

陕西嘉禾生物科技股份有限公司

2018-2020 年度审计报告

目 录

| | |
|--------------------|------------|
| 一、审计报告 | 第 1—7 页 |
| 二、财务报表 | 第 8—15 页 |
| (一) 合并及母公司资产负债表 | 第 8—9 页 |
| (二) 合并及母公司利润表 | 第 10 页 |
| (三) 合并及母公司现金流量表 | 第 11 页 |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表 | 第 12—15 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 16—134 页 |

审计报告

天健审〔2021〕7418号

陕西嘉禾生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西嘉禾生物科技股份有限公司（以下简称嘉禾生物公司或公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、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，公允反映了嘉禾生物公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、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，我们独立于嘉禾生物公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及五（二）1 之说明。

嘉禾生物公司的营业收入主要来自于销售天然植物提取物。2020 年度、2019 年度、2018 年度，嘉禾生物公司的销售收入分别为 182,950.81 万元、127,217.75 万元、122,063.27 万元。嘉禾生物公司收入确认原则为：（1）2020 年，公司植物提取物产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，对于内销收入，在公司将产品运送至指定交货地点并由客户确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。对于外销收入，在公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。对于境外子公司直接销售，在公司根据合同约定，产品已出库、物流公司提货时认为相关风险已转移，取得物流公司提货单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。（2）2018 年、2019 年，内销收入在公司将产品运送至指定交货地点，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销收入在公司根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。境外子公司直接销售在公司根据合同约定将产品交付给物流公司，取得物流公司提货单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

由于营业收入是嘉禾生物公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并检查主要客户合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取报告期内公司销售明细表，对收入、成本执行分析程序，包括：各年收入、成本、毛利率及波动情况分析，收入结构的波动及毛利率在报告期内不同年度比较分析，主要客户不同年度以及同一年度不同客户之间收入、毛利率对比情况等分析程序，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

(4) 通过对主要客户进行实地走访、视频询问、向中国出口信用保险公司取得海外资信报告或公开渠道查询取得主要客户的工商登记资料以及访谈嘉禾生物公司管理层等方式，检查主要客户经营是否存在异常、是否与嘉禾生物公司及其关联方存在关联关系；

(5) 我们抽选主要客户执行函证程序，向被询证客户函证应收账款余额、预收款项余额和销售收入金额，并核对函证结果；

(6) 对于出口销售，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对、采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；针对国内销售，采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、货运单、签收单等；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 获取报告期内公司的银行对账单，并检查大额银行流水记录与银行日记账、应收账款回款记录进行交叉核对，核实客户的回款情况；

(9) 执行收入截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）7之说明。

截至2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日存货余额分别为108,926.75万元、87,125.25万元和76,227.66万元，存货跌价准备金额分别为2,975.10万元、3,258.36万元和2,738.80万元，存货账面价值分别占资产总额的44.40%、46.38%和50.01%，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本（如相关）、销售费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货核算相关的生产与仓储、采购与付款关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对报告期内主要供应商进行实地走访或视频询问，获取其工商登记并对主要供应商进行函证，根据回函核实交易金额、应付账款发生额和余额并与公司账务数据进行比对，核查公司采购业务确认的真实性和准确性；

（3）对采购入库、存货出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单，各期末存货暂估清单及其期后开票测试等，检查存货暂估金额的准确性以及采购入库及出库是否存在跨期现象；

（4）获取并检查嘉禾生物公司成本计算表，对成本费用的归集和分配进行复核、对成本流转、主要产品投入产出比、产品单位成本变动等与上期进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性；

（5）对发出存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 计算存货周转率，并与上期以及同行业上市公司进行比较，分析其波动的原因及合理性；

(7) 对存货实施监盘程序，观察、检查存货的数量和状况，关注存货是否存在呆滞、毁损状况；

(8) 取得报告各期公司存货库龄明细表及存货跌价准备计算表，分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，执行存货减值测试，复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致，分析存货跌价准备计提是否充分。

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，管理层负责评估嘉禾生物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。

嘉禾生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督嘉禾生物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：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉禾生物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嘉禾生物公司不能持续经营。

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

(六) 就嘉禾生物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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的

益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年六月十日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

| 注释号 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1 | 290,886,365.69 | 197,582,168.09 | 125,513,391.08 | 92,551,538.55 | 7,055,859.69 | 2,280,622.50 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | 262,724,389.79 | 445,497,183.84 | 209,595,147.51 | 417,131,856.33 | 3,176,039.74 | 3,176,039.74 |
| 4 | | | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | 216,122,495.21 | 479,782,362.16 |
| 5 | 43,822,312.51 | 387,309,059.71 | 25,655,981.44 | 203,979,473.80 | 32,456,526.70 | 117,112,636.61 |
| 6 | 6,141,149.22 | 1,213,388.04 | 11,414,901.67 | 9,166,980.76 | 13,013,997.10 | 10,266,971.51 |
| 7 | 1,089,267,461.04 | 538,123,465.88 | 871,252,476.03 | 441,391,684.08 | 762,276,588.62 | 315,245,992.66 |
| 8 | 9,226,774.81 | 8,473,477.23 | 3,488,614.88 | | 4,799,290.40 | 4,249,328.46 |
| | 1,702,068,453.06 | 1,578,198,742.79 | 1,255,220,512.61 | 1,172,521,533.52 | 1,038,900,797.46 | 932,113,953.64 |
| 9 | | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 |
| 10 | 463,368,103.11 | 20,086,884.98 | 427,223,390.99 | 26,824,933.47 | 337,126,573.12 | 29,379,883.99 |
| 11 | 105,350,377.09 | 3,600,381.85 | 57,186,429.77 | 483,333.32 | 60,501,740.92 | 353,333.32 |
| 12 | 68,908,613.53 | 17,570,692.15 | 70,869,358.12 | 18,341,467.08 | 24,765,360.25 | 272,376.73 |
| 13 | 7,385,148.10 | | 9,492,199.18 | | 10,786,328.79 | |
| 14 | 82,581,896.23 | 4,312,992.11 | 58,181,569.07 | 4,095,802.35 | 50,638,469.65 | 4,016,749.52 |
| 15 | 23,831,919.79 | | 439,748.95 | | 1,436,742.18 | 1,436,742.18 |
| | 751,426,057.85 | 206,436,101.09 | 623,392,696.08 | 210,610,686.22 | 485,255,214.91 | 196,324,235.74 |
| 资产总计 | 2,453,494,510.91 | 1,784,634,843.88 | 1,878,613,208.69 | 1,383,132,219.74 | 1,524,156,012.37 | 1,128,438,189.38 |

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 


会计机构负责人: 




资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

| 编制单位：陕西亨泰生物科技有限公司 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 16 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 185,371,401.73 | 76,751,090.69 | 191,040,202.61 | 69,608,142.22 | 222,969,591.51 | 119,314,376.00 |
| 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 | 283,478,500.00 | 187,480,000.00 | 120,400,000.00 | 126,300,000.00 | 3,174,500.00 | 3,174,500.00 |
| 应付账款 | 185,863,648.58 | 40,231,017.65 | 185,351,513.39 | 84,927,335.76 | 197,856,019.07 | 74,910,995.91 |
| 预收款项 | | | 24,658,214.69 | 4,926,973.42 | 10,112,025.65 | 2,767,172.49 |
| 合同负债 | 26,960,536.30 | 4,758,980.04 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 31,739,270.44 | 11,496,969.90 | 22,845,547.01 | 9,090,481.08 | 18,967,638.52 | 8,105,496.08 |
| 应交税费 | 71,201,692.93 | 35,026,263.97 | 45,175,050.50 | 27,661,304.24 | 40,250,684.81 | 10,499,706.70 |
| 其他应付款 | 1,260,214.91 | 192,474.94 | 1,575,585.63 | 826,946.32 | 1,647,418.10 | 294,200.59 |
| 持有待售负债 | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,874,762.34 | | 47,497,775.33 | 41,139,393.57 | 20,110,000.00 | 90,000.00 |
| 其他流动负债 | 282,710.90 | 282,710.90 | | | | |
| 流动负债合计 | 793,032,738.13 | 356,219,508.09 | 638,543,889.16 | 364,480,576.61 | 515,087,877.66 | 219,156,447.77 |
| 非流动负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 9,187,711.69 | | 93,023,513.66 | 22,953,265.55 | 73,980,000.00 | 64,000,000.00 |
| 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 | 3,605,652.19 | | 10,680,414.53 | | | |
| 递延收益 | 14,706,935.27 | 1,411,874.87 | 14,880,862.01 | 2,194,444.23 | 5,508,407.66 | 2,739,763.59 |
| 递延所得税负债 | 16,759,842.57 | | 13,343,992.67 | | 9,614,789.52 | |
| 其他非流动负债 | | | | | | |
| 非流动负债合计 | 44,460,141.72 | 1,411,874.87 | 131,928,782.87 | 25,147,709.78 | 89,103,197.18 | 66,739,763.59 |
| 负债合计 | 837,492,879.85 | 357,631,382.96 | 770,472,672.03 | 389,628,286.39 | 604,191,074.84 | 285,896,211.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 391,500,000.00 | 391,500,000.00 | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | |
| 资本公积 | 300,860,522.92 | 300,860,522.92 | 333,805,979.72 | 333,805,979.72 | 333,792,939.72 | 333,792,939.72 |
| 减：库存股 | | | | | | |
| 其他综合收益 | 3,958,100.09 | | 10,536,530.71 | | 9,414,801.59 | |
| 专项储备 | | | | | | |
| 盈余公积 | 73,464,293.80 | 73,464,293.80 | 53,810,595.36 | 53,810,595.36 | 38,715,703.83 | 38,715,703.83 |
| 一般风险准备 | | | | | | |
| 未分配利润 | 846,218,714.25 | 661,178,644.20 | 588,395,430.87 | 484,295,358.27 | 416,449,492.39 | 348,441,334.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,616,001,631.06 | 1,427,003,460.92 | 1,108,140,536.66 | 993,503,933.35 | 919,964,937.53 | 842,541,978.02 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,616,001,631.06 | 1,427,003,460.92 | 1,108,140,536.66 | 993,503,933.35 | 919,964,937.53 | 842,541,978.02 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,453,494,510.91 | 1,784,634,843.88 | 1,878,613,208.69 | 1,383,132,219.74 | 1,524,156,012.37 | 1,128,438,189.38 |

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

| 项目 | 2020年度 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 1,418,127,976.89 | 1,305,978,416.57 | 1,135,865,174.70 | 992,606,476.44 | 1,132,337,973.56 | 790,082,827.33 |
| 收到的税费返还 | 131,203,723.37 | 102,301,013.78 | 53,666,288.99 | 30,774,789.50 | 69,941,618.44 | 60,187,888.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 208,304,233.58 | 170,874,397.75 | 25,731,491.84 | 11,764,076.61 | 9,269,788.61 | 7,856,892.57 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,757,635,933.84 | 1,579,153,828.10 | 1,215,262,955.53 | 1,035,145,342.55 | 1,211,549,380.61 | 858,127,608.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 954,631,832.11 | 1,319,536,200.34 | 660,253,282.39 | 748,080,065.21 | 927,542,338.59 | 822,952,214.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 187,942,006.06 | 41,860,437.85 | 158,151,152.80 | 37,397,136.71 | 159,268,691.89 | 37,269,737.46 |
| 支付的各项税费 | 74,199,273.06 | 38,843,580.68 | 34,390,901.94 | 16,433,330.80 | 33,509,910.28 | 15,647,017.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 312,914,302.20 | 196,711,454.67 | 172,281,748.91 | 127,786,889.00 | 86,309,428.31 | 52,492,540.42 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,529,687,413.43 | 1,596,951,673.54 | 1,025,077,086.04 | 929,697,421.72 | 1,206,630,369.07 | 928,361,509.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 227,948,520.41 | -17,797,845.44 | 190,185,869.49 | 105,447,920.83 | 4,919,011.54 | -70,233,901.34 |
| 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 | 2,229,305.14 | 205,800.00 | | | 800.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 8,600,000.00 | 8,600,000.00 | 2,000,000.00 | | 800.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 10,829,305.14 | 8,805,800.00 | 2,000,000.00 | | 800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 92,171,353.95 | 5,584,448.53 | 148,965,997.89 | 21,770,866.73 | 102,600,362.13 | 5,028,748.13 |
| 投资支付的现金 | | | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 92,171,353.95 | 5,584,448.53 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 184,342,707.90 | 11,168,897.06 | 148,965,997.89 | 21,770,866.73 | 102,600,362.13 | 5,028,748.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -173,513,402.76 | -2,363,097.06 | -146,965,997.89 | -21,770,866.73 | -101,800,562.13 | -5,028,748.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 153,020,000.00 | 153,020,000.00 | | | | |
| 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 | 506,516,863.75 | 91,556,850.00 | 171,991,787.66 | 79,647,007.00 | 232,548,222.00 | 140,232,222.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 34,424,681.25 | 1,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 659,536,863.75 | 244,576,850.00 | 206,416,468.91 | 80,647,007.00 | 232,548,222.00 | 140,232,222.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 636,975,823.58 | 148,396,850.00 | 179,475,453.69 | 129,551,383.00 | 131,428,963.80 | 60,842,724.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,958,234.42 | 6,356,210.71 | 15,689,133.40 | 7,914,921.13 | 14,125,010.10 | 7,742,074.30 |
| 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 | 8,911,780.00 | 1,356,300.00 | 3,777,740.00 | 137,466,304.13 | 1,380,082.55 | 1,380,082.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | 659,845,838.00 | 156,109,360.71 | 198,942,327.09 | 137,466,304.13 | 146,934,066.45 | 69,964,880.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -308,974.25 | 88,467,489.29 | 7,474,141.82 | -56,819,297.13 | 85,614,165.55 | 70,267,341.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -46,134,553.14 | 10,598,534.22 | -13,319,882.03 | -14,670,240.92 | 1,328,508.32 | -2,650,290.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 100,162,944.21 | 84,489,529.54 | 35,374,131.39 | 12,187,516.05 | -10,737,876.72 | -7,645,599.29 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | 42,429,991.08 | 14,468,138.55 | 7,055,859.69 | 2,280,622.50 | 17,793,736.41 | 9,926,221.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 142,592,935.29 | 98,957,668.09 | 42,429,991.08 | 14,468,138.55 | 7,055,859.69 | 2,280,622.50 |

法定代表人:

张永刚

虎杜印小

主管会计工作的负责人:

张永刚

国毛印新

会计机构负责人:

张永刚

争王印力

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | 其他权益工具 | 所有者权益合计 | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----------------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | | 库存股 | 其他综合收益 | | |
| 一、上年期末余额 | 121,592,000.00 | 333,805,979.72 | | 10,536,530.71 | 53,810,395.36 | 588,395,430.87 | 1,108,140,536.66 |
| 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 | 121,592,000.00 | 333,805,979.72 | | 10,536,530.71 | 53,810,395.36 | 588,395,430.87 | 1,108,140,536.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 269,908,000.00 | -32,945,456.80 | | -6,578,430.62 | 19,653,698.44 | 257,823,283.38 | 507,861,094.40 |
| (一)综合收益总额 | | | | -6,578,430.62 | | 277,476,381.82 | 270,898,551.20 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 8,908,000.00 | 228,051,543.20 | | | | | 236,962,543.20 |
| 1.所有者投入的普通股 | 8,908,000.00 | 114,112,000.00 | | | | | 153,020,000.00 |
| 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 | | 83,942,543.20 | | | | | 83,942,543.20 |
| 4.其他 | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 19,653,698.44 | -19,653,698.44 | |
| 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 | 261,000,000.00 | -261,000,000.00 | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 261,000,000.00 | -261,000,000.00 | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 391,500,000.00 | 300,860,522.92 | | 3,958,100.09 | 73,464,293.80 | 845,218,714.25 | 1,616,001,631.06 |



法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 134 页

虎杜印小

4300000351637

天诚会计师事务所(普通合伙) 审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

会计01表
单位：人民币元

| 项 | 2020年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 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 | 121,592,000.00 | | | | 333,805,979.72 | | | | 53,810,595.36 | 484,295,358.27 | 993,503,933.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 121,592,000.00 | | | | 333,805,979.72 | | | | 53,810,595.36 | 484,295,358.27 | 993,503,933.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 269,908,000.00 | | | | -32,945,456.80 | | | | 19,653,698.44 | 176,883,285.93 | 433,499,527.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 196,536,984.37 | 196,536,984.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,908,000.00 | | | | 239,054,543.20 | | | | | | 236,962,543.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 8,908,000.00 | | | | 144,112,000.00 | | | | | | 153,020,000.00 |
| 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 | | | | | 83,942,543.20 | | | | | | 83,942,543.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 19,653,698.44 | -19,653,698.44 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,653,698.44 | -19,653,698.44 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 261,000,000.00 | | | | -261,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 261,000,000.00 | | | | -261,000,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 391,500,000.00 | | | | 300,860,522.92 | | | | 73,464,293.80 | 661,178,644.20 | 1,427,003,460.92 |

法定代表人：

李小康



主管会计工作的负责人：

毛小国



会计机构负责人：

王力



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | 2018年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | 其他 | 优先股 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 121,592,000.00 | | | 333,792,939.72 | | | | 38,715,703.83 | 348,441,334.47 | 842,541,978.02 | 121,592,000.00 | | | 321,731,429.72 | | | | 27,940,814.69 | 251,467,332.26 | 722,731,576.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 121,592,000.00 | | | 333,792,939.72 | | | | 38,715,703.83 | 348,441,334.47 | 842,541,978.02 | 121,592,000.00 | | | 321,731,429.72 | | | | 27,940,814.69 | 251,467,332.26 | 722,731,576.67 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 13,040.00 | | | 15,094,891.53 | 15,094,891.53 | 135,854,023.80 | 150,961,855.33 | | | | 12,061,510.00 | | | | 10,774,889.14 | 96,974,002.21 | 119,810,401.35 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 150,948,915.33 | 150,948,915.33 | | | | 12,061,510.00 | | | | | 107,748,891.35 | 107,748,891.35 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 13,040.00 | | | | | | 13,040.00 | | | | | | | | | | 12,061,510.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 13,040.00 | | | | | | 13,040.00 | | | | | | | | | | 12,061,510.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 15,094,891.53 | -15,094,891.53 | | | | | | | | | | 10,774,889.14 | -10,774,889.14 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 15,094,891.53 | -15,094,891.53 | | | | | | | | | | 10,774,889.14 | -10,774,889.14 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 121,592,000.00 | | | 333,805,979.72 | | | 53,810,595.36 | 53,810,595.36 | 484,295,358.27 | 993,503,933.35 | 121,592,000.00 | | | 333,792,939.72 | | | | 38,715,703.83 | 348,441,334.47 | 842,541,978.02 |

法定代表人：

杜小虎



主管会计工作的负责人：

毛行国



会计机构负责人：

王争力



天诚会计师事务所(普通合伙)
审 核 记 录



陕西嘉禾生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

陕西嘉禾生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系陕西嘉禾植物化工有限责任公司（以下简称嘉禾有限公司），由张玉琴、杜小虎、刘旭出资组建，于2000年8月24日在陕西省工商行政管理局登记注册并取得注册号为6100002010267的企业法人营业执照。嘉禾有限公司成立时注册资本60万元。嘉禾有限公司以2015年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年5月8日在陕西省工商行政管理局完成变更登记，总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为9161000071973745XT的营业执照，注册资本39,150万元，股份总数39,150万股（每股面值1元）。

