

海门慧聚药业有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2020]第ZD10047号

客 户 名 称：海门慧聚药业有限公司

报 备 时 间：2020-04-21 09:41:46

签字注册会计师：张再鸿

赵姣



021202004000331

报告文号：信会师报字[2020]第ZD10047号

海门慧聚药业有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：021-23281379

传 真：021-63392558

通 讯 地 址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

电 子 邮 件：Ni.Yaxin@bdo.com.cn

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

海门慧聚药业有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-59

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10047 号

海门慧聚药业有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海门慧聚药业有限公司（以下简称海门慧聚）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海门慧聚 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

海门慧聚管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海门慧聚 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海门慧聚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海门慧聚的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 4 月 13 日



海门慧聚药业有限公司

资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	59,314,984.66	38,521,147.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		1,587,784.00
应收账款	(三)	57,731,536.65	71,358,831.65
应收款项融资	(四)	1,434,900.00	
预付款项	(五)	15,785,626.08	11,081,316.21
其他应收款	(六)	132,571.00	3,159,196.65
存货	(七)	126,178,108.02	110,242,496.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	9,590,319.56	
流动资产合计		270,168,045.97	235,950,771.88
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	117,001,781.03	98,618,455.52
在建工程	(十二)	3,840,787.51	11,371,030.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	35,890,928.63	14,404,447.13
开发支出	(十四)	27,483,387.08	55,026,459.17
商誉			
长期待摊费用	(十五)	3,342,964.71	3,183,142.04
递延所得税资产	(十六)	1,586,989.83	1,687,347.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,146,838.79	186,290,881.69
资产总计		461,314,884.76	422,241,653.57

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 专 用 章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

实物
印登

主管会计工作负责人:

王华

会计机构负责人:

王华

报表 第 1 页



海门慧聚药业有限公司

资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	34,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	59,095,245.44	73,645,971.80
预收款项	(十九)	16,989,988.15	8,775,266.43
应付职工薪酬	(二十)	360,280.90	315,282.40
应交税费	(二十一)	762,769.35	3,870,487.55
其他应付款	(二十二)	1,022,975.70	1,323,622.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)		21,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		112,231,259.54	118,930,631.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	3,200,000.00	4,400,000.00
递延所得税负债	(十六)	4,054,340.37	2,072,500.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,254,340.37	6,472,500.87
负债合计		119,485,599.91	125,403,131.91
所有者权益:			
股本	(二十五)	99,726,638.19	99,726,638.19
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	19,066,734.20	19,066,734.20
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	26,814,627.35	22,315,551.03
未分配利润	(二十八)	196,221,285.11	155,729,598.24
所有者权益合计		341,829,284.85	296,838,521.66
负债和所有者权益总计		461,314,884.76	422,241,653.57

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

费杨登

主管会计工作负责人:

费杨登

会计机构负责人:

费杨登



海门慧聚药业有限公司
利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十九)	304,441,545.24	216,354,218.57
减: 营业成本	(二十九)	173,933,901.83	116,123,400.96
税金及附加	(三十)	2,618,656.36	2,154,628.25
销售费用	(三十一)	7,092,379.12	6,301,484.62
管理费用	(三十二)	19,024,548.14	17,781,719.43
研发费用	(三十三)	54,474,218.55	13,867,398.00
财务费用	(三十四)	1,095,560.16	597,853.54
其中: 利息费用	(三十四)	1,566,337.73	1,444,121.93
利息收入	(三十四)	141,665.91	117,421.44
加: 其他收益	(三十五)	5,340,200.00	7,629,134.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	128,705.48	213,849.31
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			
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)	(三十七)	376,449.29	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-907,398.44	-5,120,975.19
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-465,592.58	-101,827.56
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		50,674,644.83	62,147,914.97
加: 营业外收入	(四十)	22,886.43	44,405.25
减: 营业外支出	(四十一)	3,455,331.05	8,710.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		47,242,200.21	62,183,609.59
减: 所得税费用	(四十二)	2,251,437.02	7,967,445.71
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,990,763.19	54,216,163.88
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,990,763.19	54,216,163.88
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		44,990,763.19	54,216,163.88
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海门慧聚药业有限公司

现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,077,873.93	188,682,448.95
收到的税费返还		9,128,368.38	7,525,622.22
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	4,281,865.91	8,319,927.52
经营活动现金流入小计		318,488,108.22	204,527,998.69
购买商品、接受劳务支付的现金		178,697,597.98	99,375,574.84
支付给职工以及为职工支付的现金		46,882,193.08	34,496,554.56
支付的各项税费		16,018,975.30	10,387,235.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	34,547,054.88	32,355,104.21
经营活动现金流出小计		276,145,821.24	176,614,469.12
经营活动产生的现金流量净额		42,342,286.98	27,913,529.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		128,705.48	213,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,025.00	456,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)		3,545,691.04
投资活动现金流入小计		171,730.48	4,216,470.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,446,432.24	21,161,155.44
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			
投资活动现金流出小计		23,446,432.24	21,161,155.44
投资活动产生的现金流量净额		-23,274,701.76	-16,944,685.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,337.73	13,373,232.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,566,337.73	17,373,232.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,433,662.27	-7,373,232.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292,590.05	976,084.93
五、现金及现金等价物净增加额		20,793,837.54	4,571,697.05
加: 期初现金及现金等价物余额		38,521,147.12	33,949,450.07
六、期末现金及现金等价物余额		59,314,984.66	38,521,147.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

杨登印

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]



海门慧聚药业有限公司
所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	99,726,638.19				19,066,734.20				22,315,551.03	155,729,598.24	296,838,521.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	99,726,638.19				19,066,734.20				22,315,551.03	155,729,598.24	296,838,521.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,499,076.32	40,491,686.87	44,990,763.19
(一) 综合收益总额										44,990,763.19	44,990,763.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,499,076.32	-4,499,076.32	
1. 提取盈余公积									4,499,076.32	-4,499,076.32	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	99,726,638.19				19,066,734.20				26,814,627.35	196,221,285.11	341,829,284.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

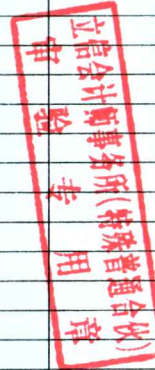
会计机构负责人:

(Signature)



海门慧聚药业有限公司
所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,726,638.19				19,066,734.20				16,466,991.45	119,291,104.37	254,551,468.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	99,726,638.19				19,066,734.20				16,466,991.45	119,291,104.37	254,551,468.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,848,559.58	36,438,493.87	42,287,053.45
（一）综合收益总额										54,216,163.88	54,216,163.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,848,559.58	-17,777,670.01	-11,929,110.43
1. 提取盈余公积									5,421,616.39	-5,421,616.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,929,110.43	-11,929,110.43
3. 其他									426,943.19	-426,943.19	
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,726,638.19				19,066,734.20				22,315,551.03	155,729,598.24	296,838,521.66



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海门慧聚药业有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

