



ST 笃诚

NEEQ : 430668

江苏笃诚医药科技股份有限公司

Jiangsu Ducheng Pharmaceuticals Co., Ltd.

年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	24
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录 .....	92

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王笃政、主管会计工作负责人殷文芹及会计机构负责人（会计主管人员）杨蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

报告期内由于笃翔化工处于连续停产状态，截至 2021 年 12 月 31 日止仍然无法恢复生产，且无法预计恢复生产的具体日期，虽然采取了转移生产基地委托加工产品等措施，但仍无法取得会计事务所要求的与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，同意会计师事务所出具无法判断公司运用持续经营假设编制的 2021 年度财务报表。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王笃政，其直接持有公司 51.24% 股份，股权高度集中，且担任公司的董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若王笃政利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
技术竞争风险	由于长期停产，公司产品技术无法在生产中进一步完善和提高，与其他厂家产品的竞争力明显减弱。
产能减少的风险	2018 年 4 月 28 日，灌南县人民政府要求对连云港化工园内企业进行环保集中整治，2018 年 6 月 16 日，省政府办公厅要求对沿

	海地区南通、连云港、盐城三市辖区内所有化工园区及园区内所有化工生产企业开展整治，笃翔化工自 2018 年 4 月份再次停产至今 44 个月，没有产品产出，仅仅消化库存和委托加工产品贸易收入。
连续亏损的风险	报告期内公司实现营业收入 87.31 万元，比上年同期减少 761.99 万元，同比减少 89.72%；营业利润亏损 741.54 万元，比上年同期减少亏损 547.61 万元，同比亏损减少 42.48%；利润总额亏损 739.24 万元，比上年同期减少亏损 551.66 万元，同比亏损减少 42.73%；净利润亏损 739.24 万元，比上年同期减少亏损 551.66 万元，同比亏损减少 42.73%。截至 2021 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 2,434.44 万元，2021 年发生净亏损 739.24 万元，且 2016-2021 年度已连续亏损六年。
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	指	江苏笃诚医药科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
笃翔化工	指	连云港笃翔化工有限公司
子公司	指	连云港笃翔化工有限公司
沅渭投资	指	苏州沅渭投资管理企业（有限合伙）
正豪建设公司	指	苏州正豪建设工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏笃诚医药科技股份有限公司
证券简称	ST 笃诚
证券代码	430668
法定代表人	王笃政

### 二、 联系方式

董事会秘书	殷文芹
联系地址	苏州市吴中区迎春南路 66 号
电话	0512-62628197
传真	0512-62628197
电子邮箱	1336546618@qq.com
办公地址	苏州市吴中区迎春南路 66 号
邮政编码	215124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2014 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-制造化学原料业-化学制品原料-制造业
主要业务	从事医药原料及中间体、保健食品、化工原料及产品的技术开发
主要产品与服务项目	核苷酸类医药中间体研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	控股股东为（王笃政）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王笃政），无一致行动人

## 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000561753037J	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区华云路 1 号	否
注册资本	38,200,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	刘丽香
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	873,063.26	8,492,941.13	-89.72%
毛利率%	-0.56%	-11.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,392,416.34	-12,909,071.19	42.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,415,384.52	-13,481,968.91	45.00%
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）	-1,066.94%	-119.05%	-
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）	-1,070.26%	-124.33%	-
基本每股收益	-0.19	-0.34	44.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,786,304.83	31,030,887.25	-10.46%
负债总计	30,789,653.21	26,641,819.29	15.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,003,348.38	4,389,067.96	-168.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.11	-172.73%
资产负债率%（母公司）	75.34%	24.30%	-
资产负债率%（合并）	110.81%	85.86%	-
流动比率	0.17	0.32	-
利息保障倍数	-3.26	-9.65	-

##### (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	-1,155,094.94	-2,920,122.11	60.44%
应收账款周转率	1.30	7.97	-
存货周转率	1.36	2.58	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.46%	-28.91%	-
营业收入增长率%	-89.72%	95.49%	-
净利润增长率%	42.73%	-60.51%	-

## (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,200,000	38,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,968.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>22,968.18</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>22,968.18</b>

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### （一） 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在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 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

### （二） 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （三） 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新收入准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

### （四） 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

## （十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司为医药原料中间体的研发与生产供应商，主要以抗病毒核苷酸类中间体、抗细菌药物克林霉素中间体、阿奇霉素中间体等系列产品的研发、生产和销售，收入来源主要是以产品销售为主。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	637,840.43	2.30%	193,742.72	0.62%	229.22%
应收票据					
应收账款	152,088.85	0.55%	556,946.00	1.79%	-72.69%
预付款项	27,108.49	0.10%	2,073,392.84	6.68%	-98.69%
其他应收款	6,702.94	0.02%	24,760.52	0.08%	-72.93%
存货		0.00%	1,292,023.47	4.16%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	15,202,562.63	54.71%	18,830,472.44	60.68%	-19.27%
在建工程	-	0.00%	649,018.78	2.09%	-100.00%
无形资产	2,908,123.24	10.47%	3,062,421.12	9.87%	-5.04%
商誉					
短期借款	4,008,333.33	14.43%	5,010,416.67	16.15%	-20.00%
应付账款	6,290,781.37	22.64%	7,086,269.68	22.84%	-11.23%
长期借款					
其他应付款	18,608,914.61	66.97%	10,708,241.36	34.51%	73.78%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金为 63.78 万元，同比增长 229.22%，主要原因是公司关联方拆入资金所致。