本公司属天然植物提取物行业。主要经营活动为天然植物提取物及保健食品的研发、生产和销售。产品主要有：植物提取物和保健食品等。

本财务报表业经公司2021年6月10日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将陕西嘉禾药业有限公司、三原润禾生物科技有限公司、JIAHERB INC、EXCELSIOR NUTRITION INC 和 NULIFE INGREDIENTS INC 五家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，JIAHERB INC、EXCELSIOR NUTRITION INC 和 NULIFE INGREDIENTS INC 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，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。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|---------|--|
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 款项性质 | 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 |
| 其他应收款——应收暂付款组合 | | |
| 其他应收款——应收出口退税 | | |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|----------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | 账龄 | 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 |
| 应收账款——账龄组合 | | |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方 | 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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|-------------|--------------------|
| 1年以内(含, 下同) | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 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; 2) 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, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和在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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）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

发出存货除子公司 EXCELSIOR NUTRITION INC 采用移动加权平均法外，其他公司均采用月末一次加权平均法。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 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 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 5 | 9.50-23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 3-5 |
| 专利权 | 5 |

3. 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。

(二十一) 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、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。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 2020 年度

(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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司植物提取物产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，对于内销收入，在公司将产品运送至指定交货地点并由客户确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。对于外销收入，在公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。对于境外子公司直接销售，在公司根据客户订单(合同)有关约定，产品已出库、物流公司提货时认为相关风险已转移，

取得物流公司提货单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售植物提取物、保健食品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。境外子公司直接销售收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品交付给物流公司，取得物流公司提货单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十七) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、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。

(三十) 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。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 2019年度和2020年度

- 1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。
- 2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：① 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；② 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③ 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；③ 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

- 3) 套期会计处理

- ① 公允价值套期

- A. 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

B. 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

② 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

C. 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(2) 2018年度

1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：① 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；② 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；④ 套期有效性能可靠地计量；⑤ 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：① 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3) 套期会计处理

① 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

② 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

C. 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期

交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|---|
| 增值税 | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按 13% 的税率计缴（2018 年 5 月-2019 年 3 月的税率为 16%、2018 年 5 月之前的税率为 17%），出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 16%、15%、13%、10%、9% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20% 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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% [注] |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、30% |

[注] 本公司按照应缴流转税税额的 7% 计缴，子公司陕西嘉禾药业有限公司、三原润禾生物科技有限公司均按应缴流转税税额的 5% 计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| 本公司 | 15% | 15% | 15% |
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 15% | 15% | 15% |
| 三原润禾生物科技有限公司 | 15% | 15% | 15% |
| JIAHERB INC[注] | 30% | 30% | 30% |
| EXCELSIOR NUTRITION INC [注] | 30% | 30% | 30% |
| NULIFE INGREDIENTS INC[注] | 30% | 30% | 30% |

[注]按照注册地美国当地税收政策计缴相关税费，包括联邦税 21%，州税平均税率 9%

(二) 税收优惠

1. 2017 年 10 月 18 日，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科产发（2017）203 号），公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，即 2017 年至 2019 年。2020 年 12 月 1 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于陕西省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2021）15 号），公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，即 2020 年至 2023 年。因此，公司 2018-2020 年企业所得税减按 15%税率计缴。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于陕西省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）14 号），子公司三原润禾生物科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，即 2019 年至 2021 年。因此，子公司三原润禾生物科技有限公司 2019-2020 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于陕西省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）15 号），子公司陕西嘉禾药业有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，即 2020 年至 2022 年。因此，子公司陕西嘉禾药业有限公司 2020 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

4. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告（2012）年第 12 号）、国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），公司及子公司陕西嘉禾药业有限公司和三原润禾生物科技有限公司作为设在西部地

区的鼓励类产业企业，2018-2020 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）、《国家税务总局关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发〔2009〕81 号）、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《国家税务总局关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 64 号）、《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）等规定，子公司陕西嘉禾药业有限公司在报告期内依法享受固定资产加速折旧优惠政策。

6. 根据财政部国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》规定：企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。公司及子公司陕西嘉禾药业有限公司和三原润禾生物科技有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度因投资环保设备抵减企业应纳税额分别为 2,124,872.73 元、1,821,264.92 元和 4,588,662.09 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 库存现金 | 393,711.62 | 315,615.39 | 169,347.84 |
| 银行存款 | 142,199,223.67 | 42,114,375.69 | 6,886,511.85 |
| 其他货币资金 | 148,293,430.40 | 83,083,400.00 | |
| 合 计 | 290,886,365.69 | 125,513,391.08 | 7,055,859.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 29,769,955.56 | 16,618,458.29 | 1,613,708.60 |

（2）其他说明

2020 年 12 月 31 日其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金 146,623,750.00 元，信用证保证金 1,669,680.40 元。

2019年12月31日其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金83,083,400.00元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 3,176,039.74 | | 3,176,039.74 |
| 合 计 | 3,176,039.74 | | 3,176,039.74 |

2) 无单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2018年12月31日

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|----------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 3,176,039.74 | | |

(2) 报告期内未发生坏账准备变动。

(3) 报告期无实际核销的应收票据。

(4) 公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | | 3,176,039.74 |
| 小 计 | | | 3,176,039.74 |

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 2018. 12. 31 | |
|--------|---------------|---------|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 31,436,106.00 | |
| 小 计 | 31,436,106.00 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 报告期各期末，公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-----------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 277, 014, 328. 82 | 100. 00 | 14, 289, 939. 03 | 5. 16 | 262, 724, 389. 79 |
| 合计 | 277, 014, 328. 82 | 100. 00 | 14, 289, 939. 03 | 5. 16 | 262, 724, 389. 79 |

(续上表)

| 种类 | 2019. 12. 31 | | | | |
|-----------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 42, 947, 186. 81 | 16. 29 | 42, 947, 186. 81 | 100. 00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 220, 725, 311. 08 | 83. 71 | 11, 130, 163. 57 | 5. 04 | 209, 595, 147. 51 |
| 合计 | 263, 672, 497. 89 | 100. 00 | 54, 077, 350. 38 | 20. 51 | 209, 595, 147. 51 |

| 种类 | 2018. 12. 31 | | | | |
|------------------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 227, 840, 419. 23 | 100. 00 | 11, 717, 924. 02 | 5. 14 | 216, 122, 495. 21 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 227, 840, 419. 23 | 100. 00 | 11, 717, 924. 02 | 5. 14 | 216, 122, 495. 21 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------|--------------------|
| Columbia Nutritional Service, Inc | 572, 728. 58 | 572, 728. 58 | 100. 00 | 处于破产阶段, 预计款项无法收回 |
| MusclePharm Corporation | 42, 374, 458. 23 | 42, 374, 458. 23 | 100. 00 | 已发生重大亏损, 资不抵债, 预计无 |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|--------|-----|
| | | | | 法收回 |
| 小 计 | 42,947,186.81 | 42,947,186.81 | 100.00 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 273,906,041.40 | 13,695,302.07 | 5.00 | 218,911,854.51 | 10,945,592.72 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,705,096.32 | 170,509.63 | 10.00 | 1,797,348.57 | 179,734.85 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,387,341.10 | 416,202.33 | 30.00 | 16,090.00 | 4,827.00 | 30.00 |
| 3-5年 | 15,850.00 | 7,925.00 | 50.00 | 18.00 | 9.00 | 50.00 |
| 小 计 | 277,014,328.82 | 14,289,939.03 | 5.16 | 220,725,311.08 | 11,130,163.57 | 5.04 |

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 225,341,022.93 | 11,267,051.15 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,786,483.41 | 178,648.34 | 10.00 |
| 2-3年 | 593,597.09 | 178,079.13 | 30.00 |
| 3-5年 | 50,340.80 | 25,170.40 | 50.00 |
| 5年以上 | 68,975.00 | 68,975.00 | 100.00 |
| 小 计 | 227,840,419.23 | 11,717,924.02 | 5.14 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 账面余额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 273,906,041.40 | 220,231,622.14 |
| 1-2年 | 1,705,096.32 | 43,424,767.75 |
| 2-3年 | 1,387,341.10 | 16,090.00 |
| 3-5年 | 15,850.00 | 18.00 |
| 合 计 | 277,014,328.82 | 263,672,497.89 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|------------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他[注] | |
| 单项计提坏账准备 | 42,947,186.81 | -3,260,819.78 | | | | 53,170.95 | 39,633,196.08 | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,130,163.57 | 3,939,182.25 | | | | 779,406.79 | | 14,289,939.03 |
| 小 计 | 54,077,350.38 | 678,362.47 | | | | 832,577.74 | 39,633,196.08 | 14,289,939.03 |

[注]应收账款坏账准备本期减少系根据 2020 年 12 月 18 日公司与客户 MusclePharm Corporation 达成的《和解协议》，公司对该客户的债权进行部分豁免，豁免后 MusclePharm Corporation 应偿还公司的债务总金额为 4,750,000.00 美元，折合人民币 30,993,275.00 元，从 2021 年 1 月开始分 49 个月偿还，其中，第 1-4 月每月偿还 70,000.00 美元，从第 5 个月开始每月偿还 100,000.00 美元直至偿还结束。从 2021 年 1 月开始分期偿还，故将分期应收 MusclePharm Corporation 的款项在长期应收款科目列报，转出相应坏账准备，详细说明详见本财务报表附注十四(一)之所述

② 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | 42,947,186.81 | | | | | | 42,947,186.81 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,717,924.02 | -587,760.45 | | | | | | 11,130,163.57 |
| 小 计 | 11,717,924.02 | 42,359,426.36 | | | | | | 54,077,350.38 |

注：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之

说明

③ 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|----|----|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,252,925.10 | 2,464,998.92 | | | | | | 11,717,924.02 |
| 小 计 | 9,252,925.10 | 2,464,998.92 | | | | | | 11,717,924.02 |

2) 报告期无收回或转回的坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|------------|---------|---------|
| 实际核销的应收账款金额 | 832,577.74 | | |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Industrias Quimicas Falcon de México SA de CV | 12,385,891.43 | 4.47 | 619,294.57 |
| 陕西瑞海进出口贸易发展有限公司 | 11,681,490.36 | 4.22 | 584,074.52 |
| Kos Naturals, LLC | 10,508,258.99 | 3.79 | 525,412.95 |
| 盐城恰爱娜生物科技有限公司 | 7,650,000.00 | 2.76 | 382,500.00 |
| Laurus Labs Ltd | 7,046,892.00 | 2.54 | 352,344.60 |
| 小 计 | 49,272,532.78 | 17.78 | 2,463,626.64 |

② 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| MusclePharm Corporation | 42,374,458.23 | 16.07 | 42,374,458.23 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 15,612,261.24 | 5.92 | 780,613.06 |
| Kos Naturals, LLC | 8,124,099.39 | 3.08 | 406,204.97 |
| Sarl Kplc | 5,671,388.10 | 2.15 | 283,569.41 |
| SM Empreendimentos Farmaceuticos Ltda | 4,722,636.25 | 1.79 | 236,131.81 |
| 小 计 | 76,504,843.21 | 29.01 | 44,080,977.48 |

③ 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| MusclePharm Corporation | 44,041,581.15 | 19.33 | 2,202,079.06 |
| MSN Pharmachem Pvt Ltd 及其关联方[注] | 7,687,264.42 | 3.37 | 384,363.22 |
| Productos Quimicos Gonmisol Sa | 7,147,462.31 | 3.14 | 357,373.12 |
| Vita Actives Ltd | 6,391,547.53 | 2.81 | 319,577.38 |
| Organifi LLC | 4,584,761.73 | 2.01 | 229,238.09 |
| 小 计 | 69,852,617.14 | 30.66 | 3,492,630.87 |

[注] MSN Pharmachem Pvt Ltd、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-2)、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-3)系同一实际控制人控制的企业

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | | | | |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 8,300,000.00 | | | | 8,300,000.00 | |
| 合 计 | 8,300,000.00 | | | | 8,300,000.00 | |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目 | 2020. 12. 31 | | | 2019. 12. 31 | | |
|----------|--------------|------|----------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | | | | 8,300,000.00 | | |
| 小 计 | | | | 8,300,000.00 | | |

(2) 公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 8,300,000.00 |
| 小 计 | | 8,300,000.00 |

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 终止确认金额 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 |
| 银行承兑汇票 | 214,633,976.98 | 135,290,630.56 |
| 小 计 | 214,633,976.98 | 135,290,630.56 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 2020.12.31 | | | | 2019.12.31 | | | |
|------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 43,665,298.50 | 99.64 | | 43,665,298.50 | 25,655,981.44 | 100.00 | | 25,655,981.44 |
| 1-2年 | 157,014.01 | 0.36 | | 157,014.01 | | | | |
| 合计 | 43,822,312.51 | 100.00 | | 43,822,312.51 | 25,655,981.44 | 100.00 | | 25,655,981.44 |

(续上表)

| 账龄 | 2018.12.31 | | | |
|------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 32,249,127.20 | 99.36 | | 32,249,127.20 |
| 1-2年 | 207,399.50 | 0.64 | | 207,399.50 |
| 合计 | 32,456,526.70 | 100.00 | | 32,456,526.70 |

2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2020年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---------------|---------------|
| SIA' 'BioIngredients TN' ' | 6,370,766.59 | 14.54 |
| Toyo Bussan Co Ltd | 4,617,938.10 | 10.54 |
| AG Feeding Spzoo | 4,028,549.99 | 9.19 |
| 湖南绿蔓生物科技股份有限公司 | 3,685,000.00 | 8.41 |
| Dat Doan Rutin And Sophora Japonica Jsc | 3,055,741.17 | 6.97 |
| 小计 | 21,757,995.85 | 49.65 |

2) 2019年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 浙江天草生物科技股份有限公司 | 3,176,961.48 | 12.38 |
| 呼伦贝尔农垦苏沁农牧场有限公司[注] | 2,658,643.00 | 10.36 |
| SIA' 'BioIngredients TN' ' | 1,883,574.00 | 7.34 |
| 岷县宏通中药材加工有限责任公司 | 1,658,327.42 | 6.46 |
| 陕西省地方电力(集团)有限公司三原供电公司 | 1,089,639.63 | 4.25 |

| | | |
|-----|---------------|-------|
| 小 计 | 10,467,145.53 | 40.79 |
|-----|---------------|-------|

3) 2018年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Nordtrio OU | 7,830,911.20 | 24.13 |
| Cascata Packaging LLC | 3,663,257.43 | 11.29 |
| 呼伦贝尔农垦苏沁农牧场有限公司[注] | 3,090,896.00 | 9.52 |
| 王凤友 | 2,128,992.00 | 6.56 |
| Innovative Flexpak | 1,801,590.00 | 5.55 |
| 小 计 | 18,515,646.63 | 57.05 |

[注] 原名“内蒙古苏沁农牧场”，于2020年12月15日变更为“呼伦贝尔农垦苏沁农牧场有限公司”

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,038,259.21 | 100.00 | 2,897,109.99 | 32.05 | 6,141,149.22 |
| 合 计 | 9,038,259.21 | 100.00 | 2,897,109.99 | 32.05 | 6,141,149.22 |

(续上表)

| 种 类 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,349,544.05 | 100.00 | 10,934,642.38 | 48.93 | 11,414,901.67 |
| 合 计 | 22,349,544.05 | 100.00 | 10,934,642.38 | 48.93 | 11,414,901.67 |

(续上表)

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|-----|------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 19,192,701.52 | 100.00 | 6,178,704.42 | 32.19 | 13,013,997.10 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 19,192,701.52 | 100.00 | 6,178,704.42 | 32.19 | 13,013,997.10 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

| 组合名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|-----------|--------------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收押金保证金组合 | 4,866,150.10 | 2,243,829.81 | 46.11 | 14,700,520.81 | 10,154,316.22 | 69.07 |
| 应收暂付款组合 | 4,172,109.11 | 653,280.18 | 15.66 | 3,123,225.68 | 554,036.28 | 17.74 |
| 应收出口退税 | | | | 4,525,797.56 | 226,289.88 | 5.00 |
| 小计 | 9,038,259.21 | 2,897,109.99 | 32.05 | 22,349,544.05 | 10,934,642.38 | 48.93 |

确定组合依据的说明：根据款项性质确定组合。

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,988,825.04 | 249,441.25 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,148,435.52 | 314,843.55 | 10.00 |
| 2-3年 | 629,004.31 | 188,701.29 | 30.00 |
| 3-5年 | 10,001,436.65 | 5,000,718.33 | 50.00 |
| 5年以上 | 425,000.00 | 425,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 19,192,701.52 | 6,178,704.42 | 32.19 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 账面余额 | |
|------|--------------|--------------|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 4,283,784.03 | 9,323,166.18 |
| 1-2年 | 1,023,494.50 | 858,669.51 |

| | | |
|------|--------------|---------------|
| 2-3年 | 794,915.82 | 1,082,435.32 |
| 3-5年 | 1,187,936.54 | 2,054,773.04 |
| 5年以上 | 1,748,128.32 | 9,030,500.00 |
| 小计 | 9,038,259.21 | 22,349,544.05 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 期初数 | 466,158.31 | 85,866.95 | 10,382,617.12 | 10,934,642.38 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -102,349.45 | 102,349.45 | | |
| --转入第三阶段 | | -238,474.75 | 238,474.75 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -149,619.66 | 152,607.80 | -8,040,520.53 | -8,037,532.39 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 214,189.20 | 102,349.45 | 2,580,571.34 | 2,897,109.99 |

② 2019 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 期初数 | 249,441.25 | 314,843.55 | 5,614,419.62 | 6,178,704.42 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -85,866.95 | 85,866.95 | | |

| | | | | |
|---------|------------|-------------|---------------|---------------|
| —转入第三阶段 | | -108,243.53 | 108,243.53 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 302,584.01 | -206,600.02 | 4,659,953.97 | 4,755,937.96 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 466,158.31 | 85,866.95 | 10,382,617.12 | 10,934,642.38 |

注：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

③ 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-------|--------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 5,442,639.58 | 736,064.84 | | | | | | 6,178,704.42 |
| 小 计 | 5,442,639.58 | 736,064.84 | | | | | | 6,178,704.42 |

2) 报告期无收回或转回的坏账准备。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 4,866,150.10 | 14,700,520.81 | 15,752,011.46 |
| 应收暂付款 | 4,172,109.11 | 3,123,225.68 | 3,182,808.04 |
| 出口退税 | | 4,525,797.56 | 257,882.02 |
| 小 计 | 9,038,259.21 | 22,349,544.05 | 19,192,701.52 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------|-------|--------------|-------|----------------|------------|
| 王凤友 | 应收暂付款 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 17.70 | 80,000.00 |
| 杨凌农业高新技术产业示 | 押金保证金 | 273,600.00 | 2-3 年 | 11.46 | 463,323.41 |

| | | | | | |
|--------------------------------|-------|--------------|------|-------|--------------|
| 范区人事劳动局农民工工资保证金专户 | | 762,486.82 | 3-5年 | | |
| Chapin Pine Brook NJ, LLC | 押金保证金 | 1,004,834.60 | 5年以上 | 11.12 | 1,004,834.60 |
| 西安投融资担保有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 11.06 | 50,000.00 |
| Teachers Insurance and Annuity | 押金保证金 | 521,315.82 | 2-3年 | 5.77 | 156,394.75 |
| 小计 | | 5,162,237.24 | | 57.11 | 1,754,552.76 |

