



东南药业

NEEQ : 831869

苏州东南药业股份有限公司

Suzhou SouthEast Pharmaceuticals Co.,Ltd

半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

报告期内，东南药业全资子公司江苏东南纳米材料有限公司药用辅料丁基羟基茴香醚与制剂共同审评审批结果为“A”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	76

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吉民、主管会计工作负责人胡海燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于商业秘密，在合同中约定了双方签订合同后，任何一方不得向第三方泄露合同所涉及的所有材料，包括但不限于合同的内容、因履行本合同发生的相关的技术信息等。保密期限自合同生效之日起，不论合同因何种原因而终止或被解除，双方均应继续遵守相应的保密义务。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术开发风险	公司提供的创新药技术研发与服务,存在研发失败的风险,其开发周期较长,需要进行大量的实验研究和资金投入。若研发成果不能有效转化为经济效益,将对公司日常经营产生不利影响。公司严格制定研发计划,充分评估,使研发目的性增强,效率提高。同时,公司积极参加医药行业相关技术和法规培训,严格按最新的国家药品研发技术要求进行研发,提升公司的技术研发实力,公司全资子公司通过了三标体系认证,强化体系建设,保证研发的科学性、规范性,从而控制风险。

知识产权保护风险	<p>创新药及仿制药的研发、相关技术转让和服务,以及医药中间体的生产和销售需要公司具备跨专业的研发能力储备、长期的经验积累以及对核心技术的掌控能力。公司除了通过申请专利进行知识产权保护外,还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然本公司极为重视知识产权保护,但仍然存在非专利技术泄密或被其他公司盗用的风险,可能对本公司的业务产生不利影响。公司对在研的项目实行保密政策,与项目参与研发人员均签署保密协议,建立了知识产权保护隔离墙,取得研发成果后,公司在第一时间向专利局提交申请,以保护知识产权。</p>
技术人员流失风险	<p>作为高新技术企业,经过多年的发展,公司已经建立了较为完善的研发体系,拥有一批具有核心技术能力及经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现,核心研发团队是公司发展的重要无形资产,是发展业务和创造价值的重要因素,同时,核心研发人员掌握着公司全部的新药开发资产和关键技术,如果公司不能提升研发水平、采取激励措施,公司研发团队将会发生变动或人员流失,则会影响公司的自主创新能力和核心竞争力,同时,可能面临着公司核心技术丢失或泄露的风险。公司在人力资源方面,紧密加强与各院校的合作,并签订产学研合作协议,吸收并储备科研人才,并通过定期组织的各类培训与学习,巩固自身研发团队的技术、知识水平。另外,公司进一步完善了绩效考核制度,提升了技术人员的积极性,增强了核心团队的凝聚力和忠诚度。</p>
对重大客户依赖风险	<p>报告期内,公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例较高,存在一定的客户集中风险。如果公司未来不能适应和及时扩大销售模式,公司的经营业绩将有可能受到影响。为了改变这一现状,公司不断完善公司的业务团队,开拓市场,逐步改善客户集中缺陷。我国的药用辅料行业的发展前景广阔,公司研发出的药用辅料品种均及时在国家药品监督管理局药品评审中心登记,为公司新客户的开拓奠定了基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东南药业、东南股份、股份公司	指	苏州东南药业股份有限公司
江苏东南	指	苏州东南药业股份有限公司的全资子公司“江苏东南药业有限公司”
东南纳米	指	苏州东南药业股份有限公司的全资子公司“江苏东南纳米材料有限公司”
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

乾鹏创投	指	镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)
《证券法》	指	中华人民共和国《证券法》
《公司法》	指	中华人民共和国《公司法》
公司章程	指	《苏州东南药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州东南药业股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州东南药业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州东南药业股份有限公司监事会
报告期、本期、本年	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州东南药业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou SouthEast Pharmaceuticals Co.,Ltd SEP
证券简称	东南药业
证券代码	831869
法定代表人	吉民

### 二、 联系方式

董事会秘书	李锐
联系地址	江苏省苏州工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C3 16 室
电话	0512-62729923
传真	0512-62729923
电子邮箱	hyhu@szsep.com
公司网址	http://www.szsep.com/
办公地址	江苏省苏州工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C3 16 室
邮政编码	215123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州东南药业股份有限公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 28 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-医学研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）
主要业务	创新药及仿制药的研发、相关技术转让和服务，纳米生物医用材料以及医药中间体的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	高端药用辅料、原料药中间体、创新药技术开发服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,499,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（詹小舟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹小舟、吉民、詹熙），一致行动人为（詹小

	舟、吉民、詹熙)
--	----------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000677624835R	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C316 室	否
注册资本（元）	16,499,999	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,063,298.65	4,731,534.90	70.42%
毛利率%	52.16%	72.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	207,910.10	-37,570.79	-653.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-388,450.80	-83,048.84	367.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.19%	-0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.22%	-0.46%	-
基本每股收益	0.01	0.00	653.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,616,586.40	23,118,290.25	10.81%
负债总计	8,024,367.28	5,733,981.23	39.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,592,219.12	17,384,309.02	1.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.05	1.90%
资产负债率%（母公司）	31.48%	31.03%	-
资产负债率%（合并）	31.32%	24.80%	-
流动比率	1.3576	1.4984	-
利息保障倍数	4.27	-2.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	264,781.45	171,861.45	54.07%
应收账款周转率	7.35	3.38	-
存货周转率	0.81	0.40	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.81%	-7.01%	-
营业收入增长率%	70.42%	-4.16%	-
净利润增长率%	653.38%	-117.83%	-

##### (五) 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。公司主营业务为创新药研发；研发、生产、销售：生物化学试剂、生物诊断试剂、高端脂质纳米生物医用材料、医药中间体，并提供相关技术咨询、技术服务、技术转让。公司现主营业务收入以创新药技术服务为主，同时生产并销售高端脂质纳米生物医用材料和医用中间体，2021年上半年，公司主营业务收入稳步增长了70.42%。

公司全资子公司江苏东南纳米材料有限公司取得药品生产许可证，并已取得国家药品监督管理局药品审评中心登记受理号40余件。公司核心团队由医药及相关专业人员组成，具有10余年的医药行业研发、生产和销售管理经验；公司形成了一套成熟的技术工艺，产品质量可靠，成本优势明显，为公司未来的发展提供了保障，也有助于公司业绩在未来稳定的增长。