报告期末，公司应收账款为 15.21 万元，同比减少 72.69%，主要原因是本期回笼销售款项所致。

报告期末，公司预付款项为 2.71 万元，同比减少 98.69%，主要原因是预付安徽金太阳生化药业有限公司的开发产品款转入其他非流动资产所致。

报表期末，公司存货已全部处理清空，同比减少 100.00%，主要原因是子公司调整经营方向，处置原材料、在产品、库存商品所致。

报表期末，公司固定资产为 1,520.26 万元，同比减少 19.27%，主要原因是子公司调整经营方向，处置设备所致。

报表期末，公司在建工程为 0 元，同比减少 100.00%，主要原因是子公司因长期停工，消防工程、零星工程已经毁损等待拆迁所致。

报表期末，公司短期借款为 400.83 万元，同比减少 20.00%，主要原因是子公司银行贷款规模减少所致。

报告期末，公司应付账款为 629.08 万元，同比减少 11.23%，主要原因是支付材料款增加所致。

报告期末，公司其他应付款为 1,860.89 万元，同比增加 73.78%，主要原因是公司流动资金不足，向关联方拆入资金并产生相应的利息所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	873,063.26	-	8,492,941.13	-	-89.72%
营业成本	877,990.30	100.56%	9,480,079.98	111.62%	-90.74%
毛利率	-0.56%	-	-11.62%	-	-
税金及附加	-187,062.47	-21.43%	254,506.36	3.00%	-173.50%
销售费用	-	-	102,617.47	1.21%	-100.00%
管理费用	5,222,284.61	598.16%	7,331,196.93	86.32%	-28.77%
研发费用	-	0.00%	3,653,964.30	43.02%	-100.00%
财务费用	1,738,217.50	199.09%	1,212,905.09	14.28%	43.31%
信用减值损失	11,940.22	1.37%	60,360.09	0.71%	-80.22%

资产减值损失	-649,018.78	8.78%	-	-	-
其他收益	60.72	0.01%	146.33	0.00%	-58.50%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	590,382.71	6.95%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-7,415,384.52	-849.35%	-12,891,439.87	-151.79%	42.48%
营业外收入	22,968.18	2.63%	70,198.00	0.83%	-67.28%
营业外支出	-	0.00%	87,829.32	1.03%	-100.00%
净利润	-7,392,416.34	-846.72%	-12,909,071.19	-152.00%	42.73%

### 项目重大变动原因:

营业收入本期比上年同期减少 89.72%，主要原因是子公司经过 2020 年度大量处置公司原有的存货后，在 2021 年度可出售的存货相对减少，导致营业收入减少。

营业成本本期比上年同期减少 90.74%，主要原因是本期销售减少，相应成本减少所致。

税金及附加本期比上年同期减少 173.50%，主要原因是调整上年同期多计提的土地使用税和房产税所致。

销售费用本期比上年同期减少 100.00%，主要原因是本期销售减少所致。

管理费用本期比上年同期减少 28.77%，主要原因是本期固定资产减少，相应的折旧及摊销减少所致。

研发费用本期比上年同期减少 100.00%，主要原因是子公司长期停产，未能开展研发活动所致。

财务费用本期比上年同期增加 43.31%，主要原因是本期公司拆入款增加，相应利息支出增加所致。

信用减值损失本期比上年同期减少 80.22%，主要原因是本期坏账损失转回所致。

其他收益本期比上年同期减少 58.50%，主要原因是本期公司申请的个税手续费返还减少所致。

资产减值损失本期发生 64.90 万，主要原因是子公司长期停产，在建工程已经毁损，本期计提在建工程减值准备所致。

营业外收入本期比上年同期减少 67.28%，主要原因是本期未发生赔偿款所致。

营业利润本期比上年同期减少亏损 42.48%，净利润本期比上年同期减少亏损 42.73%，主要原因是本期发生的管理费用、研发费用减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	873,063.26	7,920,655.97	-88.98%
其他业务收入	-	572,285.16	-100.00%
主营业务成本	877,990.30	8,578,479.51	-89.77%
其他业务成本	-	901,600.47	-100.00%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
β-胸苷	26,548.67	41,327.43	-55.67%	-97.10%	-92.58%	-94.83%
胞苷酸	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
脱水尿苷	577,433.63	560,413.21	2.95%	21,649.98%	41,408.71%	-46.20%
克林霉素醇和物	17,595.76	15,418.12	12.38%	-98.30%	-98.94%	52.28%
盐酸克林霉素	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
胸腺嘧啶	178,849.56	158,871.69	11.17%	100.00%	100.00%	-
其他	72,635.64	101,959.85	-40.37%	-87.31%	-88.69%	17.17%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

主营业务收入本期比上年同期减少 88.98%，其他业务收入本期比上年同期减少 100%，主要原因是子公司经过 2020 年度大量处置公司原有的存货后，在 2021 年度可出售的存货相对减少，导致营业收入减少。因为子公司已确定无法再恢复生产，公司处于存货处置阶段，而且产品是有保质期，所以受到可出售存货品种和数量限制波动较大，本期存货已经全部清空。

主营业务成本本期比上年同期减少 89.77%，其他业务成本本期比上年同期减少 100.00%，主要原因是本年销售减少，导致相应成本减少所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海恒季医药科技有限公司	530,973.45	60.82%	否
2	浙江省化工进出口有限公司	178,849.56	20.49%	否
3	金凯（辽宁）生命科学股份有限公司	79,964.60	9.16%	否
4	芜湖诺威化学技术有限公司	46,460.18	5.32%	否
5	河南天方科技有限公司	17,595.76	2.02%	否
合计		853,843.55	97.81%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏州艾凯美化工科技有限公司	178,783.19	90.47%	否
2	济宁正东化工有限公司	18,831.86	9.53%	否
合计		197,615.05	100.00%	-

注：此采购均为母公司的贸易采购。从苏州艾凯美化工科技有限公司采购胸腺嘧啶和甲脒基嘧啶；从济宁正东化工有限公司采购二氯苯胺。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,094.94	-2,920,122.11	60.44%
投资活动产生的现金流量净额	-1,930,718.81	2,048,593.79	-194.25%
筹资活动产生的现金流量净额	3,529,911.46	1,004,788.78	251.31%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 60.44%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少 624.78 万元，收到的其他与经营活动有关的现金减少 53.32 万元，购买商品、接收劳务支付的现金减少 548.74 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 114.31 万元，支付的各项税费减少 13.19 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 178.38 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 194.25%，主要原因是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 119.11 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 278.81 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 251.31%，主要原因是本期取得借款收到的现金减少 100.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 78.79 万元，偿还债务支付的现金减少 100.00 万元，偿付利息支付的现金减少 4.30 万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 327.00 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
连云港 笃翔化 工有限 公司	控股子 公司	化工产 品销售	10,500,000.00	21,800,497.20	-36,648,380.93	635,665.03	-4,072,384.43