海门慧聚药业有限公司(以下简称“贵公司”或“海门慧聚”)海门慧聚的前身为海门慧聚英力医药化学有限公司,成立于2000年6月,经《海门市对外经济贸易委员会》海外经贸(2000)第31号、《江苏省人民政府》2000年4月21日对外经贸苏府资字(2000)33206号、《中华人民共和国国家工商行政管理局》2000年4月27日注册号企业合苏通总付字第003234号批准成立合资公司,代码为3200718554707#,初始注册资本为200万美元,由江苏省海门市江乐农药化工有限公司、北京慧聚英力医药化学技术发展有限公司、北京英力高科技技术发展有限公司、蔡慧锦、杨登贵、何日兴出资。江苏省海门市江乐农药化工有限公司出资55万美元,占注册资本的27.5%,实际出资48万美元,折合人民币3,972,864元,其中土地1,510,700元,房屋建筑物及机器设备共2,462,164元,北京慧聚英力医药化学技术发展有限公司出资50万美元,占注册资本的25%,实际出资为40万美元;北京英力高科技技术发展有限公司出资20万美元,占注册资本的10%,实际货币出资10万美元;蔡慧锦出资25万美元,占注册资本的12.5%,实际出资货币资金6万美元;杨登贵出资30万美元,占注册资本的15%,实际出资无形资产30万美元;何日兴出资20万美元,占注册资本的10%,实际出资货币资金10万美元。本次出资由南通宏大会计师事务所有限公司审验,并出具了通宏会验(2000)字第239号的验资报告,本次实际出资金额为134万美元,占注册资本的67%。

2000年11月,根据海门慧聚公司章程规定,公司补缴66万美元的注册资本,除蔡慧锦以设备出资外,其他股东均以货币出资。本次出资由南通宏大会计师事务所有限公司审验,并出具了通宏会验(2000)字第398号的验资报告。经本次出资后,公司实缴资本已达到注册资本。

2001年6月,根据海门慧聚股东会决议和修改后的章程,海门慧聚申请增加注册资本50万美元,实缴出资47.5702万美元,占注册资本的99%,变更后的注册资本为人民币250万美元。本次增资经南通宏大会计师事务所有限公司审验,并出具了通宏会验(2000)字第398号的验资报告。

2001年8月,根据海门慧聚公司章程规定,股东王振利补缴2.4298万美元的注册资本,本次出资以实物资产出资。本次出资由南通宏大会计师事务所有限公司审验,并出具了通宏会验(2001)字第345号的验资报告。经本次出资后,公司实缴资本已达到注册资本250万美元。

2001 年 11 月，根据海门慧聚董事会决议和修改后的协议、合同、章程的规定，以及海门市对外经济贸易委员会海外经贸（2001）112 号同意海门慧聚增加注册资本 70 万美元的批复，由各股东于 2001 年 11 月 20 日之前缴足。其中：

台湾陆大荣先生应出资 3 万美元，出资方式为货币 3 万美元；台湾王振利先生应出资 46 万美元，出资方式为货币 46 万美元；美国黄冠源先生应出资 10 万美元，出资方式为货币 10 万美元；台湾礼学社股份有限公司出资 8 万美元，出资方式为货币 8 万美元；香港温耀光先生应出资 3 万美元，出资方式为货币 3 万美元。另外，海门市江乐农药化工有限公司转让 20 万美元股份给台湾王振利先生；台湾杨登贵先生转让 13 万美元，给台湾王振利先生和贺鹤鸣先生（其中：王振利先生受让 2.5 万美元，贺鹤鸣先生受让 10.5 万美元）。本次出资由南通宏大会计师事务所有限公司审验，并出具了通宏会验（2001）字第 465 号的验资报告。

根据 2002 年 8 月 15 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2002]89 号《关于海门慧聚英力医药化学有限公司股权变更的批复》的批复和海门慧聚修改后合同、章程的规定，海门慧聚股东海门市江乐农药化工有限公司已出资的 28.00 万美元，股东北京清华紫光英力化工技术有限公司 42.5 万美元分别转让给台湾何日兴先生 30.00 万美元、台湾王振利先生 20.00 万美元、台湾杨登贵先生 15.5 万美元、台湾吴献仁先生 1.00 万美元。转股后的注册资本仍为 320.00 美元。本次转股由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2002）第 205 号验资报告。

根据 2003 年 12 月 3 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2003]237 号《关于海门慧聚药业有限公司转股及增资的批复》的批复和海门慧聚修改后合同、章程的规定：

① 海门慧聚股东台湾蔡慧锦女士 22.9 万美元分别转让给鄢翠华女士 5 万美金、台湾黄沂荣先生 4.5 万美元、台湾刘建华先生 4.2 万美元、台湾黄铭鋈先生 3 万美元、台湾陈力彰先生 1.6 万美元、台湾赖明俊先生 1.5 万美元、台湾刘秀卿女士 0.5 万美元、台湾洪顺明先生 1 万美金、台湾陆大荣先生 0.6 万美元、台湾陈庆荣先生 0.5 万美元；台湾杨登贵先生所持有的 10 万美元分别转让给台湾秦寿竹女士 4 万美元、台湾秦蓉莲女士 4 万美元、台湾秦寿高女士 2 万美元；台湾贺鹤鸣先生所持有的 10 万美元全部转让给台湾孙大伟先生；台湾蔡仁强先生所持有的 4 万美元全部转让给台湾鄢翠瑞女士。

② 海门慧聚本次还增资 80 万美元，其中 60 万美元由江苏中丹化工集团公司以人民币投资，其余 20 万美元分别由台湾王振利先生出资 6.5 万美元、台湾何日兴先生出资 5.15 万美元、台湾陆大荣出资 0.6 万美元、台湾礼学社股份有限公司出资 0.5 万美元、台湾贺鹤鸣先生出资 0.28 万美元、香港温耀光先生出资 0.2 万美元、台湾赖明俊先生出资 0.1 万美元、美国戴芮先生出资 6.67 万美元。

转股增资后海门慧聚的注册资本为 400 万美元，本次股权转让和增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2003）第 338 号验资报告。

根据 2005 年 3 月 14 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2005]020 号《关于海门慧聚药业有限公司转股及增资的批复》的批复和海门慧聚修改后合同、章程的规定：

- ① 海门慧聚股东台湾孙大伟先生转让股权 10.00 万美元给台湾杨登贵先生。
- ② 海门慧聚注册资本由 400 万美元增到 480.00 万美元，所增加的 80.00 万美元由投资各方按原有投资比例以 2004 年度经会计师事务所审计后的资本公积投入。

转股增资后海门慧聚的注册资本为 480 万美元，本次股权转让和增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2005）字第 071 号验资报告。

根据 2005 年 9 月 27 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2005]229 号《关于海门慧聚药业有限公司转股及增资的批复》的批复和海门慧聚修改后合同、章程的规定：

- ① 海门慧聚原股东台湾李培民先生所持有的 14.4 万美元的股权中的 7.4 万美元转让给台湾吴永祥先生，7.00 万美元转让给台湾吴芳玫女士、原股东海门江乐农药化工有限公司所持有的 8.4 万美元的股权全部转让给台湾鄢翠华女士。
- ② 海门慧聚注册资本由 480.00 万美元增到 600.00 万美元，所增加的 120.00 万美元由美国美氟科技股份有限公司以美元现汇投入。