2) 2019年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------|-------|---------------|------|----------------|--------------|
| 西安市雁塔区鱼化工业园管理委员会 | 押金保证金 | 500,000.00 | 2-3年 | 40.72 | 8,750,000.00 |
| | | 8,600,000.00 | 5年以上 | | |
| 国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局 | 出口退税 | 3,580,338.04 | 1年以内 | 16.02 | 179,016.90 |
| 三原县土地储备中心 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 8.95 | 100,000.00 |
| 漾濞新广中药材种植基地 | 应收暂付款 | 1,267,879.97 | 1年以内 | 5.67 | 63,394.00 |
| Chapin Pine Brook NJ, LLC | 押金保证金 | 1,074,334.80 | 3-5年 | 4.81 | 537,167.40 |
| 小计 | | 17,022,552.81 | | 76.17 | 9,629,578.30 |

3) 2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------------------|-------|---------------|------|----------------|--------------|
| 西安市雁塔区鱼化工业园管理委员会 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1-2年 | 47.41 | 4,350,000.00 |
| | | 8,600,000.00 | 3-5年 | | |
| 陕西功达制药有限公司 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1-2年 | 10.42 | 200,000.00 |
| 山东伯仲真空设备股份有限公司 | 应收暂付款 | 1,940,000.00 | 1年以内 | 10.11 | 97,000.00 |
| Chapin Pine Brook NJ, LLC | 押金保证金 | 1,056,932.80 | 3-5年 | 5.51 | 528,466.40 |
| 杨凌农业高新技术产业示范区人事劳动局农民工工资保证金专户 | 押金保证金 | 273,600.00 | 1年以内 | 5.40 | 132,538.98 |
| | | 549,435.32 | 1-2年 | | |
| | | 213,051.50 | 2-3年 | | |
| 小计 | | 15,133,019.62 | | 78.85 | 5,308,005.38 |

(7) 报告期无按应收金额确认的政府补助。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020. 12. 31 | | | 2019. 12. 31 | | |
|------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | | | | 3,391,610.41 | | 3,391,610.41 |
| 原材料 | 288,395,549.58 | 7,191,869.41 | 281,203,680.17 | 180,812,646.74 | 6,152,370.75 | 174,660,275.99 |
| 半成品 | 266,841,919.46 | 4,431,695.37 | 262,410,224.09 | 227,101,588.24 | 7,165,346.16 | 219,936,242.08 |
| 产成品 | 563,780,953.20 | 18,127,396.42 | 545,653,556.78 | 492,530,191.47 | 19,265,843.92 | 473,264,347.55 |
| 合 计 | 1,119,018,422.24 | 29,750,961.20 | 1,089,267,461.04 | 903,836,036.86 | 32,583,560.83 | 871,252,476.03 |

(续上表)

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 205,588,525.47 | 3,998,750.43 | 201,589,775.04 |
| 半成品 | 129,543,224.54 | 7,293,648.98 | 122,249,575.56 |
| 产成品 | 454,532,855.55 | 16,095,617.53 | 438,437,238.02 |
| 合 计 | 789,664,605.56 | 27,388,016.94 | 762,276,588.62 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,152,370.75 | 2,585,929.93 | | 1,546,431.27 | | 7,191,869.41 |
| 半成品 | 7,165,346.16 | 2,961,776.76 | | 5,695,427.55 | | 4,431,695.37 |
| 产成品 | 19,265,843.92 | 3,638,416.43 | | 4,776,863.93 | | 18,127,396.42 |
| 小 计 | 32,583,560.83 | 9,186,123.12 | | 12,018,722.75 | | 29,750,961.20 |

② 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|-----|------|----|-------|----|-----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---------------|--|--------------|--|---------------|
| 原材料 | 3,998,750.43 | 3,667,826.90 | | 1,514,206.58 | | 6,152,370.75 |
| 半成品 | 7,293,648.98 | 1,130,080.03 | | 1,258,382.85 | | 7,165,346.16 |
| 产成品 | 16,095,617.53 | 6,840,226.87 | | 3,670,000.48 | | 19,265,843.92 |
| 小 计 | 27,388,016.94 | 11,638,133.80 | | 6,442,589.91 | | 32,583,560.83 |

③ 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,712,256.51 | 3,704,491.78 | | 1,417,997.86 | | 3,998,750.43 |
| 半成品 | 4,837,154.41 | 2,588,131.67 | | 131,637.10 | | 7,293,648.98 |
| 产成品 | 13,811,070.08 | 5,949,028.23 | | 3,664,480.78 | | 16,095,617.53 |
| 小 计 | 20,360,481.00 | 12,241,651.68 | | 5,214,115.74 | | 27,388,016.94 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-----------------------------------|---------------|-------------------------|
| 原材料 | 原材料是否存在使用价值 | | 报告期各期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |
| 半成品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及 | | |
| 产成品 | 及相关税费后的金额确定可变现净值 | | |

(3) 报告期各期末存货余额中无借款费用资本化情况。

8. 其他流动资产

| 项 目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税 | 9,199,722.57 | | 9,199,722.57 | 3,075,680.55 | | 3,075,680.55 |
| 多缴企业所得税 | 27,052.24 | | 27,052.24 | 193,457.00 | | 193,457.00 |
| 多缴土地使用税 | | | | 219,477.33 | | 219,477.33 |
| 合 计 | 9,226,774.81 | | 9,226,774.81 | 3,488,614.88 | | 3,488,614.88 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税 | 4,249,328.46 | | 4,249,328.46 |
| 多缴企业所得税 | 549,961.94 | | 549,961.94 |

| | | | |
|-----|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 4,799,290.40 | | 4,799,290.40 |
|-----|--------------|--|--------------|

9. 长期应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|----------|---------------|---------------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 债务重组分期收款 | 30,993,275.00 | 30,993,275.00 | | | | |
| 合 计 | 30,993,275.00 | 30,993,275.00 | | | | |

(2) 坏账准备变动情况

2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|-----|------|----|---------------|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | 30,993,275.00 | | | | 30,993,275.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 小 计 | | | | 30,993,275.00 | | | | 30,993,275.00 |

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明详见本财务报表附注十四(一)之所述。

(3) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 264,885,770.65 | 330,553,861.84 | 12,196,778.85 | 6,638,346.79 | 614,274,758.13 |
| 本期增加金额 | 33,826,439.99 | 55,461,744.32 | 2,196,640.20 | 2,082,998.92 | 93,567,823.43 |
| 1) 购置 | | 17,942,116.11 | 2,196,640.20 | 1,831,455.77 | 21,970,212.08 |
| 2) 在建工程转入 | 33,826,439.99 | 37,519,628.21 | | 251,543.15 | 71,597,611.35 |
| 本期减少金额 | 893,837.17 | 42,151,723.53 | 762,037.64 | 2,133,810.79 | 45,941,409.13 |

| | | | | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 处置或报废 | 893,837.17 | 42,151,723.53 | 762,037.64 | 2,133,810.79 | 45,941,409.13 |
| 期末数 | 297,818,373.47 | 343,863,882.63 | 13,631,381.41 | 6,587,534.92 | 661,901,172.43 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 46,425,379.68 | 129,132,854.30 | 7,659,049.68 | 3,834,083.48 | 187,051,367.14 |
| 本期增加金额 | 14,008,535.97 | 31,275,085.88 | 1,986,963.17 | 892,080.11 | 48,162,665.13 |
| 计提 | 14,008,535.97 | 31,275,085.88 | 1,986,963.17 | 892,080.11 | 48,162,665.13 |
| 本期减少金额 | 749,436.77 | 33,985,005.04 | 673,064.11 | 1,273,457.03 | 36,680,962.95 |
| 处置或报废 | 749,436.77 | 33,985,005.04 | 673,064.11 | 1,273,457.03 | 36,680,962.95 |
| 期末数 | 59,684,478.88 | 126,422,935.14 | 8,972,948.74 | 3,452,706.56 | 198,533,069.32 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 238,133,894.59 | 217,440,947.49 | 4,658,432.67 | 3,134,828.36 | 463,368,103.11 |
| 期初账面价值 | 218,460,390.97 | 201,421,007.54 | 4,537,729.17 | 2,804,263.31 | 427,223,390.99 |

2) 2019 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 206,981,461.14 | 256,970,771.16 | 9,783,813.78 | 5,384,788.28 | 479,120,834.36 |
| 本期增加金额 | 57,904,309.51 | 73,583,090.68 | 2,412,965.07 | 1,253,558.51 | 135,153,923.77 |
| 1) 购置 | | 14,903,826.94 | 2,412,965.07 | 1,233,558.51 | 18,550,350.52 |
| 2) 在建工程转入 | 57,904,309.51 | 58,679,263.74 | | 20,000.00 | 116,603,573.25 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | 264,885,770.65 | 330,553,861.84 | 12,196,778.85 | 6,638,346.79 | 614,274,758.13 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 33,341,510.39 | 99,662,443.77 | 5,818,288.69 | 3,172,018.39 | 141,994,261.24 |
| 本期增加金额 | 13,083,869.29 | 29,470,410.53 | 1,840,760.99 | 662,065.09 | 45,057,105.90 |
| 计提 | 13,083,869.29 | 29,470,410.53 | 1,840,760.99 | 662,065.09 | 45,057,105.90 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | 46,425,379.68 | 129,132,854.30 | 7,659,049.68 | 3,834,083.48 | 187,051,367.14 |

| | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 218,460,390.97 | 201,421,007.54 | 4,537,729.17 | 2,804,263.31 | 427,223,390.99 |
| 期初账面价值 | 173,639,950.75 | 157,308,327.39 | 3,965,525.09 | 2,212,769.89 | 337,126,573.12 |

3) 2018 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 160,274,524.46 | 188,783,123.75 | 8,734,386.02 | 4,859,078.32 | 362,651,112.55 |
| 本期增加金额 | 46,706,936.68 | 68,265,605.91 | 1,049,427.76 | 881,050.98 | 116,903,021.33 |
| 1) 购置 | | 24,517,151.26 | 1,049,427.76 | 881,050.98 | 26,447,630.00 |
| 2) 在建工程转入 | 46,706,936.68 | 43,748,454.65 | | | 90,455,391.33 |
| 本期减少金额 | | 77,958.50 | | 355,341.02 | 433,299.52 |
| 处置或报废 | | 77,958.50 | | 355,341.02 | 433,299.52 |
| 期末数 | 206,981,461.14 | 256,970,771.16 | 9,783,813.78 | 5,384,788.28 | 479,120,834.36 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 24,337,056.25 | 77,681,591.14 | 4,053,189.98 | 2,899,282.68 | 108,971,120.05 |
| 本期增加金额 | 9,004,454.14 | 22,043,684.15 | 1,765,098.71 | 613,835.18 | 33,427,072.18 |
| 计提 | 9,004,454.14 | 22,043,684.15 | 1,765,098.71 | 613,835.18 | 33,427,072.18 |
| 本期减少金额 | | 62,831.52 | | 341,099.47 | 403,930.99 |
| 处置或报废 | | 62,831.52 | | 341,099.47 | 403,930.99 |
| 期末数 | 33,341,510.39 | 99,662,443.77 | 5,818,288.69 | 3,172,018.39 | 141,994,261.24 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 173,639,950.75 | 157,308,327.39 | 3,965,525.09 | 2,212,769.89 | 337,126,573.12 |
| 期初账面价值 | 135,937,468.21 | 111,101,532.61 | 4,681,196.04 | 1,959,795.64 | 253,679,992.50 |

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 20,115,613.10 | 5,836,108.34 | | 14,279,504.76 |
| 小 计 | 20,115,613.10 | 5,836,108.34 | | 14,279,504.76 |

2) 2019年12月31日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 20,115,613.10 | 3,925,044.62 | | 16,190,568.48 |
| 小计 | 20,115,613.10 | 3,925,044.62 | | 16,190,568.48 |

(4) 报告期各期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2020年12月31日

| 项目 | 原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|---------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 生产用车间仓库 | 25,307,591.35 | 14,819,711.64 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业车间厂房 | 102,956,877.91 | 93,837,008.29 | 未完成竣工验收 | 2021年底前 |
| 红光路宿舍食堂等非生产用房 | 4,457,121.00 | 1,274,539.52 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业员工食堂 | 934,706.24 | 749,705.30 | 未完成竣工验收 | 2021年底前 |
| 小计 | 133,656,296.50 | 110,680,964.75 | | |

2) 2019年12月31日

| 项目 | 原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|---------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 生产用车间仓库 | 24,002,744.56 | 14,776,586.61 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业车间厂房 | 101,594,777.08 | 95,678,060.00 | 未办理竣工验收 | 2021年12月 |
| 红光路宿舍食堂等非生产用房 | 4,457,121.00 | 1,489,808.58 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业员工食堂 | 934,706.24 | 794,100.14 | 未办理竣工验收 | 2021年12月 |
| 小计 | 130,989,348.88 | 112,738,555.33 | | |

3) 2018年12月31日

| 项目 | 原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 生产用车间仓库 | 24,002,744.56 | 16,020,822.54 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业车间厂房 | 52,969,299.03 | 51,152,461.50 | 未办理竣工验收 | 2021年12月 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 红光路宿舍食堂等非生产用房 | 4,457,121.00 | 1,696,680.13 | 租赁土地上建设房屋，无法取得产权证 | 不享有土地产权，无法办理产权证 |
| 嘉禾药业员工食堂 | 934,706.24 | 838,468.80 | 未办理竣工验收 | 2021年12月 |
| 小计 | 82,363,870.83 | 69,708,432.97 | | |

(6) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 嘉禾药业车间厂房 | 93,798,984.59 | | 93,798,984.59 | 53,978,603.30 | | 53,978,603.30 |
| 鱼化项目 | 3,117,048.53 | | 3,117,048.53 | | | |
| 在安装设备 | 4,920,353.98 | | 4,920,353.98 | | | |
| 预付设备款 | 536,782.33 | | 536,782.33 | 2,724,493.15 | | 2,724,493.15 |
| 零星工程 | 2,977,207.66 | | 2,977,207.66 | 483,333.32 | | 483,333.32 |
| 合计 | 105,350,377.09 | | 105,350,377.09 | 57,186,429.77 | | 57,186,429.77 |

(续上表)

| 项目 | 2018.12.31 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 嘉禾药业车间厂房 | 51,395,955.05 | | 51,395,955.05 |
| 在安装设备 | 8,225,000.00 | | 8,225,000.00 |
| 预付设备款 | 407,452.55 | | 407,452.55 |
| 零星工程 | 473,333.32 | | 473,333.32 |
| 合计 | 60,501,740.92 | | 60,501,740.92 |

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|----------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 39,000万元 | 53,978,603.30 | 99,947,300.97 | 60,126,919.68 | | 93,798,984.59 |
| 鱼化项目 | 30,624万元 | | 3,117,048.53 | | | 3,117,048.53 |
| 在安装设备 | | | 12,081,757.98 | 7,161,404.00 | | 4,920,353.98 |

| | | | | | | |
|-------|--|---------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 预付设备款 | | 2,724,493.15 | 368,782.33 | 2,556,493.15 | | 536,782.33 |
| 小 计 | | 56,703,096.45 | 115,514,889.81 | 69,844,816.83 | | 102,373,169.43 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 89.73 | 89.73 | | | | 自有资金 |
| 鱼化项目 | 1.02 | | | | | 自有资金 |
| 在安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 预付设备款 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

2) 2019 年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|-----------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 39,000 万元 | 51,395,955.05 | 99,624,753.76 | 97,042,105.51 | | 53,978,603.30 |
| 在安装设备 | | 8,225,000.00 | 10,521,811.19 | 18,746,811.19 | | |
| 预付设备款 | | 407,452.55 | 2,724,493.15 | 407,452.55 | | 2,724,493.15 |
| 小 计 | | 60,028,407.60 | 112,871,058.10 | 116,196,369.25 | | 56,703,096.45 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 61.81 | 61.81 | | | | 自有资金 |
| 在安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 预付设备款 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

3) 2018 年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|-----------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 39,000 万元 | 37,750,064.52 | 85,590,414.93 | 71,944,524.40 | | 51,395,955.05 |
| 三原车间改造 | 1,080 万元 | 4,841,449.01 | 4,472,826.92 | 9,314,275.93 | | |
| 在安装设备 | | 4,775,213.63 | 12,646,377.37 | 9,196,591.00 | | 8,225,000.00 |
| 预付设备款 | | | 407,452.55 | | | 407,452.55 |
| 小 计 | | 47,366,727.16 | 103,117,071.77 | 90,455,391.33 | | 60,028,407.60 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|----------|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 嘉禾药业车间厂房 | 33.79 | 33.79 | | | | 自有资金 |
| 三原车间改造 | 100.00 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 在安装设备 | | | | | | 自有资金 |
| 预付设备款 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 71,736,938.37 | 2,369,461.11 | 500,000.00 | 74,606,399.48 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 71,736,938.37 | 2,369,461.11 | 500,000.00 | 74,606,399.48 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 2,929,045.34 | 632,996.02 | 175,000.00 | 3,737,041.36 |
| 本期增加金额 | 1,435,826.68 | 424,917.91 | 100,000.00 | 1,960,744.59 |
| 计提 | 1,435,826.68 | 424,917.91 | 100,000.00 | 1,960,744.59 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 4,364,872.02 | 1,057,913.93 | 275,000.00 | 5,697,785.95 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 67,372,066.35 | 1,311,547.18 | 225,000.00 | 68,908,613.53 |
| 期初账面价值 | 68,807,893.03 | 1,736,465.09 | 325,000.00 | 70,869,358.12 |

2) 2019 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 26,007,138.98 | 584,375.87 | 500,000.00 | 27,091,514.85 |
| 本期增加金额 | 45,729,799.39 | 1,785,085.24 | | 47,514,884.63 |
| 购置 | 45,729,799.39 | 1,785,085.24 | | 47,514,884.63 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 71,736,938.37 | 2,369,461.11 | 500,000.00 | 74,606,399.48 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 2,054,091.89 | 197,062.71 | 75,000.00 | 2,326,154.60 |
| 本期增加金额 | 874,953.45 | 435,933.31 | 100,000.00 | 1,410,886.76 |
| 计提 | 874,953.45 | 435,933.31 | 100,000.00 | 1,410,886.76 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 2,929,045.34 | 632,996.02 | 175,000.00 | 3,737,041.36 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 68,807,893.03 | 1,736,465.09 | 325,000.00 | 70,869,358.12 |
| 期初账面价值 | 23,953,047.09 | 387,313.16 | 425,000.00 | 24,765,360.25 |