（一）采购模式 公司按需采购，对外采购的物品主要包括原材料、化学试剂、药用辅料对照品等。公司研发部对完成研发流程或完成订单所需要的原材料分项目进行预先测算，向采购部提出采购申请，由采购部对拟采购原材料进行审核后统一采购。采购所得原材料由公司质检部检验质量，合格后入公司仓库保管。公司采购权由采购部统一行使，未经总经理授权，其他部门与个人一律不得私自采购原材料，否则采购所得不得验收入库，财务部不得予以报销。公司采购部负责对原材料价格波动进行监控，并定时向公司管理层和研发部沟通汇报。

（二）研发模式 公司的研发模式分为自主研发和受托研发。

自主研发：公司在开展自主研发项目，时刻紧盯国际先进制药技术，适时进行仿制和革新，坚持创新，形成自身的技术成果。

受托研发：公司接受客户委托开发。公司与创新药定制客户签订合作协议后，根据客户需求，利用技术优势，通过小试、中试及标准制定环节，对药物的某些特定工艺和细节进行改进和完善，以符合客户对药物的改进要求，相关知识产权根据合同由双方共同享有，双方负有保守技术秘密的义务。

（三）生产模式 公司根据订单来安排生产，在承接订单后，在生产过程中，由质检部负责对整个生产流程经行全程监控，提出整改意见并反馈至管理层。如遇质量达不到客户要求或相关规范标准的，质检部向管理层汇报后研发部将安排重新生产。

（四）销售模式 凭借丰富的行业经验及自身的技术优势，公司根据市场分析及判断，发掘具有较大潜力和市场需求的创新药开展前期研发，并与相关大型药企签署了多项创新药的合作研发，委托方根据合同支付技术开发费。当公司根据协议完成研发时，公司和客户共同就研发成果申请专利，并通过客户销售使用该技术的药品来获取收益分成，以此来共享收益。医药纳米材料、医药中间体的销售也同样采用类似的销售模式，公司围绕自主研发、具有自主知识产权的核心技术展开生产，产出工艺先进、成本较低，并在特定方面具有重大革新和改进的医药中间体，通过与药企签订合同，根据具体需求后再生产，获取销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告截止日至报告日，公司的商业模式未发生较大变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,874,482.45	7.32%	1,785,783.07	7.72%	4.97%
应收账款	1,887,650.00	7.37%	195,700.00	0.85%	864.56%
存货	4,733,590.70	18.48%	4,807,793.26	20.80%	-1.54%
固定资产	14,623,543.26	57.09%	14,629,361.14	63.28%	-0.04%
短期借款	3,200,000.00	12.49%	2,203,178.08	9.53%	45.24%

资产总计	25,616,586.40	-	23,118,290.25	-
------	---------------	---	---------------	---

**项目重大变动原因：**

短期借款本期期末金额3,200,000.00元与上年期末2,203,178.08相较增加45.24%。原因：报告期内，公司原材料购置需一定的现金流，故增加了短期借款。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,063,298.65	-	4,731,534.90	-	70.42%
营业成本	3,857,528.47	47.84%	1,301,524.10	27.51%	196.39%
毛利率	52.16%	-	72.49%	-	20.33%
销售费用	241,846.03	3.00%	156,502.87	3.31%	54.53%
管理费用	1,681,244.97	20.85%	1,352,469.87	28.58%	24.31%
研发费用	2,461,707.03	30.53%	1,877,909.76	39.69%	31.09%
其他收益	627,753.00	7.79%	47,965.56	1.01%	1,208.76%
财务费用	69,968.41	0.87%	99,320.44	2.10%	-29.55%
营业利润	220,257.52	-	-51,138.62		-
净利润	207,910.10	-	-37,570.79		-
经营活动产生的现金流量净额	264,781.45	-	171,861.45	-	54.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,105,644.22	-	-134,348.84	-	-722.97%
筹资活动产生的现金流量净额	929,562.15	-	-1,396,912.34	-	166.54%

**项目重大变动原因：**

营业收入本期期末较上年同期相较上涨了70.42%，原因：主要系原料药中间体合同较上年同期增幅较大；

营业成本本期期末较上年同期相较上涨了196.39%，原因：主要系报告期内，公司创新药技术开发合同较去年同期未有发生，因成本占比稍大的原料药中间体合同的增加也导致了成本的增加。从而也导致了公司毛利率较上年同期下降了20.33%。

研发费用本期期末较上年同期相较上涨了31.09%，原因：为继续开拓技术开发合同市场，较去年加大研发投入，较上年同期上涨了31.09%。

其他收益本期期末较上年同期相较上涨了1208.76%，原因：主要系报告期内，全资子公司获得高新技术认定奖励。

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额264,781.45元与上年同期相较上涨54.07%，原因：主要系报告期内，经营活动现金流入中销售商品取得的现金较去年同期增加了3,859,435.70元，致使现金流入较去年同期增加了70.05%，经营活动现金流出中购买商品、接受劳务支付较去年同期增加金额2,892,221.18元，为职工支付的现金增加984,187.23元，从而致使经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了92,920.00元，相较于去年同期的171,861.45元增长比例较高；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,105,644.22元与上年同期相较减少722.97%，原因：主要系报告期内，公司购建固定资产较去年同期的134,348.84元增加了971,295.38元；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额929,562.15元与上年同期相较上涨166.54%，原因：主要系报告期内，公司报告期内取得借款较去年减少39.75%，偿还借款较去年减少55.83%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	627,753.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>627,748.32</b>
减：所得税影响数	31,387.42
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>596,360.90</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因（空）  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏东南药业有限公司	子公司	药用辅料、中间体的研发生产销售、创新	10,000,000.00	10,053,078.43	10,053,078.43	0.00	-828.83

		药技术服务					
江苏东南纳米材料有限公司	子公司	药用辅料、中间体的研发生产销售、创新药技术服务	22,000,000.00	21,063,495.09	13,855,539.86	3,037,907.48	-528,098.35

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

苏州东南药业股份有限公司全资子公司江苏东南纳米材料有限公司对外提供财务资助用于非关联方资金周转，被资助对象最近一期经审计的资产负债率未超过 70%，财务资助金额为 1,500,000.00 元，因时间较短，公司未收取利息，款项已于借款次日归还，该笔对外提供的借款未对公司造成影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 27 日	-	正在履行中