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、 持续经营评价

2021年笃翔化工一直处于复产整改阶段，随着2019年3月21日盐城天嘉宜化工有限公司爆炸事故对复产进程带来滞后影响，为此，公司采取积极措施：在做好笃翔化工的自身安全环保工作之外，同时寻找合作伙伴开展委托加工，做好产能的延伸。另外，公司将从以生产化学药物的中间体为主逐步转型为研发生产高附加值原料药和制剂；从依赖外贸型销售订单转为向新药研发和制剂市场拓展。

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		14,400,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司报告期内实际发生的其他重大关联交易如下：

1、公司关联方何鹏、王超、苏州正豪建设工程有限公司为本公司提供财务资助合计 540 万元。

2、关联担保：

(1) 公司关联方王笃政为子公司在太仓农村商业银行灌南支行贷款 500 万元提供连带责任保证，担保期限 2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 30 日。

(2) 公司关联方王笃政为子公司在太仓农村商业银行灌南支行贷款 400 万元提供连带责任保证，担保期限 2021 年 5 月 31 日至 2022 年 3 月 14 日。

以上其他重大关联交易对公司生产经营的可持续性发展提供必要的资金支持。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高管等管理层承诺：

- 1、避免同业竞争的；
- 2、关于减少和规范关联交易的承诺；
- 3、关于规范关联方资金往来的承诺。

报告期内，上述人员严格履行以上承诺，未有任何违背。

## (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
房屋	固定资产	抵押	3,681,268.20	13.25%	用于短期借款抵押担保
土地	无形资产	抵押	2,575,206.33	9.27%	用于短期借款抵押担保
总计	-	-	6,256,474.53	22.52%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,449,275	40.4%	50,000	15,499,275	40.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,237,775	13.71%	23,000	5,260,775	13.77%
	董事、监事、高管	1,062,500	2.78%	-	1,062,500	2.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,750,725	59.56%	-50,000	22,700,725	59.43%
	其中：控股股东、实际控制人	14,313,225	37.47%	-	14,313,225	37.47%
	董事、监事、高管	5,937,500	15.43%	-50,000	5,887,500	15.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,200,000	-	0	38,200,000	-
普通股股东人数						53

## 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	王笃政	19,551,000	23,000	19,574,000	51.24%	14,313,225	5,260,775	10,000,000	-
2	龚建	2,100,000	-	2,100,000	5.50%	1,825,000	275,000	-	-
3	张剑英	2,000,000	-	2,000,000	5.24%	1,500,000	500,000	-	-
4	姚其正	2,000,000	-	2,000,000	5.24%	0	2,000,000	-	-
5	苏州洋渭投资管理企业（有限合伙）	1,597,000	-	1,597,000	4.18%	0	1,597,000	-	--
6	谢建新	1,200,000	-	1,200,000	3.14%	1,200,000	0	-	-
7	王玉祥	1,000,000	-	1,000,000	2.62%	0	1,000,000	-	-
8	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	843,529	-27,400	816,129	2.14%	0	816,129	-	-
9	胡玉明	800,000	-	800,000	2.09%	725,000	75,000	-	-
10	毛惠英	800,000	-	800,000	2.09%	800,000	0	-	-
11	孙惠芬	800,000	-	800,000	2.09%	600,000	200,000	-	-
合计		32,691,529	-4,400	32,687,129	85.57%	20,963,225	11,723,904	10,000,000	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	综合授信	太仓农村商业银行灌南支行	银行	5,000,000.00	2020年6月1日	2021年5月30日	7.500%
2	综合授信	太仓农村商业银行灌南支行	银行	4,000,000.00	2021年5月31日	2022年3月14日	7.500%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王笃政	董事长	男	否	1969年10月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
谢建新	董事、总经理	男	否	1965年5月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
张剑英	董事	男	否	1967年8月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
龚建	监事会主席	男	否	1955年1月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
胡玉明	董事	男	否	1965年5月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
王彪	董事	男	否	1992年7月	2020年4月3 日	2022年9月 27日
孙惠芬	监事	女	否	1957年8月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
陈婕	监事	女	否	1988年5月	2019年11月 5日	2022年9月 27日
殷文芹	财务总监、董秘	女	否	1975年5月	2020年4月 17日	2022年9月 27日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	-	1	3
生产人员	2	-	1	1
销售人员	1	-	-	1
技术人员	2	-	1	1
财务人员	3	-	-	3
员工总计	12	-	3	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	3
专科	5	4
专科以下	2	2
员工总计	12	9

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司依据岗位的工作性质和工作内容，确定每个岗位的岗位薪金，采用月薪制，公司保持薪酬政策的透明度，但个人薪酬属于机密。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。  
 本年度未发生章程修订。

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**二、内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用

权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚苏审（2022）第 210 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2022-4-27	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	刘丽香
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

苏亚苏审（2022）第 210 号

江苏笃诚医药科技股份有限公司全体股东：

### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计江苏笃诚医药科技股份有限公司（以下简称“笃诚公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的笃诚公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、 形成无法表示审计意见的基础

（一）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

笃诚公司 2021 年发生净亏损-7,392,416.34 元，且 2017-2021 年度已连续亏损五年，截止 2021 年 12 月 31 日未分配利润为-72,396,109.16 元，净资产为-3,003,348.38 元。笃诚公司 2021 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 24,344,424.61 元。报告期内笃诚公司子公司连云港笃翔化工有限公司处于停产状态，截至财务报表批准日，笃诚公司子公司尚未恢复生产，且无法预计恢复生产的具体日期。虽然笃诚公司披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断笃诚公司运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否恰当。

#### （二）公司部分固定资产与流动资产的存在性无法确定

子公司连云港笃翔化工有限公司在 2022 年 3 月与江苏连云港化工产业园管理委员会签订了《资产收储协议》，已于 2021 年开始拆除设备变卖折现，但公司管理层无法将账面资产与出售的实物资产一一对应，提供的设备清单与实物不符，因此我们无法获取充分、适当的审计证据以确定子公司连云港笃翔化工有限公司机器设备的存在性。