3) 2018 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 21,569,458.45 | 187,770.69 | | 21,757,229.14 |
| 本期增加金额 | 4,437,680.53 | 396,605.18 | 500,000.00 | 5,334,285.71 |
| 购置 | 4,437,680.53 | 396,605.18 | 500,000.00 | 5,334,285.71 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 26,007,138.98 | 584,375.87 | 500,000.00 | 27,091,514.85 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 1,534,987.83 | 78,555.20 | | 1,613,543.03 |
| 本期增加金额 | 519,104.06 | 118,507.51 | 75,000.00 | 712,611.57 |
| 计提 | 519,104.06 | 118,507.51 | 75,000.00 | 712,611.57 |

| | | | | |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 2,054,091.89 | 197,062.71 | 75,000.00 | 2,326,154.60 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 23,953,047.09 | 387,313.16 | 425,000.00 | 24,765,360.25 |
| 期初账面价值 | 20,034,470.62 | 109,215.49 | | 20,143,686.11 |

(2) 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销[注] | 其他减少 | 期末数 |
|----------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| 租入固定资产改良 | 9,492,199.18 | | 2,107,051.08 | | 7,385,148.10 |
| 合 计 | 9,492,199.18 | | 2,107,051.08 | | 7,385,148.10 |

(2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销[注] | 其他减少 | 期末数 |
|----------|---------------|------------|--------------|------|--------------|
| 租入固定资产改良 | 10,786,328.79 | 123,499.67 | 1,417,629.28 | | 9,492,199.18 |
| 合 计 | 10,786,328.79 | 123,499.67 | 1,417,629.28 | | 9,492,199.18 |

(3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销[注] | 其他减少 | 期末数 |
|----------|---------------|-----------|------------|------|---------------|
| 租入固定资产改良 | 11,704,058.45 | 50,787.68 | 968,517.34 | | 10,786,328.79 |
| 合 计 | 11,704,058.45 | 50,787.68 | 968,517.34 | | 10,786,328.79 |

[注]报告期内各期摊销金额包含汇率变动的影响

14. 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

| 项 目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 75,034,175.23 | 10,429,656.80 | 86,660,911.21 | 10,862,891.63 |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | 278,523,747.43 | 72,152,239.43 | 191,115,281.37 | 47,318,677.44 |
| 合 计 | 353,557,922.66 | 82,581,896.23 | 277,776,192.58 | 58,181,569.07 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 39,105,940.96 | 9,513,904.27 |
| 内部交易未实现利润 | 158,912,886.10 | 41,124,565.38 |
| 合 计 | 198,018,827.06 | 50,638,469.65 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 累计折旧[注] | 110,783,562.55 | 16,759,842.57 | 83,106,700.59 | 13,343,992.67 |
| 合 计 | 110,783,562.55 | 16,759,842.57 | 83,106,700.59 | 13,343,992.67 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | |
|---------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 累计折旧[注] | 52,969,410.45 | 9,614,789.52 |
| 合 计 | 52,969,410.45 | 9,614,789.52 |

[注]系固定资产累计折旧税法认定的折旧方式与公司采用的折旧方式不同造成的应纳税暂时性差异

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | | 82,581,896.23 | | 58,181,569.07 |
| 递延所得税负债 | | 16,759,842.57 | | 13,343,992.67 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | |
|-----|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| | | |

| | | |
|---------|--|---------------|
| 递延所得税资产 | | 50,638,469.65 |
| 递延所得税负债 | | 9,614,789.52 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,897,109.99 | 10,934,642.38 | 6,178,704.42 |
| 可抵扣亏损 | | 5,993,310.80 | 12,142,803.10 |
| 小 计 | 2,897,109.99 | 16,927,953.18 | 18,321,507.52 |

(5) 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 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 备注 |
|--------|------------|--------------|---------------|----|
| 2021 年 | | 5,756,705.50 | 12,142,803.10 | |
| 2024 年 | | 236,605.30 | | |
| 小 计 | | 5,993,310.80 | 12,142,803.10 | |

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地购置款 | 23,000,000.00 | | 23,000,000.00 | | | |
| 预付购买软件款 | 831,919.79 | | 831,919.79 | 439,748.95 | | 439,748.95 |
| 合 计 | 23,831,919.79 | | 23,831,919.79 | 439,748.95 | | 439,748.95 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地购置款 | | | |
| 预付购买软件款 | 1,436,742.18 | | 1,436,742.18 |
| 合 计 | 1,436,742.18 | | 1,436,742.18 |

16. 短期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 28,047,055.52 | 37,560,725.71 | 37,500,000.00 |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 80,573,255.52 | 78,383,961.76 | 75,655,215.51 |
| 保证及抵押借款 | 41,696,552.08 | 45,043,862.50 | 40,000,000.00 |
| 保证及质押借款 | 25,041,246.94 | 10,014,399.31 | 40,000,000.00 |
| 保证、质押及抵押借款 | 10,013,291.67 | 20,037,253.33 | 29,814,376.00 |
| 合 计 | 185,371,401.73 | 191,040,202.61 | 222,969,591.51 |

(2) 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 283,478,500.00 | 120,400,000.00 | 3,174,500.00 |
| 合 计 | 283,478,500.00 | 120,400,000.00 | 3,174,500.00 |

(2) 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 货款 | 125,029,003.93 | 135,369,009.89 | 136,619,792.71 |
| 工程及设备款 | 44,042,278.36 | 36,571,387.93 | 49,628,534.69 |
| 费用款 | 16,792,366.29 | 13,411,115.57 | 11,607,691.67 |
| 合 计 | 185,863,648.58 | 185,351,513.39 | 197,856,019.07 |

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----|------------|---------------|---------------|
| 货款 | | 24,658,214.69 | 10,112,025.65 |
| 合 计 | | 24,658,214.69 | 10,112,025.65 |

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

| 项 目 | 2020. 12. 31 |
|------|---------------|
| 预收货款 | 26,960,536.30 |
| 合 计 | 26,960,536.30 |

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 22,845,547.01 | 195,763,362.23 | 186,869,638.80 | 31,739,270.44 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,533,770.83 | 1,533,770.83 | |
| 合 计 | 22,845,547.01 | 197,297,133.06 | 188,403,409.63 | 31,739,270.44 |

2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 18,967,638.52 | 154,430,390.73 | 150,552,482.24 | 22,845,547.01 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 7,655,412.39 | 7,655,412.39 | |
| 辞退福利 | | 55,200.00 | 55,200.00 | |
| 合 计 | 18,967,638.52 | 162,141,003.12 | 158,263,094.63 | 22,845,547.01 |

3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 16,200,930.26 | 153,377,075.32 | 150,610,367.06 | 18,967,638.52 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 8,663,080.19 | 8,663,080.19 | |
| 辞退福利 | | 100,960.60 | 100,960.60 | |
| 合 计 | 16,200,930.26 | 162,141,116.11 | 159,374,407.85 | 18,967,638.52 |

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,784,536.13 | 182,495,219.59 | 173,597,068.16 | 31,682,687.56 |
| 职工福利费 | | 4,427,470.13 | 4,427,470.13 | |
| 社会保险费 | | 6,959,293.13 | 6,959,293.13 | |
| 其中：医疗保险费 | | 6,030,127.81 | 6,030,127.81 | |
| 工伤保险费 | | 839,439.10 | 839,439.10 | |
| 生育保险费 | | 89,726.22 | 89,726.22 | |
| 住房公积金 | | 1,575,238.00 | 1,575,238.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 61,010.88 | 306,141.38 | 310,569.38 | 56,582.88 |
| 小 计 | 22,845,547.01 | 195,763,362.23 | 186,869,638.80 | 31,739,270.44 |

2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,911,055.64 | 142,887,538.95 | 139,014,058.46 | 22,784,536.13 |
| 职工福利费 | | 3,084,426.52 | 3,084,426.52 | |
| 社会保险费 | | 6,658,299.18 | 6,658,299.18 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,590,271.39 | 5,590,271.39 | |
| 工伤保险费 | | 730,860.36 | 730,860.36 | |
| 生育保险费 | | 337,167.43 | 337,167.43 | |
| 住房公积金 | | 1,592,972.15 | 1,592,972.15 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 56,582.88 | 207,153.93 | 202,725.93 | 61,010.88 |
| 小 计 | 18,967,638.52 | 154,430,390.73 | 150,552,482.24 | 22,845,547.01 |

3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,134,297.78 | 140,010,436.16 | 137,233,678.30 | 18,911,055.64 |
| 职工福利费 | | 5,844,555.84 | 5,844,555.84 | |
| 社会保险费 | | 6,124,165.32 | 6,124,165.32 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,271,923.88 | 4,271,923.88 | |
| 工伤保险费 | | 1,643,306.29 | 1,643,306.29 | |
| 生育保险费 | | 208,935.15 | 208,935.15 | |
| 住房公积金 | | 1,368,398.00 | 1,368,398.00 | |

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工会经费和职工教育经费 | 66,632.48 | 29,520.00 | 39,569.60 | 56,582.88 |
| 小 计 | 16,200,930.26 | 153,377,075.32 | 150,610,367.06 | 18,967,638.52 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 1,478,995.78 | 1,478,995.78 | |
| 失业保险费 | | 54,775.05 | 54,775.05 | |
| 小 计 | | 1,533,770.83 | 1,533,770.83 | |

2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 7,441,146.62 | 7,441,146.62 | |
| 失业保险费 | | 214,265.77 | 214,265.77 | |
| 小 计 | | 7,655,412.39 | 7,655,412.39 | |

3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 8,357,026.76 | 8,357,026.76 | |
| 失业保险费 | | 306,053.43 | 306,053.43 | |
| 小 计 | | 8,663,080.19 | 8,663,080.19 | |

22. 应交税费

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,460,722.73 | 2,383,849.72 | 14,752,815.26 |
| 企业所得税 | 61,692,891.45 | 42,210,799.89 | 24,806,501.02 |
| 代扣代缴个人所得税 | 756,234.29 | 134,830.71 | 22,888.88 |
| 城市维护建设税 | 219,249.08 | 17,616.10 | 42,046.98 |
| 房产税 | 213,226.99 | 177,459.89 | 177,459.89 |
| 土地使用税 | 411,044.27 | 95,347.20 | 270,310.01 |
| 教育费附加 | 93,963.89 | 9,050.09 | 25,225.57 |
| 地方教育附加 | 62,642.59 | 6,033.40 | 16,817.05 |

| | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 地方水利建设基金 | 114,633.93 | 51,249.44 | 26,936.37 |
| 印花税 | 133,531.10 | 44,559.26 | 65,666.56 |
| 资产税 | 39,149.40 | 41,857.20 | 41,179.20 |
| 环境保护税 | 3,594.71 | 1,242.10 | 1,339.02 |
| 资源税 | 808.50 | 1,155.50 | 1,499.00 |
| 合 计 | 71,201,692.93 | 45,175,050.50 | 40,250,684.81 |

23. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | | 696,617.46 |
| 其他应付款 | 1,260,214.91 | 1,575,585.63 | 950,800.64 |
| 合 计 | 1,260,214.91 | 1,575,585.63 | 1,647,418.10 |

(2) 应付利息

1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | | | 554,466.10 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | | 142,151.36 |
| 小 计 | | | 696,617.46 |

2) 报告期各期末无已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 应付暂收款 | 1,178,348.64 | 1,550,823.40 | 709,002.88 |
| 应付报销款 | 81,866.27 | 24,762.23 | 241,797.76 |
| 小 计 | 1,260,214.91 | 1,575,585.63 | 950,800.64 |

2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 41, 159, 422. 60 | 20, 110, 000. 00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 6, 874, 762. 34 | 6, 338, 352. 73 | |
| 合 计 | 6, 874, 762. 34 | 47, 497, 775. 33 | 20, 110, 000. 00 |

25. 其他流动负债

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 282, 710. 90 | —— | —— |
| 合 计 | 282, 710. 90 | | |

26. 长期借款

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | 32, 927, 721. 26 | 73, 980, 000. 00 |
| 抵押借款 | | 60, 095, 792. 40 | |
| 信用借款 | 9, 187, 711. 69 | | |
| 合 计 | 9, 187, 711. 69 | 93, 023, 513. 66 | 73, 980, 000. 00 |

27. 长期应付款

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|-------|-----------------|------------------|--------------|
| 融资租赁款 | 3, 805, 652. 19 | 10, 680, 414. 53 | |
| 合 计 | 3, 805, 652. 19 | 10, 680, 414. 53 | |

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------|
| 政府补助 | 14, 880, 862. 01 | 2, 200, 000. 00 | 2, 373, 926. 74 | 14, 706, 935. 27 | 项目补助资金 |
| 合 计 | 14, 880, 862. 01 | 2, 200, 000. 00 | 2, 373, 926. 74 | 14, 706, 935. 27 | |

2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 5,508,407.66 | 11,389,800.00 | 2,017,345.65 | 14,880,862.01 | 项目补助资金 |
| 合 计 | 5,508,407.66 | 11,389,800.00 | 2,017,345.65 | 14,880,862.01 | |

3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 5,767,949.58 | 567,200.00 | 826,741.92 | 5,508,407.66 | 项目补助资金 |
| 合 计 | 5,767,949.58 | 567,200.00 | 826,741.92 | 5,508,407.66 | |

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助 金额 | 本期计入当期 损益 [注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|
| 植物活性成分提取建设项目补助 | 7,200,008.00 | | 813,559.32 | 6,386,448.68 | 与资产相关 |
| 设备技改专项补助 | 2,106,000.00 | | 324,000.00 | 1,782,000.00 | 与资产相关 |
| MVR 浓缩技术改造项目 | 1,784,070.80 | | 191,150.44 | 1,592,920.36 | 与资产相关 |
| 卧螺离心机技术改造项目 | 898,305.08 | | 101,694.92 | 796,610.16 | 与资产相关 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏 内酯项目 | 806,250.00 | | 225,000.00 | 581,250.00 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建 设项目 | 409,411.73 | | 169,411.80 | 239,999.93 | 与资产相关 |
| 杨凌示范区产学研用协同创新重 大项目 | 396,000.00 | | 48,000.00 | 348,000.00 | 与资产相关 |
| 超临界生产线改造项目 | 302,033.90 | | 36,610.17 | 265,423.73 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项 目 | 170,588.27 | | 70,588.20 | 100,000.07 | 与资产相关 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 189,999.99 | | 162,857.16 | 27,142.83 | 与资产相关 |
| 治污减霾锅炉拆改项目 | 277,310.91 | | 55,462.20 | 221,848.71 | 与资产相关 |
| 购电动汽车补贴 | 340,883.33 | | 99,250.00 | 241,633.33 | 与资产相关 |
| 原料药及植物活性成分提取扩建 项目 | | 1,800,000.00 | 46,153.85 | 1,753,846.15 | 与资产相关 |
| 大气污染防治项目 | | 400,000.00 | 30,188.68 | 369,811.32 | 与资产相关 |
| 小 计 | 14,880,862.01 | 2,200,000.00 | 2,373,926.74 | 14,706,935.27 | |

2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助 | 本期计入当期 | 期末数 | 与资产相关/ |
|-----|-----|--------|--------|-----|--------|
|-----|-----|--------|--------|-----|--------|

| | | 金额 | 损益 [注] | | 与收益相关 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 植物活性成分提取建设项目补助 | | 8,000,000.00 | 799,992.00 | 7,200,008.00 | 与资产相关 |
| 设备技改专项补助 | 2,430,000.00 | | 324,000.00 | 2,106,000.00 | 与资产相关 |
| MVR 浓缩技术改造项目 | | 1,800,000.00 | 15,929.20 | 1,784,070.80 | 与资产相关 |
| 卧螺离心机技术改造项目 | | 1,000,000.00 | 101,694.92 | 898,305.08 | 与资产相关 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏内酯项目 | 1,031,250.00 | | 225,000.00 | 806,250.00 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设项目 | 578,823.53 | | 169,411.80 | 409,411.73 | 与资产相关 |
| 杨凌示范区产学研用协同创新重大项目 | | 400,000.00 | 4,000.00 | 396,000.00 | 与资产相关 |
| 超临界生产线改造项目 | 338,644.07 | | 36,610.17 | 302,033.90 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目 | 241,176.47 | | 70,588.20 | 170,588.27 | 与资产相关 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 352,857.15 | | 162,857.16 | 189,999.99 | 与资产相关 |
| 治污减霾锅炉拆改项目 | 332,773.11 | | 55,462.20 | 277,310.91 | 与资产相关 |
| 购电动汽车补贴 | 202,883.33 | 189,800.00 | 51,800.00 | 340,883.33 | 与资产相关 |
| 小 计 | 5,508,407.66 | 11,389,800.00 | 2,017,345.65 | 14,880,862.01 | |

3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益 [注] | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 设备技改专项补助 | 2,754,000.00 | | 324,000.00 | 2,430,000.00 | 与资产相关 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏内酯项目 | 1,050,000.00 | | 18,750.00 | 1,031,250.00 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设项目 | 748,235.29 | | 169,411.76 | 578,823.53 | 与资产相关 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 515,714.29 | | 162,857.14 | 352,857.15 | 与资产相关 |
| 治污减霾锅炉拆改项目 | 388,235.29 | | 55,462.18 | 332,773.11 | 与资产相关 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目 | 311,764.71 | | 70,588.24 | 241,176.47 | 与资产相关 |
| 超临界生产线改造项目 | | 360,000.00 | 21,355.93 | 338,644.07 | 与资产相关 |
| 购电动汽车补贴 | | 207,200.00 | 4,316.67 | 202,883.33 | 与资产相关 |
| 小 计 | 5,767,949.58 | 567,200.00 | 826,741.92 | 5,508,407.66 | |

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 股本

(1) 明细情况

| 股东类别 | 2020. 12. 31 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 张玉琴 | 135,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 杜小虎 | 102,000,000.00 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 北京融拓智慧农业投资 合伙企业（有限合伙） | 36,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 王春德 | 24,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 任克举 | 24,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 杜小龙 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 罗森 | 6,792,000.00 | 2,082,000.00 | 2,084,000.00 |
| 邓尚勇 | 3,246,000.00 | 419,000.00 | 417,000.00 |
| 郭永庆 | 3,210,000.00 | 1,690,000.00 | 1,690,000.00 |
| 王金波 | 2,220,000.00 | | |
| 杨军仁等 131 名股东 | 40,032,000.00 | 5,401,000.00 | 5,401,000.00 |
| 合 计 | 391,500,000.00 | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 |

(2) 其他说明

1) 2018 年度

2018 年 6 月-11 月,陈秋英、郭晓茹、王春德分别将其持有的 390,000.00 元、300,000.00 元、260,000.00 元股份转让给郭永庆;罗森将其持有的 36,000.00 元股权转让给张慧;王娟、罗森分别将其持有的 8,000.00 元和 9,000.00 元股权转让给邓尚勇;屠晓莉、郭伟等 21 人合计将其持有的 620,000.00 元股权转让给杜小虎(由郭永庆代受让)。

2) 2019 年度

2019 年 6 月,罗森将其持有的 2,000.00 元股权转让给邓尚勇。

3) 2020 年度

2020 年 1 月,罗森将其持有的 18,000.00 元股权转让给邓尚勇;2020 年 9 月至 12 月,杜小虎将其在 2018 年 7 月由郭永庆代受让屠晓莉、郭伟等 21 人合计 620,000.00 元股份重新转让给该部分员工;2020 年 8 月李建利、乔建朋分别将其持有的 32,000.00 元和 13,000.00 元股权转让给邓尚勇。

2020 年 11 月 30 日公司召开的股东大会,决议同意新增注册资本 8,908,000.00 元,由

邓尚勇、弓江泽等 114 名股东认缴，合计以现金 133,620,000.00 元认缴新增股本 8,908,000.00 元，溢价 124,712,000.00 元计入资本公积，变更后公司注册资本为 130,500,000.00 元，本次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕220 号）。