经过本次增资后，海门慧聚的注册资本为 600.00 万美元，截止 2005 年 10 月 19 日止，海门慧聚已完成上述股权转让，并已经收到了本次新增注册资本 60.00 万美元，出资方式为货币出资。本次股权转让和增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2005）字第 231 号验资报告。

根据 2005 年 9 月 27 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2005]229 号《关于海门慧聚药业有限公司转股及增资的批复》的批复和海门慧聚修改后合同、章程的规定：海门慧聚注册资本由 480.00 万美元增到 600.00 万美元，所增加的 120.00 万美元由美国美氟科技股份有限公司以美元现汇投入，2005 年 10 月，美国美氟科技股份有限公司出资了其中的 60 万美元，截止 2015 年 12 月 31 日，海门慧聚收到剩下的 60 万美元注册资本。变更后的累计注册资本实收金额为 600 万美元。本次增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2006）字第 012 号验资报告。

根据 2006 年 7 月 13 日海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2006]225 号《关于海门慧聚药业有限公司转股及变更董事会的批复》的规定和公司修改后的章程、股东会决议规定，公司转股后的注册资本仍为 600.00 万美元，股东江苏中丹化工集团公司、台湾礼学社股份有限公司、美国美氟科技股份有限公司及台湾王振利

等 26 位自然人的股权全部转让给美国慧聚科技股份有限公司。全部由美国慧聚科技股份有限公司以美元现汇投入，公司性质变更为外商独资企业。本次股权转让由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2006）字第 229 号验资报告。

根据海门市对外贸易经济合作局的批复和海门慧聚的修改后的章程、股东会决议规定，公司申请增加注册资本为 90 万美元，由股东美国慧聚科技股份有限公司以 2005 年度在海门慧聚获得的税后人民币利润投入。本次增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2006）字第 246 号验资报告。

根据海门慧聚 2007 年 8 月 22 日的董事会决议和修改后的章程规定，海门慧聚申请增加注册资本 110 万美元，由美国慧聚科技股份有限公司以其截止 2006 年末在海门慧聚所得的税后利润投入，自领取增资后批准证书之日起一个月内缴付增资额的 20%，余款自领取增资后营业执照之日起三个月内缴清。增资后的注册资本为 800.00 万美元。本次增资由海门立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了海立验（2007）字第 268 号验资报告。

根据海门市对外贸易经济合作局签发的海外经贸资[2009]079 号《关于海门慧聚药业有限公司增资的批复》的批复和公司修改后的章程，公司的注册资本由 800 万美元增至 1,200 万美元，所增资的 400 万美元注册资本由美国慧聚科技股份有限公司投入，其中 169.9693 万美元以其截止 2007 年底在海门慧聚获得的税后利润投入，230.0307 万美元以债转股方式投入。本次股权转让由南通含章光大会计师事务所审验，并出具了通含验（2009）字第 034 号验资报告。

根据海门市商务局文件海商务资[2010]060 号《关于海门慧聚药业有限公司转股的批复》，美国慧聚科技股份有限公司所持有的 31.7634%的股权（计 381.1605 万美元）转让给株洲湘银投资置业有限公司、5%的股权（计 60 万美元）转让给湖南千金投资控股股份有限公司、15.0762%的股权（计 180.915 万美元）转让给南通巨龙投资咨询有限公司、5%的股权（计 60 万美元）转让给湖南天宜创业投资有限责任公司、10.9906%的股权（计 131.8867 万美元）转让给海门嘉平天丽咨询服务有限公司、20%的股权（计 240 万美元）转让给台湾杨登贵。本次转股后，企业性质变更为中外合资企业。

根据海门市商务局文件海商务资[2012]065 号《关于同意海门慧聚药业有限公司转股的批复》，同意中方投资者株洲湘银投资置业有限公司将其持有的海门慧聚 10%的股权（计 120 万美元）转让给上海景峰制药有限公司，转让价款为 252 万美元（折合人民币 1587 万元），将其持有的 21.7634%的股权（计 261.1605 万美元）转让给上海慧宇投资发展有限公司，转让价款为 548.4377 万美元（折合人民币 3455.1574 万元），同意中方投资者湖南千金投资控股股份有限公司将其持有海门慧聚 5%的股权（计

60 万美元)转让给上海慧宇投资发展有限公司,转让价款为 126 万美元(折合人民币 793.80 万元),同意中方投资者湖南天宜创业投资有限责任公司将其持有海门慧聚 5%的股权(计 60 万美元)转让给上海慧宇投资发展有限公司,126 万美元(折合人民币 793.80 万元)。本次股权转让由南通含章光大会计师事务所审验,并出具了通含验(2012)字第 037 号验资报告。

根据海门商务局的批复和海门慧聚的修改后的章程、股东会决议规定,同意中方投资者上海慧宇投资发展有限公司将其持有的海门慧聚 6%的股权(计 72 万美元)转让给立隆电子(苏州)有限公司,转让价款为 151.2 万美元(折合人民币 952.56 万元),将其持有的 14.7634%的股权(计 177.1605 万美元)转让给 WISDOM DRAGON LIMITED,转让价款为 372.0377 万美元(折合人民币 2343.8375 万元)。本次股权转让由南通含章光大会计师事务所审验,并出具了通含验(2012)字第 048 号验资报告。

根据海门经济技术开发区管理委员会文件海开资(2014)007 号《关于同意海门慧聚药业有限公司股权转让的批复》,同意海门慧聚中方投资者立隆电子(苏州)有限公司将其所持海门慧聚 6%的股权转让给上海景峰,中方投资者上海慧宇投资发展有限公司将其所持有的海门慧聚 11%的股份转让给上海景峰,中方投资者南通巨龙投资咨询有限公司将其持有海门慧聚 9%的股权转让给上海景峰,股权转让各方签署了《股权转让协议》。

根据海门慧聚董事会决议、章程修正案的规定,从海门慧聚分立部分资产成立海门海慧医药科技有限公司,海门海慧医药科技有限公司申请登记的注册资本为 530 万美元,海门慧聚存续,海门慧聚原注册资本为 1200 万美元,本次变更申请减少注册资本 530 万美元,变更后的注册资本为 670 万美元。本次股权分立由南通金利信会计师事务所审验,并出具了金利信验[2014]第 074 号的验资报告。

根据海门慧聚董事会决议及修改后章程的规定,申请增加注册资本 530 万美元,由原出资人共同认缴,在 2015 年 2 月 28 日全部缴清,变更后的注册资本为 1200 万美元。本次增资由南通金利信会计师事务所审验,并出具了金利信验[2015]第 016 号的验资报告。

根据海门市商务局文件海商务资(2015)101 号《关于同意海门慧聚药业有限公司转股、变更投资方名称的批复》和海门慧聚的修改后的章程、股东会决议规定,同意外方投资者美国慧聚科技股份有限公司将其持有的海门慧聚 12.1698%的股权(计 146.0378 万美元)转让给上海景峰,同意外方投资者 WISDOM DRAGON LIMITED 将其持有的海门慧聚 14.7634%的股权(计 177.1605 万美元)转让给上海景峰,公司中方投资者南通巨龙投资咨询有限公司将其持有的海门慧聚 6.0762%的股权(计 72.915 万美元)转让给上海景峰,转让各方签订了《股权转让协议》。