《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年1月27日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董监高作出避免同业竞争承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与东南药业业务有同业竞争的经营活动。公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东承诺如下：1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2. 本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期内均严格履行上述承诺，无任何违背承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江苏东南纳米材料有限公司厂房及土地	固定资产、无形资产	抵押	8,316,648.81	32.47%	公司全资子公司江苏东南纳米材料有限公司为满足自身生产、经营的流动资金需求,抵押贷款人民币伍佰万元整。
总计	-	-	8,316,648.81	32.47%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司抵押房屋建筑物及土地来获取银行借款，补充公司现金流，利于公司发展。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,988,591	30.23%	0	4,988,591	30.23%
	其中：控股股东、实际控制人	2,383,407	14.44%	4,000	2,387,407	14.47%
	董事、监事、高管	546,867	3.31%	-9,500	537,367	3.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,511,408	69.77%	0	11,511,408	69.77%
	其中：控股股东、实际控制人	9,842,397	59.65%	0	9,842,397	59.65%
	董事、监事、高管	1,640,603	9.94%	0	1,640,603	9.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,499,999	-	0	16,499,999	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	詹小舟	6,742,043	0	6,742,043	40.86%	5,326,630	1,415,413	0	0
2	吉民	3,509,500	4,000	3,513,500	21.29%	2,917,778	595,722	0	0
3	詹熙	1,974,261	0	1,974,261	11.97%	1,597,989	376,272	0	0
4	镇江乾鹏创业投资基金企业（有限合伙）	1,565,348	0	1,565,348	9.49%	0	1,565,348	0	0
5	李锐	1,420,435	0	1,420,435	8.61%	1,065,326	355,109	0	0
6	顾竹笑	710,217	-9,500	700,717	4.25%	532,663	168,054	0	0
7	薛健辉	186,000	5,500	191,500	1.16%	0	191,500	0	0
8	张为斌	189,739	-1,000	188,739	1.14%	0	188,739	0	0
9	胡悟	34,695	0	34,695	0.21%	0	34,695	0	0
10	刘迎宾	28,696	0	28,696	0.17%	0	28,696	0	0
合计		16,360,934	-1,000	16,359,934	99.15%	11,440,386	4,919,548	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中，詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿。除此



之外，其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吉民	董事、总经理、 董事长	女	1963年1月	2019年4月3日	2022年4月2日
詹小舟	董事	女	1989年8月	2019年4月3日	2022年4月2日
詹熙	董事	男	1961年10月	2019年4月3日	2022年4月2日
李锐	董事、副总经 理、董事会秘书	男	1975年12月	2019年4月3日	2022年4月2日
丁洪伟	董事	男	1968年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
顾竹笑	董事	男	1989年10月	2019年4月3日	2022年4月2日
蔡进	监事会主席	男	1978年8月	2019年4月3日	2022年4月2日
陈峻青	股东监事	女	1974年4月	2019年4月3日	2022年4月2日
张影	职工监事	女	1989年12月	2019年4月3日	2022年4月2日
胡海燕	财务总监	女	1982年7月	2019年4月8日	2022年4月7日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿；除此以外，其他董、监、高不存在亲属关系或其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	15	21
销售人员	3	4
技术人员	12	18
财务人员	3	3
行政人员	6	6
员工总计	49	62

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	-	-	8

**核心员工的变动情况：**

核心员工未发生变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,874,482.45	1,785,783.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,887,650.00	195,700.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,053,931.16	60,979.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	16,216.92	4,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,733,590.70	4,807,793.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	31,764.09	287,202.89
<b>流动资产合计</b>		<b>9,597,635.32</b>	<b>7,141,958.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	14,623,543.26	14,629,361.14
在建工程	六、8	116,010.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、9	1,090,872.76	1,103,557.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	188,524.50	243,413.58
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,018,951.08	15,976,332.02
<b>资产总计</b>		25,616,586.40	23,118,290.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	3,200,000.00	2,203,178.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	509,106.53	493,971.58
预收款项	六、14	250,000.00	250,000.00
合同负债	六、15	2,305,409.92	608,938.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	360,762.40	1,102,325.48
应交税费	六、17	91,988.12	27,886.10
其他应付款	六、18	75,674.78	1,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	276,590.08	79,161.95
<b>流动负债合计</b>		7,069,531.83	4,766,461.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	953,803.72	966,488.26
递延所得税负债	六、11	1,031.73	1,031.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		954,835.45	967,519.99
<b>负债合计</b>		8,024,367.28	5,733,981.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	16,499,999.00	16,499,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	484,301.42	484,301.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	809,195.84	809,195.84
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-201,277.14	-409,187.24
归属于母公司所有者权益合计		17,592,219.12	17,384,309.02
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,592,219.12	17,384,309.02
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		25,616,586.4	23,118,290.25

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,081,488.92	1,548,023.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,146,950.00	1,490,315.79
应收款项融资			
预付款项		991,953.00	25.00
其他应收款	十五、2	500,000.00	504,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,433.60	312,184.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,764.09	287,202.89
<b>流动资产合计</b>		4,810,589.61	4,142,251.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		863,068.45	218,400.87
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,863,068.45	32,218,400.87
<b>资产总计</b>		37,673,658.06	36,360,652.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	1,402,224.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,813.79	29,812.30
预收款项			
合同负债		330,188.68	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		120,702.40	398,495.60
应交税费		2,263.52	2,829.06
其他应付款		9,790,750.61	9,450,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,811.32	
<b>流动负债合计</b>		11,859,530.32	11,283,361.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,031.73	1,031.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,031.73	1,031.73
<b>负债合计</b>		11,860,562.05	11,284,393.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		16,499,999.00	16,499,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		484,301.42	484,301.42

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		809,195.84	809,195.84
一般风险准备			
未分配利润		8,019,599.75	7,282,762.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,813,096.01</b>	<b>25,076,258.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>37,673,658.06</b>	<b>36,360,652.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,063,298.65	4,731,534.90
其中：营业收入	六、25	8,063,298.65	4,731,534.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,382,244.13	4,841,835.68
其中：营业成本	六、25	3,857,528.47	1,301,524.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	69,949.22	54,108.64
销售费用	六、27	241,846.03	156,502.87
管理费用	六、28	1,681,244.97	1,352,469.87
研发费用	六、29	2,461,707.03	1,877,909.76
财务费用	六、30	69,968.41	99,320.44
其中：利息费用		67,259.77	96,787.54
利息收入		2,957.26	1,752.03
加：其他收益	六、31	627,753.00	47,965.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-88,550.00	11,196.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>220,257.52</b>	<b>-51,138.62</b>
加：营业外收入	六、33		
减：营业外支出	六、34	4.68	93.93



<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		220,252.84	-51,232.55
减：所得税费用	六、35	12,342.74	-13,661.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		207,910.10	-37,570.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,910.10	-37,570.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		207,910.10	-37,570.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		207,910.10	-37,570.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		207,910.10	-37,570.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	5,025,391.17	1,736,723.88
减：营业成本	十五、4	2,425,185.47	245,533.34
税金及附加		1,401.40	133.50
销售费用		150,472.68	60,956.72
管理费用		624,567.09	428,968.58
研发费用		1,021,807.45	1,329,121.98
财务费用		33,966.38	45,580.61