2020 年 12 月 21 日公司召开的股东大会，决议同意以 2020 年第一次临时股东大会通过的《关于增加注册资本的议案》工商变更完成后的总股本 130,500,000.00 元为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增股本 261,000,000.00 元，本次转增后，注册资本由 130,500,000.00 元增加至 391,500,000.00 元，本次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕221 号）。

30. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 204,843,429.72 | 321,731,429.72 | 321,731,429.72 |
| 其他资本公积 | 96,017,093.20 | 12,074,550.00 | 12,061,510.00 |
| 合 计 | 300,860,522.92 | 333,805,979.72 | 333,792,939.72 |

(2) 其他说明

1) 2018 年度

其他资本公积增加 12,061,510.00 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 12,061,510.00 元。

2) 2019 年度

其他资本公积增加 13,040.00 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 13,040.00 元。

3) 2020 年度

其他资本公积增加 83,942,543.20 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 83,942,543.20 元。

资本公积（股本溢价）净减少 116,888,000.00 元，其中：

① 因增资导致资本公积（股本溢价）增加 124,712,000.00 元，具体详见本财务报表附注五（一）29（2）之所述。

② 因资本公积转增股本导致资本公积（股本溢价）减少 261,000,000.00 元，具体详见本财务报表附注五（一）29（2）之所述。

③ 因以前年度公司股东现金出资存在瑕疵，张玉琴、杜小虎等股东补缴出资，导致资本公积（股本溢价）增加 19,400,000.00 元。

31. 其他综合收益

(1) 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 10,536,530.71 | -6,578,430.62 | | | | -6,578,430.62 | 3,958,100.09 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 10,536,530.71 | -6,578,430.62 | | | | -6,578,430.62 | 3,958,100.09 |
| 其他综合收益合计 | 10,536,530.71 | -6,578,430.62 | | | | -6,578,430.62 | 3,958,100.09 |

(2) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 9,414,801.59 | 1,121,729.12 | | | | 1,121,729.12 | 10,536,530.71 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 9,414,801.59 | 1,121,729.12 | | | | 1,121,729.12 | 10,536,530.71 |
| 其他综合收益合计 | 9,414,801.59 | 1,121,729.12 | | | | 1,121,729.12 | 10,536,530.71 |

(3) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|-----|-----|-----------|------|------|------|---------|-----|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属于母公 | |

| | | 生额 | 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 税费用 | 司 | 属于少 数股东 | |
|---------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------------|-----|--------------|------------|--------------|
| 不能重分类进损益 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 将重分类进损益的 其他综合收益 | 7,152,159.78 | 2,262,641.81 | | | | 2,262,641.81 | | 9,414,801.59 |
| 其中：外币财务报 表折算差额 | 7,152,159.78 | 2,262,641.81 | | | | 2,262,641.81 | | 9,414,801.59 |
| 其他综合收益合计 | 7,152,159.78 | 2,262,641.81 | | | | 2,262,641.81 | | 9,414,801.59 |

32. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 73,464,293.80 | 53,810,595.36 | 38,715,703.83 |
| 合 计 | 73,464,293.80 | 53,810,595.36 | 38,715,703.83 |

(2) 其他说明

2018年度盈余公积（法定盈余公积）增加10,774,889.14元系按母公司2018年度实现净利润的10%提取法定盈余公积10,774,889.14元。

2019年度盈余公积（法定盈余公积）增加15,094,891.53元系按母公司2019年度实现净利润的10%提取法定盈余公积15,094,891.53元。

2020年度盈余公积（法定盈余公积）增加19,653,698.44元系按母公司2020年度实现净利润的10%提取法定盈余公积19,653,698.44元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 588,395,430.87 | 416,449,492.39 | 224,765,259.65 |
| 加：本期归属于母公司 所有者的净利润 | 277,476,981.82 | 187,040,830.01 | 202,459,121.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | 19,653,698.44 | 15,094,891.53 | 10,774,889.14 |
| 期末未分配利润 | 846,218,714.25 | 588,395,430.87 | 416,449,492.39 |

(2) 其他说明

经 2020 年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 1,826,542,434.67 | 1,114,963,448.97 | 1,270,630,180.96 | 769,557,768.57 |
| 其他业务收入 | 2,965,637.00 | 2,564,466.54 | 1,547,358.32 | 1,413,594.43 |
| 合 计 | 1,829,508,071.67 | 1,117,527,915.51 | 1,272,177,539.28 | 770,971,363.00 |

(续上表)

| 项 目 | 2018 年度 | |
|--------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 1,215,484,981.52 | 756,475,282.81 |
| 其他业务收入 | 5,147,749.91 | 5,205,178.02 |
| 合 计 | 1,220,632,731.43 | 761,680,460.83 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| MSN Pharmachem Pvt Ltd 及其关联方[注 1] | 86,704,614.16 | 4.74 |
| Kos Naturals, LLC | 38,150,206.13 | 2.09 |
| Robinson Pharma Inc. | 36,045,083.22 | 1.97 |
| 陕西瑞海进出口贸易发展有限公司 | 35,558,629.37 | 1.94 |
| Piping Rock Health Products | 31,728,726.02 | 1.73 |
| 小 计 | 228,187,258.90 | 12.47 |

2) 2019 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 47,655,874.36 | 3.75 |

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-------|
| 北京美若天成商贸有限公司 | 31,010,777.89 | 2.44 |
| HealthTech BioActives, S.L.U[注 2] | 30,462,858.15 | 2.39 |
| MSN Pharmachem Pvt Ltd 及其关联方[注 1] | 30,226,776.35 | 2.38 |
| Productos Quimicos Gonmisol S. A. | 25,053,526.35 | 1.97 |
| 小 计 | 164,409,813.10 | 12.93 |

3) 2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| MusclePharm Corporation | 85,430,768.78 | 7.00 |
| MSN Pharmachem Pvt Ltd 及其关联方[注 1] | 51,538,215.52 | 4.22 |
| 北京美若天成商贸有限公司 | 48,428,921.79 | 3.97 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 36,140,875.60 | 2.96 |
| Piping Rock Health Products | 24,184,494.39 | 1.98 |
| 小 计 | 245,723,276.08 | 20.13 |

注 1: MSN Pharmachem Pvt Ltd、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-2)、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-3)系同一实际控制人控制的企业。

注 2: Interquim, S.A. 和 HealthTech BioActives, S.L.U 系同一实际控制人控制的企业。

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

| 报告分部 | 植物提取物 | 保健食品 | 其他 | 小 计 |
|-------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 主要经营地区 | | | | |
| 境内 | 284,958,836.06 | 11,816,063.87 | 644,559.77 | 297,419,459.70 |
| 境外 | 1,308,677,292.85 | 221,090,241.89 | 2,321,077.23 | 1,532,088,611.97 |
| 小 计 | 1,593,636,128.91 | 232,906,305.76 | 2,965,637.00 | 1,829,508,071.67 |
| 收入确认时间 | | | | |
| 商品（在某一时刻转让） | 1,593,636,128.91 | 232,906,305.76 | 2,965,637.00 | 1,829,508,071.67 |
| 小 计 | 1,593,636,128.91 | 232,906,305.76 | 2,965,637.00 | 1,829,508,071.67 |

(4) 履约义务

公司主要销售植物提取物及保健食品等产品。具体销售产品履约义务及达成详见本财务报表附注三（二十六）1 之说明。付款期限按合同约定执行，产品销售通常在较短时间内完成。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 24,306,455.90 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,783,999.44 | 4,421,820.49 | 2,375,501.76 |
| 教育费附加 | 2,211,808.00 | 2,017,870.93 | 1,109,459.88 |
| 地方教育附加 | 1,474,538.67 | 1,345,247.30 | 739,641.90 |
| 土地使用税 | 1,842,564.20 | 1,265,434.45 | 1,017,629.48 |
| 房产税 | 569,121.60 | 704,747.90 | 670,105.81 |
| 地方水利建设基金 | 1,245,971.46 | 615,860.84 | 389,294.10 |
| 印花税 | 965,477.44 | 538,923.81 | 450,287.82 |
| 车船税 | | 16,048.28 | 20,616.77 |
| 环境保护税 | 13,543.52 | 10,844.81 | 14,554.19 |
| 资源税 | 4,890.50 | 4,286.50 | 6,471.50 |
| 合 计 | 13,111,914.83 | 10,941,085.31 | 6,793,563.21 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 运输费[注] | | 33,700,414.46 | 36,538,596.76 |
| 职工薪酬 | 40,760,761.20 | 32,973,518.31 | 30,041,473.84 |
| 租赁费 | 8,360,032.03 | 8,020,059.91 | 8,251,352.92 |
| 销售佣金 | 4,715,319.64 | 2,917,806.97 | 1,834,863.88 |
| 办公费 | 2,206,433.91 | 2,396,598.46 | 2,294,919.64 |
| 展览及广告费 | 2,195,628.14 | 4,615,381.03 | 5,618,167.24 |
| 折旧及摊销 | 1,063,000.85 | 1,016,768.34 | 942,819.56 |
| 差旅费 | 945,810.62 | 3,190,762.62 | 5,050,262.15 |
| 其他 | 3,392,177.23 | 2,106,089.19 | 1,017,297.51 |
| 合 计 | 63,639,163.62 | 90,937,399.29 | 91,589,753.50 |

[注] 根据财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》本公司将 2020 年度运输费

61,978,211.74 元列报于“营业成本”项目，2020 年之前的发生额仍列报于“销售费用”项目

4. 管理费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 32,828,941.21 | 26,453,223.48 | 24,951,828.52 |
| 股份支付费用 | 83,942,543.20 | 13,040.00 | 12,061,510.00 |
| 办公费 | 6,778,817.01 | 5,207,656.96 | 4,745,939.77 |
| 中介咨询费 | 4,748,428.28 | 6,463,679.12 | 7,200,257.03 |
| 折旧及摊销 | 3,265,373.57 | 2,880,284.48 | 2,223,936.98 |
| 租赁费 | 2,649,764.03 | 2,655,754.11 | 1,267,875.37 |
| 保险费 | 2,571,028.05 | 2,751,540.98 | 2,316,197.88 |
| 差旅费 | 767,520.03 | 1,388,441.00 | 2,564,055.37 |
| 其他 | 2,886,495.03 | 5,227,588.14 | 3,315,494.41 |
| 合 计 | 140,438,910.41 | 53,041,208.27 | 60,647,095.33 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 80,063,685.84 | 54,453,825.29 | 51,245,127.58 |
| 职工薪酬 | 15,044,477.58 | 13,638,993.48 | 9,351,924.84 |
| 折旧及摊销 | 3,544,016.64 | 2,492,402.52 | 995,958.23 |
| 其他 | 3,958,976.68 | 4,008,359.98 | 2,540,140.18 |
| 合 计 | 102,611,156.74 | 74,593,581.27 | 64,133,150.83 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 14,970,296.07 | 17,291,555.34 | 14,923,328.39 |
| 利息收入 | -1,816,246.43 | -351,555.93 | -47,577.64 |
| 手续费及其他 | 4,641,923.81 | 3,147,944.32 | 2,022,034.36 |

| | | | |
|------|---------------|----------------|----------------|
| 汇兑损益 | 58,009,054.74 | -10,054,632.39 | -16,438,361.05 |
| 合 计 | 75,805,028.19 | 10,033,311.34 | 459,424.06 |

7. 其他收益

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 2,373,926.74 | 2,017,345.65 | 826,741.92 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 8,582,601.65 | 7,446,561.65 | 5,995,172.80 |
| 合 计 | 10,956,528.39 | 9,463,907.30 | 6,821,914.72 |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 信用减值损失

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 | 7,359,169.92 | -47,115,364.32 |
| 合 计 | 7,359,169.92 | -47,115,364.32 |

9. 资产减值损失

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | --- | --- | -3,201,063.76 |
| 存货跌价损失 | -9,186,123.12 | -11,638,133.80 | -12,241,651.68 |
| 合 计 | -9,186,123.12 | -11,638,133.80 | -15,442,715.44 |

10. 资产处置收益

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|------------|---------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 120,869.53 | | -3,465.62 |
| 合 计 | 120,869.53 | | -3,465.62 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|------------|-----------|---------|
| 政府补助[注] | 136,238.75 | 74,864.00 | |

| | | | |
|------|------------|------------|------------|
| 赔款收入 | 51,448.16 | 413,496.00 | |
| 其他 | 69,833.13 | 145,678.13 | 121,334.11 |
| 合 计 | 257,520.04 | 634,038.13 | 121,334.11 |

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

12. 营业外支出

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|---------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 7,385,496.21 | | 25,102.91 |
| 罚款滞纳金 | 3,085,303.64 | 73,958.15 | 51,972.70 |
| 对外捐赠 | 197,321.59 | 48,284.27 | 173,849.07 |
| 其他 | 81,410.95 | 422.00 | |
| 合 计 | 10,749,532.39 | 122,664.42 | 250,924.68 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 58,639,910.18 | 29,654,439.95 | 33,447,068.69 |
| 递延所得税费用 | -20,984,477.26 | -3,813,896.27 | -9,330,763.81 |
| 合 计 | 37,655,432.92 | 25,840,543.68 | 24,116,304.88 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 315,132,414.74 | 212,881,373.69 | 226,575,426.76 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 47,269,862.21 | 31,932,206.05 | 33,986,314.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 8,102,864.97 | 6,631,621.58 | 2,246,918.41 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 566,954.55 | 110,596.80 | 744,893.17 |
| 股份支付的影响 | 12,591,381.48 | 1,956.00 | 1,809,226.50 |
| 环保设备抵减税额的影响 | -4,588,662.09 | -1,821,264.92 | -2,124,872.73 |
| 合并层面未实现损益与税率差异所形成递延所得税 | -11,732,789.35 | -1,368,989.69 | -3,530,296.22 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可 | -1,793,435.18 | -1,915,829.28 | -1,907,140.92 |

| | | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 抵扣亏损的影响 | | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,090,028.67 | 733,086.78 | 175,613.38 |
| 加计扣除的影响 | -11,670,715.00 | -8,462,839.64 | -7,284,350.72 |
| 所得税费用 | 37,655,432.92 | 25,840,543.68 | 24,116,304.88 |

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|
| 银行承兑及信用证保证金 | 193,065,169.60 | 3,000,000.00 | 1,200,000.00 |
| 政府奖励及补助款 | 10,918,840.40 | 18,911,225.65 | 6,592,372.80 |
| 利息收入 | 1,816,246.43 | 351,555.93 | 47,577.64 |
| 其他 | 2,503,977.15 | 3,468,710.26 | 1,429,838.17 |
| 合计 | 208,304,233.58 | 25,731,491.84 | 9,269,788.61 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 银行承兑及信用证保证金 | 258,275,200.00 | 86,083,400.00 | 1,200,000.00 |
| 运输费[注] | | 34,696,164.93 | 37,183,966.40 |
| 租赁费 | 12,150,897.70 | 11,397,135.45 | 10,241,633.06 |
| 办公费 | 8,985,250.92 | 7,604,255.42 | 7,040,859.41 |
| 中介服务费 | 4,748,428.28 | 6,463,679.12 | 7,200,257.03 |
| 销售佣金 | 4,715,319.64 | 2,917,806.97 | 1,834,863.88 |
| 手续费 | 4,285,623.81 | 3,147,944.32 | 1,641,951.81 |
| 研发支出 | 3,958,976.68 | 4,008,359.98 | 2,540,140.18 |
| 保险费 | 2,571,028.05 | 2,751,540.98 | 2,316,197.88 |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 展览及广告费 | 2,195,628.14 | 4,615,381.03 | 5,618,167.24 |
| 差旅费 | 1,713,330.65 | 4,579,203.62 | 7,614,317.52 |
| 其他 | 9,314,618.33 | 4,016,877.09 | 1,877,073.90 |
| 合 计 | 312,914,302.20 | 172,281,748.91 | 86,309,428.31 |

[注]根据财政部修订后的《企业会计准则第14号-收入》本公司将2020年度支付的运输费63,019,872.60元列报于“购买商品、接受劳务支付的现金”项目，2020年之前的支付的运输费仍列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 购土地保证金 | 8,600,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 8,600,000.00 | 2,000,000.00 | |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------|--------------|---------|
| 土地保证金 | | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | | 2,000,000.00 | |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------|---------------|---------|
| 收到融资租赁款 | | 19,280,000.00 | |
| 商业承兑汇票贴现 | | 14,144,681.25 | |
| 融资担保保证金 | | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | | 34,424,681.25 | |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 融资租赁款及利息 | 7,555,480.00 | 3,777,740.00 | |
| 融资担保保证金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

| | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 支付融资担保费 | 356,300.00 | | 380,082.55 |
| 合 计 | 8,911,780.00 | 3,777,740.00 | 1,380,082.55 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 277,476,981.82 | 187,040,830.01 | 202,459,121.88 |
| 加: 资产减值准备 | 1,826,953.20 | 58,753,498.12 | 15,442,715.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 48,162,665.13 | 45,057,105.90 | 33,427,072.18 |
| 无形资产摊销 | 1,960,744.59 | 1,410,886.76 | 712,611.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,107,051.08 | 1,417,629.28 | 968,517.34 |
| 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) | -120,869.53 | | 3,465.62 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,385,496.21 | | 25,102.91 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 73,335,650.81 | 7,236,922.95 | -1,511,112.02 |
| 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) | -24,400,327.16 | -7,543,099.42 | -15,992,727.24 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 3,415,849.90 | 3,729,203.15 | 6,661,963.43 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -227,201,108.13 | -120,614,021.21 | -249,871,734.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -210,652,386.43 | -155,610,199.12 | -43,497,495.40 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 190,709,275.72 | 169,294,073.07 | 44,030,000.81 |
| 其他 | 83,942,543.20 | 13,040.00 | 12,061,510.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 227,948,520.41 | 190,185,869.49 | 4,919,011.54 |
| 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 | 142,592,935.29 | 42,429,991.08 | 7,055,859.69 |
| 减: 现金的期初余额 | 42,429,991.08 | 7,055,859.69 | 17,793,736.41 |
| 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 | 100,162,944.21 | 35,374,131.39 | -10,737,876.72 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 142,592,935.29 | 42,429,991.08 | 7,055,859.69 |
| 其中: 库存现金 | 393,711.62 | 315,615.39 | 169,347.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 142,199,223.67 | 42,114,375.69 | 6,886,511.85 |
| 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 | | | |
| 2) 现金等价物 | | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 142,592,935.29 | 42,429,991.08 | 7,055,859.69 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 389,922,943.71 | 165,521,561.36 | 37,936,435.51 |
| 其中: 支付货款 | 323,072,475.19 | 107,500,179.37 | 21,160,098.97 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 66,850,468.52 | 58,021,381.99 | 16,776,336.54 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

2020 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 142,592,935.29 元, 2020

年度合并资产负债表“货币资金”期末数为 290,886,365.69 元，差异 148,293,430.40 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 146,623,750.00 元以及信用证保证金 1,669,680.40 元。