根据海门慧聚董事会决议和修改后章程的规定及海门市商务局海商务资[2016]006号《关于同意海门聚会药业有限公司增资、增加新股东的批复》的批准，海门慧聚申请新增注册资本 114.2857 万美元，变更后海门慧聚的注册资本为 1,314.2857 万美元。新增注册资本由新股东住商医药（上海）有限公司和宇部兴产株式会社共同认缴，其中住商医药（上海）有限公司出资 22.8571 万美元、宇部兴产株式会社出资 91.4286 万美元，全部为货币资金出资。本次增资由南通金利信会计师事务所审验，并出具了金利信验[2016]第 006 号的验资报告。

统一社会信用代码：91320684718554707M

类型：有限责任公司（中外合资）

住 所：江苏省南通市海门市三厂街道青化路 18 号

法定代表人：杨登贵

注册资本：1314.2857 万美元

成立日期：2003 年 03 月 23 日

营业期限：2003 年 03 月 23 日至 2030 年 03 月 22 日

经营范围：生产苹果酸奈诺沙星、肝素钠、原料药（盐酸贝那普利），销售自产产品；研发医药化工中间体、护肤化妆品（面膜、面霜、精华液、爽肤水、乳液、洁面乳）；化工产品、化工原料的批发（危险化学品除外）；新药、医药化工中间体的技术开发、转让、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 04 月 13 日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（4）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）以上

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大（人民币 100 万元）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	75	75
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据能收回的款项。

坏账准备的计提方法：单独分析计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	45	5	2.11
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(3) 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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5 年	平均分摊	软件实际使用寿命估计
专利技术	3-5 年	平均分摊	实际使用寿命估计
非专利技术	3-5 年	平均分摊	实际使用寿命估计

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

实务操作中，公司根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度及项目在使用或转让方面的市场价值及可行性，确定开发阶段的具体时点：临床研究需审批类项目，以取得临床批件为划分时点；临床研究注册审批类项目、临床研究备案类项目、以及无需临床研究类项目，以完成中试为划分时点。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3-5 年

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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,是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 1,587,784.00 元；“应收账款”本期金额 57,731,536.65 元，上期金额 71,358,831.65 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 59,095,245.44 元，上期金额 73,645,971.80 元；

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售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”。	董事会	可供出售金融资产：减少 2,000,000.00 其他权益工具投资：增加 2,000,000.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的批准，认定本公司为高新技术企业（证书编号：GR201732002043），2017年至2019年所得税按15%计征。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,300.24	40,713.29
银行存款	59,309,684.42	38,480,433.83
其他货币资金		
合计	59,314,984.66	38,521,147.12
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,587,784.00

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计		1,587,784.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,850,008.36	74,844,410.83
1 至 2 年	4,133,612.19	116,471.68
2 至 3 年	112,290.48	
3 至 4 年		
4 至 5 年		42,500.00
5 年以上	202,928.60	160,589.60
小计	61,298,839.63	75,163,972.11
减：坏账准备	3,567,302.98	3,805,140.46
合计	57,731,536.65	71,358,831.65

2、 应收账款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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,298,839.63	100.00	3,567,302.98	5.82	57,731,536.65
其中：					
1 年以内第一阶段组合	54,212,908.36	88.44	2,710,645.42	5.00	51,502,262.94
1 至 2 年第一阶段组合	4,133,612.19	6.74	620,041.82	15.00	3,513,570.37
2 至 3 年第一阶段组合	112,290.48	0.19	33,687.14	30.00	78,603.34
5 年以上第一阶段组合	202,928.60	0.33	202,928.60	100.00	
关联方组合	2,637,100.00	4.30			2,637,100.00
合计	61,298,839.63	100.00	3,567,302.98		57,731,536.65

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,733,309.00	3.64			2,733,309.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,430,663.11	96.36	3,805,140.46	5.25	68,625,522.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,163,972.11	100.00	3,805,140.46		71,358,831.65

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内第一阶段组合	54,212,908.36	2,710,645.42	5.00
1 至 2 年第一阶段组合	4,133,612.19	620,041.82	15.00
2 至 3 年第一阶段组合	112,290.48	33,687.14	30.00
5 年以上第一阶段组合	202,928.60	202,928.60	100.00
关联方组合	2,637,100.00		
合计	61,298,839.63	3,567,302.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内第一阶段组合	3,610,580.10	3,610,580.10		899,934.68		2,710,645.42
1 至 2 年第一阶段组合	2,470.76	2,470.76	617,571.06			620,041.82
4 至 5 年第一阶段组合	31,500.00	31,500.00	2,187.14			33,687.14
5 年以上第一阶段组合	160,589.60	160,589.60	42,339.00			202,928.60
合计	3,805,140.46	3,805,140.46	662,097.20	899,934.68		3,567,302.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
Ube industries,Ltd	24,368,018.75	39.75	1,218,400.94
杭州普雷化工有限公司	6,545,670.00	10.68	327,283.50

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
SK Biotek Co.,Ltd	5,502,313.11	8.98	275,115.66
兆科药业（合肥）有限公司	3,065,000.00	5.00	375,750.00
INTERVET INTERNATIONAL GMBH	2,930,004.00	4.78	146,500.20
合计	42,411,005.86	69.19	2,343,050.30

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,434,900.00
应收账款	
合计	1,434,900.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
应收票据	1,587,784.00	4,000,660.04	4,153,544.04		1,434,900.00	
合计	1,587,784.00	4,000,660.04	4,153,544.04		1,434,900.00	

说明：本公司管理持有票据的模式为通过提前处置（背书）应收票据产生整体回报，而非收取源自合同的现金流量，因此将期末应收票据划分至应收款项融资列示。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,140,911.88	89.58	9,510,927.01	85.83
1 至 2 年	84,625.00	0.54	74,745.00	0.67
2 至 3 年	64,445.00	0.41	355,000.00	3.20
3 年以上	1,495,644.20	9.47	1,140,644.20	10.29
合计	15,785,626.08	100.00	11,081,316.21	99.99

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
赢创特种化学（上海）有限公司	4,760,000.00	30.15
国网江苏省电力公司海门市供电公司	1,151,641.64	7.30
济南万兴达化工有限公司	724,000.00	4.59
南通市欣宇建筑安装工程有限公司	658,075.00	4.17
常熟市方正化工机械有限公司	522,620.00	3.31
合计	7,816,336.64	49.52

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	132,571.00	3,159,196.65
合计	132,571.00	3,159,196.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,240.00	3,267,148.06
1 至 2 年	113,500.00	38,049.40

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	12,240.00	24,720.00
3 至 4 年	23,700.00	4,800.00
4 至 5 年	4,800.00	13,440.00
5 年以上	87,675.00	74,235.00
小计	257,155.00	3,422,392.46
减：坏账准备	124,584.00	263,195.81
合计	132,571.00	3,159,196.65

