

浙江东亚药业股份有限公司
首次公开发行股票招股意向书附录



保荐机构（主承销商）



（住所：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12层、15层）

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕2814号

关于核准浙江东亚药业股份有限公司 首次公开发行股票批复

浙江东亚药业股份有限公司：

《浙江东亚药业股份有限公司关于首次公开发行股票并上市
的申请报告》（浙东亚【2019】第25号）及相关文件收悉。根据
《公司法》《证券法》和《首次公开发行股票并上市管理办法》（证
监会令第173号）等有关规定，经审核，现批复如下：

- 一、核准你公司公开发行不超过2,840万股新股。
- 二、你公司本次发行股票应严格按照报送我会的招股说明书
和发行承销方案实施。
- 三、本批复自核准发行之日起12个月内有效。
- 四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，你公司如发
生重大事项，应及时报告我会并按有关规定处理。



抄送：浙江省人民政府；浙江证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，东兴证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2020年10月30日印发

打字：俎晓光

校对：房玉帆

共印 15 份



东兴证券股份有限公司

关于

浙江东亚药业股份有限公司

首次公开发行股票并上市

之

发行保荐书



保荐机构：东兴证券股份有限公司

二〇二〇年十月

声 明

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”或“保荐机构”）接受浙江东亚药业股份有限公司（以下简称“东亚药业”、“公司”或“发行人”）的委托，担任其首次公开发行股票并上市的保荐机构。

本保荐机构及指定的保荐代表人已根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐办法》”）等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目 录

声 明	1
目 录	2
第一节 本次证券发行基本情况.....	3
一、保荐机构指定相关人员基本情况	3
二、发行人基本情况	3
三、保荐机构与发行人的关联关系说明	4
四、保荐机构内部审核程序及内核意见	4
第二节 保荐机构承诺	7
第三节 本次证券发行的保荐意见	8
一、保荐结论	8
二、发行人本次发行履行的决策程序	8
三、发行人符合证券发行条件的判断	9
四、保荐机构关于发行人本次发行募集资金运用的核查意见	20
五、关于本次发行对即期回报摊薄的影响及发行人采取的填补措施的核 查 意见	21
六、发行人存在的主要风险	21
七、保荐机构对发行人发展前景的评价	24
八、保荐机构对发行人本次发行聘请第三方中介机构的情况的核查意见 ..	28
九、对发行人招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状 况 的评价	29

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构指定相关人员基本情况

(一) 保荐代表人

1、阮瀛波：男，保荐代表人，东兴证券投资银行总部高级副总裁，金融学硕士。曾任职于广州证券投资银行部，具有多年投资银行执业经验，参与了天顺股份（002800）IPO、珠江钢琴（002678）IPO 等项目。

2、张昱：男，保荐代表人，经济学硕士，现任东兴证券投资银行总部董事总经理。曾先后供职于西南证券、中国民族证券、广州证券。主持完成了八一钢铁（600581）IPO、南钢股份（600282）增发、标准股份（600302）配股、淮油股份（002207）IPO、光正钢构（002524）IPO、天顺股份（002800）IPO、新研股份（300159）IPO、华夏航空（002928）IPO、光正钢构（002524）非公开发行以及多家上市公司的资产重组、改制辅导等财务顾问项目。

(二) 项目协办人

张任重：男，现任东兴证券投资银行总部副总裁，法学学士。曾任职于中国证券登记结算公司。2018年6月起入职东兴证券，从事投资银行业务。

(三) 项目组其他成员

项目组其他成员包括：孙敬凯、臧洁、曾文倩、王俭。

二、发行人基本情况

(一) 发行人概况

中文名称：浙江东亚药业股份有限公司

英文名称：Zhejiang East-Asia Pharmaceutical Co., Ltd.

注册资本：8,520.00 万元人民币

法定代表人：池正明

公司成立日期：1998年2月6日

注册及办公地址：三门县浦坝港镇沿海工业城

邮政编码：318020

联系人：徐志坚

联系电话：0576-89185661

传真号码：0576-84285399

互联网网址：<http://www.eapharm.net/>

电子邮箱：xuzj@eapharm.net

经营范围：原料药（厄多司坦、氧氟沙星、酮康唑、氯雷他定、硫普罗宁、盐酸左氧氟沙星、乳酸左氧氟沙星、盐酸特比萘芬、马来酸曲美布汀、左氧氟沙星、噻康唑、依帕司他、盐酸多奈哌齐、硫酸氢氯吡格雷、奥美沙坦酯、埃索美拉唑镁、消旋卡多曲、富马酸替诺福韦二吡呋酯、阿立哌唑）制造；片剂、颗粒剂、胶囊剂制造（凭有效许可证经营）；无机盐制造（不含危险化学品及易制毒化学品）；道路货运经营；化工专用设备、五金产品、钢材销售；技术进出口和货物进出口。

（二）本次证券发行类型

首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市。

三、保荐机构与发行人的关联关系说明

本保荐机构及本次证券发行的保荐代表人经对发行人与本保荐机构的关系进行审慎核查，保证不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形，具体如下：

（一）保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方不存在与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

四、保荐机构内部审核程序及内核意见

本保荐机构根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及其他法律法规，制定了《东兴证券股份有限公司投资银行业务管理办法》、《东兴证券股份有限公司投资银行业务内部核查管理办法》及《东兴证券股份有限公司投资银行业务项目

立项管理办法》等作为证券发行项目保荐工作内部审核流程的常规制度指引，实行项目流程管理，在立项、内核等环节进行严格把关，控制风险。

（一）立项程序

2017年10月18日，本项目正式立项申请材料送达东兴证券质量控制部后，内部审核人员对全套立项申请材料进行了初步审核。经审核，本项目立项申请材料符合规定。随后，质量控制部牵头组成了立项小组，并将立项申请材料发送至立项小组成员；立项小组成员审核后，于2017年10月23日同意本项目正式立项。

（二）质量控制审核流程

项目组完成尽职调查、工作底稿准备充分、申报文件制作完备，项目组和业务部门内部审核后，于2019年3月25日向质量控制部申请质量控制审核。

质量控制部指派赵寨红、刘闻达于2019年4月1日至4日对项目进行现场核查，包括：查看发行人主要办公场所、生产部门、仓库，实地考察发行人生产工艺和技术、设备运行状况、采购、销售、环保等生产经营活动；查阅工作底稿和申请文件（初稿）；与发行人管理人员、项目组进行访谈等。

质量控制审核人员对项目是否符合内核标准、申报文件是否符合要求、项目组是否勤勉尽责、需要重点关注的问题和主要风险等进行核查和判断，于2019年4月4日出具质控初审报告。

项目组根据质量控制部审核意见，进行补充核查并对申请材料进行修改、完善，及时认真回复质控初审报告有关问题。

出具验收意见后，质量控制审核人员于2019年4月17日制作项目质量控制报告，对尽职调查工作底稿是否通过验收，相关专业意见和推荐文件依据是否充分、项目组是否勤勉尽责出具明确验收意见，列示项目存疑或需关注的问题提请内核会议讨论。

（三）内核流程

本保荐机构设置内核管理部为常设内核机构，内核委员会为非常设内核机构，同时设置了一名内核负责人，全面负责内核工作。本保荐机构内核流程如下：

1、内核管理部初审

内核管理部指派张利、唐敏于2019年4月1日至4日进行现场核查，于

2019年4月4日出具审核报告，项目组及时认真回复。

2、问核程序

2019年4月17日，项目组提交问核会议申请，内核管理部审核通过后组织召开问核会议。

问核会议于2019年4月19日召开，由保荐机构保荐业务部门负责人主持，根据《问核表》逐项向保荐代表人、质量控制部审核人员问询该项目的尽职调查工作情况和质量控制阶段发现的主要风险和问题，保荐代表人和质量控制部审核人员逐项予以答复。

3、内核会议审议

内核管理部在执行完初审和问核程序后，于2019年4月19日发出内核会议通知并将内核材料提交内核委员会审议。

内核会议以现场、通讯等会议方式召开。内核委员以个人身份参加内核会议，独立发表意见并行使表决权，不受任何部门或个人的干涉。内核会议表决采取不公开、记名、独立投票形式，实行一人一票制，表决票设同意票和反对票，内核委员不得弃权。内核会议召开和表决时，参加内核会议的委员人数不得少于9人，来自内部控制部门的委员人数不得低于参会委员总人数的三分之一，至少有一名合规管理人员参与投票表决。2019年4月24日，内核会议以现场方式表决通过。

内核管理部督促项目组落实内核意见，由项目组履行签字审批程序并向中国证监会提交申报文件。

（四）保荐机构的内核意见

经内核委员表决通过，保荐机构内核小组形成如下决议：“同意东兴证券股份有限公司作为浙江东亚药业股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之保荐机构，向中国证监会推荐其首次公开发行股票并上市。”

第二节 保荐机构承诺

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构已按照中国证监会的有关规定对发行人进行了充分的尽职调查，并对申请文件进行审慎核查：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照本办法采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

第三节 本次证券发行的保荐意见

本保荐机构已按照中国证监会的有关规定进行了充分的尽职调查、审慎核查。

一、保荐结论

保荐机构根据《证券法》、《保荐办法》、《首发管理办法》、《保荐人尽职调查工作准则》等法规的规定，由项目组对浙江东亚药业股份有限公司进行了充分的尽职调查，由保荐机构质量控制组进行了现场质检、初审，由内核委员会进行了集体评审，认为：发行人符合首次公开发行股票的各项条件，本次募集资金投资项目符合国家产业政策，有利于增强发行人的综合实力，提升发行人的盈利能力。因此，本保荐机构同意对发行人首次公开发行股票予以保荐。

二、发行人本次发行履行的决策程序

（一）本次发行相关董事会决议

2019年3月4日，发行人第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市募集资金运用方案的议案》、《关于本次发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案的议案》、《关于公司上市后三年分红回报规划的议案》等议案，并提请股东大会批准。

2019年11月21日，发行人第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目中增加补充流动资金项目的议案》，并提请股东大会批准。

2020年2月6日，发行人第二届董事会第八次会议审议通过了《关于提请股东大会延长关于授权董事会及董事会授权人士办理有关申请公司首次公开发行人民币普通股股票并上市事项之股东大会决议有效期的议案》，并提请股东大会批准。

（二）本次发行相关的股东大会决议

2019年3月25日，发行人召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市募集资金运用方案的议案》、《关于本次发行前

滚存利润分配方案的议案》、《关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案的议案》、《关于公司上市后三年分红回报规划的议案》等议案。

2019年12月6日，发行人召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目中增加补充流动资金项目的议案》。

2020年2月26日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于提请股东大会延长关于授权董事会及董事会授权人士办理有关申请公司首次公开发行人民币普通股股票并上市事项之股东大会决议有效期的议案》。

经保荐机构核查，上述董事会、股东大会的召集、召开程序、通知时间及通知程序、出席会议人员资格以及表决方式符合国家有关法律、法规、规范性文件及发行人公司章程的规定，并已依法定程序做出决议，上述决议的内容合法、有效。

三、发行人符合证券发行条件的判断

本保荐机构依据《证券法》、《首发管理办法》对发行人是否符合发行条件进行了逐项核查，核查情况如下：

（一）发行人符合《证券法》对首次公开发行股票的有关规定

1、发行人发起设立股份公司以来已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等各项公司治理方面的制度，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运营良好的组织机构。

2、根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中汇会审【2020】5889号）、《非经常性损益鉴证报告》（中汇会鉴【2020】5893号）及本保荐机构的核查，发行人2017年、2018年、2019年和2020年1-6月实现的归属于公司普通股股东的净利润情况如下：

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	8,606.66	16,832.89	10,933.74	5,574.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,614.86	15,379.83	10,635.63	5,063.98