2019 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 42,429,991.08 元，2019 年度合并资产负债表“货币资金”期末数为 125,513,391.08 元，差异 83,083,400.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 83,083,400.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------------|
| 货币资金 | 148,293,430.40 | 信用证保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 100,091,715.52 | 质押[注] |
| 存货 | 331,710,834.86 | 抵押[注] |
| 固定资产 | 180,558,016.56 | 抵押 |
| 在建工程 | 69,309,582.19 | 抵押 |
| 无形资产 | 51,112,921.38 | 抵押 |
| 合 计 | 881,076,500.91 | |

(2) 2019 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 83,083,400.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 74,981,575.81 | 质押[注] |
| 存货 | 335,749,782.49 | 抵押[注] |
| 固定资产 | 168,780,839.11 | 抵押 |
| 在建工程 | 11,786,678.03 | 抵押 |
| 无形资产 | 41,301,334.74 | 抵押 |
| 合 计 | 715,683,610.18 | |

(3) 2018 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------|
| 应收账款 | 100,788,706.62 | 质押[注] |
| 存货 | 329,702,385.05 | 抵押[注] |
| 固定资产 | 113,126,325.07 | 抵押 |
| 无形资产 | 8,754,457.02 | 抵押 |
| 合 计 | 552,371,873.76 | |

[注] 应收账款质押、存货抵押担保事项详细说明详见本财务报表附注十二(三)之说明

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 18,847,799.37 | 6.5249 | 122,980,006.11 |
| 欧元 | 2,785.00 | 8.0250 | 22,349.63 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 35,298,109.30 | 6.5249 | 230,316,633.37 |
| 欧元 | 1,831,347.00 | 8.0250 | 14,696,559.68 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 574,951.63 | 6.5249 | 3,751,501.89 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 10,813,543.54 | 6.5249 | 70,557,290.24 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,619,571.93 | 6.5249 | 17,092,444.89 |
| 欧元 | 105,717.36 | 8.0250 | 848,381.81 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 155,389.76 | 6.5249 | 1,013,902.65 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 1,408,100.00 | 6.5249 | 9,187,711.69 |

2) 2019年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 10,831,849.72 | 6.9762 | 75,565,150.02 |
| 欧元 | 2,785.00 | 7.8155 | 21,766.17 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 27,082,904.56 | 6.9762 | 188,935,758.79 |
| 欧元 | 1,492,231.43 | 7.8155 | 11,662,534.74 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 424,587.31 | 6.9762 | 2,962,005.99 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 11,235,910.92 | 6.9762 | 78,383,961.76 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,606,448.33 | 6.9762 | 32,135,504.84 |
| 欧元 | 25,856.11 | 7.8155 | 202,078.43 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 102,948.75 | 6.9762 | 718,191.07 |

3) 2018年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 257,333.37 | 6.8632 | 1,766,130.38 |
| 欧元 | 1,190.00 | 7.8473 | 9,338.29 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 25,431,181.88 | 6.8632 | 174,539,287.48 |
| 欧元 | 1,701,601.23 | 7.8473 | 13,352,975.33 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 413,980.35 | 6.8632 | 2,841,229.94 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 12,453,315.00 | 6.8632 | 85,469,591.51 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,721,573.39 | 6.8632 | 25,541,902.49 |
| 欧元 | 58,608.90 | 7.8473 | 459,921.62 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 103,305.00 | 6.8632 | 709,002.88 |

(2) 境外经营实体说明

公司重要境外经营实体为 JIAHERB INC 和 EXCELSIOR NUTRITION INC，境外主要经营地在美国，记账本位币为美元，报告期内记账本位币未发生变化。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

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 |
|--------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|--|
| 设备技改专项补助 | 2,106,000.00 | | 324,000.00 | 1,782,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发(2012)38号文 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏内酯项目 | 806,250.00 | | 225,000.00 | 581,250.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2015)1456号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设项目 | 409,411.73 | | 169,411.80 | 239,999.93 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2014)1511号文 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 189,999.99 | | 162,857.16 | 27,142.83 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2015)2492号、市财贸(2016)73号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目 | 170,588.27 | | 70,588.20 | 100,000.07 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2014)2384号、市财函(2015)1809号文 |
| 超临界生产线改造项目 | 302,033.90 | | 36,610.17 | 265,423.73 | 其他收益 | 杨凌示范区经贸和安监局、杨凌示范区财政局《关于2017年度杨凌示范区外经贸发展促进专项资金拟支持项目的公示》 |
| 购电动汽车补贴 | 340,883.33 | | 99,250.00 | 241,633.33 | 其他收益 | 中共西安高新区工委西 |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|---|
| | | | | | | 安高新区管委会高新党发(2018)28号、高新党发(2019)60号文 |
| 治污减霾锅炉改造项目 | 277,310.91 | | 55,462.20 | 221,848.71 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2014)1673号文 |
| 植物活性成分提取建设项目补助 | 7,200,008.00 | | 813,559.32 | 6,386,448.68 | 其他收益 | 杨凌示范区发展和改革委员会杨管发改发(2019)3号文 |
| MVR 浓缩技术改造项目 | 1,784,070.80 | | 191,150.44 | 1,592,920.36 | 其他收益 | 杨凌示范区工业和商务局、杨凌示范区财政局杨管工字(2019)45号文 |
| 卧螺离心机技术改造项目 | 898,305.08 | | 101,694.92 | 796,610.16 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发(2018)814号文 |
| 杨凌示范区产学研用协同创新重大项目 | 396,000.00 | | 48,000.00 | 348,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区科技创新和转化推广局杨管科发(2019)31号、杨管科发(2019)38号文 |
| 原料药及植物活性成分提取扩建项目 | | 1,800,000.00 | 46,153.85 | 1,753,846.15 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发(2020)299号文 |
| 大气污染防治项目 | | 400,000.00 | 30,188.68 | 369,811.32 | 其他收益 | 咸阳市生态环境局三原分局《2018年大气污染防治项目补助公示》 |
| 小 计 | 14,880,862.01 | 2,200,000.00 | 2,373,926.74 | 14,706,935.27 | | |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------------------------|--------------|------|---|
| 为稳定就业调整工业企业结构的奖励 | 2,137,500.00 | 其他收益 | 杨凌示范区人力资源和社会保障局《关于2020年度第二批工业企业结构调整专项奖补资金支出补贴情况的公示》 |
| 2020年度省级外经贸发展促进专项资金补助 | 1,714,000.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2020)1383号、杨凌示范区财政局杨管财发(2020)608号文 |
| 企业研发经费投入的补助奖励 | 776,000.00 | 其他收益 | 西安市科学技术局市科发(2019)29号、市科发(2020)53号文 |
| 职业技能提升培训补贴 | 765,000.00 | 其他收益 | 陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅陕人社函(2020)31号、陕人社函(2019)525号文 |
| 2019年度西安高新区突出贡献企业奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 中共西安高新区工委西安高新区管委会高新党发(2020)24号文 |
| 防疫情稳增长促发展产值增长奖励补助 | 450,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区工业和商务局杨管财发(2020)670号文 |
| 2020年高新技术产业开发区一季度工业稳增长奖励 | 400,000.00 | 其他收益 | 陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅陕工信发(2020)186号、市工信发(2020)163号文 |
| 三原县工业和信息化局技术改造和 | 400,000.00 | 其他收益 | 三原县工业和信息化局三工信发(2020)104号、 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|-------|---|
| 工业稳增长补助 | | | 咸阳市工业和信息化局咸工信发(2020)154号文 |
| 农民工返岗复工帮扶补贴 | 303,000.00 | 其他收益 | 杨陵区人力资源和社会保障局、财政局杨管人社发(2020)30号文 |
| 2019年度省级出口信用保险费补助资金 | 263,000.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2020)782号、市财函(2020)1240号文 |
| 2019年度承接加工贸易梯度转移项目补助 | 220,000.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2020)252号文 |
| 关于调整失业保险稳岗返还标准及扩大保障范围的补助 | 154,101.65 | 其他收益 | 陕西省人力资源和社会保障厅陕西省财政厅陕人社发(2020)22号、杨凌示范区人力资源和社会保障局杨凌示范区财政局杨管人社发(2020)90号文 |
| 对2019年度首次认定的国家级高新技术企业的奖励 | 150,000.00 | 其他收益 | 陕西省科学技术厅、高新技术处陕科区函(2020)4号、国科火字(2020)38号文 |
| 其他零星补助 | 350,000.00 | 其他收益 | |
| 其他零星补助 | 136,238.75 | 营业外收入 | |
| 小计 | 8,718,840.40 | | |

2) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

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 |
|--------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|--|
| 设备技改专项补助 | 2,430,000.00 | | 324,000.00 | 2,106,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发(2012)38号文 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏内酯项目 | 1,031,250.00 | | 225,000.00 | 806,250.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2017)1456号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设项目 | 578,823.53 | | 169,411.80 | 409,411.73 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2014)1511号文 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 352,857.15 | | 162,857.16 | 189,999.99 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2015)2492号、市财贸(2016)73号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目 | 241,176.47 | | 70,588.20 | 170,588.27 | 其他收益 | 西安市财政局市财函(2014)2384号、市财函(2015)1809号文 |
| 超临界生产线改造项目 | 338,644.07 | | 36,610.17 | 302,033.90 | 其他收益 | 杨凌示范区经贸和安监局、杨凌示范区财政局《关于2017年度杨凌示范区外经贸发展促进专项资金拟支持项目的公示》 |

| | | | | | | |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|---|
| 购电动汽车补贴 | 202,883.33 | 189,800.00 | 51,800.00 | 340,883.33 | 其他收益 | 中共西安高新区工委西安高新区管委会高新党发〔2018〕28号、高新党发〔2019〕60号文 |
| 治污减霾锅炉拆改项目 | 332,773.11 | | 55,462.20 | 277,310.91 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2014〕1673号文 |
| 植物活性成分提取建设项目补助 | | 8,000,000.00 | 799,992.00 | 7,200,008.00 | 其他收益 | 杨凌示范区发展和改革局杨管发改发〔2019〕3号文 |
| MVR 浓缩技术改造项目 | | 1,800,000.00 | 15,929.20 | 1,784,070.80 | 其他收益 | 杨凌示范区工业和商务局、杨凌示范区财政局杨管工字〔2019〕45号文 |
| 卧螺离心机技术改造项目 | | 1,000,000.00 | 101,694.92 | 898,305.08 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发〔2018〕814号文 |
| 杨凌示范区产学研用协同创新重大项目 | | 400,000.00 | 4,000.00 | 396,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区科技创新和转化推广局杨管科发〔2019〕31号、杨管科发〔2019〕38号文 |
| 小 计 | 5,508,407.66 | 11,389,800.00 | 2,017,345.65 | 14,880,862.01 | | |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------------------------|--------------|------|---|
| 2018年度优惠政策补贴 | 2,380,107.00 | 其他收益 | 西安高新区管委会《关于落实2018年度三次创业系列优惠政策的通知》 |
| 西安市工业发展专项补助 | 1,509,600.00 | 其他收益 | 西安市工业和信息化局《关于对西安市2019年工业发展专项资金快速发展等3个专题拟奖励企业及金额的公示》 |
| 2019年度外经贸发展专项（开拓国际市场项目） | 1,021,000.00 | 其他收益 | 西安市商务局《关于拨付2019年度省级外经贸发展专项（开拓国际市场项目）补助资金的通知》 |
| 2018年度多层次资本市场奖补金 | 500,000.00 | 其他收益 | 陕西省人民政府办公厅陕政办发〔2017〕102号文 |
| 科技小巨人补助项目 | 400,000.00 | 其他收益 | 西安市科学技术局、西安市财政局市科发〔2019〕9号文 |
| 研发经费投入补助奖励 | 354,000.00 | 其他收益 | 西安市科学技术局西安市财政局关于印发《西安市关于支持企业研发经费投入补助奖励办法（试行）》的通知 |
| 2018年度西安高新区突出贡献奖 | 300,000.00 | 其他收益 | 中共西安高新区工委西安高新区管委会高新党发〔2019〕60号文 |
| 2019年工业稳增长（超产超销）补助 | 280,000.00 | 其他收益 | 西安市工业和信息化委员会西安市财政局市工信发〔2018〕159号文 |
| 2019年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目 | 150,000.00 | 其他收益 | 三原县科学技术局三原县财政局《关于对三原县2019年拟补助科学技术研究计划项目进行公示的通知》 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|-------|---|
| 2018年度外经贸发展专项出口信用补贴保险费补助 | 124,000.00 | 其他收益 | 西安市商务局《关于拨付2018年度外经贸发展专项出口信用保险费补助项目的通知》 |
| 出口信用保险补贴 | 109,200.00 | 其他收益 | 西安市商务局《关于拨付2019年度西安市服务业发展专项资金出口信用保险补贴的通知》 |
| 2019年度企业稳岗补贴 | 60,414.65 | 其他收益 | 陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅、陕西省发展和改革委员会、陕西省工业和信息化厅陕人社发〔2019〕22号文 |
| 其他零星补助 | 258,240.00 | 其他收益 | |
| 其他零星补助 | 74,864.00 | 营业外收入 | |
| 小计 | 7,521,425.65 | | |

3) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

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 |
|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|--|
| 设备技改专项补助 | 2,754,000.00 | | 324,000.00 | 2,430,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区财政局杨管财发〔2012〕38号文 |
| 从银杏叶中提取银杏黄酮和银杏内酯项目 | 1,050,000.00 | | 18,750.00 | 1,031,250.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2017〕1456号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设项目 | 748,235.29 | | 169,411.76 | 578,823.53 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2014〕1511号文 |
| 水飞蓟提取纯化工艺技改项目 | 515,714.29 | | 162,857.14 | 352,857.15 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2015〕2492号、市财贸〔2016〕73号文 |
| 原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目 | 311,764.71 | | 70,588.24 | 241,176.47 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2014〕2384号、市财函〔2015〕1809号文 |
| 超临界生产线改造项目 | | 360,000.00 | 21,355.93 | 338,644.07 | 其他收益 | 杨凌示范区经贸和安监局、杨凌示范区财政局《关于2017年度杨凌示范区外经贸发展促进专项资金拟支持项目的公示》 |
| 购电动汽车补贴 | | 207,200.00 | 4,316.67 | 202,883.33 | 其他收益 | 中共西安高新区工委西安高新区管委会高新党发〔2018〕28号文 |
| 治污减霾锅炉拆改项目 | 388,235.29 | | 55,462.18 | 332,773.11 | 其他收益 | 西安市财政局市财函〔2014〕1673号文 |

| | | | | | |
|-----|--------------|------------|------------|--------------|--|
| 小 计 | 5,767,949.58 | 567,200.00 | 826,741.92 | 5,508,407.66 | |
|-----|--------------|------------|------------|--------------|--|

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|----------------------------|--------------|------|---|
| 关于加快创新驱动发展的补助 | 3,511,900.00 | 其他收益 | 西安高新区管委会《关于落实 2017 年度“三次创业”系列优惠政策补贴的公示》 |
| 西安高新技术产业开发区信用服务中心多层次资本市场奖励 | 600,000.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函（2018）1756 号、陕金融发（2017）6 号文 |
| 杨凌示范区燃煤锅炉清零行动计划补助 | 360,000.00 | 其他收益 | 杨凌农业高新技术产业示范区管委会杨管发（2016）6 号文 |
| 2018 年度省级外经贸发展开拓国际市场项目补助 | 335,800.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函（2018）1267 号文 |
| 2017 年度重点国际展会活动补贴 | 264,530.80 | 其他收益 | 陕西省商务厅陕西省财政厅《关于下发 2017 年度重点国际展会活动补贴的有关通知》 |
| 2017 年度西安高新区突出贡献企业表彰奖励 | 220,932.00 | 其他收益 | 中共西安高新区工委高新党发（2018）28 号文 |
| 2018 年度中省外经贸发展专项资金补助 | 130,000.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函（2018）2874 号文 |
| 2017 年度陕西省出口信用保险保费资金补助 | 119,510.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财函（2018）487 号文 |
| 2018 年度西安市外向型经济发展项目资金补助 | 104,500.00 | 其他收益 | 西安市财政局市财发（2017）251 号、市财函（2018）1303 号文 |
| 杨凌示范区植物提取技术创新中心经费补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 杨凌示范区科学技术局杨管科发（2018）38 号文 |
| 其他零星补助 | 248,000.00 | 其他收益 | |
| 小 计 | 5,995,172.80 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 11,092,767.14 | 9,538,771.30 | 6,821,914.72 |

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 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 | |
|-------------------------|----|----|-----|--------|----|----|
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 杨凌 | 杨凌 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 三原润禾生物科技有限公司 | 三原 | 三原 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| JIAHERB INC | 美国 | 美国 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| EXCELSIOR NUTRITION INC | 美国 | 美国 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| NULIFE INGREDIENTS INC | 美国 | 美国 | 商业 | 100.00 | | 设立 |

2. 无重要的非全资子公司

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的17.78%(2019年12月31日：29.01%；2018年12月31日：30.66%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 2020. 12. 31 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 185,371,401.73 | 189,874,982.93 | 189,874,982.93 | | |
| 应付票据 | 283,478,500.00 | 283,478,500.00 | 283,478,500.00 | | |
| 应付账款 | 185,863,648.58 | 185,863,648.58 | 185,863,648.58 | | |
| 其他应付款 | 1,260,214.91 | 1,260,214.91 | 1,260,214.91 | | |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 6,874,762.34 | 7,555,480.00 | 7,555,480.00 | | |
| 长期借款 | 9,187,711.69 | 9,311,844.65 | 91,877.12 | 9,219,967.53 | |
| 长期应付款 | 3,805,652.19 | 3,927,740.00 | | 3,927,740.00 | |
| 小 计 | 675,841,891.44 | 681,272,411.07 | 668,124,703.54 | 13,147,707.53 | |

(续上表)

| 项 目 | 2019. 12. 31 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 191,040,202.61 | 196,369,764.82 | 196,369,764.82 | | |
| 应付票据 | 120,400,000.00 | 120,400,000.00 | 120,400,000.00 | | |
| 应付账款 | 185,351,513.39 | 185,351,513.39 | 185,351,513.39 | | |
| 其他应付款 | 1,575,585.63 | 1,575,585.63 | 1,575,585.63 | | |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 47,497,775.33 | 50,144,328.46 | 50,144,328.46 | | |
| 长期借款 | 93,023,513.66 | 110,868,279.84 | 4,840,324.51 | 40,802,915.33 | 65,225,040.00 |
| 长期应付款 | 10,680,414.53 | 11,483,220.00 | | 11,483,220.00 | |
| 小 计 | 649,569,005.15 | 676,192,692.14 | 558,681,516.81 | 52,286,135.33 | 65,225,040.00 |

(续上表)

| 项 目 | 2018. 12. 31 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 222,969,591.51 | 229,498,279.41 | 229,498,279.41 | | |
| 应付票据 | 3,174,500.00 | 3,174,500.00 | 3,174,500.00 | | |
| 应付账款 | 197,856,019.07 | 197,856,019.07 | 197,856,019.07 | | |
| 其他应付款 | 1,647,418.10 | 1,647,418.10 | 1,647,418.10 | | |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 20,110,000.00 | 21,111,093.72 | 21,111,093.72 | | |
| 长期借款 | 73,980,000.00 | 82,241,447.36 | 3,613,844.44 | 62,278,318.61 | 16,349,284.31 |
| 小 计 | 519,737,528.68 | 535,528,757.66 | 456,901,154.74 | 62,278,318.61 | 16,349,284.31 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,487,292.42元(2019年12月31日：人民币153,095,925.48元；2018年12月31日：人民币120,469,591.51元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

| 项 目 | 公允价值 | | | |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 |

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

应收款项融资公允价值以应收票据的成本价作为计量依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是张玉琴、杜小虎夫妇，其中，张玉琴、杜小虎分别直接持有本公司34.4828%和26.0536%的股份，合计直接持有本公司60.5364%的股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------------|
| 王春德 | 股东 |
| 任克举 | 股东 |
| 杜小龙 | 股东、实际控制人兄弟 |
| 西安蓝晓科技新材料股份有限公司[注] | 董秘张成曾担任董事会秘书、副总经理 |