其他流动资产中 419.58 万元系待抵扣增值税，公司提供的增值税纳税申报资料显示待抵扣增值税金额仅为 215.58 万元，剩余 204.00 万元我们无法获取充分、适当的审计证据予以确定。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

笃诚公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估笃诚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，除非管理层计划清算笃诚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督笃诚公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对笃诚公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于笃诚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国 南京市

中国注册会计师：于志强  
中国注册会计师：刘丽香  
二〇二二年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五.1	637,840.43	193,742.72
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	附注五.2	152,088.85	556,946.00
应收款项融资			
预付款项	附注五.3	27,108.49	2,073,392.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五.4	6,702.94	24,760.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五.5		1,292,023.47
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	附注五.6	4,195,767.89	4,348,109.36
<b>流动资产合计</b>		<b>5,019,508.60</b>	<b>8,488,974.91</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	附注五.7	15,202,562.63	18,830,472.44
在建工程	附注五.8	-	649,018.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五.9	2,908,123.24	3,062,421.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五.10	153,630.36	
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注五.11	4,502,480.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,766,796.23</b>	<b>22,541,912.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,786,304.83</b>	<b>31,030,887.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五.12	4,008,333.33	5,010,416.67
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	附注五.13	6,290,781.37	7,086,269.68
预收款项			
合同负债	附注五.14		2,715,199.91
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	附注五.15	453,105.99	467,736.78
应交税费	附注五.16	2,797.91	192,583.30
其他应付款	附注五.17	18,608,914.61	10,708,241.36
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	附注五.18		461,371.59

<b>流动负债合计</b>		29,363,933.21	26,641,819.29
<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	附注五.19	1,425,720.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,425,720.00	
<b>负债合计</b>		30,789,653.21	26,641,819.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五.20	38,200,000.00	38,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五.21	30,972,098.07	30,972,098.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五.22	220,662.71	220,662.71
一般风险准备			
未分配利润	附注五.23	-72,396,109.16	-65,003,692.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,003,348.38	4,389,067.96
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-3,003,348.38	4,389,067.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		27,786,304.83	31,030,887.25

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,004.22	134,837.91

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十一.1	46,800.00	385,275.00
应收款项融资			
预付款项		4,502,480.00	2,002,480.00
其他应收款	附注十一.2	12,728,284.04	22,951,498.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			-
存货			
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		858,916.17	848,007.34
<b>流动资产合计</b>		<b>18,184,484.43</b>	<b>26,322,098.90</b>
<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	附注十一.3		10,138,664.27
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		84,012.03	169,504.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		332,916.91	417,916.87
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>		<b>416,928.94</b>	<b>10,726,085.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,601,413.37</b>	<b>37,048,184.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		115,100.00	115,933.00
应交税费		65.75	113.85
其他应付款		13,900,009.67	8,886,957.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,015,175.42</b>	<b>9,003,004.18</b>
<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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,015,175.42</b>	<b>9,003,004.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,200,000.00	38,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,972,098.07	30,972,098.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		220,662.71	220,662.71
一般风险准备			
未分配利润		-64,806,522.83	-41,347,580.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,586,237.95</b>	<b>28,045,180.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>18,601,413.37</b>	<b>37,048,184.27</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	附注五.24	873,063.26	8,492,941.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,651,429.94	22,035,270.13
其中：营业成本	附注五.24	877,990.30	9,480,079.98
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	附注五.25	-187,062.47	254,506.36
销售费用		-	102,617.47
管理费用	附注五.26	5,222,284.61	7,331,196.93
研发费用		-	3,653,964.30
财务费用	附注五.27	1,738,217.50	1,212,905.09
其中：利息费用		1,737,221.69	1,212,177.89
利息收入		1,302.09	2,873.10
加：其他收益	附注五.28	60.72	146.33
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（损失以“-”号填列）		-	-
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）	附注五.29	11,940.22	60,360.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五.30	-649,018.78	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	590,382.71
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,415,384.52</b>	<b>-12,891,439.87</b>
加：营业外收入	附注五.31	22,968.18	70,198.00
减：营业外支出	附注五.32	-	87,829.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,392,416.34</b>	<b>-12,909,071.19</b>

减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,392,416.34	-12,909,071.19
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,392,416.34	-12,909,071.19
<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>		-7,392,416.34	-12,909,071.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,392,416.34	-12,909,071.19
（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）		-0.19	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.34

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	附注十一.4	258,814.16	6,005,309.78

减：营业成本	附注十一.4	219,030.98	5,571,682.37
税金及附加		162.00	3,743.60
销售费用			
管理费用		1,056,451.10	949,525.33
研发费用			12,072.36
财务费用		1,271,068.94	799,551.89
其中：利息费用		1,270,015.34	1,224,677.89
利息收入		234.90	2,873.10
加：其他收益			
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（损失以“-”号填列）			
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）		-11,035,752.01	-12,035,968.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,138,664.27	
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>		<b>-23,462,315.14</b>	<b>-13,367,234.06</b>
加：营业外收入		3,373.00	1,080.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,458,942.14</b>	<b>-13,366,154.06</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,458,942.14</b>	<b>-13,366,154.06</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,458,942.14	-13,366,154.06
（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>		-23,458,942.14	-13,366,154.06
<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	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,504,991.83	7,752,828.66
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			146.33
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.33 (1)	1,447,842.70	1,981,080.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,952,834.53</b>	<b>9,734,055.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,589,423.82	7,076,858.37
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		1,307,209.67	2,450,333.63
支付的各项税费		551.60	132,488.92
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.33 (2)	1,210,744.38	2,994,496.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,107,929.47</b>	<b>12,654,177.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,155,094.94</b>	<b>-2,920,122.11</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		857,400.00	2,048,593.79
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>		<b>857,400.00</b>	<b>2,048,593.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,788,118.81	
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>2,788,118.81</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,930,718.81</b>	<b>2,048,593.79</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		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五.33 (3)	5,402,083.34	6,190,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,402,083.34</b>	<b>11,190,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,171.88	415,211.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五.33 (4)	500,000.00	3,770,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,872,171.88</b>	<b>10,185,211.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,529,911.46</b>	<b>1,004,788.78</b>
<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>		<b>444,097.71</b>	<b>133,260.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		193,742.72	60,482.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>637,840.43</b>	<b>193,742.72</b>