发行人最近三年及一期净利润（扣除非经常性损益前后孰低值）分别为

5,063.98 万元、10,635.63 万元、15,379.83 万元和 8,606.66 万元，累计为 39,686.10 万元。发行人具有持续经营能力。

3、根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中汇会审【2020】5889 号）及本保荐机构的核查，发行人最近三年及一期财务会计报告被出具无保留审计意见报告。

4、根据发行人相关主管部门出具的证明，发行人控股股东、实际控制人出具的调查表，相关公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本保荐机构网络查询，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年及一期不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。

5、发行人目前的股本总额为 8,520 万股。公司本次拟公开发行股票不超过 2,840 万股，不低于发行后总股本的 25%，原股东不公开发售股份。符合《证券法》关于股本总额与公开发行比例的相关规定。

（二）发行人符合《首发管理办法》规定的发行条件

1、主体资格

（1）发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料后确认：

浙江东亚药业股份有限公司是由其前身——浙江东亚药业有限公司（以下简称“东亚有限”）于 2015 年 9 月 28 日整体变更而设立的股份有限公司，取得台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913310001481183122 的《营业执照》。股份公司设立时注册资本为 2,500.00 万元，目前注册资本为 8,520.00 万元。

经核查，截至本发行保荐书出具日，发行人不存在根据法律、法规、规范性文件及现行有效的《公司章程》规定需要发行人终止的情形。因此，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司。

（2）发行人自股份有限公司成立后，持续经营时间已达 3 年以上

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料后确认：

发行人于 2015 年 9 月 28 日由东亚有限按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，持续经营时间从有限公司成立之日起计算，已达 3 年以上。

(3) 发行人的注册资本已足额缴纳，发起人用作出资资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷

本保荐机构通过查阅发行人自设立以来至今的历次验资报告，股权转让协议、增资协议等历次股权演变相关资料，主要资产权属证明、资产清单，对发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员进行访谈，结合律师事务所及会计师事务所等其他中介机构出具的各项专项意见，对发行人注册资本缴纳情况及主要资产情况进行了核查，认为：

发行人的注册资本已足额缴纳，发起人用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

(4) 发行人的生产经营符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策

本保荐机构通过核查发行人营业执照、公司章程及生产经营场所，查阅行业主管部门制定的发展规划、行业管理方面的法律法规及规范性文件等资料，认为：

发行人的生产经营与其经营范围一致，符合法律、行政法规和发行人《公司章程》的规定，符合国家产业政策。

(5) 发行人最近三年内主营业务未发生重大变化，董事、高级管理人员亦未发生重大变化，实际控制人未发生变更

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、历次股权演变资料、财务报告及审计报告，董事会、监事会、股东大会资料，对发行人董事、监事及高级管理人员访谈，认为：

发行人设立以来，公司主要从事化学原料药、医药中间体生产和销售，产品主要涵盖抗细菌类药物(β -内酰胺类和喹诺酮类)、抗胆碱和合成解痉药物(马来酸曲美布汀)、皮肤用抗真菌药物等多个用药领域；发行人最近 3 年内主营业务未发生重大变化；发行人的实际控制人为池正明、池骋父子，最近 3 年内没有发生变更。

发行人董事、高级管理人员的变化情况，符合《公司法》及公司章程的规定，履行了必要的程序。发行人的董事、高级管理人员团队近 3 年一直基本保持稳定，没有发生重大变化。

(6) 发行人的股权清晰，控股股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷

本保荐机构通过调阅发行人工商档案、股权演变资料，访谈发行人主要股东、股权演变相关当事人，并经审慎核查，认为：

发行人股权清晰，控股股东及实际控制人持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

2、规范运行

(1) 本保荐机构通过查阅发行人历次股东大会、董事会、监事会资料以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部制度，对发行人董事、监事及高级管理人员进行访谈，认为：

发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

(2) 本保荐机构通过对发行人董事、监事、高级管理人员的辅导授课，日常沟通，并对其进行相关法律、法规内容的考试等方式，认为：

发行人的董事、监事和高级管理人员已了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

(3) 本保荐机构通过对发行人董事、监事、高级管理人员进行访谈并取得相关声明文件，与发行人律师进行沟通、交流，认为：

发行人董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责的；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的。

(4) 本保荐机构在尽职调查过程中，抽查了发行人会计核算的原始凭证、会计账簿、银行对账单以及存货的相关单据，现场察看了发行人的经营情况和主要财产，并向主要客户和供应商进行了访谈或函证，调阅了发行人内部控制的相关文件，并对发行人高级管理人员进行了访谈，认为：

发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已就发行人内部控制制度的完整性、合理性和有效性出具《内部控制鉴证报告》（中汇会鉴【2020】5890号），认为“公司于2020年6月30日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。”

（5）本保荐机构经过走访当地司法部门，发行人所属地区权威信息网站查询，结合会计师事务所及律师事务所的相关专业报告以及工商、税收、土地、海关等部门出具的合法合规证明等资料，认为：

发行人不存在以下情形：

①最近36个月未经法定机关核准，擅自公开或变相公开发行人过证券；或者有关违法行为虽然发生在36个月前，但目前仍处于持续状态的；

②最近36个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重的；

③最近36个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章的；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

保荐机构注意到，最近36个月内发行人存在以下情形：

①2018年公司子公司江西善渊厂区车间内从业人员未正确佩戴劳动防护用品、有毒有害报警控制室内无人值守且未能及时更新报警隐患记录，违反了《中华人民共和国安全生产法》第二十五条第一款、第三十八条第一款的规定，构成行政违法。2018年11月30日，彭泽县安全生产监督管理局出具《（彭）安监罚【2018】2-009号》行政处罚决定书，责令江西善渊进行相关整改，并处以罚款10万元。

经核查，江西善渊已采取有效整改措施，上述行政处罚已执行完毕。2019年3月7日，彭泽县应急管理局出具《情况说明》：江西善渊能认真整改问题隐患，并积极配合调查，采取有效措施对存在的安全隐患进行整改，未造成严重

后果，不构成重大违法行为。2019年1月3日，彭泽县安全生产监督管理局出具《证明》：江西善渊自2016年1月1日至该证明出具日，无安全生产重大违法违规行；2020年1月13日，彭泽县应急管理局出具《证明》：江西善渊自2019年1月1日至该证明出具日，无安全生产重大违法违规行；2020年7月7日，彭泽县应急管理局出具《证明》：江西善渊自2020年1月1日至该证明出具日，无安全生产重大违法违规行。

②根据江西省彭泽县环境保护局于2017年7月20日出具的彭环罚字【2017】009号《彭泽县环境保护局行政处罚决定书》，江西善渊前身元盛生物因厂区末端尾气吸收系统的在线检测仪故障导致数据异常的行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十五条之规定，责令江西善渊进行相关整改，并处以罚款5万元。

经核查，江西善渊已采取有效整改措施，上述行政处罚已执行完毕。2019年3月4日，江西省彭泽县环境保护局出具《情况说明》：江西善渊上述受处罚行为并无主观故意，且事后能积极配合检查，采取有效措施对不当行为进行纠正，按时足额缴纳罚款，未产生不良社会影响，未造成严重后果，情节轻微，不构成重大违法行为。同日，江西省彭泽县环境保护局出具《证明》：江西善渊自2016年1月1日至该证明出具日，无重大违法违规记录；2019年7月25日，江西省彭泽县环境保护局出具《证明》：江西善渊自2019年1月1日至该证明出具日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚；2020年1月15日，九江市彭泽生态环境局出具《证明》：江西善渊自2019年7月1日至该证明出具日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚；2020年7月6日，九江市彭泽生态环境局出具《证明》：江西善渊自2020年1月1日至该证明出具之日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚。

③根据江西省彭泽县环境保护局于2017年10月9日出具的彭环罚【2017】17号《彭泽县环境保护局行政处罚决定书》，江西善渊前身元盛生物因厂区尾气处理设施检测仪器故障，导致检测数据失真；污水处理站内废气处理的酸吸收塔检测仪器故障，导致检测数据失真；污水处理站附近固废违规堆放。上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第三款、第一百条第三款以及《中华人民共和国固体废物防治法》第七十五条第十一项的规定，责令

元盛生物停产整改，并处以罚款 38 万元。

经核查，江西善渊已采取有效整改措施，上述行政处罚已执行完毕。2019 年 3 月 4 日，江西省彭泽县环境保护局出具《情况说明》：江西善渊上述受处罚行为并无主观故意，且事后能积极配合检查，采取有效措施对不当行为进行纠正，按时足额缴纳罚款，未产生不良社会影响，未造成严重后果，情节轻微，不构成重大违法行为。同日，江西省彭泽县环境保护局出具《证明》：江西善渊自 2016 年 1 月 1 日至该证明出具日，无重大违法违规记录；2019 年 7 月 25 日，江西省彭泽县环境保护局出具《证明》：江西善渊自 2019 年 1 月 1 日至该证明出具日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚；2020 年 1 月 15 日，九江市彭泽生态环境局出具《证明》：江西善渊自 2019 年 7 月 1 日至该证明出具日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚；2020 年 7 月 6 日，九江市彭泽生态环境局出具《证明》：江西善渊自 2020 年 1 月 1 日至该证明出具之日，无环境违法不良记录，未受到过环境保护主管部门的处罚。

④ 2020 年 7 月 7 日，彭泽县应急管理局出具《（彭）应急管罚【2020】分局-002 号》行政处罚决定书（单位），2020 年 6 月 13 日，江西善渊发生一起一人窒息死亡的生产安全责任事故。经查，江西善渊因员工违反八大作业操作规程，未开具作业票，擅自开启氮气吹扫后未进行有毒有害气体及含氧量检测进入受限空间造成窒息死亡。以上事实违反了《中华人民共和国安全生产法》第二十五条、四十一条的规定，依据《中华人民共和国安全生产法》第壹佰零九条第（一）项的规定，决定给予罚款人民币伍拾万元的行政处罚。

经核查，江西善渊已采取有效整改措施，上述行政处罚已执行完毕。九江市应急管理局出具《情况说明》：2020 年 6 月 13 日，江西善渊 104 车间双锥烘箱检修过程中发生一起受限空间作业事故，造成 1 人死亡。事故发生后，江西善渊积极配合事故调查，采取有效措施排查、管控、消除安全隐患，未产生不良社会影响，未造成严重后果，该事故不属于重大安全事故；不构成重大违法行为。2020 年 7 月 7 日，彭泽县应急管理局亦出具《证明》，江西善渊 2020 年 1 月 1 日至本证明出具之日，无安全生产重大违法行为。

（6）本保荐机构查阅了发行人公司章程并与相关法律、法规进行了核对，对发行人董事、监事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人银行贷款卡信

息、企业信用报告、审计报告、发行人声明等相关资料，并经审慎核查，认为：

发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

(7) 本保荐机构查阅了发行人相关制度，检查了发行人往来款项，查阅了发行人财务报告等资料，结合律师、会计师等中介机构意见并经审慎核查，认为：

发行人具有严格的资金管理制度。截至本发行保荐书签署日，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

3、财务与会计

本保荐机构在尽职调查过程中，对发行人会计政策的适当性和部分重点会计科目进行审慎核查，对发行人财务会计报表中的营业收入、营业成本、营业外收入、应收账款、存货、银行存款、应付账款、其他应付款、固定资产等项目进行了核查，并通过报表勾稽关系分析，对中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的《审计报告》（中汇会审【2020】5889号）予以审慎核查，本保荐机构认为：

(1) 发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常。

(2) 发行人的内部控制所有重大方面是有效的，并由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制鉴证报告》（中汇会鉴【2020】5890号）。

(3) 发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（中汇会审【2020】5889号）。

(4) 发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未随意变更。

(5) 发行人完整披露了关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易。关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形。

(6) 根据中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(中汇会审【2020】5889号),经核查,发行人符合下列发行条件:

①发行人2017年、2018年、2019年和2020年1-6月实现的净利润情况如下:

单位:万元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	8,606.66	16,832.89	10,933.74	5,574.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,614.86	15,379.83	10,635.63	5,063.98

发行人最近三年及一期净利润(扣除非经常性损益前后孰低值)分别为5,063.98万元、10,635.63万元、15,379.83万元和8,606.66万元,累计为39,686.10万元,符合最近3个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币3,000万元的条件;

②发行人2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月实现的营业收入分别为72,889.06万元、85,681.22万元、98,808.77万元和50,674.94万元,累计为308,053.99万元,符合最近3个会计年度营业收入累计超过人民币3亿元的条件;

③截至本发行保荐书出具之日,发行人股本总额为8,520.00万元,符合发行前股本不少于人民币3,000万元的条件;

④截至2020年6月30日,发行人扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后的无形资产为138.19万元,占净资产的比例为0.15%,符合最近一期末无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例不高于20%的条件;

⑤截至2020年6月30日,发行人未分配利润为44,285.30万元,符合最近一期末不存在未弥补亏损的条件。

(7) 本保荐机构通过查阅发行人纳税申报表、纳税凭证、享有的税收优惠证明文件及相应的税收法律、法规等资料,分析发行人财务报告,结合发行人主管税务机关出具的证明文件、发行人会计师的专业意见,并经审慎核查,认为:

发行人依法纳税,各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营

成果对税收优惠不存在严重依赖。

(8) 本保荐机构通过查阅发行人银行借款合同、银行贷款卡信息，分析发行人财务报告，结合发行人律师、会计师的专业意见，并经审慎核查，认为：

发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

(9) 本保荐机构调阅了发行人会计工作相关业务管理文件、审计报告、银行对账单、存货及固定资产盘点表、往来科目询证函、资产权利证书、重大合同、纳税申报表、完税凭证、科目余额表、相关明细账及抽查凭证等财务资料；核对了报表、总账、明细账的一致性，各年抵消分录与并表过程中抵消金额的一致性，各年抵消后金额与审计报告中报表金额的一致性，所提供的资料与审计报告披露的一致性；通过资料之间的勾稽关系，检查了发行人对外担保、关联交易、或有事项等特殊会计事项；复核了重要财务数据，结合律师、会计师等中介机构意见并经审慎核查，本保荐机构认为：

发行人申请文件中不存在下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 本保荐机构通过查阅发行人相关财务资料、三会决议等相关资料，实地察看经营及办公现场，对发行人股权结构、治理结构、组织结构、经营状况、内部控制情况、重要的会计政策、行业惯例及其所处外部环境进行了解。同时，本保荐机构查阅大量行业网站信息和专业期刊，对发行人高级管理人员及核心技术人员进行访谈，对发行人所处行业业务与技术情况、行业前景进行研究。在此基础上，本保荐机构有针对性地对发行人历史经营业绩进行了核查，对主要业务及其经营模式进行了考察分析，对高级管理人员、主要供应商及客户进行了访谈，认为：

发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形：

- ①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- ②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

本保荐机构认为，发行人本次证券发行符合《首发管理办法》规定的发行条件。

综上所述，本保荐机构认为发行人符合《公司法》、《证券法》和《首发管理办法》等法律、行政法规及规范性文件关于首次公开发行股票并上市的有关规定和条件，不存在妨碍其发行并上市的障碍。

(三) 发行人已达到发行监管对公司独立性的基本要求

1、资产独立

本保荐机构核查了发行人所拥有的固定资产的产权证书、租赁资产的相关租赁合同、商标注册证、专利权证书等资产权属凭证，并通过国家工商局、专利局等机构网站查询确认其资产权属。同时，本保荐机构实地查看了发行人的主要固定资产，据此，本保荐机构认为：

发行人所拥有的资产是独立的，不存在为股东和其他个人担保的情形，亦不存在控股股东占用发行人资金、资产及其他资源的情形。

2、业务独立

本保荐机构访谈了发行人的主要管理人员、销售部门负责人等，了解了发行人的主要业务体系和实际经营情况，取得了发行人与主要客户、供应商签署的主要合同文件，并对发行人在报告期内的主要客户及供应商进行了访谈，同时，取得发行人实际控制人签署的《避免同业竞争承诺函》，据此，本保荐机构认为：

发行人及其子公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发体系，具有直接面向市场独立运营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

3、人员独立

本保荐机构对发行人主要职能部门、高级管理人员等进行了访谈，了解了

发行人的劳动人事制度和组织结构，并取得了发行人员工的劳动合同样本、社会保险、公积金缴纳证明等材料，据此，本保荐机构认为：

发行人拥有独立的劳动、人事、工资及福利制度。发行人董事长、总经理及其他高级管理人员均在发行人专职，不存在董事长、总经理及其他高级管理人员在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务、领取报酬问题，也不存在财务人员在控股股东及其控制的其他企业兼职问题。

4、财务独立

本保荐机构访谈了发行人的财务总监及相关财务部门人员，了解了发行人的财务会计部门设置情况及相应的核算体系，并取得了发行人的银行开户许可证、税务登记信息、重要税种的完税凭证等资料。据此，本保荐机构认为：

发行人设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。发行人独立开设银行账户，不存在与控股股东共享银行账户的情形。发行人独立办理纳税登记，依法独立纳税。发行人不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东、其他关联企业提供担保的情况。

5、机构独立

本保荐机构对发行人主要董事、监事、高级管理人员进行了访谈，并取得了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关文件以及历次三会的会议文件。同时，项目组走访了发行人的主要办公场所。据此，本保荐机构认为：

发行人拥有独立的生产经营和办公场所。发行人建立健全内部经营管理机构，独立行使经营者管理职权。

综上所述，经本保荐机构核查，发行人资产、业务、人员、财务及机构独立，已达到发行监管对公司独立性的基本要求；且发行人已在招股说明书按《信息披露内容与格式准则》的要求中对独立性进行信息披露，该信息披露内容真实、准确、完整。

四、保荐机构关于发行人本次发行募集资金运用的核查意见

本保荐机构查阅了本次募集资金投资项目的相关法规政策、核准文件、募集资金投资项目的可行性研究报告等文件，对本次募集资金投资项目的前景进

行了研究，并查阅了发行人《募集资金管理制度》，认为：

发行人本次募集资金拟投资于“年产头孢类药物关键中间体 7-ACCA 200 吨、7-ANCA 60 吨技术改造项目”、“年产 586 吨头孢类原料药产业升级项目二期工程”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金项目”，发行人本次募集资金投资项目已经政府有权部门备案或批准，符合国家产业政策、环境保护、土地管理和其他法律、法规和规章的相关规定。

五、关于本次发行对即期回报摊薄的影响及发行人采取的填补措施的核查意见

本保荐机构查阅了发行人针对本次发行股票摊薄即期回报的影响分析及填补措施相关事项所形成的董事会决议、股东大会决议；对相关议案中涉及的预测财务指标、假设前提、计算过程等实施了分析性复核程序；查阅了公司董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报保障措施的书面承诺。

经核查，保荐机构认为，发行人所预计的即期回报摊薄情况具有合理性，填补即期回报的相关措施切实可行，上述事项经发行人第二届董事会第四次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过，董事、高级管理人员已经对该等事项做出承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

六、发行人存在的主要风险

（一）国内外市场竞争的风险

原料药及医药中间体是公司核心业务，该行业的国际化分工合作特征十分明显。随着全球仿制药市场的蓬勃发展和国际原料药产业加快向发展中国家转移，中国和印度依靠成本优势迅速成长为主要原料药生产和出口国家。随着市场竞争的优胜劣汰以及国家推进产业结构优化升级、防止盲目投资和低水平扩张的法规 and 政策的推动，国内已经发展出不少资金实力和人才储备雄厚、技术和工艺领先的原料药及中间体生产企业，市场参与者的竞争实力不断增强。此外，尽管原料药及中间体行业属于资金密集型与技术密集型的行业，原料药企业与其下游制剂企业合作关系相对稳定，但仍有新的竞争者加入该领域。

原料药及中间体行业竞争者实力的增强以及新竞争者的加入，市场整体供

给能力增强，市场供应结构发生变化，公司面临的市场竞争可能加剧，进而可能对公司经营业绩产生不利影响。

（二）行业政策变化风险

由于医药产业关系到人民的生命健康和安全，因此受监管程度较高，监管部门制订了一系列法律法规和产业政策，促进行业健康有序发展；同时我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系正在逐步制订和不断完善。如《关于加快医药行业结构调整的指导意见》明确了加快调整医药行业产品结构、技术结构、组织结构、区域结构和出口结构的具体内容；《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》对医药卫生体制改革提出了明确目标和要求；《药品生产质量管理规范（2010年修订）》大幅提高了药品生产企业质量管理、人员资质、厂房设施、设备、生产管理以及药品安全保障等方面的要求。政策法规的出台将改变市场竞争状况、增加企业经营成本、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。

（三）客户相对集中的风险

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月，公司向前5大客户销售收入占当期营业收入的比例分别为53.54%、46.74%、38.62%及45.54%；报告期内，公司前5大客户的销售占比呈明显下降的趋势，但目前该占比仍较高。如果公司的主要销售客户因其产品经营策略、存货管理策略或整体生产经营情况发生变化，将有可能调整或减少对公司产品订单的结构和规模，从而可能对公司的产品销售产生较大不利影响。如果主要客户出现重大经营或财务风险，也可能对公司生产经营和财务状况造成不利影响。

（四）主要经营资质申请和续期的风险

根据《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范》等相关法律法规的规定，公司从事医药生产经营须向有关政府机构申请并取得许可证及执照，包括药品生产许可证、药品GMP证书、药品注册批件等。前述证书均有一定的有效期，在有效期届满时公司须经过有关部门重新评估合格后，方可延续前述主要经营资质的有效期。

国内外药品注册认证过程具有周期长、环节多的特点，而且需要包括公司、客户以及药政管理部门等多方的合作与配合，易受到各种因素的影响，如

果公司无法在规定的时间内获得药品再注册批件，或者无法在相关证书有效期届满时换领新证或更新登记，公司将无法继续生产、销售有关产品，进而影响公司的经营业绩。

（五）募集资金投资项目相关风险

1、募集资金投资项目实施风险

公司已就本次募集资金投资项目进行了详细的市场调研与严格的可行性论证，是基于市场环境、技术水平、客户需求做出的审慎决策。本次募投项目的实施会对公司发展战略、业绩水平、持续增长等方面产生重大影响。

但是，在募投项目实施过程中，如果工程进度、工程质量、投资成本等方面出现不利变化，将可能导致募投项目建设周期延长或者项目实施效果低于预期，进而对公司经营发展产生不利影响。

2、募集资金投资项目市场开拓风险

本次募集资金投资项目主要投向原料药建设项目和关键药物中间体建设项目。募集资金投资项目的实施将扩大公司的产品种类及产能，因此对公司的营销水平提出了更高的要求。若公司不能相应有效拓展产品市场，可能会导致产品积压或者产能过剩的情况，从而对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

3、资产折旧和摊销增加形成的风险

本次募集资金投资后公司固定资产和无形资产总额将大幅增加，全部项目建成后预计年折旧摊销额将大幅增加。如果此次募投项目的市场环境等因素发生变化，导致项目的新增收入不能弥补上述新增的资产的折旧或摊销，势必将导致本公司未来经营业绩的下滑。

4、每股收益和净资产收益率下降的风险

本次发行成功后，本公司的股本和净资产将大幅增加，鉴于募集资金投资项目需要一定的筹备期及试运行期，募集资金产生效益需要一定的时间，近期内公司净利润的增长速度会低于净资产的增长速度，公司存在由于每股收益和净资产收益率下降所引致的相关风险。