其中：利息费用		31,705.34	44,577.45
利息收入		1,129.56	1,119.84
加：其他收益		51,894.00	23,738.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,700.00	-54,004.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		749,184.70	-403,837.23
加：营业外收入			
减：营业外支出		4.68	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		749,180.02	-403,837.23
减：所得税费用		12,342.74	-16,921.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		736,837.28	-386,915.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,837.28	-386,915.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		736,837.28	-386,915.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,369,292.40	5,509,856.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,170.76	48,073.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	623,025.72	37,033.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,016,488.88</b>	<b>5,594,963.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,281,539.99	2,389,318.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,385,246.48	2,401,059.25
支付的各项税费		236,550.43	69,579.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	848,370.53	563,144.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,751,707.43</b>	<b>5,423,101.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>264,781.45</b>	<b>171,861.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,105,644.22	134,348.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,105,644.22</b>	<b>134,348.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,105,644.22</b>	<b>-134,348.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,896,000.00	9,786,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,896,000.00	9,786,000.00
偿还债务支付的现金		4,896,953.42	11,086,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,484.43	96,912.34
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,966,437.85	11,182,912.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		929,562.15	-1,396,912.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,699.38	-1,359,399.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,785,783.07	1,877,346.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,874,482.45	517,946.32

法定代表人：吉民

主管会计工作负责人：胡海燕

会计机构负责人：胡海燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,749,692.00	827,800.00
收到的税费返还		24,170.76	48,073.55
收到其他与经营活动有关的现金		358,023.56	24,858.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,131,886.32	900,731.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,637,763.96	759,889.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,147,560.33	1,007,129.14
支付的各项税费		37,914.90	4,819.11
支付其他与经营活动有关的现金		525,186.14	258,470.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,348,425.33	2,030,308.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-216,539.01	-1,129,576.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,165.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		551,165.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,231.00	10,798.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		867,231.00	10,798.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-316,065.21	-10,798.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,930.00	44,577.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,433,930.00	1,644,577.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,070.00	-144,577.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-466,534.22	-1,284,951.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,548,023.14	1,649,771.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,081,488.92	364,819.75

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

公司 2021 年半年度报告存在会计政策变更，具体详见附注四、27

#### (三) 财务报表项目附注

## 苏州东南药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

苏州东南药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为苏州东南药物研发有限责任公司（以下简称“有限公司”），根据有限公司 2013 年 1 月 21 日的临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司已取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320000677624835R 的营业执照，注册资本：16,499,999.00 元人民币；法定代表人：吉民。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，2015 年 1 月 27 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，证券简称“东南药业”，股票代码：831869，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16,499,999.00 股。

公司注册地址：苏州工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C316 室。

##### 1、历史沿革

(1) 有限公司成立于 2008 年 5 月 28 日，经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准成立，注册地址：苏州工业园区仁爱路 150 号独墅湖高教区第二教学楼 C316 室；营业执照注册号：320594000118364；法定

代表人：詹小舟。2008年5月15日，江苏华星会计师事务所有限公司出具了华星会验字[2008]0136号《验资报告》。该事项已办理工商登记手续。股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	吉民	500,000.00	50.00	200,000.00	20.00
2	詹熙	500,000.00	50.00	-	-
合计		1,000,000.00	100.00	200,000.00	20.00

(2) 2009年4月20日，有限公司股东会决议同意增加注册资本1,000,000.00元，增加实收资本400,000.00元，增资后注册资本为2,000,000.00元，实收资本为600,000.00元。2009年6月15日，苏州新盛会计师事务所有限公司出具了苏新盛验字[2009]第172号《验资报告》。该事项已办理工商变更手续。此次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	吉民	1,000,000.00	50.00	300,000.00	15.00
2	詹熙	1,000,000.00	50.00	300,000.00	15.00
合计		2,000,000.00	100.00	600,000.00	30.00

(3) 2009年10月30日，有限公司股东会决议同意股东詹熙将所持有有限公司25.00%的股权无偿转让给詹小舟，股东吉民将所持有有限公司25.00%的股权无偿转让给詹小舟。有限公司增加实收资本1,400,000.00元，增资后注册资本：2,000,000.00元，实收资本：2,000,000.00元。2009年12月3日，苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司出具了瑞华会验字[2009]第0208号《验资报告》。该事项已办理工商变更手续。此次股权变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	1,000,000.00	50.00	1,000,000.00	50.00
2	吉民	500,000.00	25.00	500,000.00	25.00
3	詹熙	500,000.00	25.00	500,000.00	25.00
合计		2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

(4) 2012年8月30日，有限公司股东会决议同意增加注册资本3,000,000.00元，增资后注册资本为5,000,000.00元，实收资本为5,000,000.00元。2012年9月28日，苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司出具了瑞华会验字[2012]第0090号《验资报告》。该事项已办理工商变更手续。此次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	2,500,000.00	50.00	2,500,000.00	50.00
2	詹熙	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00
3	吉民	650,000.00	13.00	650,000.00	13.00
4	李锐	500,000.00	10.00	500,000.00	10.00
5	顾竹笑	250,000.00	5.00	250,000.00	5.00
6	韩宝玲	200,000.00	4.00	200,000.00	4.00
7	包鸣熊	100,000.00	2.00	100,000.00	2.00
8	蔡进	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
9	陈峻青	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
10	顾惠龙	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
11	詹一帆	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
12	吉芷熠	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
合计		5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

(5) 2013年01月21日，有限公司股东会决议同意以2012年09月30日为基准日变更为股份有限公司，变更后注册资本（股本）为500万元（500万股）。2013年01月21日，中勤万信会计师事务所有限公司出具了（2013）中勤验字第01002号验资报告。该事项已办理工商变更手续。此次股改完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	2,500,000.00	50.00	2,500,000.00	50.00
2	詹熙	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00
3	吉民	650,000.00	13.00	650,000.00	13.00
4	李锐	500,000.00	10.00	500,000.00	10.00
5	顾竹笑	250,000.00	5.00	250,000.00	5.00
6	韩宝玲	200,000.00	4.00	200,000.00	4.00
7	包鸣熊	100,000.00	2.00	100,000.00	2.00
8	蔡进	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
9	陈峻青	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
10	顾惠龙	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
11	詹一帆	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20
12	吉芷熠	10,000.00	0.20	10,000.00	0.20



序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
合计		5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