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,565.00	4,384,000.00

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234.90	501,080.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>309,799.90</b>	<b>4,885,080.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		263,585.65	5,173,591.26
支付给职工以及为职工支付的现金		455,034.80	360,737.59
支付的各项税费		162.00	3,680.90
支付其他与经营活动有关的现金		239,732.33	1,665,379.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>958,514.78</b>	<b>7,203,389.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-648,714.88</b>	<b>-2,318,309.23</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		2,688,118.81	
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		500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,188,118.81</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,188,118.81</b>	
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,750,000.00	6,190,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,750,000.00</b>	<b>6,190,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,770,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,770,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,750,000.00</b>	<b>2,420,000.00</b>
<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>		<b>-86,833.69</b>	<b>101,690.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		134,837.91	33,147.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,004.22</b>	<b>134,837.91</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-65,003,692.82		4,389,067.96
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	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-65,003,692.82		4,389,067.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-7,392,416.34		-7,392,416.34
（一）综合收益总额											-7,392,416.34		-7,392,416.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,200,000.00</b>				<b>30,972,098.07</b>				<b>220,662.71</b>	<b>-72,396,109.16</b>		<b>-3,003,348.38</b>	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-52,094,621.63		17,298,139.15
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	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-52,094,621.63		17,298,139.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,909,071.19		-12,909,071.19
（一）综合收益总额											-12,909,071.19		-12,909,071.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,200,000.00</b>				<b>30,972,098.07</b>				<b>220,662.71</b>		<b>-65,003,692.82</b>	<b>4,389,067.96</b>

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-41,347,580.69	28,045,180.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-41,347,580.69	28,045,180.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,458,942.14	-23,458,942.14
（一）综合收益总额											-23,458,942.14	-23,458,942.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,200,000.00</b>				<b>30,972,098.07</b>				<b>220,662.71</b>		<b>-64,806,522.83</b>	<b>4,586,237.95</b>

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,200,000.00				30,972,098.07				220,662.71		-27,981,426.63	41,411,334.15

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>38,200,000.00</b>			<b>30,972,098.07</b>			<b>220,662.71</b>		<b>-27,981,426.63</b>	<b>41,411,334.15</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-13,366,154.06</b>	<b>-13,366,154.06</b>	
（一）综合收益总额									<b>-13,366,154.06</b>	<b>-13,366,154.06</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,200,000.00</b>				<b>30,972,098.07</b>				<b>220,662.71</b>		<b>-41,347,580.69</b>	<b>28,045,180.09</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏笃诚医药科技股份有限公司 2021年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

江苏笃诚医药科技股份有限公司（以下简称“笃诚科技”、“本公司”）系由江苏笃诚医药科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。江苏笃诚医药科技有限公司系由王笃政、汪志超共同发起设立，于2010年8月31日设立的有限责任公司。2013年9月30日整体变更为股份有限公司，于2014年3月31日在全国股转系统挂牌公开转让。

证券代码：430668。

注册地址：苏州工业园区华云路1号。

组织形式：股份有限公司。

注册资本：3,820.00万元人民币。

统一社会信用代码：91320000561753037J。

经营范围：本公司主要从事医药原料及中间体、保健食品、化工原料及产品、食品添加剂、医药保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；销售：医药中间体、化工原料及产品；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品有两大类，即艾滋病鸡尾酒疗法主要药物齐多夫定的主要中间体，包括5-甲基尿苷、 $\beta$ -胸苷；用于治疗老年痴呆等脑血管疾病的药物胞二磷胆碱的主要中间体胞苷酸。

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

#### 附注二、财务报表的编制基础

##### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 二、持续经营

2018年4月28日，灌南县人民政府要求对连云港化工园内企业进行环保集中整治，2018年6月16日，省政府办公厅要求对沿海地区南通、连云港、盐城三市辖区内所有化工园区及园区内所有化工生产企业开展整治。根据上述要求，子公司连云港笃翔化工有限公司自2018年4月份开始停产，截至财务报表批准日，尚未恢复生产，且无法预计恢复生产的具体日期。笃诚公司2021年发生净亏损-7,392,416.34元，且2017-2021年度已连续亏损五年，截止2021年12月31日未分配利润为-72,396,109.16元，净资产为-3,003,348.38元。笃诚公司2021年12月31日流动负债高于流动资产24,344,424.61元。上述事项表明存在可能导致公司持续经营情况产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

公司现研发治疗骨质疏松症的三类新药——米诺膦酸片。据调研，骨质疏松领域有百亿元市场规模，市场前景可期。

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、 遵守企业会计准则的声明

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

#### 二、 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、 合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

### （1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

#### （三）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。

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

## （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

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

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、 存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

## 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、 长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不区分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、 固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
电子设备	3-10	3、5、10	9.00-32.33
机器设备	5-10	3、5、10	9.00-19.40
运输设备	4-5	5、10	19.00-23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十二、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3	0.00	33.33
知识产权	10	0.00	10.00
土地使用权	50	0.00	2.00

资产负债表日，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。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

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

#### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十三、长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 十四、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

#### 十五、职工薪酬

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。

##### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

##### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十六、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

对境内客户，公司将商品发出给客户，客户收到商品后，组织进行质量和数量验收，双方进行对账一致后，进行开发票确认销售收入；对境外客户，公司将商品发出报关出口后，待客户收到提单确认后，进行开发票确认收入。

## 十七、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在

有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十九、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)，要求在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日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

## (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## (三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新收入准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## (四) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

## 附注四、税项

## 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司按7%缴纳城市维护建设税，子公司连云港笃翔化工有限公司按5%缴纳城市维护建设税。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,287.64	220.74
银行存款	633,552.79	193,521.98
合计	637,840.43	193,742.72

## 2. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	136,941.60	493,758.95
1~2年	1,500.00	80,000.00
2~3年	40,000.00	31,750.00
3年以上	284,899.50	273,149.50
合计	463,341.10	878,658.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	463,341.10	100.00	311,252.25	67.18	152,088.85
其中：逾期账龄组合	463,341.10	100.00	311,252.25	67.18	152,088.85
合计	463,341.10	/	311,252.25	/	152,088.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	878,658.45	100.00	321,712.45	36.61	556,946.00
其中：逾期账龄组合	878,658.45	100.00	321,712.45	36.61	556,946.00
合计	878,658.45	/	321,712.45	/	556,946.00