（六）环保风险

国家对发行人所处的原料药行业的环保监管要求较高，随着《制药工业水污染物排放标准》实施，原料药和医药中间体生产企业环保压力加大。

公司日常生产经营过程中产生的废水、废气等污染物较多，公司内部建立了严格的环保控制制度，同时按照环保部门要求对废水、废气等污染物投入了相应的废物处理设备，并由环保部门通过在线监测设备进行远程监测，但在实际的生产过程中，依然会出现由于人员操作等问题导致环保设备使用不当或废物排放不合规等情况，从而受到环保部门的相关处罚。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。如果政府出台更加严格的环保标准和规范，公司可能需要加大环保投入，增加环保费用支出；此外，公司主要客户均为国内外知名企业，对产品质量和环境治理也有严格要求，可能导致公司进一步增加环保治理的费用，从而影响公司盈利水平。

七、保荐机构对发行人发展前景的评价

（一）发行人竞争优势

1、生产制造优势

本公司专注于化学原料药、医药中间体的生产制造。经过多年化学合成药生产经验积累和技术工艺研发创新，已发展成为装备完整、工艺精湛、产业化能力较强以及质量控制规范等为特征的现代化化学原料药生产制造企业。

首先，公司通过持续的设备更新改造，使生产过程更加标准化、智能化、自动化。公司拥有涵盖缩合、水解、还原、氨化、氯化、拆分、分离、提取、干燥等反应步骤以及环境保护、安全生产相关的先进生产及辅助设备，为化学原料药的生产提供了良好、符合规范的设施条件，同时公司拥有自动化气相及液相色谱仪等检测设备，可保证生产过程得到有效控制。

第二，公司拥有经验丰富的生产制造团队，生产人员能够熟练掌握各生产环节必备的知识和专业技能，通过不断细化生产工艺、操作流程，在产品生产过程中通过总结经验及不断创新，保障产品质量、提高生产效率。

第三，公司构建了完善的原料药研发流程和产业化系统，拥有小试、公斤级试验、中试以及规模化生产的全套设备，同时建立了技术人员、研发人员、生产人员的全程沟通、反馈的机制，为及时、高效实现研发产业化目标提供了保证。

第四，公司严格遵照中国药品GMP规范以及日本、韩国、欧盟等国家和地区药品规范和理念，建立了全面质量管理体系并严格贯彻执行，生产标准操作规

程文件涵盖了生产、物料、设备设施、检验、包装标签、质量保证等各个环节。这些生产制造优势使公司产品得以通过多个国家和地区药政部门的注册审批及认证，显示出公司参与全球医药产业链分工与竞争的卓越能力与水平。

第五，公司非常重视生产过程中的EHS建设，对全体员工开展EHS意识培训，要求生产部门严格按照标准操作流程进行生产作业，建立完善的EHS制度，确保生产过程的环保、安全、健康。

第六，公司不断进行现有产品工艺路线的创新和改进，大胆尝试创新和突破专利的路线，不断引入生物酶法催化等行业领先的工艺技术，使得生产过程更环保、更节能、更安全；公司严格控制原材料质量与采购标准，提高公司整体运作效率，从而控制生产成本，使公司产品销售价格更具有竞争力。

2、研究开发优势

本公司经过多年的投入和发展，形成了较强的研发能力，东亚药业和子公司东邦药业先后组建并获批省级企业技术中心、省级企业研究院，拥有较完善的研发和技术转化能力，目前东亚药业和子公司东邦药业均为国家高新技术企业。公司拥有二十余项发明专利，是浙江省专利示范企业。公司多次承担省级重大科技专项、国家火炬计划项目、省重大国际科技专项、省重点高新技术产品开发项目等。公司“ β -内酰胺类药物创新团队”于2014年入选台州市重点企业技术创新团队，多次获得浙江省和台州市科技进步奖等。

研发人员方面，公司拥有一支由具有本科、硕士等各学历层160多人组成的研究团队，专业门类齐全，覆盖药品研究开发和市场跟踪分析、先进技术的前瞻性研究、新工艺研发、放大生产、产品质量控制、国内外注册认证等各个方面。研发人员各司其职，通力合作，推进研发项目顺利开展，及时将研发成果转化为生产力和技术储备。

研发设备方面，研发中心配备了先进的研究开发和分析检测仪器，包括高效液相色谱仪、气相色谱仪、粒度分析仪等仪器设备；同时，公司拥有设备完善、功能齐全的实验室和中试车间，具备完成小试、优化及放大生产的开发能力。

3、丰富的产品线种类优势

公司秉持“品质责任、呵护生命；至诚守信、致力发展；健康使命，科技护航；承诺社会，感恩回馈”的宗旨，密切关注国家和民生的需求，在药品研发方

面紧跟时代和社会发展步伐。

在上世纪九十年代，公司开发了以抗细菌类为主的一系列品种，为我国抗菌药物行业的发展做出了一定的贡献。近年来，由于细菌耐药性问题日趋严重，国家出台了一系列限制抗生素滥用的应对措施和政策，公司积极进行了产品结构优化。公司凭借坚实的研发能力，优选了头孢克洛、拉氧头孢钠、头孢美唑钠、头孢唑肟钠、左氧氟沙星等药效优良、副作用小、不易产生耐药性的抗细菌药物品种，并且成功开发出国内领先、环境友好、具有自主知识产权的新工艺，确保所精选的品种占据高端市场的一定份额。

目前，公司主导产品已涵盖抗细菌类药物（ β -内酰胺类和喹诺酮类）、抗胆碱和合成解痉药物（马来酸曲美布汀）、皮肤用抗真菌药物等多个用药领域，主导产品的多样化结构加强了公司的抗风险能力，为公司提供了稳定的收入和利润来源。

4、高标准的质量保证优势

药品质量直接关系到民众的生命安全，公司自成立以来一直把产品质量作为企业生存发展的基石，严格按照《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》等相关法律法规要求，从物料采购、产品生产、产品销售等各个环节制订了严格的质量管理标准，形成了全过程质量管理体系，使得公司产品在市场赢得了良好声誉。

公司药品的质量研究主要包括杂质研究、结构确证、分析方法开发与验证、稳定性研究、产品质量标准的建立等。公司在多年的原料药质量研究经验基础上，参照ICH质量管理文件及各国官方的药典、相关指南与法规，建立了符合相关法规要求以及客户要求的质量管理体系。

5、规范市场客户优势

我国化学原料药的主要出口国大都有严格的药品准入政策，尤其是向欧洲、美国和日本等发达地区和国家出口的难度较大。上述地区和国家对进口原料药的质量、生产工艺、生产过程控制等要求严格。

另外，由于药物专利的复杂性，制剂企业对原料药在质量保证、产品规格、产品注册与变更、原料药与制剂的相融性、药物稳定性与临床等方面都设有壁垒，使得原料药合格供应商的认证需经历较长的过程。原料药企业的品牌与信任度更需要通过与制药企业的长期合作才能建立。本公司通过不懈努力，凭借优质的产

品和严格的质量控制体系，已经在欧洲、日本、韩国等规范市场上享有一定的知名度和赞誉度。

目前东亚药业及其子公司东邦药业已顺利通过新版国家GMP认证，主要原料药产品先后通过了国家GMP、ISO9001、欧盟(EDQM)、日本厚生省(PMDA)、韩国(MFDS)等多个国家和地区的注册认证。同时，公司也高度重视质量管理和职业健康管理，严格按照cGMP和EHS要求组织生产，先后通过了ISO9001:2015和GB/T28001-2011体系认证以及多家国际制药知名企业的审计并成为它们的供应商，确保产品能够进入国际高端市场客户群在不断扩大。

根据规范市场药品质量管理的相关规定，制剂产品上市时需将其所用原料药及生产厂商信息一同上报并接受审查，制剂厂商对供应商的选择挑剔、严格且慎重。由于不同供应商的工艺路线和质量控制体系不同，产品的纯度、杂质均有一定差异，会使得生产出的制剂毒理、代谢等方面出现重大变数，因此制剂企业一旦确定合格供应商后便不轻易更换，从而两者形成稳定的合作关系，公司目前拥有一批稳定的国内外知名药企客户。

在多年的生产经营活动中，本公司一直严格自律、诚实守信，公司自主开发的各个产品以价格合理、安全性高、效果显著等优势赢得了市场的广泛认可。

6、管理团队优势

本公司拥有一支具有多学科背景综合互补的高素质、专家型管理团队，覆盖研究开发、质量控制、财务管理、市场营销等多个方面，其中既有行业专家，也有工程师、经济师。

公司管理团队坚持长期可持续发展、注重核心竞争力的提升，结合公司实际情况就研发、采购、生产、营销和人力资源等各方面制定了相应的管理制度，形成一套系统的、行之有效的经营管理体系，包括药品GMP规范管理架构、质量负责人制度等。

7、区位优势

公司位于浙江省化学原料药基地台州市，该基地是国家级化学原料药生产基地，使得公司能够享有更多产业集群的效应，区域内公用工程、交通运输、环保治理等公共服务体系完善，精细化工原辅料、制药设备等配套产业齐全。

（二）发行人业务发展规划

公司将依托其研发优势、商业渠道、先进的合成技术、完整的生产体系和较强的生产能力，不断提升公司现有原料药及医药中间体的核心竞争力和市场占有率，同时加强对具有自主知识产权新药的研发，加快向高端的原料药及制剂领域发展的步伐，以技术创新驱动公司业务的快速发展。

公司将在巩固现有核心产品的竞争优势和市场地位前提下，不断加大投入，提升产品的系列化、规模化水平，在不断扩大现有产品市场份额的同时，加大新产品的市场投放力度和速度。未来三至五年，公司计划陆续向市场投放新产品，并取得产品在高端市场和国内市场的相关注册认证。未来五到十年，公司将走向高端原料药加制剂的一体化发展道路，向市场投放具有自主知识产权的高端原料药和制剂，实现高端原料药、医药中间体、制剂的协同发展。逐步形成特色鲜明、具有可持续发展的系列化、规模化产品组合，确保公司未来的持续增长能力。

（三）募投项目实施对发行人的影响

1、扩张产能，优化产品结构

募集资金项目的实施将缓解公司业务增长较快与现有产能不足之间的矛盾，同时将公司积累的部分储备项目产业化，丰富公司产品种类，扩大公司业务规模。项目建成达产后，公司在抗细菌类药物领域的市场地位进一步提升，盈利能力和抗风险能力进一步增强。

2、提高公司的综合竞争力

募集资金投资项目建成后，将为公司构建良好的研发体系，增强公司新产品、新剂型的研发以及生产工艺的改进能力，培育新的盈利增长点，并增加在优势领域的产品储备。本次募集资金投资项目的实施显著提升了公司的综合竞争力，同时为公司长期持续稳定发展奠定了坚实的基础。

八、保荐机构对发行人本次发行聘请第三方中介机构的情况的核查意见

本保荐机构按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（[2018]22号）的规定，就本次发行上市服务对象东亚药业在依法需聘请的证券服务机构之外，是否聘请第三方及相关聘请行为的

合法合规性，本保荐机构出具专项核查意见如下：

（一）本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构在东亚药业本次发行上市项目中不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。

（二）东亚药业有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对东亚药业有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。保荐机构访谈了东亚药业法定代表人池正明，询问首次公开发行并上市过程中聘请第三方服务机构的具体情况，获取东亚药业出具的聘请第三方服务机构的声明文件；查阅并获取东亚药业的会计账套、合同管理清单等文件，核实东亚药业聘请第三方服务机构的具体情况。

经核查，东亚药业在本次发行上市中除保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

（三）核查结果

综上，本保荐机构认为，东亚药业本次发行上市项目中本保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。东亚药业在本次发行上市中除聘请保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