(6) 2013年10月12日, 公司股东会决议同意镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)以人民币6,000,000.00元增加对本公司的投资, 其中, 以人民币555,556.00元认缴增资股份555,556.00股, 占本次增资完成后注册资本(股本)的10%, 剩余部分计入资本公积。2013年10月11日, 苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司出具了瑞华会验字(2013)第086号验资报告。该事项已办理工商变更手续。此次增资完成后, 股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	2,500,000.00	45.00	2,500,000.00	45.00
2	詹熙	750,000.00	13.50	750,000.00	13.50
3	吉民	650,000.00	11.70	650,000.00	11.70
4	镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)	555,556.00	10.00	555,556.00	10.00
5	李锐	500,000.00	9.00	500,000.00	9.00
6	顾竹笑	250,000.00	4.50	250,000.00	4.50
7	韩宝玲	200,000.00	3.60	200,000.00	3.60
8	包鸣熊	100,000.00	1.80	100,000.00	1.80
9	蔡进	10,000.00	0.18	10,000.00	0.18
10	陈峻青	10,000.00	0.18	10,000.00	0.18
11	顾惠龙	10,000.00	0.18	10,000.00	0.18
12	詹一帆	10,000.00	0.18	10,000.00	0.18
13	吉芷熠	10,000.00	0.18	10,000.00	0.18
合计		5,555,556.00	100.00	5,555,556.00	100.00

(7) 2013年11月20日, 公司股东会决议同意将公司资本公积转增股本。转增之后注册资本为11,000,000.00元, 股本为11,000,000.00元。2013年12月23日, 苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司出具了瑞华会验字[2013]第111号《验资报告》。该事项已办理工商变更手续。此次变更后, 股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	4,950,000.00	45.00	4,950,000.00	45.00

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
2	詹熙	1,485,000.00	13.50	1,485,000.00	13.50
3	吉民	1,287,000.00	11.70	1,287,000.00	11.70
4	镇江乾鹏创业投资基金企业（有限合伙）	1,100,000.00	10.00	1,100,000.00	10.00
5	李锐	990,000.00	9.00	990,000.00	9.00
6	顾竹笑	495,000.00	4.50	495,000.00	4.50
7	韩宝玲	396,000.00	3.60	396,000.00	3.60
8	包鸣熊	198,000.00	1.80	198,000.00	1.80
9	蔡进	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
10	陈峻青	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
11	顾惠龙	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
12	詹一帆	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
13	吉芷熠	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
合计		11,000,000.00	100.00	11,000,000.00	100.00

(8) 2014年3月31日股东詹一帆和詹彤订立了《股权转让协议》，詹一帆将其持有的公司1.98万股股份，占公司总股份的0.18%转让给詹彤。同日，股东韩宝玲和股东包鸣熊订立了《股权转让协议》，韩宝玲将其持有的公司39.60万股股份，占公司总股份的3.60%，转让给包鸣熊。本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
1	詹小舟	4,950,000.00	45.00	4,950,000.00	45.00
2	詹熙	1,485,000.00	13.50	1,485,000.00	13.50
3	吉民	1,287,000.00	11.70	1,287,000.00	11.70
4	镇江乾鹏创业投资基金企业（有限合伙）	1,100,000.00	10.00	1,100,000.00	10.00
5	李锐	990,000.00	9.00	990,000.00	9.00
6	包鸣熊	594,000.00	5.40	594,000.00	5.40
7	顾竹笑	495,000.00	4.50	495,000.00	4.50
8	蔡进	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本比例 (%)
9	陈峻青	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
10	顾惠龙	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
11	詹彤	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
12	吉芷熠	19,800.00	0.18	19,800.00	0.18
合计		11,000,000.00	100.00	11,000,000.00	100.00

(9) 根据公司 2015 年 9 月 29 日的第三次临时股东大会决议、2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统发布《2015 年第三次临时股东大会决议更正公告》、《2015 年第三次临时股东大会决议公告（更正后）》临时公告、修改后的章程规定及《苏州东南药业股份有限公司股票发行认购合同》，公司申请向股东吉民定向发行 50.00 万股股票（每股认购价格为人民币 11.00 元）并增加股本人民币 50.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,150.00 万元，新增股本全部由股东吉民认缴，2015 年 10 月 12 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2015】第 1116 号”《验资报告》进行验证。同时，公司以本次定向增发计入资本公积的 5,000,000.00 元向全体股东以每 10 股转增 4.347826 股，共计 4,999,999.00 股，2015 年 11 月 30 日，经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2015】第 1149 号”《验资报告》进行验证。经本次股权变更后，公司股本为人民币 16,499,999.00 元。

2、经营范围：药品研发；研发、销售：生物化学试剂、生物诊断试剂、医药载体材料、医药中间体，并提供相关技术咨询、技术服务、技术转让。

3、本公司的实际控制人为：詹小舟、吉民、詹熙。

4、财务报告的批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 6 日批准报出。

5、本公司 2021 半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事医药产品及服务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”处的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

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

## 2、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判

断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取

决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

## 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

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

#### ②应收账款及合同资产

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

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

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

组合名称	确定组合依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围关联方

#### ③其他应收款

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

组合名称	确定组合依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围关联方

#### ④债权投资

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

#### ⑤其他债权投资

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

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

### 11、应收款项融资

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

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产与合同负债

### （1）合同资产

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

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

### （2）合同负债

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

## 14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

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

## 15、持有待售资产和处置组

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

应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 16、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或

协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	5.25-5.50
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.76

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## （5）其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括大额修理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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



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

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

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

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

## 24、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司收入确认的具体方法、原则：

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

(2) 同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(3) 公司的商品销售业务，属于在某一时刻履行履约义务。合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

(4) 本公司的技术开发服务，根据合同约定，客户接受该服务，公司即取得现时收款权利，故以客户接受该服务的时点确认收入。

## 2020年1月1日前适用的会计政策

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

(2)在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)收入确认的具体原则

①商品销售收入确认的具体原则

公司发货并经客户在送货单上签字后，根据签字后的送货单确认收入。

②提供技术服务收入确认的具体原则

公司在提供劳务时按项目进行核算，每个项目收入单独核算。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相关服务，并经客户在技术服务交接清单上签字。根据签收后的交接清单开具发票，确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得

税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

### (1) 租入资产的会计处理。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。A 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### B 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 出租资产的会计处理

#### A 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### B 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市公司2021年1月1日起执行。根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第21号-租赁》进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

#### ②其他会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 30、重大会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

### （2）租赁的归类

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

### （3）金融资产减值

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

风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要做出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税服务收入	6%
增值税	销售商品或提供劳务	13%
城市建设维护税	流转税项	5%、7%
教育费附加	流转税项	3%
地方教育附加	流转税项	2%
企业所得税	应税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
苏州东南药业股份有限公司	15%
江苏东南纳米材料有限公司	15%
江苏东南药业有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

实行营改增之前，根据财税字（1999）273号文件、税函（2009）212号文件规定，公司技术转让、技术开发收入免征营业税；实行营改增之后，根据财税[2013]106号文件附件3《营业税改征增值税过渡政策的规定》，公司技术转让、技术开发免征增值税。