## 组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	25,773.15	644.33	2.50			
逾期1年以内	111,168.45	5,558.42	5.00	493,758.95	24,687.95	5.00
逾期1-2年	1,500.00	150.00	10.00	80,000.00	8,000.00	10.00
逾期2-3年	40,000.00	20,000.00	50.00	31,750.00	15,875.00	50.00
逾期3年以上	284,899.50	284,899.50	100.00	273,149.50	273,149.50	100.00
合计	463,341.10	311,252.25	/	878,658.45	321,712.45	/

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	321,712.45		9,160.20	1,300.00		311,252.25
合计	321,712.45		9,160.20	1,300.00		311,252.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
台州市中荣化工有限公司	174,070.00	37.57	174,070.00
上海恒季医药科技有限公司	100,000.00	21.58	5,000.00
合肥海弘生物科技有限公司	66,000.00	14.24	66,000.00
陕西嘉德生物工程有限公司	40,000.00	8.63	20,000.00

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
南通艾维瑞医药化工有限公司	31,750.00	6.85	31,750.00
合计	411,820.00	88.87	296,820.00

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,108.49	100.00	1,525,992.84	73.60
1~2年			547,400.00	26.40
合计	27,108.49	100.00	2,073,392.84	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连云港慧谷知识产权代理有限公司	服务费	20,000.00	73.78
灌南县供电公司	电费	4,104.07	15.14
中国石化销售有限公司江苏连云港石油分公司	油费	1,520.67	5.61
中国太平洋财产保险股份有限公司连云港中心支公司	保险费	1,088.00	4.01
中国移动江苏有限公司连云港分公司	电话费	395.75	1.46
合计		27,108.49	100.00

### 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	6,702.94	24,760.52
合计	6,702.94	24,760.52

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,055.72	7,893.32
1~2年		10,000.00
2~3年		16,523.75
3年以上	292,081.72	285,557.97
合计	299,137.44	319,975.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,155.72	173,731.29
押金保证金	275,837.97	120,000.00
其他	17,143.75	26,243.75
合计	299,137.44	319,975.04
减：坏账准备	292,434.50	295,214.52
净额	6,702.94	24,760.52

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	295,214.52			295,214.52
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-275,837.97		275,837.97	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,780.02			2,780.02
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,596.53		275,837.97	292,434.50

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	295,214.52		2,780.02			292,434.50

## ⑤按欠款方归集的期末余额的主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李洪林	押金保证金	155,837.97	3年以上	52.10	155,837.97
谢云龙	押金保证金	100,000.00	3年以上	33.43	100,000.00
聂传礼	押金保证金	20,000.00	3年以上	6.69	20,000.00
顾雁荣	备用金	6,155.72	1年以内	2.06	307.79
合计		281,993.69		94.28	276,145.76

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料				593,469.60		593,469.60
库存商品				698,553.87		698,553.87
合计				1,292,023.47		1,292,023.47

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,195,767.89	4,348,109.36
合计	4,195,767.89	4,348,109.36

## 7. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,202,562.63	18,830,472.44
固定资产清理		
合计	15,202,562.63	18,830,472.44

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,352,626.34	28,523,298.22	768,132.19	1,372,692.86	48,016,749.61
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额		2,314,011.31			2,314,011.31
(1)处置或报废		2,314,011.31			2,314,011.31
4.期末余额	17,352,626.34	26,209,286.91	768,132.19	1,372,692.86	45,702,738.30
二、累计折旧					
1.期初余额	7,599,269.57	19,643,672.72	627,080.94	1,316,253.94	29,186,277.17
2.本期增加金额	686,071.12	2,106,661.96	71,709.84	5,614.12	2,870,057.04
(1)计提	686,071.12	2,106,661.96	71,709.84	5,614.12	2,870,057.04
3.本期减少金额		1,556,158.54			1,556,158.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1)处置或报废		1,556,158.54			1,556,158.54
4.期末余额	8,285,340.69	20,194,176.14	698,790.78	1,321,868.06	30,500,175.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,067,285.65	6,015,110.77	69,341.41	50,824.80	15,202,562.63
2.期初账面价值	9,753,356.77	8,879,625.50	141,051.25	56,438.92	18,830,472.44

## 8.在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程		649,018.78
工程物资		
合计		649,018.78

### (2) 在建工程

#### 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
消防工程	554,353.64	554,353.64		554,353.64		554,353.64
零星工程	94,665.14	94,665.14		94,665.14		94,665.14
合计	649,018.78	649,018.78		649,018.78		649,018.78

#### ②本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
消防工程	554,353.64	停工毁损待拆迁
零星工程	94,665.14	停工毁损待拆迁
合计	649,018.78	/

## 9.无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地	软件	知识产权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,464,896.00	10,769.23	850,000.00	4,325,665.23
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,464,896.00	10,769.23	850,000.00	4,325,665.23
二、累计摊销				
1.期初余额	820,391.75	10,769.23	432,083.13	1,263,244.11
2.本期增加金额	69,297.92		84,999.96	154,297.88
(1)计提	69,297.92		84,999.96	154,297.88
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	889,689.67	10,769.23	517,083.09	1,417,541.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,575,206.33		332,916.91	2,908,123.24
2.期初账面价值	2,644,504.25		417,916.87	3,062,421.12

## 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费		188,118.81	34,488.45		153,630.36
合计		188,118.81	34,488.45		153,630.36

## 11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
预付开发产品款	4,502,480.00	
合计	4,502,480.00	

**12. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
抵押/保证借款	4,000,000.00	
银行借款利息调整	8,333.33	10,416.67
合计	4,008,333.33	5,010,416.67

**抵押/保证借款明细情况**

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物/保证人
江苏太仓农商银行	2021-05-31	2022-03-14	人民币	4,000,000.00	子公司的不动产/王 笃政
合计				4,000,000.00	