九、对发行人招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的评价

经核查，保荐机构认为：

1、发行人财务报告审计截止日后的2020年1-9月主要财务数据不存在重大异常变动。公司经营环境正常，未发生重大不利变化，亦不存在影响经营业绩的重大不利因素。

2、财务报告审计截止日后，发行人所处的原料药及中间体行业的产业政策未发生重大调整，公司进出口业务没有受到重大限制，税收政策未出现重大变

化。公司所处行业发展趋势良好，业务模式及竞争趋势未发生重大不利变化。

3、财务报告审计截止日后，发行人主要原材料的采购规模及价格不存在异常变动，主要产品的生产、销售规模及价格不存在异常变动。发行人主要客户或供应商的构成未出现重大变化，重大合同条款及实际执行情况等方面均未发生重大不利变化。

4、截至本报告出具之日，发行人不存在对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。

5、财务报告审计截止日后，发行人不存在其他可能影响投资者判断的重大事项。

6、发行人 2020 年度预计经营业绩是基于发行人目前采购、生产、销售等情况进行的谨慎、合理预计，符合发行人实际经营情况。

综上所述，发行人财务报告审计截止日后的主要财务信息和经营状况良好，不存在重大异常变动。

（以下无正文）

附件一：

**东兴证券股份有限公司
保荐代表人专项授权书**

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司授权阮瀛波先生、张昱先生担任浙江东亚药业股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐代表人，具体负责该公司本次发行上市的尽职保荐及持续督导等保荐工作事宜。

特此授权。

保荐代表人：



阮瀛波



张昱

保荐机构法定代表人：


魏庆华



附件二：

关于浙江东亚药业股份有限公司首次公开发行股票 并上市项目签字保荐代表人的情况说明与承诺

中国证券监督管理委员会：

东兴证券股份有限公司授权阮瀛波先生、张昱先生担任浙江东亚药业股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐代表人。根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》及《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》等有关文件的规定，现将签字保荐代表人有关情况说明并承诺如下：

截至本项目申报时，阮瀛波先生目前未担任在审首发、再融资项目签字保荐代表人，最近三年内未担任过已完成首发、再融资项目签字保荐代表人。

截至本项目申报时，张昱先生目前担任在审首发、再融资项目签字保荐代表人的项目为北京华卓精科科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目、江苏扬瑞新型材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市项目，最近三年内担任过已完成首发、再融资项目签字保荐代表人的项目为华夏航空股份有限公司（深圳证券交易所中小企业板，002928）首次公开发行股票项目、华夏航空股份有限公司（深圳证券交易所中小企业板，002928）公开发行可转换公司债券项目。

保荐代表人阮瀛波先生、张昱先生不存在以下情形：最近三年内有过违规记录，违规记录包括被中国证监会采取过监督措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分。

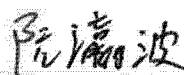
东兴证券股份有限公司及保荐代表人阮瀛波先生、张昱先生承诺上述内容真实、准确、完整、及时，并承担相应法律责任。

特此说明与承诺。

（以下无正文）

(本页无正文, 为《关于浙江东亚药业股份有限公司首次公开发行股票并上市项目签字保荐代表人的情况说明与承诺》之签字盖章页)

保荐代表人(签名):



阮瀛波



张昱





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

浙江东亚药业股份有限公司 审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-21
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-21
三、财务报表附注	22-211



审计报告

中汇会审[2020]5889号

浙江东亚药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了东亚药业公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1. 关键审计事项

东亚药业公司主要生产并销售β-内酰胺类抗菌药、抗胆碱药及合成解痉药、喹诺酮类抗菌药和皮肤用抗真菌药原料药及中间体。报告期内，东亚药业公司销售原料药及中间体确认的营业收入为5.06亿元、9.84亿元、8.48亿元和7.20亿元，相关信息披露详见财务报表附注五(三十七)，为东亚药业公司合并利润表重要组成项目，为此我们确定营业收入的真实性和截止性为关键审计事项。

如财务报表附注三(二十六)所述，东亚药业公司收入确认需满足以下条件：内销产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方确认，已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户(已将该商品的控制权转移给客户)，已获得享有现时收款权利；外销产品，公司已根据合同约定，产品已报关出口，已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户(已将该商品的控制权转移给客户)，已获得享有现时收款权利。

2. 审计应对

财务报表审计中，针对营业收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括：(1)了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计与运行是否有效；(2)区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；(3)对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、产品出库单、发运单、客户确认单据、海关报关单等内外部证据，检查收款记录，对期末应收账款和本年确认的收入进行函证或其他替代程序，以确认收入的真实性；(4)针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

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，管理层负责评估东亚药业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东亚药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东亚药业公司治理层(以下简称治理层)负责监督东亚药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

(六) 就东亚药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(以下无正文)

(此页无正文,为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)关于浙江东亚药业股份有限公司《审计报告》之签字盖章页)

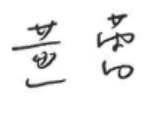

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

报告日期: 2020年9月14日



合并资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-1

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	168,139,691.44	133,227,057.43	111,971,492.80	189,465,981.97
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	五(二)	300,000.00	2,000,000.00	18,574,615.09	11,751,391.69
应收账款	五(三)	145,683,321.53	79,591,779.89	84,749,264.19	133,595,850.68
应收款项融资	五(四)	60,275,309.36	19,753,497.62	-	-
预付款项	五(五)	6,057,330.75	3,629,329.49	5,070,678.02	3,070,195.69
其他应收款	五(六)	2,817,463.28	1,885,079.11	5,589,896.10	2,740,161.15
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(七)	243,985,941.29	289,821,940.62	306,253,718.50	237,966,045.64
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	五(八)	-	215,340.80	1,158,376.93	10,323,298.85
流动资产合计		627,259,057.65	530,124,024.96	533,368,041.63	588,912,925.67
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	五(九)	-	-	482,694.62	1,385,000.00
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	五(十)	-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五(十一)	2,985.56	2,985.56	4,204.26	-
固定资产	五(十二)	491,580,920.91	498,837,441.60	486,250,558.37	494,361,025.73
在建工程	五(十三)	24,691,256.17	16,121,610.10	15,063,064.31	22,102,498.46
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(十四)	47,273,621.79	50,823,386.13	50,657,718.35	51,706,934.22
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十五)	1,768,908.79	2,078,106.79	1,701,900.90	1,374,317.05
递延所得税资产	五(十六)	6,010,119.10	5,235,154.08	4,867,997.02	4,654,462.74
其他非流动资产	五(十七)	9,100,792.08	3,372,551.00	1,379,317.32	1,263,109.80
非流动资产合计		580,428,604.40	576,471,235.26	560,407,455.15	576,847,348.00
资产总计		1,207,687,662.05	1,106,595,260.22	1,093,775,496.78	1,165,760,273.67

法定代表人：

池正印

主管会计工作负责人：

印小

会计机构负责人：

印小



合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

财会01表-2

编制单位: 浙江东亚药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五(十八)	10,012,083.31	10,000,000.00	98,500,000.00	269,000,000.00
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	五(十九)	60,784,050.60	30,550,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00
应付账款	五(二十)	136,636,298.62	143,256,620.03	149,535,743.92	152,040,864.17
预收款项	五(二十一)	-	9,740,149.86	17,425,588.80	3,058,127.46
合同负债	五(二十二)	4,419,625.74	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十三)	14,632,034.31	24,259,053.99	17,453,340.72	13,921,771.27
应交税费	五(二十四)	25,499,963.37	3,766,223.29	7,957,896.51	10,410,789.59
其他应付款	五(二十五)	6,767,034.83	4,221,480.50	35,567,928.70	5,609,623.90
其中: 应付利息		-	33,394.48	122,965.47	606,180.69
应付股利		-	-	30,672,000.00	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	-	-	-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		258,751,090.78	225,793,527.67	356,440,498.65	500,041,176.39
非流动负债:					
长期借款	五(二十七)	10,014,513.90	10,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五(二十八)	-	-	-	3,233,580.07
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十九)	1,195,086.79	2,744,533.89	7,316,428.37	13,499,227.61
递延收益	五(三十)	18,530,050.41	20,014,792.53	19,118,979.35	16,857,628.26
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		29,739,651.10	32,759,326.42	26,435,407.72	33,590,435.94
负债合计		288,490,741.88	258,552,854.09	382,875,906.37	533,631,612.33
所有者权益:					
股本	五(三十一)	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十二)	374,622,984.44	374,622,984.44	374,622,984.44	374,622,984.44
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五(三十三)	-482,694.62	-482,694.62	-	-
专项储备	五(三十四)	697,054.93	273,126.82	304,524.23	198,959.23
盈余公积	五(三十五)	16,306,548.20	16,306,548.20	5,819,490.53	953,861.97
未分配利润	五(三十六)	442,853,027.22	372,122,441.29	244,952,591.21	171,152,855.70
归属于母公司所有者权益合计		919,196,920.17	848,042,406.13	710,899,590.41	632,128,661.34
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		919,196,920.17	848,042,406.13	710,899,590.41	632,128,661.34
负债和所有者权益总计		1,207,687,662.05	1,106,595,260.22	1,093,775,496.78	1,165,760,273.67

法定代表人:

胡池
印正

主管会计工作负责人:

印小

会计机构负责人:

印小



合并利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位: 浙江东亚药业股份有限公司

会合02表

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十七)	506,749,395.33	988,087,656.70	856,812,186.19	728,890,639.26
二、营业总成本		404,732,692.07	804,327,388.82	724,183,183.86	661,726,446.75
其中: 营业成本	五(三十七)	315,322,263.76	642,290,042.94	573,605,213.15	508,487,900.34
税金及附加	五(三十八)	6,595,875.72	10,037,675.01	10,141,043.86	11,556,314.20
销售费用	五(三十九)	5,214,607.83	13,359,191.87	12,354,462.62	8,902,154.25
管理费用	五(四十)	58,182,933.20	100,969,079.47	88,094,573.54	83,000,424.37
研发费用	五(四十一)	20,042,026.21	37,194,039.56	32,696,743.33	31,051,825.91
财务费用	五(四十二)	-625,014.65	477,359.97	7,291,147.36	18,727,827.68
其中: 利息费用		351,977.06	3,336,027.64	7,529,757.98	16,897,177.07
利息收入		1,087,925.37	2,141,218.68	727,960.67	506,378.05
加: 其他收益	五(四十三)	3,794,228.86	17,860,728.69	7,240,248.28	5,702,887.22
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	-	-	5,000.00	-
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净收益(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)	五(四十五)	-4,320,500.20	2,680,680.22	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	1,095,904.96	-6,927,680.88	-7,727,865.29	-4,128,130.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	854,673.11	-222,556.93	805,092.92	-757,255.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		103,441,009.99	197,151,438.98	132,951,478.24	67,981,693.88
加: 营业外收入	五(四十八)	13,104.85	889,767.82	519,173.34	2,950,465.91
减: 营业外支出	五(四十九)	4,536,834.98	3,690,758.83	4,942,623.62	1,761,558.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,917,279.86	194,350,447.97	128,528,027.96	69,170,601.17
减: 所得税费用	五(五十)	12,850,693.93	26,021,540.22	19,190,663.89	13,427,950.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
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. 归属于母公司所有者的净利润		86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-482,694.62	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-482,694.62	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-482,694.62	-	-
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	五(五十一)	-	-482,694.62	-	-
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. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		86,066,585.93	167,846,213.13	109,337,364.07	55,742,650.44
归属于母公司股东的综合收益总额		86,066,585.93	167,846,213.13	109,337,364.07	55,742,650.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		1.01	1.98	1.28	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.01	1.98	1.28	0.71

法定代表人:

明池印正

主管会计工作负责人:

印小

会计机构负责人:

印小



合并现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		268,494,159.87	608,363,077.18	521,176,423.40	414,737,969.60
收到的税费返还		4,442,393.36	9,505,531.92	4,294,315.78	6,465,221.13
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)1	3,433,391.12	22,863,845.96	10,342,813.56	31,813,881.15
经营活动现金流入小计		276,369,944.35	640,732,455.06	535,813,552.74	453,017,071.88
购买商品、接受劳务支付的现金		112,625,353.90	182,711,195.54	186,962,760.45	153,280,548.25
支付给职工以及为职工支付的现金		66,868,715.94	120,786,224.78	119,095,135.12	109,742,127.30
支付的各项税费		24,429,209.03	69,190,740.52	55,693,313.85	65,828,818.47
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)2	26,916,714.22	51,414,925.52	30,417,718.14	32,506,341.78
经营活动现金流出小计		230,839,993.09	424,103,086.36	392,168,927.56	361,357,835.80
经营活动产生的现金流量净额		45,529,951.26	216,629,368.70	143,644,625.18	91,659,236.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	130,000.00	-	-
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		8,807,661.80	658,351.72	847,878.19	651,214.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		8,807,661.80	788,351.72	847,878.19	651,214.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,332,655.12	57,784,391.27	29,470,448.67	28,180,202.44
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		14,332,655.12	57,784,391.27	29,470,448.67	28,180,202.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,524,993.32	-56,996,039.55	-28,622,570.48	-27,528,988.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	150,029,696.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00	108,500,000.00	383,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)3	5,000,000.00	12,500,000.00	-	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	52,500,000.00	108,500,000.00	537,029,696.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	118,500,000.00	289,000,000.00	434,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,929,840.39	64,877,376.29	8,012,973.20	17,092,261.33
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	五(五十二)4	5,005,645.02	7,500,000.00	777,600.00	15,126,645.30
筹资活动现金流出小计		30,935,485.41	190,877,376.29	297,790,573.20	466,718,906.63
筹资活动产生的现金流量净额		-15,935,485.41	-138,377,376.29	-189,290,573.20	70,310,789.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-37,483.54	724,611.77	-225,970.67	-423,543.79
五、现金及现金等价物净增加额					
		24,031,988.99	21,980,564.63	-74,494,489.17	134,017,493.33
加：期初现金及现金等价物余额		118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97	37,448,488.64
六、期末现金及现金等价物余额					
		142,984,046.42	118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97

法定代表人：

明池印正

主管会计工作负责人：

印小

会计机构负责人：

印小

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

会合04表-1

金额单位：人民币元

中审会计师事务所(普通合伙)
审核专用章

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

项目	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	优先股	永续债	其他权益工具	其他	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
1. 上期期末余额	85,200,000.00	-	-	-	-	374,622,984.44	-	-482,694.62	273,126.82	16,306,548.20	372,122,441.29	-	848,042,406.13
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、本期期初余额	85,200,000.00	-	-	-	-	374,622,984.44	-	-482,694.62	273,126.82	16,306,548.20	372,122,441.29	-	848,042,406.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	423,928.11	-	70,730,585.93	-	71,154,514.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,066,585.93	-	86,066,585.93
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-	-15,336,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-	-15,336,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	423,928.11	-	-	-	423,928.11
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	5,160,975.59	-	-	-	5,160,975.59
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,737,047.48	-	-	-	4,737,047.48
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	85,200,000.00	-	-	-	-	374,622,984.44	-	-482,694.62	697,054.93	16,306,548.20	442,853,027.22	-	919,196,920.17

会计师事务所(普通合伙)
审核专用章

主管会计工作负责人：
印小

法定代表人：
印正

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

印小

印正



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司
 金额单位：人民币元



项目	行次	归属于母公司所有者权益						未分配利润	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
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-	304,524.23	5,819,490.53	244,952,591.21	-	710,899,590.41
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-	304,524.23	5,819,490.53	244,952,591.21	-	710,899,590.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-482,694.62	-31,397.41	10,487,057.67	127,169,850.08	-	137,142,815.72
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-482,694.62	-	-	168,328,907.75	-	167,846,213.13
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	10,487,057.67	-41,159,057.67	-	-30,672,000.00
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	10,487,057.67	-10,487,057.67	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-	-30,672,000.00
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-31,397.41	-	-	-	-31,397.41
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	7,530,634.55	-	-	-	7,530,634.55
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	7,562,031.96	-	-	-	7,562,031.96
四、本期期末余额	29	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-482,694.62	273,126.82	16,306,548.20	372,122,441.29	-	848,042,406.13

法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人： 第 1 页 共 211 页



合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项目	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	未分配利润		
行次	优先股	永续债	其他	减：库存股							其他综合收益	专项储备
一、上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-	-	198,959.23	953,861.97	171,152,855.70	-	632,128,661.34
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-	-	198,959.23	953,861.97	171,152,855.70	-	632,128,661.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	105,565.00	4,865,628.56	73,799,735.51	-	78,770,929.07
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	109,337,364.07	-	109,337,364.07
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	4,865,628.56	-35,537,628.56	-	-30,672,000.00
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	4,865,628.56	-4,865,628.56	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-	-30,672,000.00
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	105,565.00	-	-	-	105,565.00
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	8,105,764.46	-	-	-	8,105,764.46
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	8,000,199.46	-	-	-	8,000,199.46
四、本期末余额	29	85,200,000.00	-	-	374,622,984.44	-	-	304,524.23	5,819,490.53	244,952,591.21	-	710,899,590.41

主会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]




合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益											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	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备								
一、上期期末余额	75,823,144.00	-	-	-	233,970,144.44	-	-	-	171,937.02	620,410.88	115,743,656.35	-	426,329,292.69
二、本期期初余额	75,823,144.00	-	-	-	233,970,144.44	-	-	-	171,937.02	620,410.88	115,743,656.35	-	426,329,292.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	-	-	27,022.21	333,451.09	55,409,199.35	-	205,799,368.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,742,650.44	-	55,742,650.44
(二) 所有者投入和减少资本	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	-	-	-	-	-	-	150,029,696.00
1. 股东投入的普通股	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	-	-	-	-	-	-	150,029,696.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333,451.09	-333,451.09	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333,451.09	-333,451.09	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	27,022.21	-	-	-	27,022.21
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	85,200,000.00	-	-	-	374,622,984.44	-	-	-	198,959.23	953,861.97	171,152,855.70	-	632,128,661.34

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

第 13 页 共 211 页





母公司资产负债表



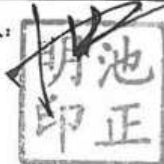
会企01表-1

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

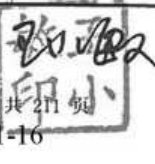
金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		60,819,371.38	45,987,267.53	42,030,905.87	140,539,005.36
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		50,000.00		3,858,411.21	2,480,061.21
应收账款	十四(一)	50,828,613.41	23,443,017.16	23,397,641.80	44,225,732.54
应收款项融资		10,606,410.27	2,684,961.57	-	-
预付款项		2,695,082.09	7,231,324.66	3,385,437.62	942,172.97
其他应收款	十四(二)	31,675,573.37	30,937,431.53	50,431,084.30	317,622.50
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	20,000,000.00	-
存货		116,400,245.88	107,950,396.65	109,193,676.66	102,114,814.49
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		-	-	958,226.23	161,735.85
流动资产合计		273,075,296.40	218,234,399.10	233,255,383.69	290,781,144.92
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	125,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	210,847,990.90	210,847,990.90	210,847,990.90	210,847,990.90
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		2,985.56	2,985.56	4,204.26	-
固定资产		158,035,127.50	162,164,242.99	176,241,702.57	186,561,755.96
在建工程		55,871.64	3,873,723.04	262,877.28	2,228,465.87
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		9,872,675.22	12,926,394.90	12,587,614.39	12,660,825.62
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		682,705.15	828,078.73	320,046.00	-
递延所得税资产		1,166,369.77	1,441,854.93	1,456,079.17	1,136,310.49
其他非流动资产		-	179,400.00	478,308.00	958,500.00
非流动资产合计		380,663,725.74	392,264,671.05	402,198,822.57	414,518,848.84
资产总计		653,739,022.14	610,499,070.15	635,454,206.26	705,299,993.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)



会企01表-2

编制单位: 浙江东亚药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款		10,012,083.31	10,000,000.00	68,500,000.00	169,000,000.00
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		5,000,000.00	-	-	4,000,000.00
应付账款		30,431,311.96	15,780,631.42	28,929,695.17	30,663,190.41
预收款项		-	3,950,304.74	2,675,780.07	2,778,516.31
合同负债		4,249,795.97	-	-	-
应付职工薪酬		4,326,610.96	7,962,178.76	5,292,809.49	3,334,313.36
应交税费		6,740,960.09	1,240,836.91	96,621.28	2,882,477.65
其他应付款		3,461,448.04	3,470,869.94	34,326,350.23	3,800,895.68
其中: 应付利息		-	17,429.19	78,305.48	451,429.46
应付股利		-	-	30,672,000.00	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		64,222,210.33	42,404,821.77	139,821,256.24	226,459,393.41
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		594,814.63	184,856.15	378,064.43	-
递延收益		7,111,702.85	7,827,505.91	9,340,178.57	11,015,743.95
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,706,517.48	8,012,362.06	9,718,243.00	11,015,743.95
负债合计		71,928,727.81	50,417,183.83	149,539,499.24	237,475,137.36
所有者权益:					
股本		85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		378,470,975.34	378,470,975.34	378,470,975.34	378,470,975.34
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		697,054.93	273,126.82	304,524.23	198,959.23
盈余公积		16,306,548.20	16,306,548.20	5,819,490.53	953,861.97
未分配利润		101,135,715.86	79,831,235.96	16,119,716.92	3,001,059.86
所有者权益合计		581,810,294.33	560,081,886.32	485,914,707.02	467,824,856.40
负债和所有者权益总计		653,739,022.14	610,499,070.15	635,454,206.26	705,299,993.76

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企02表

编制单位: 浙江东亚药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		169,060,663.45	297,346,304.81	218,101,789.43	209,163,486.57
减: 营业成本		102,590,480.67	182,575,854.60	136,128,643.01	144,908,010.94
税金及附加		1,689,546.96	2,965,612.86	3,207,612.12	2,444,106.07
销售费用		2,526,242.54	6,578,492.38	5,635,696.68	3,736,622.70
管理费用		15,316,958.96	30,809,353.18	25,918,168.30	22,991,063.36
研发费用		8,242,970.05	11,805,774.80	11,508,148.30	10,935,135.78
财务费用		-784,795.78	16,756.09	3,456,927.56	8,914,338.03
其中: 利息费用		351,977.06	2,685,559.73	4,656,612.30	8,948,740.98
利息收入		1,153,221.03	1,927,941.98	1,315,064.17	1,298,922.92
加: 其他收益		1,592,410.25	10,464,023.38	3,860,462.83	3,237,425.14
投资收益(损失以“-”号填列)		-	45,000,000.00	20,005,000.00	-
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)		-1,764,674.08	-449,484.97	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,896,965.52	-2,674,291.92	-3,012,657.52	4,497,212.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		834,745.44	-16,773.54	490,147.49	-32,277.43
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,038,707.18	114,917,933.85	53,589,546.26	22,936,569.61
加: 营业外收入		13,104.13	102,755.54	388,640.93	1,776,996.75
减: 营业外支出		761,855.41	894,044.67	1,828,917.83	1,106,868.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,289,955.90	114,126,644.72	52,149,269.36	23,606,697.79
减: 所得税费用		5,649,476.00	9,256,068.01	3,492,983.74	2,985,063.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,640,479.90	104,870,576.71	48,656,285.62	20,621,634.19
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,640,479.90	104,870,576.71	48,656,285.62	20,621,634.19
(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		-	-	-	-
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. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		36,640,479.90	104,870,576.71	48,656,285.62	20,621,634.19
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-