(2) 按分类披露

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					
按组合计提坏账准备	257,155.00	100.00	124,584.00	48.45	132,571.00
其中：					
1 年以内第一阶段组合	15,240.00	5.93	762.00	5.00	14,478.00
1 至 2 年第一阶段组合	113,500.00	44.14	17,025.00	15.00	96,475.00
2 至 3 年第一阶段组合	12,240.00	4.76	3,672.00	30.00	8,568.00
3 至 4 年第一阶段组合	23,700.00	9.22	11,850.00	50.00	11,850.00
4 至 5 年第一阶段组合	4,800.00	1.87	3,600.00	75.00	1,200.00
5 年以上第一阶段组合	87,675.00	34.09	87,675.00	100.00	
合计	257,155.00	100.00	124,584.00	100.00	132,571.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,422,392.46	100.00	263,195.81	7.69	3,159,196.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,422,392.46	100.00	263,195.81		3,159,196.65

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内第一阶段组合	15,240.00	762.00	5.00
1 至 2 年第一阶段组合	113,500.00	17,025.00	15.00
2 至 3 年第一阶段组合	12,240.00	3,672.00	30.00
3 至 4 年第一阶段组合	23,700.00	11,850.00	50.00
4 至 5 年第一阶段组合	4,800.00	3,600.00	75.00
5 年以上第一阶段组合	87,675.00	87,675.00	100.00
合计	257,155.00	124,584.00	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	107,007.79		156,188.02	263,195.81
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,207.59		322,244.57	356,452.16
本期转回	16,631.38			16,631.38
本期转销				
本期核销			478,432.59	478,432.59
其他变动				
期末余额	124,584.00			124,584.00

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	298,632.03		3,123,760.43	3,422,392.46
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-41,477.03		197,370.66	155,893.63
本期直接减记				
本期终止确认			3,321,131.09	3,321,131.09

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	257,155.00			257,155.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内第一阶段组合	7,169.38	7,169.38		6,407.38		762.00
1 年以内第三阶段组合	156,188.02	156,188.02	322,244.57		478,432.59	
1 至 2 年第一阶段组合	5,707.41	5,707.41	11,317.59			17,025.00
2 至 3 年第一阶段组合	7,416.00	7,416.00		3,744.00		3,672.00
3 至 4 年第一阶段组合	2,400.00	2,400.00	9,450.00			11,850.00
4 至 5 年第一阶段组合	10,080.00	10,080.00		6,480.00		3,600.00
5 年以上第一阶段组合	74,235.00	74,235.00	13,440.00			87,675.00
合计	263,195.81	263,195.81	356,452.16	16,631.38	478,432.59	124,584.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,321,131.09

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否因 关联交易产 生
海门海慧医 药科技有限 公司	单位借款	3,321,131.09	债务人原股东全部为公司 股东，属于公司关联方。 2018 年 4 月债务人原股东 向第三方出售股权，股权 转让协议未对该笔欠款做 约定，现已无法对款项进 行收回，故全额进行核 销。	经公司 总经理 审批	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	112,550.00	124,500.00
租金及押金	101,810.00	147,710.00
单位借款		3,123,760.43
税金	17,795.00	17,795.00
其他	25,000.00	8,627.03
合计	257,155.00	3,422,392.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
樊云	备用金	95,000.00	0-2 年	36.94	13,750.00
张永新	备用金	25,000.00	0-2 年	9.72	1,250.00
海门供电局	押金	25,000.00	5 年以上	9.72	25,000.00
出口退税	税金	17,795.00	5 年以上	6.92	17,795.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海氯碱气	其他	17,110.00	5 年以上	6.65	17,110.00
合计		179,905.00		69.95	74,905.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	14,227,775.49	755,296.28	13,472,479.21	24,724,823.51	1,374,980.41	23,349,843.10
在途物资						
周转材料	202,222.05		202,222.05	114,394.72		114,394.72
在产品	62,335,538.14	276,406.85	62,059,131.29	45,775,502.33		45,775,502.33
库存商品	45,300,607.07	2,656,342.03	42,644,265.04	41,150,162.91	1,405,666.31	39,744,496.60
发出商品	7,800,010.43		7,800,010.43	1,258,259.50		1,258,259.50
合计	129,866,153.18	3,688,045.16	126,178,108.02	113,023,142.97	2,780,646.72	110,242,496.25

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,374,980.41	755,296.28		1,374,980.41		755,296.28
在产品		276,406.85				276,406.85
库存商品	1,405,666.31	2,656,342.03		1,405,666.31		2,656,342.03
合计	2,780,646.72	3,688,045.16		2,780,646.72		3,688,045.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	2,038,168.90	
预缴所得税	7,552,150.66	
合计	9,590,319.56	

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
内江市国华肠衣加工有限公司	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	117,001,781.03	98,618,455.52
固定资产清理		
合计	117,001,781.03	98,618,455.52

2、 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	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	62,673,943.41	57,885,656.23	2,778,476.28	4,357,635.95	27,415,057.90	155,110,769.77
(2) 本期增加金额	4,482,822.51	16,227,221.31	66,730.40	1,228,065.88	6,391,731.18	28,396,571.28
—购置		5,833,617.06	66,730.40	1,298,267.73	6,321,529.33	13,520,144.52
—在建工程转入	4,482,822.51	10,393,604.25				14,876,426.76
—类别调整				-70,201.85	70,201.85	
(3) 本期减少金额		242,344.46	527,224.97	122,854.24	2,861,396.30	3,753,819.97
—处置或报废		242,344.46	527,224.97	122,854.24	2,861,396.30	3,753,819.97
(4) 期末余额	67,156,765.92	73,870,533.08	2,317,981.71	5,462,847.59	30,945,392.78	179,753,521.08
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,298,303.61	18,011,487.48	1,711,000.12	2,953,030.39	16,518,492.65	56,492,314.25
(2) 本期增加金额	1,091,677.67	5,814,351.53	288,322.54	555,981.81	1,751,044.70	9,501,378.25
—计提	1,091,677.67	5,814,351.53	288,322.54	617,456.58	1,689,569.93	9,501,378.25
—类别调整				-61,474.77	61,474.77	
(3) 本期减少金额		110,206.14	472,298.75	103,199.77	2,556,247.79	3,241,952.45
—处置或报废		110,206.14	472,298.75	103,199.77	2,556,247.79	3,241,952.45
(4) 期末余额	18,389,981.28	23,715,632.87	1,527,023.91	3,405,812.43	15,713,289.56	62,751,740.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	48,766,784.64	50,154,900.21	790,957.80	2,057,035.16	15,232,103.22	117,001,781.03
(2) 上年年末账面价值	45,375,639.80	39,874,168.75	1,067,476.16	1,404,605.56	10,896,565.25	98,618,455.52

3、 其他说明（抵押情况）

截止 2019 年 12 月 31 日，江苏银行担保余额人民币 2,400 万元，抵押资产为不动产权证编号苏（2017）海门市不动产权第 0014411 号宗地面积 38,562.9 平方米，房屋建筑面积 26,106.59 平方米，账面价值 46,695,859.99 元；中国银行担保余额为 2,709.2 万元，抵押资产一心苑别墅 7-1，7-2，8-2，8-20，一心苑公寓 101、201、302、402、502 房产，账面价值 2,070,924.65 元。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,840,787.51	11,371,030.38
工程物资		
合计	3,840,787.51	11,371,030.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水厂扩建	12,952.90		12,952.90	9,340,013.87		9,340,013.87
D 车间改造 设备安装	2,620,083.77		2,620,083.77	169,271.84		169,271.84
B 车间改造 设备安装	194,174.76		194,174.76	194,174.76		194,174.76
雨水管道改 造	263,000.00		263,000.00	263,000.00		263,000.00
实验室改造				806,962.30		806,962.30
SIS 系统设计	646,151.30		646,151.30	597,607.61		597,607.61
太阳能集热 系统	104,424.78		104,424.78			
合计	3,840,787.51		3,840,787.51	11,371,030.38		11,371,030.38