**13. 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,848,266.07	6,543,754.38
工程款	343,935.30	443,935.30
设备款	98,580.00	98,580.00
合计	6,290,781.37	7,086,269.68

**②账龄超过1年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东台市凯悦化工试剂有限公司	1,800,000.00	未结算
天津市北洋化工有限责任公司	1,027,094.00	未结算
合计	2,827,094.00	/

**14. 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		2,715,199.91
合计		2,715,199.91

**15. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	453,171.35	1,185,254.66	1,214,614.83	423,811.18
二、离职后福利—设定提存计划	14,565.43	105,152.90	90,423.52	29,294.81
合计	467,736.78	1,290,407.56	1,305,038.35	453,105.99

## (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	447,046.39	1,119,319.78	1,156,352.78	410,013.39
二、职工福利费		1,777.00	1,777.00	
三、社会保险费	6,124.96	44,362.68	36,689.85	13,797.79
其中：1. 医疗保险费	5,228.62	34,911.64	29,037.45	11,102.81
2. 工伤保险费	149.39	4,768.47	3,394.67	1,523.19
3. 生育保险费	746.95	4,682.57	4,257.73	1,171.79
四、住房公积金		19,795.20	19,795.20	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	453,171.35	1,185,254.66	1,214,614.83	423,811.18

## (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、基本养老保险费	14,191.96	100,835.75	86,904.69	28,123.02
2、失业保险费	373.47	4,317.15	3,518.83	1,171.79
合计	14,565.43	105,152.90	90,423.52	29,294.81

## 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	14.60	62.70
个人所得税	2,783.29	4,954.61
土地使用税	0.02	125,112.02
房产税		62,453.97
合计	2,797.91	192,583.30

## 17. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,608,914.61	10,708,241.36
合计	18,608,914.61	10,708,241.36

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	11,602,396.48	5,835,263.33
非关联方往来款	6,678,261.50	3,000,000.00
拆迁款		1,425,720.00
其他	328,256.63	447,258.03
合计	18,608,914.61	10,708,241.36

## 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
何鹏	9,855,278.67	关联方往来
王堂根	3,500,000.00	未到期
合计	13,355,278.67	

## 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		461,371.59
合计		461,371.59

## 19. 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
拆迁款		1,425,720.00		1,425,720.00	
合计		1,425,720.00		1,425,720.00	/

## 20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,200,000.00						38,200,000.00

## 21. 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）	30,972,098.07			30,972,098.07
合计	30,972,098.07			30,972,098.07

## 22. 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	220,662.71			220,662.71
合计	220,662.71			220,662.71

**23. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-65,003,692.82	-52,094,621.63
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	-65,003,692.82	-52,094,621.63
加：本期归属于所有者的净利润	-7,392,416.34	-12,909,071.19
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-72,396,109.16	-65,003,692.82

**24. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,063.26	877,990.30	7,920,655.97	8,578,479.51
其他业务			572,285.16	901,600.47
合计	873,063.26	877,990.30	8,492,941.13	9,480,079.98

**25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	-124,950.00	166,816.00
房产税	-62,453.97	83,271.96
印花税	341.50	4,418.40
合计	-187,062.47	254,506.36

**26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,058,843.37	4,255,240.45
职工薪酬	1,290,407.56	1,666,320.52
中介服务费	219,536.44	534,847.75
污水处理费		388,160.96
办公费	177,886.95	294,716.72
差旅费	108,301.86	144,140.34
业务招待费	21,241.55	40,192.00
存货报废	331,626.24	
其他	14,440.64	7,578.19
合计	5,222,284.61	7,331,196.93

**27. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,737,221.69	1,212,177.89
减：利息收入	1,302.09	2,873.10
加：汇兑损失（减收益）		6.48
加：手续费支出	2,297.90	3,593.82
合计	1,738,217.50	1,212,905.09

**28. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
个税手续费返还	60.72	146.33	
合计	60.72	146.33	

**29. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,940.22	60,360.09
合计	11,940.22	60,360.09

**30. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-649,018.78	
合计	-649,018.78	

**31. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
(1)不需支付的往来款	20,759.89		20,759.89
(2)固定资产报废	2,208.29		2,208.29
(3)政府补助		1,080.00	
(4)赔偿款		69,118.00	
合计	22,968.18	70,198.00	22,968.18

**32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
(1)债权损失		49,829.32	
(2)罚款支出		38,000.00	
合计		87,829.32	

**33. 合并现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,080.00
利息收入	1,302.09	2,873.10
往来及其他	1,446,540.61	1,977,127.07
合计	1,447,842.70	1,981,080.17

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用		50,990.94
管理费用	873,033.68	1,113,505.41
手续费	2,297.90	3,593.82
往来及其他	335,412.80	1,826,406.18
合计	1,210,744.38	2,994,496.35

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	5,402,083.34	6,190,000.00
合计	5,402,083.34	6,190,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	500,000.00	3,770,000.00
合计	500,000.00	3,770,000.00

## 34. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	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	-7,392,416.34	-12,909,071.19
加：信用减值损失	-11,940.22	-60,360.09
资产减值损失	649,018.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,870,057.04	3,303,431.39
无形资产摊销	154,297.88	154,297.88
长期待摊费用摊销	34,488.45	11,981.13
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)		-590,382.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,208.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“—”号填列)	1,737,221.69	1,212,177.89
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,292,023.47	4,771,633.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	632,300.77	2,679,990.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,117,938.17	-1,493,819.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,094.94	-2,920,122.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	637,840.43	193,742.72
减：现金的期初余额	193,742.72	60,482.26
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	444,097.71	133,260.46

### 35. 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-房屋	3,681,268.20	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	2,575,206.33	短期借款抵押
合计	6,256,474.53	/

## 附注六、在其他主体权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
连云港笃翔化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	医药中间体的研发、生产和销售	100.00		设立

注：公司于2018年5月14日将持有原子公司苏州笃美生物科技有限公司66.67%的股权转让给陈车翘，截止2021年12月31日，尚未办理工商变更手续。

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股东王笃政直接持有本公司股份 19,574,000 股，持股比例为 51.24%，为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