法定代表人

印正

主管会计工作负责人

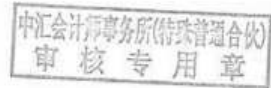
印小

会计机构负责人

印庆



母公司现金流量表



会企03表

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

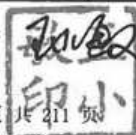
金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		120,536,555.55	262,515,107.81	184,637,679.02	161,963,391.20
收到的税费返还		1,052,038.08	3,793,890.03	2,007,969.68	2,437,001.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,304,103.22	9,598,025.86	2,227,047.43	10,299,270.65
经营活动现金流入小计		122,892,696.85	275,907,023.70	188,872,696.13	174,699,662.87
购买商品、接受劳务支付的现金		52,437,348.53	109,443,162.35	70,386,920.39	91,096,191.91
支付给职工以及为职工支付的现金		18,277,812.79	29,936,247.07	27,654,648.76	25,749,806.07
支付的各项税费		4,378,036.66	11,829,013.96	12,820,123.24	4,113,505.21
支付其他与经营活动有关的现金		12,995,189.95	20,839,480.45	14,804,876.26	13,981,840.07
经营活动现金流出小计		88,088,387.93	172,047,903.83	125,666,568.65	134,941,343.26
经营活动产生的现金流量净额		34,804,308.92	103,859,119.87	63,206,127.48	39,758,319.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	130,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	65,000,000.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,707,661.80	179,751.72	773,947.04	98,083.35
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		-	-	-	975,958.76
投资活动现金流入小计		8,707,661.80	65,309,751.72	773,947.04	1,074,042.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,733,957.87	6,957,611.19	8,306,616.24	9,581,876.73
投资支付的现金		-	-	-	40,000,000.00
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		-	-	36,574,551.13	60,527,016.05
投资活动现金流出小计		2,733,957.87	6,957,611.19	44,881,167.37	110,108,892.78
投资活动产生的现金流量净额		5,973,703.93	58,352,140.53	-44,107,220.33	-109,034,850.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	150,029,696.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00	78,500,000.00	213,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,725,725.00	1,521,593.75	-	-
筹资活动现金流入小计		15,725,725.00	31,521,593.75	78,500,000.00	363,529,696.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	88,500,000.00	189,000,000.00	169,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,693,322.94	64,090,436.02	5,029,736.28	8,705,586.88
支付其他与筹资活动有关的现金		18,492,563.75	37,780,488.97	-	8,423,445.30
筹资活动现金流出小计		44,185,886.69	190,370,924.99	194,029,736.28	186,629,032.18
筹资活动产生的现金流量净额		-28,460,161.69	-158,849,331.24	-115,529,736.28	176,900,663.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,252.69	594,432.50	-77,270.36	-271,103.96
五、现金及现金等价物净增加额		12,332,103.85	3,956,361.66	-96,508,099.49	107,353,028.80
加：期初现金及现金等价物余额		45,987,267.53	42,030,905.87	138,539,005.36	31,185,976.56
六、期末现金及现金等价物余额		58,319,371.38	45,987,267.53	42,030,905.87	138,539,005.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

会企04表-1

金额单位：人民币元

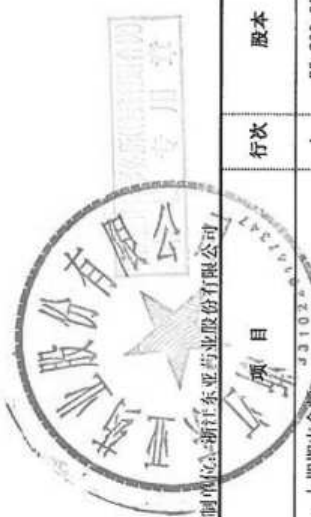
项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	273,126.82	16,306,548.20	79,831,235.96	560,081,886.32	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期初余额	5	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	273,126.82	16,306,548.20	79,831,235.96	560,081,886.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	423,928.11	-	21,304,479.90	21,728,408.01	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	36,640,479.90	36,640,479.90	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-15,336,000.00	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-15,336,000.00	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-15,336,000.00	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	423,928.11	-	-	423,928.11	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	1,593,365.76	-	-	1,593,365.76	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	1,169,437.65	-	-	1,169,437.65	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	28	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	697,054.93	16,306,548.20	101,135,715.86	581,810,294.33	

审计机构负责人：李庆印

主管会计工作负责人：李庆印

第18页共111页

法定代表人：李庆印



浙江东亚药业股份有限公司
331024
审核专用章

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

李庆印

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

浙江东亚药业股份有限公司
审核专用章

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

项目	行次	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、上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	304,524.23	-	5,819,490.53	16,119,716.92	485,914,707.02
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	304,524.23	-	5,819,490.53	16,119,716.92	485,914,707.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-31,397.41	-	10,487,057.67	63,711,519.04	74,167,179.30
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,870,576.71	104,870,576.71
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,487,057.67	-41,159,057.67	-30,672,000.00
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,487,057.67	-10,487,057.67	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-30,672,000.00
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-31,397.41	-	-	-	-31,397.41
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,790,508.95	-	-	-	2,790,508.95
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,821,906.36	-	-	-	2,821,906.36
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	273,126.82	-	16,306,548.20	79,831,235.96	560,081,886.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江东亚药业股份有限公司
2020年1月11日

浙江东亚药业股份有限公司
印章

浙江东亚药业股份有限公司
印章

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3

金额单位：人民币元



编制单位：浙江东阳光药业股份有限公司

项 目	行次	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									
上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	198,959.23	953,861.97	3,001,059.86	467,824,856.40	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	198,959.23	953,861.97	3,001,059.86	467,824,856.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	105,565.00	4,865,628.56	13,118,657.06	18,089,850.62	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,656,285.62	48,656,285.62	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,656,285.62	48,656,285.62	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,865,628.56	-35,537,628.56	-30,672,000.00	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	4,865,628.56	-4,865,628.56	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-30,672,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	105,565.00	-	-	105,565.00	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,745,817.43	-	-	2,745,817.43	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	2,640,252.43	-	-	2,640,252.43	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	304,524.23	5,819,490.53	16,119,716.92	485,914,707.02	

法定代表人：

主管会计工作负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-4

项目	行次	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、上期期末余额	1	75,823,144.00	-	-	-	237,818,135.34	-	-	-	620,410.88	-17,287,123.24	296,974,566.98
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	75,823,144.00	-	-	-	237,818,135.34	-	-	-	620,410.88	-17,287,123.24	296,974,566.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	198,959.23	198,959.23	333,451.09	20,288,183.10	170,850,289.42
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,621,634.19	20,621,634.19
(二) 所有者投入和减少资本	8	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	-	-	-	-	150,029,696.00
1. 股东投入的普通股	9	9,376,856.00	-	-	-	140,652,840.00	-	-	-	-	-	150,029,696.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	333,451.09	-333,451.09	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	333,451.09	-333,451.09	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	198,959.23	198,959.23	-	-	198,959.23
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	2,649,259.51	2,649,259.51	-	-	2,649,259.51
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	2,450,300.28	2,450,300.28	-	-	2,450,300.28
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,200,000.00	-	-	-	378,470,975.34	-	-	198,959.23	953,861.97	3,001,059.86	467,824,856.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江东亚药业股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业、公司或本公司),系在浙江东亚药业有限公司(简称“东亚有限”)的基础上整体变更设立的股份有限公司,由池正明等作为股东发起人,于2015年9月28日办妥工商变更登记手续,领取了统一社会信用代码为913310001481183122的企业法人营业执照,注册资本为人民币8,520.00万元,总股本为8,520.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:台州市三门县。法定代表人:池正明。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购部、销售部、生产运营部、药事管理部、综合行政部、财务管理中心、审计部、人力资源中心、研发中心、证券投资部等主要职能部门。

本公司属医药行业。经营范围为:原料药(厄多司坦、氧氟沙星、酮康唑、氟雷他定、硫普罗宁、盐酸左氧氟沙星、乳酸左氧氟沙星、盐酸特比萘芬、马来酸曲美布汀、左氧氟沙星、噻康唑、依帕司他、盐酸多奈哌齐、硫酸氢氯吡格雷、奥美沙坦酯、埃索美拉唑镁、消旋卡多曲、富马酸替诺福韦二吡呋酯、阿立哌唑)制造;片剂、颗粒剂、胶囊剂制造(凭有效许可证经营);无机盐制造(不含危险化学品及易制毒化学品);道路货运经营;化工专用设备、五金产品、钢材销售;技术进出口和货物进出口。

(二) 公司历史沿革

1. 东亚有限前身系浙江省三门正明化工有限公司(以下简称正明化工),由池正明、梁玲飞出资组建。正明化工于1998年2月6日取得三门县工商行政管理局颁发的14811831-2号《企业法人营业执照》,住所为三门海游镇悬渚村,法定代表人为池正明,注册资本为人民币500万元,企业类型为有限责任公司。正明化工经营范围:酮康唑、艾迪苯醌、氧氟沙星、左旋咪唑、曲美布汀、马来酸盐制造(持证生产);化学试剂、化工设备、五金、钢材销售。截至1998年1月止,正明化工已收到池正明、梁玲飞以实物(竞拍所得钢铁厂破产财产)方式缴入的资本559.62万元,其中500万元计入实收资本,剩余59.62万元计入资本公积。各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

2. 2005年10月25日, 正明化工召开股东会, 审议同意池正明将其所持有的90%的股权(450万元出资额)以450万元的价格转让给浙江厚百塑业有限公司(以下简称“厚百塑业”)。2005年11月1日, 正明化工完成了上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
厚百塑业	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

3. 2005年12月30日, 正明化工召开股东会, 审议同意厚百塑业将其所持有的90%的股权(450万元出资额)以450万元的价格转让给池正明。2006年1月4日, 正明化工完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

4. 2007年5月20日, 正明化工召开股东会, 审议同意吸收合并三门东亚药业有限公司(以下简称“三门东亚”); 同日, 三门东亚召开股东会, 审议同意三门东亚由正明化工进行吸收合并, 同时注销三门东亚。厚百塑业持有三门东亚55%的股权, 池骋持有三门东亚45%的股权。2007年7月15日, 正明化工与三门东亚签署《公司合并协议》, 约定由正明化工吸收合并三门东亚, 三门东亚以净资产评估值2,354.38万元折合注册资本2,000万元并入正明化工, 正明化工继续存续, 三门东亚予以注销。合并后, 双方债权债务均由合并后的正明化工承继。2007年7月30日, 正明化工完成上述工商变更登记工作。吸收合并后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
厚百塑业	1,100.00	非货币	44.00
池骋	900.00	非货币	36.00
池正明	450.00	非货币	18.00
梁玲飞	50.00	非货币	2.00
合计	2,500.00		100.00

5. 2007年8月13日，正明化工更名为东亚有限。

6. 2007年12月3日，东亚有限召开股东会，审议同意厚百塑业将其所持有的35.8%的股权(895万元出资额)转让给池正明，同意池骋将其所持有的22.8%的股权(570万元出资额)转让给池正明，并将其所持有的6.5%的股权(162.5万元出资额)转让给梁玲飞。2007年12月17日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.00	非货币	76.60
梁玲飞	212.50	非货币	8.50
厚百塑业	205.00	非货币	8.20
池骋	167.50	非货币	6.70
合计	2,500.00		100.00