### 2、企业所得税

高新技术企业：母公司苏州东南药业股份有限公司于2018年取得高新技术企业证书，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

子公司江苏东南纳米材料有限公司于2020年取得高新技术企业证书，从2020年1月1日至2022年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年6月30日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年1月1日至2021年6月30日，“上期”指2020年1月1日至2020年6月30日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	520.49	970.49
银行存款	1,873,961.96	1,784,812.58
合计	1,874,482.45	1,785,783.07
其中：存放在境外的款项总额	--	--
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	--	--

### 2、应收账款

（1）应收账款按照坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备			-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,987,000.00	100.00	99,350.00	5.00	1,887,650.00
其中：					
账龄分析组合	1,987,000.00	100.00	99,350.00	5.00	1,887,650.00
合计	1,987,000.00	100.00	99,350.00	5.00	1,887,650.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	206,000.00	100.00	10,300.00	5.00	195,700.00
其中：					
账龄分析组合	206,000.00	100.00	10,300.00	5.00	195,700.00
合计	206,000.00	100.00	10,300.00	5.00	195,700.00

按照账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,987,000.00	99,350.00	5.00
合计	1,987,000.00	99,350.00	5.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,887,650.00
合计	1,887,650.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	10,300.00	89,050.00		-	-	99,350.00
合计	10,300.00	89,050.00		-	-	99,350.00

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
*****有限公司	1,424,000.00	71.67	712,000.00
合计	1,424,000.00	71.67	712,000.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况



无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,053,931.16	100.00	60,979.01	100.00
合 计	1,053,931.16	100.00	60,979.01	100.00

说明：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄分析	款项性质
*****有限公司	非关联方	790,500.00	75.00	1 年以内	材料款
南京斯普利仪器设备有限公司	非关联方	90,000.00	8.54	1 年以内	设备款
苏州昊帆生物股份有限公司	非关联方	70,400.00	7.40	1 年以内	材料款
合 计		950,900.00	90.94		

(3) 其他说明：

预付款项期末余额中，无预付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,216.92	4,500.00
合 计	16,216.92	4,500.00

#### (1) 其他应收款

①按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	-	11,000.00
社保公积金	16,216.92	-
合 计	16,216.92	11,000.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,500.00	-	-	6,500.00
2021年1月1日	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	500.00	-	-	500.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	6,000.00	-	-	6,000.00

## ③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	-
1-2年	-
2-3年	-
3年以上	6,000.00
合计	6,000.00

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,500.00		500.00	-	-	6,000.00
合计	6,500.00		500.00	-	-	6,000.00

## ⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区教育投资发展有限公司	押金	6,000.00	5年以上	27.01	6,000.00
合计		6,000.00		27.01	6,000.00

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	342,170.38	-	342,170.38
生产成本	837,796.67	-	837,796.67
库存商品	3,553,623.65	-	3,553,623.65
合计	4,733,590.70	-	4,733,590.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	184,003.70	-	184,003.70
生产成本	1,657,824.00	-	1,657,824.00
库存商品	2,965,965.56	-	2,965,965.56
合计	4,807,793.26	-	4,807,793.26

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

截至本资产负债表日，未发现存在跌价准备事项，故未计提相应的跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 0.00 元。

### (4) 合同履约成本于本期摊销金额为 0.00 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	31,764.09	281,577.21
预缴企业所得税	-	-
待摊费用-房租	-	5,625.68
合计	31,764.09	287,202.89

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,623,543.26	14,629,361.14
固定资产清理	-	-
合计	14,623,543.26	14,629,361.14

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
期初余额：	9,046,292.37	12,703,922.85	673,758.29	758,020.31	23,181,993.82
增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 购置	-	788,110.63		28,297.52	
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
期末余额：	9,046,292.37	13,492,033.48	673,758.29	786,317.83	23,998,401.97
二、累计折旧					
期初余额：	1,604,950.72	5,727,082.77	551,840.61	668,758.58	8,552,632.68
增加金额					
(1) 计提	215,565.60	586,978.13	12,311.10	7,371.20	822,226.03
(2) 转入	-	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
期末余额：	1,820,516.32	6,314,060.90	564,151.71	676,129.78	9,374,858.71
三、减值准备					
期初余额：	-	-	-	-	-
增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 转入	-	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
期末余额：	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	7,225,776.05	7,177,972.58	109,606.58	110,188.05	14,623,543.26
期初账面价值	7,441,341.65	6,976,840.08	121,917.68	89,261.73	14,629,361.14

## ②报告期暂时闲置的固定资产

无。

## ③报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## ④报告期通过经营租赁租出的固定资产

无。

## ⑤期末未办妥产权证书的固定资产

无。

## ⑥其他说明：

无。

**8、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
污水处理设备	116,010.56	-
合计	116,010.56	-

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设备	116,010.56	-	116,010.56	-	-	-
合计	116,010.56	-	116,010.56	-	-	-

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
污水处理设备	250,000.00	-	116,010.56	-	-	116,010.56
合计	250,000.00	-	116,010.56	-	-	116,010.56

(续)

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
污水处理设备	46.40	在建	-	-	-	自筹
合计	46.40	在建	-	-	-	自筹

## 9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,260,000.00	1,260,000.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额	1,260,000.00	1,260,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	156,442.70	156,442.70
2.本期增加金额	12,684.54	12,684.54
(1)计提	12,684.54	12,684.54
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-

项目	土地使用权	合计
(2) 其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,090,872.76	1,090,872.76
2.期初账面价值	1,103,557.30	1,103,557.30

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	243,413.58	-	54,889.08	-	188,524.50
合计	243,413.58	-	54,889.08	-	188,524.50

## 11、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	20,634.69	1,031.73	20,634.69	1,031.73

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,000,000.00	800,000.00
信用贷款	700,000.00	-
保证借款	1,500,000.00	1,400,000.00
合计	3,200,000.00	2,200,000.00

### (2) 短期借款分类的说明

项目	贷款单位	借款余额	抵押物、保证人
抵押、保证借款	江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行	1,000,000.00	江苏东南纳米材料有限公司厂房 吉民
信用贷款	中国建设银行金湖支行	700,000.00	-
保证借款	宁波银行苏州分行	1,500,000.00	吉民、詹熙
合计		3,200,000.00	

## 13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	296,716.25	29,812.30
应付工程及维修款	200,526.78	414,626.78
其他零星应付款	11,863.50	49,532.50
合计	509,106.53	493,971.58

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
江苏宜安建设有限公司	131,619.54	工程款
闵正权	30,502.00	工程款
苏州市黄浦空调净化设备有限公司连云港分公司	26,097.98	工程款
江苏中尚建设集团有限公司	11,857.26	工程款
合计	200,076.78	