### 3. 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
李萍	公司实际控制人配偶
苏州正豪建设工程有限公司	同受实际控制人控制
苏州恩华投资管理有限公司	同受实际控制人控制
何鹏	苏州正豪建设工程有限公司总经理
王超	苏州正豪建设工程有限公司股东
谢建新	董事、总经理
胡玉明	董事
张剑英	董事
王彪	董事
龚建	监事、监事主席
陈婕	监事
孙惠芬	监事
殷文芹	财务总监、董事会秘书

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
何鹏	5,835,263.33	4,020,015.34		9,855,278.67	
王超		1,747,117.81	500,000.00	1,247,117.81	
苏州正豪建设工程有限公司		500,000.00		500,000.00	

#### (2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
苏州正豪建设工程有限公司	房屋	0.00	

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王笃政	4,000,000.00	2019-03-15	2022-03-14	否

关联担保情况说明：关联方担保情况说明：由王笃政为江苏太仓农村商业银行合计400.00万元的贷款提供担保，并签订了编号为2019年（灌南高保）字第000015号最高额保证担保合同。

## 5. 关联方应收应付项目

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	何鹏	9,855,278.67	5,835,263.33
其他应付款	王超	1,247,117.81	
其他应付款	苏州正豪建设工程有限公司	500,000.00	
合计		11,602,396.48	5,835,263.33

## 附注八、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大承诺。

## 2. 或有事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

2022年3月8日，公司子公司连云港笃翔化工有限公司与江苏连云港化工产业园管理委员会签订了《资产收储协议》，江苏连云港化工产业园管理委员会以1920.37万元收储补偿连云港笃翔化工有限公司位于灌南县堆沟港镇连云港化工园区内的厂房、办公用房以及土地使用权等固定资产。扣除拆除设备、处置危废、环境治理等费用合计162.1209万元，实际支付收储补偿费用1758.25万元。

收储补偿款分三年付清，第一年支付应付款的30%（签订收储协议后付款10%，完成拆除后付款10%，将不动产证交付并确保无抵押、无查封后付款10%），第二年在土壤及地下水检测达标后将不动产过户完成后支付应付款金额30%，第三年付清余款。2022年3月11日，连云港笃翔化工有限公司收到补偿款400.00万元。

## 附注十、其他重要事项

## 租赁

## (1) 承租情况

## ①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	0
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	0
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

## ②租赁活动的定性和定量信息

## A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
办公室	房屋	248平方米	2021/1/1-2021/12/31	否	短期租赁

## B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 应收账款

## (2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		52,000.00
1~2年	52,000.00	
2~3年		671,750.00
3年以上	672,980.00	1,230.00
合计	724,980.00	724,980.00

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	724,980.00	100.00	678,180.00	93.54	46,800.00
其中：逾期账龄组合	724,980.00	100.00	678,180.00	93.54	46,800.00
其他组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	724,980.00	100.00	678,180.00	93.54	46,800.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	724,980.00	100.00	339,705.00	46.86	385,275.00
其中：逾期账龄组合	724,980.00	100.00	339,705.00	46.86	385,275.00
关联方组合					
合计	724,980.00	100.00	339,705.00	46.86	385,275.00

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期						
逾期1年以内				52,000.00	2,600.00	5.00
逾期1-2年	52,000.00	5,200.00	10.00			
逾期2-3年				671,750.00	335,875.00	50.00
逾期3年以上	672,980.00	672,980.00	100.00	1,230.00	1,230.00	100.00
合计	724,980.00	678,180.00		724,980.00	339,705.00	

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	339,705.00	338,475.00				678,180.00
合计	339,705.00	338,475.00				678,180.00

(5) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
连云港笃翔化工有限公司	692,000.00	95.45	645,200.00
南通艾维瑞医药化工有限公司	31,750.00	4.38	31,750.00
南通秋之友生物科技有限公司	1,000.00	0.14	1,000.00
上虞新和成生物化工有限公司	230.00	0.03	230.00
合计	724,980.00	100.00	678,180.00

## 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	12,728,284.04	22,951,498.65
合计	12,728,284.04	22,951,498.65

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	506,155.72	992,093.32
1~2年	960,000.00	16,210,000.00
2~3年	16,210,000.00	14,620,000.00
3年以上	24,858,120.34	10,238,120.34
合计	42,534,276.06	42,060,213.66

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	42,408,120.34	41,932,320.34
押金保证金	120,000.00	120,000.00
备用金	6,155.72	7,893.32
合计	42,534,276.06	42,060,213.66
减：坏账准备	29,805,992.02	19,108,715.01
净额	12,728,284.04	22,951,498.65

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,108,715.01			19,108,715.01
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段	-120,000.00		120,000.00	
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	10,697,277.01			10,697,277.01
本期转回				
本期核销				
期末余额	29,685,992.02		120,000.00	29,805,992.02

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,108,715.01	10,697,277.01				29,805,992.02

## 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港笃翔化工有限公司	往来款	42,408,120.34	1年以内 500,000.00, 1-2年 960,000.00, 2-3年 16,210,000.00, 3年以上 24,738,120.34	99.70	29,685,684.23
谢云龙	押金保证金	100,000.00	3年以内	0.24	100,000.00
聂传礼	押金保证金	20,000.00	3年以内	0.05	20,000.00
顾雁荣	备用金	6,155.72	1年以内	0.01	307.79
合计		42,534,276.06	/	100.00	29,805,992.02

## 3. 长期股权投资

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	10,138,664.27	10,138,664.27		10,138,664.27		10,138,664.27
合计	10,138,664.27	10,138,664.27		10,138,664.27		10,138,664.27

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
连云港笃翔化工有限公司	10,138,664.27			10,138,664.27	10,138,664.27	10,138,664.27
合计	10,138,664.27			10,138,664.27	10,138,664.27	10,138,664.27

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,814.16	219,030.98	6,005,309.78	5,571,682.37
其他业务				
合计	258,814.16	219,030.98	6,005,309.78	5,571,682.37

## 附注十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	22,968.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	22,968.18	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	22,968.18	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	22,968.18	

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1,066.94	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,070.26	-0.19	-0.19

**附注一、财务报表之批准**

公司财务报表已经董事会批准报出。

董事长王笃政

江苏笃诚医药科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室