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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	资金来 源
纯化水系统		216,814.16	216,814.16			自筹
净化空调系统		1,634,248.91	1,634,248.91			自筹
自控系统		818,181.82	818,181.82			自筹
消防报警系统		85,436.90	85,436.90			自筹

项目名称	上年年末余额	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	资金来 源
D 车间改造设备安 装	169,271.84	4,067,889.58	1,617,077.65		2,620,083.77	自筹
废水厂扩建	9,340,013.87	341,286.25	9,668,347.22		12,952.90	自筹
实验室装备	806,962.30		806,962.30			自筹
碱液阀控制		29,357.80	29,357.80			自筹
合计	10,316,248.01	7,193,215.42	14,876,426.76		2,633,036.67	自筹

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,694,866.24	8,901,068.94	1,739,210.69	17,335,145.87
(2) 本期增加金额		23,071,012.58	269,345.72	23,340,358.30
—购置			269,345.72	269,345.72
—内部研发		23,071,012.58		23,071,012.58
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的 部分				
(4) 期末余额	6,694,866.24	31,972,081.52	2,008,556.41	40,675,504.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,569,556.85	886,687.31	474,454.58	2,930,698.74
(2) 本期增加金额	141,255.48	1,417,230.51	295,390.81	1,853,876.80
—计提	141,255.48	1,417,230.51	295,390.81	1,853,876.80
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的 部分				
(4) 期末余额	1,710,812.33	2,303,917.82	769,845.39	4,784,575.54
3. 减值准备				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,984,053.91	29,668,163.70	1,238,711.02	35,890,928.63
(2) 上年年末账面价值	5,125,309.39	8,014,381.63	1,264,756.11	14,404,447.13

2、 其他说明（抵押情况）

截止 2019 年 12 月 31 日，江苏银行担保余额 2400 万元，抵押资产苏（2017）海门市不动产权第 0014411 号 宗地面积 38,562.9 平方米，土地使用权账面价值 4,984,053.91 元。

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时间	期末研发进度
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	计入当期损益	...			
PFLVT(氟维司群)	3,471,753.16	733,687.38		4,205,440.54					完成
PTGRL(替卡格雷)	5,941,780.43	398,290.69			6,340,071.12				转费用化
PLFSB(利伐沙班)	4,046,241.53	350,581.06			4,396,822.59				转费用化
PSFPR(索非布韦)	7,647,344.26	3,420,130.81			11,067,475.07				转费用化
PGFTN(吉非替尼)	1,778,233.00	3,062,140.89					4,840,373.89	2017 年	申报生产批件
PCPTB(卡培他滨)	2,547,939.90	712,159.14			3,260,099.04				转费用化
PATI	1,760,911.40	53,295.51			1,814,206.91				转费用化
PTDF(泰诺福韦酯)	1,091,617.30	52,293.37			1,143,910.67				转费用化
PARPT(阿瑞匹坦)	3,338,184.92	2,451,829.07					5,790,013.99	2017 年	申报中
PTMPH(川芎嗪)	14,339,482.71	1,743,259.33	2,482,830.00	18,565,572.04					获登记号
PTLMC(泰拉霉素)	4,406,340.76	3,273,334.86					7,679,675.62	2018 年	中试
PFPS(黄达肝葵钠)	4,656,629.80	3,443,189.07			8,099,818.87				转费用化
PMRPT(马罗皮坦)		6,147,120.74			6,147,120.74				转费用化
PERBL(艾瑞布林)		9,173,323.58					9,173,323.58	2019 年	中试
合计	55,026,459.17	35,014,635.50	2,482,830.00	22,771,012.58	42,269,525.01		27,483,387.08		

- 1、PTGRL(替卡格雷)项目：该项目专利已经被保护，已失去市场机会，故停止进一步研发，相关资本化支出在本期转为费用化。
- 2、PLFSB(利伐沙班)项目：目前国内该原料药生产已登记超过 20 家，我公司在该项目起步较晚，市场竞争激烈，已无继续投入研发的必要。
- 3、PCPTB(卡培他滨)项目：该项目为与公司股东上海景峰制药有限公司合作项目，因上海景峰制药有限公司已停止了此药品的研发，因此停止了该项目。
- 4、PATI 项目：该项目为与兆科药业（合肥）有限公司合作项目，该项目的所有权为兆科药业，不属于公司，公司已中止了该项目的研发。
- 5、PTDF(泰诺福韦酯)项目：该项目为与公司股东上海景峰制药有限公司合作项目，因上海景峰制药有限公司已停止了此药品的研发，因此停止了该项目。
- 6、PFPS(黄达肝葵钠)项目：该项目研发难度较大，合成工序最少需要 49 步，根据公司目前的工艺无法放大生产，因此决定暂停该项目的注册申报，待取得突破后再进行申请。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	94,446.57	0.01	23,611.68		70,834.90
网络服务费					
会员费	3,406.76	24,528.30	8,857.48		19,077.58
实验室改造费	541,758.55		130,299.48		411,459.07
外墙涂料	435,980.12		121,668.72		314,311.40
C 车间改造费	124,999.97		33,333.36		91,666.61
环氧地面	219,608.81	96,720.79	82,847.70		233,481.90
AE 车间洁净区安装改造	256,936.88		67,027.08		189,909.80
停车场	217,409.19	36,363.64	62,257.30		191,515.53
高端仪器室					
气路改造	31,410.21		7,692.36		23,717.85
微生物实验室改造	40,646.59		9,954.24		30,692.35

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间管道设备保温改造	742,556.62	625,972.82	223,688.86		1,144,840.58
钢结构	102,912.60		23,301.00		79,611.60
验证服务	371,069.17	18,867.92	78,301.95		311,635.14
零星土建		260,615.53	30,405.13		230,210.40
合计	3,183,142.04	1,063,069.01	903,246.34		3,342,964.71

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	3,691,886.98	553,783.05		
资产减值准备	3,688,045.16	553,206.78	6,848,982.99	1,027,347.45
递延收益	3,200,000.00	480,000.00	4,400,000.00	660,000.00
合计	10,579,932.14	1,586,989.83	11,248,982.99	1,687,347.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	27,028,935.80	4,054,340.37	13,816,672.47	2,072,500.87
合计	27,028,935.80	4,054,340.37	13,816,672.47	2,072,500.87

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,405,239.00	
合计	3,405,239.00	