[注] 公司董秘张成曾在西安蓝晓科技新材料股份有限公司（简称蓝晓科技）任职董事会秘书、副总经理，于2020年8月离任，并于2021年3月在本公司任职

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|--------|------------|------------|--------------|
| 西安蓝晓科技新材料股份有限公司[注] | 树脂材料 | 508,849.56 | 782,474.94 | 1,360,632.19 |

[注] 根据上市规则，2020 年 4 月至 2021 年 3 月期间，蓝晓科技构成公司关联方，前述期间内的交易金额按关联交易处理。上述披露金额为报告期内公司与蓝晓科技的交易金额情况

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|--------------------------|--------------------|------------|------------|------------|
| 杜小虎、张玉琴、王春德、任克举、杜小龙[注 1] | 20,034,601.11 | 2020.11.26 | 2021.11.25 | 否 |
| 杜小虎、张玉琴 | 25,036,552.08[注 2] | 2020.06.19 | 2021.05.27 | 否 |
| | 10,013,291.67[注 3] | 2020.05.19 | 2021.05.18 | 否 |
| | 5,006,645.83[注 4] | 2020.08.27 | 2021.05.27 | 否 |
| 杜小虎[注 5] | 16,660,000.00 | 2020.04.03 | 2021.03.29 | 否 |
| 小 计 | 76,751,090.69 | | | |

[注 1] 该借款同时由王春德、任克举和杜小龙分别持有的陕西嘉禾生物科技股份有限公司 826 万股股权、800 万股股权和 500 万股股权质押担保

[注 2] 该借款同时由陕西嘉禾药业有限公司房屋建筑物及土地使用权抵押担保

[注 3] 该借款同时由本公司房产抵押担保，同时由张玉琴持有的陕西嘉禾生物科技股份有限公司 4,500 万股股权质押担保

[注 4] 该借款同时由本公司出口退税账户质押担保，同时由西安投融资担保有限公司提供担保，杜小虎、张玉琴、任克举与西安投融资公司签订《反担保合同》，为其担保事项提供反向担保，同时杜小虎以其持有的公司 2,600 万股股权提供质押反担保

[注 5] 该借款同时由陕西嘉禾药业有限公司房屋建筑物及土地使用权抵押担保

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,783,379.40 | 2,401,032.00 | 2,103,565.14 |

4. 再次缴纳增资款

为减少对历史出资的争议，2020年12月，股东杜小虎、张玉琴、杜小龙、王春德、任克举对历史沿革中有限公司阶段2003年1月、2008年11月增资款进行了再次缴纳，合计缴纳1,940.00万元，具体情况如下：

| 股东 | 出资金额 |
|-----|---------------|
| 张玉琴 | 8,730,000.00 |
| 杜小虎 | 6,596,000.00 |
| 王春德 | 1,552,000.00 |
| 任克举 | 1,552,000.00 |
| 杜小龙 | 970,000.00 |
| 合计 | 19,400,000.00 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 申报期各期末无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|-----------------|------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | | |
| | 西安蓝晓科技新材料股份有限公司 | | 195,200.00 | 460,000.00 |
| 小计 | | | 195,200.00 | 460,000.00 |

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|--------------|----------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 9,546,000.00 | 2,000.00 | 1,623,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 9,546,000.00 | 2,000.00 | 1,623,000.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | | | |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | | | |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考同行业上市公司并购市盈率水平确定 | 采用估值技术，并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定 | 采用估值技术，并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 权益工具授予并实际行权数量 | 权益工具授予并实际行权数量 | 权益工具授予并实际行权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 96,017,093.20 | 12,074,550.00 | 12,061,510.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 83,942,543.20 | 13,040.00 | 12,061,510.00 |

2. 其他说明

(1) 2018 年度

2018 年 6-11 月，根据员工之间签订的《股权转让协议》，员工之间将其持有公司的股份以每股转让金额为 6.25 元至 6.875 元，合计转让 162.30 万股，公司采用估值技术并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定按照公司 2018 年度确认股份支付前净利润的 8 倍市盈率确认公允价值，员工股权转让价格低于公允价值部分，合计确认股份支付金额为 12,061,510.00 元。

(2) 2019 年度

2019 年 6 月，根据罗森与邓尚勇签订的《股权转让协议》，罗森将其持有公司 2,000 股股份以每股 6.60 元转让给邓尚勇，公司采用估值技术并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定按照公司 2018 年度确认股份支付前净利润的 8 倍市盈率确认公允价值，员工股权转让价格低于公允价值部分，确认股份支付金额为 13,040.00 元。

(3) 2020 年度

2020 年度，根据员工之间签订的《股权转让协议》，公司实际控制人之一杜小虎将其在 2018 年 7 月由郭永庆代受让屠晓莉、郭伟等 21 人合计 620,000.00 元股份以当时受让单价 6.25 元/股或 6.75 元/股重新转让给该部分员工，以及罗森持有公司的股份中的 4,000 股、14,000 股股份分别以每股 7.34 元、6.75 元转让给邓尚勇，公司参考 2020 年度同行业上市公司并购市盈率水平确定的公允价值，员工股权转让价格低于公允价值部分，合计确认股份

支付金额为 10,547,749.60 元。

2020 年 11 月 30 日公司召开的股东大会，决议同意新增注册资本 8,908,000.00 元，由邓尚勇、弓江泽等 114 名股东认缴，每股增资的价格为 15 元，公司参考 2020 年度同行业上市公司并购市盈率水平确定的公允价值，员工股权转让价格低于公允价值部分，相应确认股份支付金额为 73,394,793.60 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

子公司 JIAHERB INC 和 EXCELSIOR NUTRITION INC 在美国当地银行借款，借款银行为 East West Bank，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 10,813,543.54 美元(2019 年 12 月 31 日：11,235,910.92 美元；2018 年 12 月 31 日：11,023,315.00 美元)，根据贷款协议有关担保事项条款的约定，JIAHERB INC 和 EXCELSIOR NUTRITION INC 账面所有存货、应收账款账户抵押担保，最高抵押限额为 3,500 万美元。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

| 债务重组方式 | 债权账面价值 | 债务重组相关损益 | 债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额 | 权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例 |
|----------|--------|----------|----------------------------|------------------------|
| 修改其他债务条件 | [注] | [注] | | |

[注] 债务重组前债权账面价值为零，债务重组相关损益也为零，系公司债务人 MusclePharm Corporation（简称 MusclePharm）2019 年欠公司货款已发生违约未支付，公司已于 2019 年 6 月向洛杉矶高级法院提起诉讼，截至 2019 年末，公司对 MusclePharm 应收

账款余额为 6,074,146.13 美元，由于该客户经营重大亏损，已资不抵债，公司管理层预计对 MusclePharm 的应收账款无法收回，已于 2019 年末对该笔债权全额计提坏账准备。根据 2020 年 12 月 18 日公司与 MusclePharm 达成的《和解协议》，债务重组前公司对 MusclePharm 应收账款余额为 6,074,146.13 美元，《和解协议》约定 MusclePharm 应偿还公司的债务总金额调整为 4,750,000.00 美元，从 2021 年 1 月开始分 49 个月偿还，其中，第 1-4 月每月偿还 70,000.00 美元，从第 5 个月开始每月偿还 100,000.00 美元直至偿还结束。由于还款期限较长，债务人也未对其债务进行担保，且其已披露截至 2019 年末及 2020 年 9 月末净资产均为大额亏损，公司管理层预计 MusclePharm 还款期内履约风险较高，根据谨慎性原则，对债务重组形成的对 MusclePharm 长期应收款余额 4,750,000.00 美元仍全额计提坏账准备，故债务重组前后债权账面价值均为零，债务重组相关损益为零

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对植物提取物以及保健食品等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债因业务紧密关联，无法划分。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债因业务紧密关联，无法划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年度

地区分部

| 项 目 | 境内 | 境外 | 合 计 |
|--------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 296,774,899.93 | 1,529,767,534.74 | 1,826,542,434.67 |
| 主营业务成本 | 186,745,411.38 | 928,218,037.59 | 1,114,963,448.97 |

产品分部

| 项 目 | 植物提取物 | 保健食品 | 合 计 |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,593,636,128.91 | 232,906,305.76 | 1,826,542,434.67 |
| 主营业务成本 | 946,150,345.47 | 168,813,103.50 | 1,114,963,448.97 |

(2) 2019 年度

地区分部

| 项 目 | 境内 | 境外 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 274,012,933.76 | 996,617,247.20 | 1,270,630,180.96 |
| 主营业务成本 | 167,135,568.01 | 602,422,200.56 | 769,557,768.57 |

产品分部

| 项 目 | 植物提取物 | 保健食品 | 合 计 |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,089,210,785.75 | 181,419,395.21 | 1,270,630,180.96 |
| 主营业务成本 | 626,796,214.10 | 142,761,554.47 | 769,557,768.57 |

(3) 2018 年度

地区分部

| 项 目 | 境内 | 境外 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 264,989,663.80 | 950,495,317.72 | 1,215,484,981.52 |
| 主营业务成本 | 171,270,891.10 | 585,204,391.71 | 756,475,282.81 |

产品分部

| 项 目 | 植物提取物 | 保健食品 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 966,539,016.94 | 248,945,964.58 | 1,215,484,981.52 |
| 主营业务成本 | 565,376,157.43 | 191,099,125.38 | 756,475,282.81 |

(三) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2018年12月31日 | 新金融工具准则 调整影响 | 2019年1月1日 |
| 应收票据 | 3,176,039.74 | -3,176,039.74 | |
| 应收款项融资 | | 3,176,039.74 | 3,176,039.74 |
| 短期借款 | 222,969,591.51 | 554,466.10 | 223,524,057.61 |
| 其他应付款 | 1,647,418.10 | -696,617.46 | 950,800.64 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 20,110,000.00 | 34,833.33 | 20,144,833.33 |
| 长期借款 | 73,980,000.00 | 107,318.03 | 74,087,318.03 |

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-----------------|---------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 贷款和应收款项 | 7,055,859.69 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 7,055,859.69 |
| 应收票据 | 贷款和应收款项 | 3,176,039.74 | 以摊余成本计量的 金融资产 | |
| 应收账款融资 | 贷款和应收款项 | | 以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益 | 3,176,039.74 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 216,122,495.21 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 216,122,495.21 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 13,013,997.10 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 13,013,997.10 |
| 短期借款 | 其他金融负债 | 222,969,591.51 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 223,524,057.61 |
| 应付票据 | 其他金融负债 | 3,174,500.00 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 3,174,500.00 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 197,856,019.07 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 197,856,019.07 |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 1,647,418.10 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 950,800.64 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 其他金融负债 | 20,110,000.00 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 20,144,833.33 |
| 长期借款 | 其他金融负债 | 73,980,000.00 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 74,087,318.03 |

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|---------------------------|------------------------------|---------------|------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | 7,055,859.69 | | | 7,055,859.69 |
| 应收票据 | 3,176,039.74 | -3,176,039.74 | | |
| 应收账款 | 216,122,495.21 | | | 216,122,495.21 |
| 其他应收款 | 13,013,997.10 | | | 13,013,997.10 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 239,368,391.74 | -3,176,039.74 | | 236,192,352.00 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | 3,176,039.74 | | 3,176,039.74 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | | 3,176,039.74 | | 3,176,039.74 |
| B. 金融负债 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | 222,969,591.51 | 554,466.10 | | 223,524,057.61 |
| 应付票据 | 3,174,500.00 | | | 3,174,500.00 |
| 应付账款 | 197,856,019.07 | | | 197,856,019.07 |
| 其他应付款 | 1,647,418.10 | -696,617.46 | | 950,800.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,110,000.00 | 34,833.33 | | 20,144,833.33 |
| 长期借款 | 73,980,000.00 | 107,318.03 | | 74,087,318.03 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 519,737,528.68 | | | 519,737,528.68 |

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|-----|--|-----|------|---------------------------|
|-----|--|-----|------|---------------------------|

| | | | | |
|-------|---------------|--|--|---------------|
| 应收账款 | 11,717,924.02 | | | 11,717,924.02 |
| 其他应收款 | 6,178,704.42 | | | 6,178,704.42 |

(四) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 24,658,214.69 | -24,658,214.69 | |
| 合同负债 | | 24,306,455.90 | 24,306,455.90 |
| 其他流动负债 | | 351,758.79 | 351,758.79 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 469,226,929.93 | 100.00 | 23,729,746.09 | 5.06 | 445,497,183.84 |
| 合 计 | 469,226,929.93 | 100.00 | 23,729,746.09 | 5.06 | 445,497,183.84 |

(续上表)

| 种 类 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 439,168,964.00 | 100.00 | 22,037,107.67 | 5.02 | 417,131,856.33 |

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 合 计 | 439,168,964.00 | 100.00 | 22,037,107.67 | 5.02 | 417,131,856.33 |
|-----|----------------|--------|---------------|------|----------------|

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 505,224,054.12 | 100.00 | 25,441,691.96 | 5.04 | 479,782,362.16 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 505,224,054.12 | 100.00 | 25,441,691.96 | 5.04 | 479,782,362.16 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 467,544,437.89 | 23,377,221.89 | 5.00 | 437,660,278.49 | 21,883,013.92 | 5.00 |
| 1-2年 | 776,967.09 | 77,696.71 | 10.00 | 1,492,577.51 | 149,257.75 | 10.00 |
| 2-3年 | 889,674.95 | 266,902.49 | 30.00 | 16,090.00 | 4,827.00 | 30.00 |
| 3-5年 | 15,850.00 | 7,925.00 | 50.00 | 18.00 | 9.00 | 50.00 |
| 小 计 | 469,226,929.93 | 23,729,746.09 | 5.06 | 439,168,964.00 | 22,037,107.67 | 5.02 |

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 503,328,607.48 | 25,166,430.37 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,758,615.32 | 175,861.53 | 10.00 |
| 2-3年 | 17,515.52 | 5,254.66 | 30.00 |
| 3-5年 | 50,340.80 | 25,170.40 | 50.00 |
| 5年以上 | 68,975.00 | 68,975.00 | 100.00 |
| 小 计 | 505,224,054.12 | 25,441,691.96 | 5.04 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|----|----|------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,037,107.67 | 2,472,045.21 | | | | 779,406.79 | | 23,729,746.09 |
| 小 计 | 22,037,107.67 | 2,472,045.21 | | | | 779,406.79 | | 23,729,746.09 |

② 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,441,691.96 | -3,404,584.29 | | | | | | 22,037,107.67 |
| 小 计 | 25,441,691.96 | -3,404,584.29 | | | | | | 22,037,107.67 |

③ 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|----|----|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,259,273.31 | 8,182,418.65 | | | | | | 25,441,691.96 |
| 小 计 | 17,259,273.31 | 8,182,418.65 | | | | | | 25,441,691.96 |

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|------------|---------|---------|
| 实际核销的应收账款金额 | 779,406.79 | | |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Jiaherb Inc | 280,092,324.77 | 59.69 | 14,004,616.24 |
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 16,660,000.00 | 3.55 | 833,000.00 |
| Industrias Quimicas Falcon de México SA de CV | 12,385,891.43 | 2.64 | 619,294.57 |

| | | | |
|-----------------|----------------|-------|---------------|
| 陕西瑞海进出口贸易发展有限公司 | 11,681,490.36 | 2.49 | 584,074.52 |
| 盐城恰爱娜生物科技有限公司 | 7,650,000.00 | 1.63 | 382,500.00 |
| 小 计 | 328,469,706.56 | 70.00 | 16,423,485.33 |

2) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Jiaherb Inc | 301,154,128.04 | 68.57 | 15,057,706.40 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 15,612,261.24 | 3.55 | 780,613.06 |
| Sarl Kplc | 5,671,388.10 | 1.29 | 283,569.41 |
| SM Empreendimentos Farmaceuticos Ltda | 4,722,636.25 | 1.08 | 236,131.81 |
| Vita Actives Ltd | 4,604,672.38 | 1.05 | 230,233.62 |
| 小 计 | 331,765,086.01 | 75.54 | 16,588,254.30 |

3) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Jiaherb Inc | 380,190,859.89 | 75.25 | 19,009,542.99 |
| MSN Pharmachem Pvt Ltd 及其关联方[注] | 7,687,264.42 | 1.52 | 384,363.22 |
| Productos Quimicos Gonmisol Sa | 7,147,462.31 | 1.41 | 357,373.12 |
| Vita Actives Ltd | 6,391,547.53 | 1.27 | 319,577.38 |
| Excelsior Nutrition Inc | 4,575,867.50 | 0.91 | 228,793.38 |
| 小 计 | 405,993,001.65 | 80.36 | 20,299,650.09 |

[注] MSN Pharmachem Pvt Ltd、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-2)、MSN Life Sciences Pvt Ltd (Unit-3)系同一实际控制人控制的企业

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2020.12.31 | | |
|-----|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,281,906.16 | 100.00 | 68,518.12 | 5.35 | 1,213,388.04 |
| 合计 | 1,281,906.16 | 100.00 | 68,518.12 | 5.35 | 1,213,388.04 |

(续上表)

| 种类 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,381,032.38 | 100.00 | 9,214,051.62 | 50.13 | 9,166,980.76 |
| 合计 | 18,381,032.38 | 100.00 | 9,214,051.62 | 50.13 | 9,166,980.76 |

| 种类 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 14,907,338.43 | 100.00 | 4,640,366.92 | 31.13 | 10,266,971.51 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 14,907,338.43 | 100.00 | 4,640,366.92 | 31.13 | 10,266,971.51 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

| 组合名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|-----------|--------------|-----------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收押金保证金组合 | 1,010,000.00 | 50,500.00 | 5.00 | 9,100,000.00 | 8,750,000.00 | 96.15 |
| 应收暂付款组合 | 271,906.16 | 18,018.12 | 6.63 | 5,700,694.34 | 285,034.72 | 5.00 |
| 应收出口退税 | | | | 3,580,338.04 | 179,016.90 | 5.00 |
| 小计 | 1,281,906.16 | 68,518.12 | 5.35 | 18,381,032.38 | 9,214,051.62 | 50.13 |

确定组合依据的说明：根据款项性质确定组合。

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,807,338.43 | 290,366.92 | 5.00 |
| 1-2年 | 500,000.00 | 50,000.00 | 10.00 |
| 3-5年 | 8,600,000.00 | 4,300,000.00 | 50.00 |
| 小计 | 14,907,338.43 | 4,640,366.92 | 31.13 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 账面余额 | |
|------|--------------|---------------|
| | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 1年以内 | 1,193,450.00 | 9,281,032.38 |
| 1-2年 | 88,456.16 | |
| 2-3年 | | 500,000.00 |
| 5年以上 | | 8,600,000.00 |
| 小计 | 1,281,906.16 | 18,381,032.38 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020年度