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	-	-
1 年以上	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转原因
上海锦帝九州药业（安阳）有限公司	250,000.00	合作意向金，一直未继续推进
合计	250,000.00	

## 15、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,305,409.92	608,938.05
合计	2,305,409.92	608,938.05

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	1,696,471.87	收到客户定制合同款项，尚未发货
合计	1,696,471.87	—

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,102,325.48	2,747,132.00	3,488,695.08	360,762.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	168,504.04	168,504.04	-
合计	1,102,325.48	2,915,636.04	3,657,199.12	360,762.40

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,102,325.48	2,663,813.07	3,405,376.15	360,762.40
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	83,318.93	83,318.93	-
其中：医疗保险费	-	70,324.07	70,324.07	-
工伤保险费	-	3,762.23	3,762.23	-
生育保险费	-	9,232.63	9,232.63	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,102,325.48	2,747,132.00	3,488,695.08	360,762.40

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	163,359.67	163,359.67	-
2.失业保险费	-	5,144.37	5,144.37	-
合计	-	168,504.04	168,504.04	-

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,367.40	687.54
个人所得税	2,263.52	2,829.06
土地使用税	10,436.00	10,436.00
房产税	13,794.50	13,794.50
城市维护建设税	2,958.40	24.40
教育费附加	2,958.40	24.40
印花税	209.90	90.20
合计	91,988.12	27,886.10

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	75,674.78	1,000.00
合计	75,674.78	1,000.00

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
安全费	31,938.78	-
审计费	42,400.00	-
质保金	1,000.00	1,000.00
员工代垫款	336.00	-
合计	75,674.78	1,000.00

## ②账龄超过1年的重要其他应付款



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质保金	1,000.00	项目已经结束，质保金尚未退还

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	276,590.08	79,161.95
合计	276,590.08	79,161.95

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	966,488.26	-	12,684.54	953,803.72	尚未结转完
合计	966,488.26	-	12,684.54	953,803.72	

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
基础设施配套资金	966,488.26	-	-	12,684.54	-	953,803.72	与资产相关
合计	966,488.26	-	-	12,684.54	-	953,803.72	

## 21、股本

### (1) 股本增减变动情况

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,499,999.00	-	-	-	-	-	16,499,999.00

### (2) 明细情况

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.6.3.	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
詹小舟	6,742,043.00	40.86	-	-	6,742,043.00	40.86
吉民	3,509,500.00	21.27	-	-	3,513,500.00	21.29
詹熙	1,974,261.00	11.97	4,000.00	-	1,974,261.00	11.97
镇江乾鹏创业投资基金企业(有限合伙)	1,565,348.00	9.49	-	-	1,565,348.00	9.49
李锐	1,420,435.00	8.61	-	-	1,420,435.00	8.61
顾竹笑	710,217.00	4.30	-	9,500.00	700,717.00	4.25
张为斌	189,739.00	1.15	-	1,000.00	188,739.00	1.14
薛健辉	186,000.00	1.13	5,500.00	-	191,500.00	1.16
胡悟	34,695.00	0.21	-	-	34,695.00	0.21
刘迎宾	28,696.00	0.17	-	-	28,696.00	0.17
詹彤	28,409.00	0.17	-	-	28,409.00	0.17
陈峻青	28,409.00	0.17	-	-	28,409.00	0.17
蔡进	28,409.00	0.17	-	-	28,409.00	0.17
顾惠龙	28,408.00	0.17	-	-	28,408.00	0.17
钱祥丰	18,652.00	0.11	-	-	18,652.00	0.11
叶杏珊	4,304.00	0.03	-	-	4,304.00	0.03
殷海宁	1,435.00	0.01	-	-	1,435.00	0.01

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.6.3.	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
俞乐	1,039.00	0.01			1,039.00	0.01
朱强华			1,000.00		1,000.00	0.01
合计	16,499,999.00	100.00	10,500.00	10,500.00	16,499,999.00	100.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	484,301.42	-	-	484,301.42
合计	484,301.42	-	-	484,301.42

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	809,195.84	-	-	809,195.84
合计	809,195.84	-	-	809,195.84

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-409,187.24	539,936.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-409,187.24	539,936.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,910.10	-500,279.72
减：提取法定盈余公积	-	448,843.55
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-201,277.14	-409,187.24

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,063,298.65	3,857,528.47	4,731,534.90	1,301,524.10
合计	8,063,298.65	3,857,528.47	4,731,534.90	1,301,524.10

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,589.00	27,349.34
土地使用税	20,872.00	20,872.00
印花税	2,040.70	825.10
城市维护建设税	9,723.76	2,548.55
教育费附加	9,723.76	2,513.65
合计	69,949.22	54,108.64

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,887.68	101,234.72
业务招待费	18,745.00	2,770.00
差旅费	18,968.35	7,175.71
业务宣传费	117,007.00	36,293.00
其他	5,238.00	480.00
快递费、运费	-	8,549.44
合计	241,846.03	156,502.87

**28、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,224.84	420,239.95
折旧费	213,110.93	211,658.13
服务费	163,631.14	22,016.64
办公费	67,587.23	66,733.26
业务招待费	53,259.38	26,626.49
安全生产费	90,000.00	90,000.00
差旅费	37,067.82	35,386.26
广告和宣传费	-	4,752.48
废液处置费	19,383.86	43,319.62
车辆费	35,170.77	13,364.94
社会保险费	126,644.29	23,975.65
审计费	114,901.00	100,000.00
会务费	-	45,509.45
房屋租赁费	36,367.09	33,801.75
无形资产摊销	12,684.54	12,684.54
修理费	21,315.00	6,735.00
低值易耗品	2,491.20	1,992.19
检测费、水电费	386.48	3,370.30
福利费	238,420.95	168,227.37
其他费用	7,119.45	21,311.35
环境卫生保护费、绿化保护费	-	764.50
劳保费	25,479.00	-
合计	1,681,244.97	1,352,469.87

**29、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,080,288.17	973,206.02
直接投入	927,129.38	249,856.27
折旧	159,727.63	204,500.33
差旅费、会议费	12,679.58	7,327.50
其他相关费用	81,882.27	43,019.64
技术开发费	200,000.00	400,000.00
合计	2,461,707.03	1,877,909.76

**30、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,259.77	96,787.54
减：利息收入	2,957.26	1,752.03
金融机构手续费	5,665.90	4,284.93
合计	69,968.41	99,320.44