说明：该亏损是本期技术开发费加计扣除导致应纳税所得额为负产生的，根据《国家税务总局关于企业所得税若干税务事项衔接问题的通知》（国税函〔2009〕98号）的规定，该亏损可以用以后年度所得弥补，但结转年限最长不得超过5年。由于企业未来盈利水平受市场环境和汇率变动影响较大，出于谨慎性，我们不确认该亏损的递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	3,405,239.00		
合计	3,405,239.00		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,000,000.00	10,000,000.00
合计	34,000,000.00	10,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,965,822.59	69,297,047.59
1-2 年	1,475,506.34	2,029,522.66
2-3 年	1,314,881.78	973,810.88
3 年以上	1,339,034.73	1,345,590.67

项目	期末余额	上年年末余额
合计	59,095,245.44	73,645,971.80

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州普雷化工有限公司	1,142,100.00	未开票结算
合计	1,142,100.00	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,386,516.63	4,843,654.25
1-2 年	510,000.00	6,437.68
2-3 年	6,543.68	18,770.85
3 年以上	4,086,927.84	3,906,403.65
合计	16,989,988.15	8,775,266.43

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Wisdom Pharmaceutical Co.,Ltd	1,574,643.45	尚未供货
THERACOS INC	775,404.63	尚未供货
AVANTHERA SA	520,424.52	尚未供货
合计	2,870,472.60	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	109,353.00	44,463,288.55	44,418,072.09	154,569.46

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	205,929.40	2,463,903.03	2,464,120.99	205,711.44
辞退福利				
合计	315,282.40	46,927,191.58	46,882,193.08	360,280.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		37,887,856.75	37,887,856.75	
(2) 职工福利费		2,792,945.90	2,792,945.90	
(3) 社会保险费	109,353.00	1,482,826.36	1,463,222.40	128,956.96
其中：医疗保险费	87,704.00	1,190,111.18	1,174,416.30	103,398.88
工伤保险费	11,088.50	149,437.22	147,435.00	13,090.72
生育保险费	10,560.50	143,277.96	141,371.10	12,467.36
(4) 住房公积金		1,245,085.00	1,245,085.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,054,574.54	1,028,962.04	25,612.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	109,353.00	44,463,288.55	44,418,072.09	154,569.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	200,649.50	2,392,353.06	2,393,524.80	199,477.76
失业保险费	5,279.90	71,549.97	70,596.19	6,233.68
合计	205,929.40	2,463,903.03	2,464,120.99	205,711.44

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,961,837.06
企业所得税		1,505,208.43
个人所得税	63,236.09	52,918.46
城市维护建设税	274,252.49	69,288.36
房产税	154,914.42	151,083.96
教育费附加	117,536.78	29,695.01
地方教育费附加	78,357.85	19,796.67
环境保护税	20,499.00	20,499.00
土地使用税	45,501.52	45,501.50
印花税	8,471.20	14,659.10
合计	762,769.35	3,870,487.55

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,022,975.70	1,323,622.86
合计	1,022,975.70	1,323,622.86

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	2,250.00	2,250.00
员工报销款	8,471.12	74,548.68
社保及公积金	132,200.96	114,969.68
电费	821,874.62	400,000.00
其他	58,179.00	731,854.50
合计	1,022,975.70	1,323,622.86

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,400,000.00		1,200,000.00	3,200,000.00	江苏省财政厅和江苏省科学技术厅关于下达 2016 年省科技成果转化专项资金
合计	4,400,000.00		1,200,000.00	3,200,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
氟喹诺酮类新兽药马波沙星的研发及产业化	4,400,000.00		1,200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
合计	4,400,000.00		1,200,000.00		3,200,000.00	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
上海景峰制药有限公司	63,674,049.48						63,674,049.48
杨登贵	18,450,459.08						18,450,459.08
海门嘉平天丽咨询服务有限公司	10,139,044.85						10,139,044.85
宇部兴产株式会社	5,970,470.44						5,970,470.44
住商医药(上海)有限公司	1,492,614.34						1,492,614.34
股份总额	99,726,638.19					-	99,726,638.19

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	19,066,734.20			19,066,734.20
其他资本公积				
合计	19,066,734.20			19,066,734.20

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,315,551.03	4,499,076.32		26,814,627.35
任意盈余公积				
合计	22,315,551.03	4,499,076.32		26,814,627.35

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	155,729,598.24	119,291,104.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	155,729,598.24	119,291,104.37
加：本期净利润	44,990,763.19	54,216,163.88
减：提取法定盈余公积	4,499,076.32	5,421,616.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者的分配		11,929,110.43
转作股本的普通股股利		
其他调整		426,943.19
期末未分配利润	196,221,285.11	155,729,598.24

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,432,755.69	173,925,112.28	216,354,218.57	116,123,400.96
其他业务	8,789.55	8,789.55		
合计	304,441,545.24	173,933,901.83	216,354,218.57	116,123,400.96

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	972,802.41	720,629.31
教育费附加	416,915.32	308,841.12
地方教育费附加	277,943.53	205,894.10
印花税	68,497.44	51,925.90
房产税	616,095.56	596,878.23
土地使用税	182,006.10	182,006.09
车船使用税	2,400.00	6,457.50
环境保护税	81,996.00	81,996.00
合计	2,618,656.36	2,154,628.25

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	2,213,812.31	1,971,060.12
运杂费	1,522,733.19	1,083,605.85
业务宣传费	999,053.72	923,460.61
业务招待费	681,736.04	698,412.93
差旅费	535,398.34	496,898.37
劳动保险费	106,411.30	113,477.54
物料消耗	181,506.28	101,698.85
办公费	117,638.52	75,244.74
通讯费	76,798.69	93,642.49
车辆费	143,460.14	166,450.46
检测费	60,025.54	35,667.06
折旧费	9,846.32	17,594.02
其他	443,958.73	524,271.58
合计	7,092,379.12	6,301,484.62

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	10,472,592.94	7,250,245.27
安全费	1,390,292.49	4,123,672.19
折旧费	1,362,819.38	1,855,831.99
其他资产摊销	1,730,978.36	1,172,730.91
修理费	408,004.72	454,558.61
劳动保险费	657,678.18	718,138.16
水电费	397,229.99	472,453.16
业务招待费	636,866.31	226,691.84
物料消耗	175,138.15	231,676.18
办公费	560,986.63	219,118.50
审查费	77,468.41	138,706.74

项目	本期金额	上期金额
小车汽油费	181,728.79	135,372.29
差旅费	130,924.52	102,940.51
保险费	199,975.52	113,547.12
通讯费	57,741.64	65,348.24
顾问费		41,147.44
过路费	37,589.52	29,239.15
运输费	61,322.92	36,517.03
租金		33,558.80
低质易耗品摊销	18,283.16	17,146.47
小车费	5,055.92	14,992.00
董事会会费	6,000.00	6,000.00
检测费	156,585.06	1,984.91
其他	299,285.53	320,101.92
合计	19,024,548.14	17,781,719.43

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	15,456,581.63	5,707,793.60
原材料半成品试制费	20,062,950.96	5,014,084.09
委托其他单位试制费	11,770,018.24	216,990.78
研究设备及设施折旧	2,323,685.70	962,755.77
研发设备调试维护费	275,848.74	86,310.97
劳动保险费	1,803,907.62	764,227.64
修理费	823,541.61	297,382.53
水电费	349,032.34	94,545.43
无形资产摊销	169,832.19	
长期待摊费用	104,389.19	
差旅费	149,337.07	53,228.65
技术图书资料费	94,739.43	59,617.47
租金	65,505.41	28,985.90
保险费	77,131.35	36,395.02
通讯费	24,178.59	15,898.78