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 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) | |
| 期初数 | 464,051.62 | | 8,750,000.00 | 9,214,051.62 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -8,845.62 | 8,845.62 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -395,533.50 | | -8,750,000.00 | -9,145,533.50 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |

| | | | |
|------|-----------|----------|-----------|
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 期末数 | 59,672.50 | 8,845.62 | 68,518.12 |

② 2019 年度

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 期初数 | 290,366.92 | 50,000.00 | 4,300,000.00 | 4,640,366.92 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -50,000.00 | 50,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 173,684.70 | | 4,400,000.00 | 4,573,684.70 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 464,051.62 | | 8,750,000.00 | 9,214,051.62 |

③ 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-------|--------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 4,525,773.47 | 114,593.45 | | | | | | 4,640,366.92 |
| 小 计 | 4,525,773.47 | 114,593.45 | | | | | | 4,640,366.92 |

2) 报告期无收回或转回的坏账准备。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,010,000.00 | 9,100,000.00 | 10,226,696.37 |

| | | | |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 应收暂付款 | 271,906.16 | 5,700,694.34 | 4,680,642.06 |
| 出口退税 | | 3,580,338.04 | |
| 小 计 | 1,281,906.16 | 18,381,032.38 | 14,907,338.43 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|-------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 西安投融资担保有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 78.01 | 50,000.00 |
| 洋县秦龙药业有限公司 | 应收暂付款 | 174,000.00 | 1 年以内 | 13.57 | 8,700.00 |
| 陕西正天建设有限公司 | 应收暂付款 | 9,450.00 | 1 年以内 | 7.64 | 9,318.12 |
| | | 88,456.16 | 1-2 年 | | |
| 西安曲江楼观旅游农业开 发有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.78 | 500.00 |
| 小 计 | | 1,281,906.16 | | 100.00 | 68,518.12 |

2) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------------|-------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 西安市雁塔区鱼化工业园 管理委员会 | 押金保证金 | 500,000.00 | 2-3 年 | 49.51 | 8,750,000.00 |
| | | 8,600,000.00 | 5 年以上 | | |
| 国家税务总局西安高新技 术产业开发区税务局 | 出口退税 | 3,580,338.04 | 1 年以内 | 19.48 | 179,016.90 |
| 三原润禾生物科技有限公 司 | 应收暂付款 | 3,396,728.26 | 1 年以内 | 18.48 | 169,836.41 |
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 应收暂付款 | 1,956,135.25 | 1 年以内 | 10.64 | 97,806.76 |
| 陕西正天建设有限公司 | 应收暂付款 | 88,456.16 | 1 年以内 | 0.48 | 4,422.81 |
| 小 计 | | 18,121,657.71 | | 98.59 | 9,201,082.88 |

3) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|-------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 西安市雁塔区鱼化工业园 管理委员会 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 61.04 | 4,350,000.00 |
| | | 8,600,000.00 | 3-5 年 | | |
| 三原润禾生物科技有限公 司 | 应收暂付款 | 3,041,203.34 | 1 年以内 | 20.40 | 152,060.17 |

| | | | | | |
|---------------|-------|---------------|------|-------|--------------|
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 应收暂付款 | 1,457,526.94 | 1年以内 | 9.78 | 72,876.35 |
| 西安投融资担保有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 6.71 | 50,000.00 |
| 中华人民共和国首都机场海关 | 押金保证金 | 124,462.37 | 1年以内 | 0.83 | 6,223.12 |
| 小计 | | 14,723,192.65 | | 98.76 | 4,631,159.64 |

(7) 报告期无按应收金额确认的政府补助。

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 |
| 合计 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 |

(续上表)

| 项目 | 2018.12.31 | | |
|--------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 |
| 合计 | 160,865,150.00 | | 160,865,150.00 |

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|---------|
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 三原润禾生物科技有限公司 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | |
| Jiaherb Inc | 20,865,150.00 | | | 20,865,150.00 | | |
| 小计 | 160,865,150.00 | | | 160,865,150.00 | | |

2) 2019 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 三原润禾生物科技有限公司 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | |
| Jiaherb Inc | 20,865,150.00 | | | 20,865,150.00 | | |
| 小 计 | 160,865,150.00 | | | 160,865,150.00 | | |

3) 2018 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末数 |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|-------------|
| 陕西嘉禾药业有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 三原润禾生物科技有限 公司 | 15,000,000.00 | 45,000,000.00 | | 60,000,000.00 | | |
| Jiaherb Inc | 20,865,150.00 | | | 20,865,150.00 | | |
| 小 计 | 115,865,150.00 | 45,000,000.00 | | 160,865,150.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 1,554,737,436.18 | 1,105,338,770.93 | 933,916,433.05 | 659,941,926.93 |
| 其他业务收入 | 5,250.00 | | 138,314.07 | 102,214.27 |
| 合 计 | 1,554,742,686.18 | 1,105,338,770.93 | 934,054,747.12 | 660,044,141.20 |

(续上表)

| 项 目 | 2018 年度 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 963,430,829.02 | 719,163,776.36 |
| 其他业务收入 | 170,526.53 | 128,864.48 |
| 合 计 | 963,601,355.55 | 719,292,640.84 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

| 报告分部 | 植物提取物 | 其他 | 小 计 |
|--------|----------------|----------|----------------|
| 主要经营地区 | | | |
| 境内 | 528,086,994.64 | 5,250.00 | 528,092,244.64 |

| | | | |
|-------------|------------------|----------|------------------|
| 境外 | 1,026,650,441.54 | | 1,026,650,441.54 |
| 小计 | 1,554,737,436.18 | 5,250.00 | 1,554,742,686.18 |
| 收入确认时间 | | | |
| 商品（在某一时点转让） | 1,554,737,436.18 | 5,250.00 | 1,554,742,686.18 |
| 小计 | 1,554,737,436.18 | 5,250.00 | 1,554,742,686.18 |

(3) 履约义务

公司主要销售植物提取物及保健食品等产品。具体销售产品履约义务及达成详见本财务报表附注三（二十六）1之说明。付款期限按合同约定执行，产品销售通常在较短时间内完成。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,595,108.37 元。

2. 研发费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 43,742,222.79 | 26,748,367.79 | 36,736,583.25 |
| 职工薪酬 | 6,483,903.40 | 5,535,575.32 | 4,920,409.63 |
| 折旧及摊销 | 496,021.39 | 504,398.61 | 467,717.76 |
| 其他 | 481,475.22 | 240,167.78 | 408,432.46 |
| 合计 | 51,203,622.80 | 33,028,509.50 | 42,533,143.10 |

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 21.58 | 18.44 | 24.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28.11 | 17.61 | 25.74 |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | |
|-------|-----------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | |

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.76 | 0.51 | 0.56 | 0.76 | 0.51 | 0.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.99 | 0.49 | 0.57 | 0.99 | 0.49 | 0.57 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 277,476,981.82 | 187,040,830.01 | 202,459,121.88 | |
| 非经常性损益 | B | -83,922,426.30 | 8,453,337.63 | -6,402,618.92 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 361,399,408.12 | 178,587,492.38 | 208,861,740.80 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 1,108,140,536.66 | 919,964,937.53 | 703,181,663.84 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 153,020,000.00 | | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | | | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | | | |
| 其他 | 股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产 | I1 | 83,942,543.20 | 13,040.00 | 12,061,510.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6 | 6 | 6 |
| | 外币报表折算差异的归属于公司普通股股东的净资产 | I2 | -6,578,430.62 | 1,121,729.12 | 2,262,641.81 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 | 6 | 6 |
| 报告期月份数 | K | 12 | 12 | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 1,285,561,083.86 | 1,014,052,737.10 | 811,573,300.69 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 21.58% | 18.44% | 24.95% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 28.11% | 17.61% | 25.74% | |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 277,476,981.82 | 187,040,830.01 | 202,459,121.88 |
| 非经常性损益 | B | -83,922,426.30 | 8,453,337.63 | -6,402,618.92 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 361,399,408.12 | 178,587,492.38 | 208,861,740.80 |
| 期初股份总数 | D | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 | 121,592,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 243,184,000.00 | 243,184,000.00 | 243,184,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 26,724,000.00[注] | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | | |
| 报告期缩股数 | J | | | |
| 报告月份数 | K | 12 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 364,776,000.00 | 364,776,000.00 | 364,776,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.76 | 0.51 | 0.56 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.99 | 0.49 | 0.57 |

[注] 2020年12月份公司新增发行新股8,908,000.00元，随后以资本公积金向全体股东每10股转增20股，因此，2020年12月份按转增后统计的发行股份的股份数为26,724,000.00元

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年度比2019年度

| 资产负债表项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|----------------|----------------|---------|---|
| 货币资金 | 290,886,365.69 | 125,513,391.08 | 131.76% | 主要系(1)销售收入大幅增加，客户回款导致现金流入增加；(2)2020年收到股东增资和补缴出资款共计15,302万元。 |
| 应收账款 | 262,724,389.79 | 209,595,147.51 | | 应收账款2020年末余额、2019年末余额分别占资产总额10.71%、11.16%，余额较大主要系公司给予主要客户的信用期主要为30天至90天，2020年和2019年第四季度销售额分别为4.26亿元和3.04亿 |

| | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------|---|
| | | | | 元,因此2020年末和2019年末应收账款余额较大。 |
| 预付款项 | 43,822,312.51 | 25,655,981.44 | 70.81% | 销售增长,故公司2020年采购增加,期末预付材料采购款相应增长。 |
| 存货 | 1,089,267,461.04 | 871,252,476.03 | | 存货2020年末余额、2019年末余额分别占资产总额44.40%、46.38%,余额较大主要系公司为满足不断扩大的销售需求,原材料备货增加,同时2020年以来公司销售规模增加,为预防产品的库存短缺现象,公司进行了前瞻性的生产备货,因此2020年库存商品库存余额增长。 |
| 固定资产 | 463,368,103.11 | 427,223,390.99 | | 固定资产2020年末、2019年末分别占资产总额18.89%、22.74%,余额较大主要系公司生产规模扩大,厂房及设备投入较大。 |
| 在建工程 | 105,350,377.09 | 57,186,429.77 | 84.22% | 主要系随着市场需求增大,子公司陕西嘉禾药业有限公司进一步增加厂房建设、购置需安装的产线设备等投入。 |
| 递延所得税资产 | 82,581,896.23 | 58,181,569.07 | 41.94% | 主要系关联内部交易未实现利润增加,可抵扣暂时性差异增加,导致确认的递延所得税资产相应增加。 |
| 其他非流动资产 | 23,831,919.79 | 439,748.95 | 5319.44% | 主要系2020年公司预付土地购置款增加2,300万元。 |
| 短期借款 | 185,371,401.73 | 191,040,202.61 | | 短期借款2020年末余额、2019年末余额分别占资产总额7.56%、10.17%,余额均较大主要系产销规模的大幅增加,公司提前备货及扩大生产,导致资金需求增加,因此公司向银行短期借款用于增多。 |
| 应付票据 | 283,478,500.00 | 120,400,000.00 | 135.45% | 主要系公司调整采购结算方式,使用票据支付原材料采购款增加所致。 |
| 应付账款 | 185,863,648.58 | 185,351,513.39 | | 应付账款2020年末余额、2019年末余额分别占资产总额的7.58%、9.87%,主要系公司业务增长较快,规模扩大,相应材料采购材料、设备投入增加,故应付账款余额较大。 |
| 应交税费 | 71,201,692.93 | 45,175,050.50 | 57.61% | 主要系公司2020年经营业绩提升,利润总额增加10,225.10万元,导致2020年末应交企业所得税、增值税均呈上升趋势。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,874,762.34 | 47,497,775.33 | -85.53% | 2020年末一年内到期的非流动负债余额较2019年末减少,主要系银行长期借款在2020年到期偿付所致。 |
| 长期借款 | 9,187,711.69 | 93,023,513.66 | -90.12% | 2020年股东增资入股及销售规模增加,相应的客户货款回笼增加,2020年流动资金能够满足当前的经营需求,故公司调整负债结构,降低长期借款的规模。 |

| 利润表项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|--------|------------------|------------------|----------|---|
| 营业收入 | 1,829,508,071.67 | 1,272,177,539.28 | 43.81% | 主要系 2020 年度受新冠疫情影响,境外抗病毒药物的研制和生产对天然植物提取物等原料药的需求进一步增加,保健产品市场进一步拓宽,故公司销售收入增长较快。 |
| 营业成本 | 1,117,527,915.51 | 770,971,363.00 | 44.95% | 系 2020 年度销售收入增长 43.81%,相应结转的产品销售成本增加。 |
| 销售费用 | 63,639,163.62 | 90,937,399.29 | -30.02% | 企业实行新收入准则,销售产品所支付的运输费用,原计入“销售费用”列报,在新收入准则下作为履约成本计入“营业成本”列报所致。 |
| 管理费用 | 140,438,910.41 | 53,041,208.27 | 164.77% | 主要系公司 2020 年实施职工股权激励计划,根据相关规定确认股份支付费用 8,394.25 万元,2019 年度确认的股份支付费用为 1.30 万元,导致 2020 年度管理费用增长。 |
| 研发费用 | 102,611,156.74 | 74,593,581.27 | 37.56% | 主要系 2020 年度公司研发项目增加 44 个,因此相应增加物料消耗、人工等研发投入。 |
| 财务费用 | 75,805,028.19 | 10,033,311.34 | 655.53% | 主要系 2020 年末外汇汇率降低,导致以外币计价的货币性项目汇兑损失增加,因此 2020 年度汇兑损失较 2019 年度增加 6,806 万元。 |
| 信用减值损失 | 7,359,169.92 | -47,115,364.32 | -115.62% | (1) 2019 年度由于国外大客户 MusclePharm Corporation 出现违约,与公司合作关系破裂,公司管理层预计应收款项无法收回,基于谨慎性原则全额单项计提坏账准备 4,237 万元;(2) 以前年度支付的土地保证金 860 万元,在 2019 年末已达到 5 年以上账龄,按 100%计提坏账准备,该土地保证金已于 2020 年收回,因此 2020 年计提的信用减值损失金额较 2019 年度减少。 |
| 营业外支出 | 10,749,532.39 | 122,664.42 | 8663.37% | 主要系 1) 2020 年缴纳以前年度所得税滞纳金 307.57 万元;2) 清理老旧设备确认固定资产报废损失 738.55 万元。 |
| 所得税费用 | 37,655,432.92 | 25,840,543.68 | 45.72% | 主要系 2020 年利润总额较 2019 年度增加,相应所得税费用增加。 |

2. 2019 年度比 2018 年度

| 资产负债表项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|----------------|--------------|----------|--|
| 货币资金 | 125,513,391.08 | 7,055,859.69 | 1678.85% | 主要系 1) 2019 年销售收入大幅增加,客户回款导致现金流入增加;2) 公司 2019 年调整采购结算方式,使用票据支付原材料采购款,故票据承兑保证金余额增加。 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------|--|
| 应收账款 | 209,595,147.51 | 216,122,495.21 | | 应收账款 2019 年末余额、2018 年末余额分别占资产总额 11.16%、14.18%，主要系公司给予主要客户的信用期主要为 30 天至 90 天，2019 年和 2018 年第四季度销售额分别为 3.77 亿元和 3.04 亿元，因此 2019 年末和 2018 年末应收账款余额较大。 |
| 存货 | 871,252,476.03 | 762,276,588.62 | | 存货 2019 年末余额、2018 年末余额分别占资产总额 46.38%、50.01%，余额较大主要系公司产销规模扩大，同时为保证对客户供货的及时性，公司根据订单和预计市场需求，结合公司生产工艺特点和自身产能情况，因此提高了原材料和产成品备货。 |
| 固定资产 | 427,223,390.99 | 337,126,573.12 | | 固定资产 2019 年末余额、2018 年末余额分别占资产总额 22.74%、22.12%，余额较大主要系随着市场需求增大，公司增加厂房建设和生产用机器设备投入所致。 |
| 无形资产 | 70,869,358.12 | 24,765,360.25 | 186.16% | 主要系公司为扩大生产规模，2019 年度购入西安市鱼化工业园和杨凌厂区土地使用权。 |
| 短期借款 | 191,040,202.61 | 222,969,591.51 | | 短期借款 2019 年末余额、2018 年末余额分别占资产总额 10.17%、14.63%，余额均较大主要系随着产销规模的大幅增加，公司提前备货及扩大生产，导致资金需求增加，因此公司增加银行短期借款。 |
| 应付票据 | 120,400,000.00 | 3,174,500.00 | 3692.72% | 主要系公司调整采购结算方式，使用票据支付原材料采购款增加所致。 |
| 应付账款 | 185,351,513.39 | 197,856,019.07 | | 应付账款 2019 年末余额、2018 年末余额分别占资产总额的 9.87%、12.98%，余额较大主要系公司业务增长较快，规模扩大，相应材料采购材料、设备投入增加。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,497,775.33 | 20,110,000.00 | 136.19% | 主要系 2019 年公司一年内到期的长期银行借款比 2018 年增加 4,108 万元，以及于一年以内到期需要偿还的融资租赁款增加 634 万元所致。 |
| 长期应付款 | 10,680,414.53 | | | 2019 年子公司嘉禾药业有限公司新增与远东宏信（天津）融资租赁有限公司的融资租赁业务所致。 |
| 利润表项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 财务费用 | 10,033,311.34 | 459,424.06 | 2083.89% | 主要系 1) 2019 年长期银行借款本金增加 3,987 万元，同时 2019 年子公司嘉禾药业有限公司新增与远东宏信（天津）融资租赁有限公司的融资租赁业务，导致利息费用较 2018 年增加 236.82 万元；2) 2019 年美元汇率走势趋缓，汇兑收益较 2018 年度减少 638 万元。 |

| | | | |
|--------|----------------|--|---|
| 信用减值损失 | -47,115,364.32 | | <p>(1) 2019 年度由于国外大客户 MusclePharm Corporation 出现违约, 与公司合作关系破裂, 预计应收款项无法收回, 基于谨慎性原则全额单项计提坏账准备 4,237 万元; (2) 以前年度支付的土地保证金 860 万元, 在 2019 年末已达到 5 年以上账龄, 按 100%计提坏账准备, 故对该土地保证金计提的坏账准备较 2018 年增加 430 万元。(3) 自 2019 年 1 月 1 日起, 公司执行新金融工具准则, 2019 年度计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失列示在信用减值损失科目。</p> |
|--------|----------------|--|---|



陕西嘉禾生物科技股份有限公司

二〇二一年六月十日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
关联企业信用信息
公示系统了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2021

年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 陕西嘉禾佳物科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于 说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为陕西嘉禾生物科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一二年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为陕西嘉禾生物科技股份有限公司IPO申报材料提供而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

113



姓名 徐晋波
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-08-20
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330203197508202446
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
 Registered Accountant Qualification Examination

2020
 检

发证日期: 2002 年 07 月 25 日
 Date of Issuance

证书编号: 330000011973
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

年 月 日
 / /



仅为陕西嘉禾生物科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，未经本人同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为来西嘉禾生物科技有限公司IPG申报材料之目的而提供文件的复印件，未经本人同意，此复印件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。