41,801.68	15,589.22
其他	15,909.10	9,830.40
合计	1,077,655.09	1,320,002.68

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,928,547.30	1,597,318.94
折旧及摊销	995,199.56	1,033,029.99
停工损失	923,895.73	
办公费	365,321.34	328,994.55
中介机构费用	384,865.33	325,378.18
其他	106,025.67	110,557.25
存货报废损失	307,017.47	63,666.80
业务招待费	73,848.25	44,843.23
合计	5,084,720.65	3,503,788.94

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	480,836.63	788,821.50
设备折旧	94,334.39	146,913.85
能源耗用	97,005.14	30,033.01
其他	29,126.22	27,184.47
原材料	155,103.83	16,038.86
合计	856,406.21	1,008,991.69

6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	571,853.94	523,279.38
减：利息收入	4,698.44	7,779.77
汇兑损益	70,715.31	-5,667.33
手续费	29,123.40	22,362.66
合计	666,994.21	532,194.94

7、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当年非经常性损益的金额
2020年江海英才计划资助补助	180,000.00		180,000.00
基础设施配套费摊销	129,795.90	129,795.90	129,795.90
财政技术企业奖励金	100,000.00		100,000.00
财政工贸2020年度产学研和国际合作补助	85,000.00		85,000.00
知识产权资助奖励	55,000.00		55,000.00
商务发展专项资金	54,900.00		54,900.00
2019年下半年第一批知识产权补助	8,500.00		8,500.00
国库退税	554.68		554.68
南通市通州区510英才计划资助金		350,000.00	
南通市财政局企业研发奖励款		10,000.00	
其他		0.33	
合计	613,750.58	489,796.23	613,750.58

注：与资产相关、递延收益转入的政府补助明细参考附注五（一）、17。

8、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-437,566.11	-29,949.27
合计	-437,566.11	-29,949.27

9、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,053,061.39	-1,053,061.39
合计	1,053,061.39	-1,053,061.39

10、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.11		0.11
合计	0.11		0.11

11、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	21,691.44	5,764.65	21,691.44
合计	21,691.44	5,764.65	21,691.44

(三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	483,400.00	360,000.33
利息收入	4,698.44	7,779.77
保证金		1,537,711.11
往来款		603,000.00
合计	488,098.44	2,508,491.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,497,767.49	1,277,914.98

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	500,000.00	
往来款	1,510,962.55	950,763.83
合计	3,508,730.04	2,228,678.81

3、收到与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借入款	5,114,275.96	4,351,747.30
合计	5,114,275.96	4,351,747.30

4、支付与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方还款	4,500,000.00	3,018,187.19
合计	4,500,000.00	3,018,187.19

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,796,868.64	-9,777,885.90
加：信用减值损失	437,566.11	29,949.27
资产减值准备	-1,053,061.39	1,053,061.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,080,787.66	3,857,196.93
无形资产摊销	305,315.76	370,262.38
长期待摊费用摊销	2,570.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	642,569.25	517,612.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,381,597.55	-1,639,950.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,960,851.52	1,152,514.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,297,759.75	629,665.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-662,615.01	-3,807,573.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	3,349,760.94	4,395,996.63
减：现金的期初余额	4,395,996.63	3,131,981.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,046,235.69	1,264,014.66

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,349,760.94	4,395,996.63
其中：库存现金	24.00	6,395.43
可随时用于支付的银行存款	2,751,639.90	4,212,843.66
可随时用于支付的其他货币资金	598,097.04	176,757.54
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	3,349,760.94	4,395,996.63
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	19,151,973.90	用于抵押借款
无形资产	8,721,818.85	用于抵押借款
发明专利权		用于质押借款（注1）
合 计	27,873,792.75	

注1：公司以账面价值为0的发明专利权向江苏南通农村商业银行股份有限公司申请400万元的质押借款，权利质押明细如下：①胶槽恒温补水装置—专利：发明（专利号ZL201210436328.9）；②一种治疗慢性胃溃疡的中药组合物—专利：发明（专利号ZL201210070397.2）；③一种SOD复合胶囊及其制备方法—专利：发明（专利号ZL201110254795.5）；④一种预防或治疗十二指肠溃疡的药物组合物—专利：发明（专利号ZL201110413874.6）；⑤一种治疗哮喘的药物组合物—专利：发明（专利号ZL201110345607.X）；⑥一种小儿消暑健胃咀嚼片及其制备方法—专利：发明（专利号ZL201110216180.3）。