**31、其他收益**

其他收益来源	本期发生额	上期发生额
高企补助	550,000.00	-
稳岗补贴	-	2,238.52
个税手续费返还	151.46	-
科技发展计划	50,000.00	-
知识产权补贴	1,894.00	33,042.50
基础设施配套资金	12,684.54	12,684.54
科技创新券	1,023.00	-
以工代训补贴	12,000.00	-
合计	627,753.00	47,965.56

**32、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-88,550.00	11,196.60
合计	-88,550.00	11,196.60

**33、营业外收入**

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	-	-	-

**34、营业外支出**

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	4.68	93.93	4.68
合计	4.68	93.93	4.68

**35、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,324.74	-
递延所得税费用	-	-13,661.76
合计	12,324.74	-13,661.76

**36、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	620,068.46	35,281.02
利息收入	2,957.26	1,752.03
合计	623,025.72	37,033.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他经营活动往来款	482,292.75	72,052.39
付现费用	366,073.10	490,997.72
营业外支出	4.68	93.93
合计	848,370.53	563,144.04

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	207,910.10	-37,570.79
加：资产减值准备	88,550.00	-11,196.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	822,226.03	843,625.34
无形资产摊销	12,684.54	12,684.54
长期待摊费用摊销	54,889.08	27,694.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,259.77	96,912.34
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）		559.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-18,907.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,202.56	-1,025,691.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,440,169.07	400,372.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,377,228.44	-116,621.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	264,781.45	171,861.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,874,482.45	517,946.32
减：现金的期初余额	1,785,783.07	1,877,346.05
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	88,699.38	-1,359,399.73

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,874,482.45	1,785,783.07
其中：库存现金	520.49	970.49
可随时用于支付的银行存款	1,873,961.96	1,784,812.58
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,874,482.45	1,785,783.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,225,776.05	抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行用于江苏东南纳米材料有限公司的借款
无形资产	1,090,872.76	抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行用于江苏东南纳米材料有限公司的借款
合计	8,316,648.81	

## 39、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高企补助	550,000.00	其他收益	550,000.00
个税手续费返还	151.46	其他收益	151.46
科技发展计划	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权补贴	1,894.00	其他收益	1,894.00
基础设施配套资金	12,684.54	其他收益	12,684.54
科技创新券	1,023.00	其他收益	1,023.00
以工代训补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
合计	627,753.00		627,753.00

## 七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏东南药业有限公司	镇江市	镇江市	医药研发	100.00	0.00	设立
江苏东南纳米材料有限公司	淮安市	淮安市	医药研发	100.00	0.00	设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

## (2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

无。

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具的风险主要包括信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### 1、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。本公司的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。对于其他应收款项，本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 3、利率风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 4、外汇风险

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无外汇资产负债，不承受该风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	企业类型	持股比例（%）	
			期末	期初
詹小舟	实际控制人	关联个人	40.86	40.86
吉民	实际控制人	关联个人	21.29	21.27
詹熙	实际控制人	关联个人	11.97	11.97
合计			74.12	74.10

相互关系说明：詹熙和吉民为配偶关系，詹小舟为其女儿。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

## 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李锐	董事、董事会秘书、副总经理，持股 8.61%
顾竹笑	董事，持股 4.25%
丁洪伟	董事
蔡进	监事会主席，监事，持股 0.17%
陈峻青	监事，持股 0.17%
张影	职工监事
胡海燕	财务总监

## 5、关联交易情况

### （1）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②本公司作为被担保方

担保项目	接受担保单位	提供担保单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款	苏州东南药业股份有限公司	吉民、詹熙	1,500,000.00	2019/03/15	2022/12/31	否
短期借款	江苏东南纳米材料有限公司	吉民	5,000,000.00	2019/02/26	2021/02/25	否
--	合计	--	6,500,000.00	--	--	--

#### ③关联担保情况说明

吉民、詹熙 2019 年 3 月 15 日与宁波银行苏州分行签订最高额保证合同（合同编号：07500KB20198410），为公司与该银行的借款合同（合同编号：07500LK2009JB6HL）约定的债权提供保证担保。

吉民 2019 年 02 月 26 日与江苏常熟农村商业银行股份有限公司金湖支行签订最高额保证合同（合同编号：常商银金湖支行高保字 2019 第 00012 号），为公司与该银行签订的借款合同（合同编号：常商银金湖支行借字 2020 第 00111 号）约定的债权提供保证担保。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### （1）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。



(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响  
无。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响  
无。

(4) 已签订的正在或准备履行的并购协议  
无。

(5) 其他重大财务承诺事项  
无。

## 2、或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,218,150.00	100.00	71,200.00	-	2,146,950.00
其中：					
账龄分析组合	1,424,000.00	100.00	71,200.00	5.00	1,352,800.00
合并范围内关联方组合	794,150.00	100.00	-	-	794,150.00
合计	2,218,150.00	100.00	-	-	2,146,950.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,490,315.79	100.00	-	-	1,490,315.79
其中：					
账龄分析组合					
合并范围内关联方组合	1,490,315.79	100.00	-	-	1,490,315.79
合计	1,490,315.79	100.00	-	-	1,490,315.79

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,218,150.00
合计	2,218,150.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	-	71,200.00	-	-	-	71,200.00
合计	-	71,200.00	-	-	-	71,200.00

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏东南纳米材料有限公司	794,150.00	35.80	-
*****有限公司	1,424,000.00	64.20	71,200.00
合计	2,218,150.00	100.00	71,200.00

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	500,000.00	504,500.00
合计	500,000.00	504,500.00

## (1) 其他应收款

## ①按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	6,000.00	11,000.00
合并范围内关联方往来	500,000.00	500,000.00
合计	506,000.00	511,000.00

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,500.00	-	-	6,500.00
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	500.00	-	-	500.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	6,000.00	-	-	6,000.00

## ③按账龄披露

账龄	期末余额
1期以内	500,000.00
1-2年	-
2-3年	-
3年以上	-
合计	500,000.00

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,500.00	-	500.00	-	-	6,000.00
合计	6,500.00	-	500.00	-	-	6,000.00

## ⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区教育投资发	押金	6,000.00	5年以上	1.19	6,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
展有限公司					
江苏东南纳米材料有限公司	合并范围内关联方往来	500,000.00	1年以内	98.81	-
合计		506,000.00		100.00	6,000.00

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00	-	32,000,000.00	32,000,000.00	-	32,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

## (2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东南药业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏东南纳米材料有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
合计	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	-

**4、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,025,391.17	2,425,185.47	1,736,723.88	245,533.34
其他业务	-	-	-	-
合计	5,025,391.17	2,425,185.47	1,736,723.88	245,533.34

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	627,753.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	-31,387.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	596,360.90	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22	-0.02	-0.02

公司名称：苏州东南药业股份有限公司

2021年8月6日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室。