项目	本期金额	上期金额
其他	923,538.48	529,181.37
合计	54,474,218.55	13,867,398.00

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,566,337.73	1,444,121.93
减：利息收入	141,665.91	117,421.44
汇兑损益	-443,388.42	-798,362.52
银行手续费	114,276.76	69,515.57
合计	1,095,560.16	597,853.54

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,340,200.00	7,629,134.64
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
合计	5,340,200.00	7,629,134.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才津贴	1,039,600.00	922,100.00	与收益相关
海门市双创人才资助	500,000.00	1,150,000.00	与收益相关
海门东洲英才人才资助	1,270,000.00	1,030,000.00	与收益相关
MAB 专项资金	1,200,000.00	1,217,934.64	与资产相关
商务发展展会补贴	23,000.00		与收益相关
2018 年省创新能力建设专项资金（第三批）30 万（海门市财 政国库集中支付中心）	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年工业百强企业奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年九星一奖奖补	55,000.00	115,000.00	与收益相关
2016 年引智经费	24,000.00		与收益相关
高校毕业生技能型人才补贴	82,800.00		与收益相关
高层次人才津贴	5,000.00		与收益相关
2018 年工业百强企业奖励	80,000.00		与收益相关
2019 年商务发展展会补贴	205,300.00		与收益相关
2018 年“双创计划”入选对象配套资金	45,000.00		与收益相关
商务发展展会补贴	24,600.00		与收益相关
海门市科技项目经费	195,000.00	155,000.00	与收益相关
专业资助奖励	1,000.00		与收益相关
高层次人才购房补贴	2,400.00		与收益相关
海门市科技成果转化专项项目经费 18 万	180,000.00		与收益相关
2018 年度服务外包专项资金补助	7,500.00	406,800.00	与收益相关
2018 年国外外经贸发展专项资金		2,021,500.00	与收益相关
其他		610,800.00	与收益相关
合计	5,340,200.00	7,629,134.64	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	128,705.48	213,849.31
合计	128,705.48	213,849.31

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	237,837.48
其他应收款坏账损失	138,611.81
合计	376,449.29

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,340,328.47
存货跌价损失	-907,398.44	-2,780,646.72
合计	-907,398.44	-5,120,975.19

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置	-465,592.58	-101,827.56	-465,592.58
合计	-465,592.58	-101,827.56	-465,592.58

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠		8,477.05	
其他	22,886.43	35,928.20	22,886.43
合计	22,886.43	44,405.25	22,886.43

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	60,000.00	2,000.00	60,000.00
债权核销	3,321,131.09		3,321,131.09

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	20,000.00		20,000.00
其他	54,199.96	6,710.63	54,199.96
合计	3,455,331.05	8,710.63	3,455,331.05

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	169,239.90	7,180,591.12
递延所得税费用	2,082,197.12	786,854.59
合计	2,251,437.02	7,967,445.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	47,242,200.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,086,330.03
调整以前期间所得税的影响	169,239.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,004,132.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,251,437.02

(四十三) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助	4,140,200.00	7,939,200.00
收到的银行利息	141,665.91	74,316.69

项目	本期金额	上期金额
其他		306,410.83
合计	4,281,865.91	8,319,927.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	666,322.86	657,915.15
业务宣传费	999,053.72	493,216.43
办公费	678,625.15	3,735,916.14
运杂费	1,522,733.19	984,618.31
业务招待费	1,318,602.35	6,447.00
往来及其他	29,361,717.61	26,476,991.18
合计	34,547,054.88	32,355,104.21

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到委托贷款利息		45,691.04
收回委托贷款本金		3,500,000.00
合计		3,545,691.04

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,990,763.19	54,216,163.88
加：信用减值损失	-376,449.29	2,340,328.47
资产减值准备	907,398.44	2,780,646.72
固定资产折旧	9,501,378.25	10,116,828.62
无形资产摊销	1,853,876.80	1,098,858.58
长期待摊费用摊销	903,246.34	571,807.85

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-41,803,932.43	101,827.56
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）	1,566,337.73	1,444,121.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,705.48	-213,849.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,357.62	-735,456.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,981,839.50	2,072,500.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,843,010.21	-16,052,849.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,807,656.10	-40,753,074.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,881,530.42	10,925,674.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,342,286.98	27,913,529.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	59,314,984.66	38,521,147.12
减：现金的期初余额	38,521,147.12	33,949,450.07
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	20,793,837.54	4,571,697.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,314,984.66	38,521,147.12
其中：库存现金	5,300.24	40,713.29
可随时用于支付的银行存款	59,309,684.42	38,480,433.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,314,984.66	38,521,147.12

(四十五) 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	46,695,859.99	已作为银行综合授信抵押物抵押给银行
无形资产	4,984,053.91	已作为银行综合授信抵押物抵押给银行
合计	51,679,913.90	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,544,860.53
其中：美元	2,514,959.51	6.98	17,544,860.53
应收账款			41,902,076.37
其中：美元	5,972,580.84	6.98	41,665,918.45
日元	3,684,211.00	0.06	236,157.93

六、 关联方及关联交易

(一) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州景峰注射剂有限公司	销售产品及服务	3,201,538.76	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海景峰制药有限公司	销售产品及服务	2,058,272.25	

(二) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州景峰注射剂有限公司	2,637,100.00		496,500.00	
	海南锦瑞制药有限公司			2,236,809.00	
应收票据					
	贵州景峰注射剂有限公司			1,220,384.00	
应收款项融资					
	贵州景峰注射剂有限公司	1,434,900.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	上海景峰制药有限公司	624,500.00	650,000.00





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

营业执照

(副本)



扫描二维码
登录国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

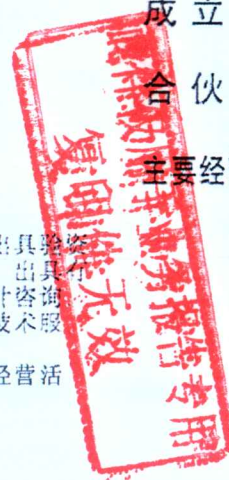
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020 年 02 月 10 日

证书序号: 0001247

说明

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

发证机关: 上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



此件仅用于业务报告专用
复印件无效





证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 朱建弟



此件仅用于业务报告专用
复印无效

证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



1967-10-06

姓名: 陈建信

身份证号: 320111196710061294

证书编号:
No. of Certificate

520100010005

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 29 日
Date of Issuance

姓名: 陈建信
Sex: 男
出生日期: 1967-10-06
工作单位: 立信会计师事务所
Working Unit: 立信会计师事务所
身份证号: 320111196710061294
Member Card No.



此件仅用于业务报告专用
复印件无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 11 月 2 日
y m d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 9 月 21 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 11 月 2 日
y m d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 9 月 21 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
is renewed.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

此件仅用于业务报告专用
复印件无效



姓名 赵毅 女

Full name 赵毅

性别 女

Sex 1988-11-12

出生日期 1988-11-12

Date of Birth 1988-11-12

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所

Working unit 530111138811121429

身份证号码 530111138811121429

Identity card No.