2、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

1) 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基础设施前期配套费	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99	其他收益	注
小 计	4,964,692.89		129,795.90	4,834,896.99		

注：2008年6月、2009年5月公司分别收到通州市财政局拨付的基础设施建设补贴3,204,060.00元、3,204,060.00元，共计6,408,120.00元，本公司确认为与资产相关的政府补助，按照土地剩余使用年限摊销至其他收益，本期确认其他收益129,795.90元。

六、在其他主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、银行借款、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以及对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，以确保维

持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
黄瑞芳	实际控制人、公司股东、董事长	

2、本公司的其他关联方情况

序号	名称	与本公司的关系
1	南通金马医药保健品有限公司	股东
2	南通毅龙医药科技有限公司	股东
3	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	受同一控股股东控制
4	阳江市奥先食品有限公司	受同一控股股东控制
5	香港华芳企业公司	受同一控股股东控制
6	神龙企业有限公司	公司股东、董事、高管聂毅控股公司
7	聂毅	股东、董事、高管
8	黄爱晶	股东、董事
9	聂健	董事
10	徐燮	高管
11	宗有田	监事
12	朱卫国	监事
13	王勇	高管
14	黄伟丰	监事会主席

（二）关联交易情况

1、销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		本期	上期
阳江市奥先食品有限公司	卡拉胶采购	114,000.00	281,593.10

合计		114,000.00	281,593.10
----	--	------------	------------

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		本期	上期
南通毅龙医药科技有限公司	产品销售、代加工	225,814.87	
神龙企业有限公司	产品销售	30,310.67	134,392.18
南通金马医药保健品有限公司	产品销售、代加工		34,864.00
合计		256,125.54	169,256.18

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁收入（含税）	
		本期	上期
江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	出租房屋	2,433,492.00	
合计		2,433,492.00	

2、关联担保情况

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
聂毅、黄爱晶	20,000,000.00	主债务全部清偿之日起两年期满	否	期末该担保下的债务未清偿
黄瑞芳、聂健	4,000,000.00	主债务全部清偿之日起两年期满	否	期末该担保下的债务未清偿

(1) 本公司作为担保方

无

3、关联方资金拆借

(1) 资金拆出

无

(2) 资金拆入

关联方	本期向关联方借入金额	本期偿还关联方金额
聂毅	4,997,755.96	4,500,000.00
黄爱晶	116,520.00	
合计	5,114,275.96	4,500,000.00

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	934,492.55	896,423.23

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	2,433,492.00	121,674.60		
应收账款	南通毅龙医药科技有限公司	1,147,048.95	195,537.56	142,894.77	16,848.27
应收账款	南通金马医药保健品有限公司	142,894.77	30,948.58	1,121,234.08	112,123.41
应收账款	神龙企业有限公司			50,842.01	2,542.10
小计		3,723,435.72	348,160.74	1,314,970.86	131,513.78

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	阳江市奥先食品有限公司	175,690.69	61,690.69
其他应付款	黄瑞芳		12,727,088.18
其他应付款	聂毅	90,663.33	4,292,907.37
其他应付款	黄爱晶	222,770.00	106,250.00
其他应付款	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	57,067.56	57,067.56
长期应付款	聂毅	4,700,000.00	
长期应付款	黄瑞芳	12,937,088.18	
小计		18,183,279.76	17,245,003.80

九、承诺及或有事项

(一) 本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售植物空心胶囊、保健食品及提供信息技术服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十二、补充资料

（一）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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	613,195.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-21,691.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	591,504.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于公司所有者的非经常性损益净额	591,504.57	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.13	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-17.49	-0.16	-0.16

江苏辰星药业股份有限公司

2021年4月30日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏辰星药业股份有限公司董秘办公室