7. 2011年12月26日，东亚有限召开股东会，审议同意厚百塑业将其所持有的1.1765%的股权转让给张霁、将其所持有的0.3529%的股权转让给王海平、将其所持有的0.3529%的股权转让给池瀛、将其所持有的0.3529%的股权转让给陈灵芝、将其所持有的0.3529%的股权转让给王小敏、将其所持有的0.3529%的股权转让给何小鹏、将其所持有的0.3529%的股权转让给张云华、将其所持有的0.2353%的股权转让给章祖红、将其所持有的0.2353%的股权转让给何建鹏、将其所持有的0.2353%的股权转让给张江徽、将其所持有的4%的股权转让给台州市瑞康投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞康投资”)、将其所持有的0.2002%的股权转让给王玮，同意梁玲飞将其所持有的0.9763%的股权转让给王玮、将其所持有的1.7647%的股权转让给夏道敏。2011年12月31日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	非货币	76.6000
池骋	167.5000	非货币	6.7000
梁玲飞	143.9750	非货币	5.7590
瑞康投资	100.0000	非货币	4.0000
夏道敏	44.1175	非货币	1.7647
王玮	29.4125	非货币	1.1765
张霁	29.4125	非货币	1.1765
王海平	8.8225	非货币	0.3529

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池瀛	8.8225	非货币	0.3529
陈灵芝	8.8225	非货币	0.3529
王小敏	8.8225	非货币	0.3529
何小鹏	8.8225	非货币	0.3529
张云华	8.8225	非货币	0.3529
章祖红	5.8825	非货币	0.2353
何建鹏	5.8825	非货币	0.2353
张江徽	5.8825	非货币	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

8. 2015年6月15日，东亚有限召开股东会，审议同意梁玲飞将其所持有的5.759%的股权（143.975万元出资额）转让给池骋。2015年7月9日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	非货币	76.6000
池骋	311.4750	非货币	12.4590
瑞康投资	100.0000	非货币	4.0000
夏道敏	44.1175	非货币	1.7647
王玮	29.4125	非货币	1.1765
张霁	29.4125	非货币	1.1765
王海平	8.8225	非货币	0.3529
池瀛	8.8225	非货币	0.3529
陈灵芝	8.8225	非货币	0.3529
王小敏	8.8225	非货币	0.3529
何小鹏	8.8225	非货币	0.3529
张云华	8.8225	非货币	0.3529
章祖红	5.8825	非货币	0.2353
何建鹏	5.8825	非货币	0.2353
张江徽	5.8825	非货币	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

9. 2015年7月28日，东亚有限召开股东会，审议同意以2015年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止2015年7月31日经审计的净资产165,234,615.02元(评估值393,960,333.88元)折合2,500万股份(每股面值1元)，折余金额140,234,615.02元计入资本公积。股改后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	净资产折股	76.6000
池骋	311.4750	净资产折股	12.4590
瑞康投资	100.0000	净资产折股	4.0000
夏道敏	44.1175	净资产折股	1.7647
王玮	29.4125	净资产折股	1.1765
张霁	29.4125	净资产折股	1.1765
王海平	8.8225	净资产折股	0.3529
池瀛	8.8225	净资产折股	0.3529
陈灵芝	8.8225	净资产折股	0.3529
王小敏	8.8225	净资产折股	0.3529
何小鹏	8.8225	净资产折股	0.3529
张云华	8.8225	净资产折股	0.3529
章祖红	5.8825	净资产折股	0.2353
何建鹏	5.8825	净资产折股	0.2353
张江徽	5.8825	净资产折股	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

10. 2015年11月30日，东亚药业召开2015年第三次临时股东大会，审议同意东亚药业注册资本由2,500万元增至2,712.3028万元，由北京鸿源中创投资中心(有限合伙)(以下简称鸿源中创)以人民币5,880万元认购新增注册资本212.3028万股。2015年12月1日，鸿源中创与东亚药业就上述增资扩股事宜签署了《增资扩股协议》。2015年12月10日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	净资产折股	70.6042
池骋	311.4750	净资产折股	11.4838
鸿源中创	212.3028	货币	7.8274

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
瑞康投资	100.0000	净资产折股	3.6869
夏道敏	44.1175	净资产折股	1.6266
王玮	29.4125	净资产折股	1.0844
张霁	29.4125	净资产折股	1.0844
王海平	8.8225	净资产折股	0.3253
池瀛	8.8225	净资产折股	0.3253
陈灵芝	8.8225	净资产折股	0.3253
王小敏	8.8225	净资产折股	0.3253
何小鹏	8.8225	净资产折股	0.3253
张云华	8.8225	净资产折股	0.3253
章祖红	5.8825	净资产折股	0.2169
何建鹏	5.8825	净资产折股	0.2169
张江徽	5.8825	净资产折股	0.2169
合计	2,712.3028		100.0000

11. 2015年12月17日，东亚药业召开2015年第四次临时股东大会，审议同意以公司总股本27,123,028股为基数，按每10股转增15股的比例，以资本公积金向全体股东转增股本，合计转增股份40,684,542股。本次以资本公积金转增股本后，公司股份总数变更为67,807,570股，注册资本变更为67,807,570元。2015年12月23日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。资本公积转增股本后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,787.5000	净资产折股、资本公积转增	70.6042
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	11.4838
鸿源中创	530.7570	货币、资本公积转增	7.8274
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.6869
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.6266
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	1.0844
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	1.0844
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
池瀛	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
合计	6,780.7570		100.0000

12. 2015年12月30日, 东亚药业召开2015年第五次临时股东大会, 审议同意东亚药业注册资本由6,780.7570万元增至7,582.3144万元。新增注册资本801.5574万元分别由下列投资者缴纳, 具体缴纳情况如下:

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
1	嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	270.7950	3,000.00
2	西藏高新拓业投资中心(有限合伙)	151.6464	151.6464	1,680.00
3	宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	151.6464	1,680.00
4	陈中	113.7348	113.7348	1,260.00
5	深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	75.8232	840.00
6	杜少惠	37.9116	37.9116	420.00
合计		801.5574	801.5574	8,880.00

2016年1月29日, 东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后股权转让后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,787.5000	净资产折股、资本公积转增	63.1403
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	10.2697
鸿源中创	530.7570	货币、资本公积转增	6.9999
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.5714
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.2971
西藏高新拓业投资中心(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000
陈中	113.7348	货币	1.5000
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.4546
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	1.0000
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
杜少惠	37.9116	货币	0.5000
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
池灏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
合计	7,582.3144		100.0000

13. 2017年1月20日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议同意西藏高新拓业投资中心(有限合伙)将其所持公司151.6464万股股份转让给黄正君；鸿源中创将其所持公司265.3785万股股份转让给大连电瓷集团股份有限公司；鸿源中创将其所持公司265.3785万股股份转让给杭州滨创股权投资有限公司；池正明将其所持公司75.8231万股股份转让给大连电瓷集团股份有限公司。2017年1月29日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4711.6769	净资产折股、资本公积转增	62.1403
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	10.2697
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	货币、净资产折股、资本公积转增	4.4999
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.5714

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	货币、资本公积转增	3.4999
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.2971
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000
黄正君	151.6464	货币	2.0000
陈中	113.7348	货币	1.5000
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.4546
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	1.0000
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
杜少惠	37.9116	净资产折股、资本公积转增	0.5000
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
池瀛	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
合计	7,582.3144		100.0000

14. 2017年9月15日，东亚药业召开2017年第二次临时股东大会，审议同意东亚药业注册资本由7,582.3144万元增至8,520万元。新增注册资本937.6856万元分别由下列投资者缴纳，具体缴纳情况如下：

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
1	深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	252.0000	4,032.0000
2	嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	190.0000	3,040.0000
3	赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	160.6856	2,570.9696
4	广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	125.0000	2,000.0000

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
5	陈东辉	125.0000	125.0000	2,000.0000
6	王建军	85.0000	85.0000	1,360.0000
合计		937.6856	937.6856	15,002.9696

2017年10月13日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,711.6769	净资产折股、资本公积转增	55.3014
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	9.1395
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	货币、净资产折股、资本公积转增	4.0047
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.1783
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	货币、资本公积转增	3.1148
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	货币	2.9577
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	2.9343
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	货币	2.2301
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	货币	1.8860
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	1.7799
黄正君	151.6464	货币	1.7799
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	货币	1.4671
陈东辉	125.0000	货币	1.4671
陈中	113.7348	货币	1.3349
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.2945
王建军	85.0000	货币	0.9977
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	0.8899
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.8630
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.8630
杜少惠	37.9116	净资产折股、资本公积转增	0.4450
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
池灏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
合计	8,520.0000		100.0000

截至报告日，东亚药业的股东及出资情况如下：

股东名称/姓名	股份数(万股)	持股比例
池正明	4,711.6769	55.3014%
池骋	778.6875	9.1395%
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	4.0047%
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	3.1783%
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	3.1148%
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	2.9577%
瑞康投资	250.0000	2.9343%
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	2.2301%
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	1.8860%
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	1.7799%
黄正君	151.6464	1.7799%
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	1.4671%
陈东辉	125.0000	1.4671%
陈中	113.7348	1.3349%
夏道敏	110.2938	1.2945%
王建军	85.0000	0.9977%
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	0.8899%
王玮	73.5313	0.8630%
张霁	73.5313	0.8630%

股东名称/姓名	股份数(万股)	持股比例
杜少惠	37.9116	0.4450%
王海平	22.0562	0.2589%
池瀛	22.0562	0.2589%
陈灵芝	22.0562	0.2589%
王小敏	22.0562	0.2589%
何小鹏	22.0562	0.2589%
张云华	22.0562	0.2589%
章祖红	14.7063	0.1726%
何建鹏	14.7063	0.1726%
张江徽	14.7063	0.1726%
合计	8,520.00	100.00%

(三) 合并范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
浙江东邦药业有限公司[注 1]	是	是	是	是
江西善渊药业有限公司[注 2]	是	是	是	是
上海右手医药科技开发有限公司[注 3]	是	是	是	是

[注 1]以下简称东邦药业。

[注 2]原名江西元盛生物科技有限公司，2017 年更名为江西善渊药业有限公司，以下简称江西善渊。

[注 3]以下简称上海右手。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 9 月 14 日经公司第二届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十九)、附注三(二十)和附注三(二十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2017年1月1日至2020年6月30日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或

合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩

余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其

他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确

定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状

况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确

定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	6	6
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度, 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值; 2019年1月1日起, 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备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前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销; 包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 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, 其中:

(1)产成品、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;

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损

失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017年度-2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019年1月1日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。2017年度-2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017年度-2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)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。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

（十八）借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，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。

（十九）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预

计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
药品生产许可证	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50-70

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以该项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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司的预计负债是指处置生产过程中产生的危险固体废弃物事项形成的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，最佳估计数按照最可能发生金额确定。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个

别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法

摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的销售模式分直销和经销，且以直销为主，在收入确认原则方面，直销和经销两种模式保持一致，具体情况如下：

公司按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，并依约办理货物托运手续，客户根据合同或订单的要求确认后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

公司出口商品销售按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司办妥出口报关手续后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2017-2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的销售模式分直销和经销，且以直销为主，在收入确认原则方面，直销和经销两种模式保持一致，具体情况如下：

公司按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，并依约办理货物托运手续，客户根据合同或订单的要求确认后，货物的相关风险和报酬已经转移，本公司既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入企业，相关的成本能够可靠计量，本公司确认销售商品收入的实现。

公司出口商品销售按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比

例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款

的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违

约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 持有至到期投资(适用于 2017-2018 年度)

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

5. 持有至到期投资减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如,偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

6. 可供出售金融资产减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

7. 存货跌价准备

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

8. 金融工具公允价值

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

9. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

10. 折旧和摊销

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

11. 递延所得税资产

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

12. 所得税

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

13. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司参考已签订的相关处置合同单价，对期末结存的危险固体废弃物计提相应准备，但已签订的处置合同单价可能无法反映将来的实际处置情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 5]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本次变更经公司一届十二次董事会审议通过。本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司二届五次董事会审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十一)3、4 之说明。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司二届五次董事会审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司二届五次董事会审议通过。本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 5]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司二届八次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十一)3之说明。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日(元)	2019年1月1日(元)	调整数(元)
流动资产:			
应收票据	18,574,615.09	-	-18,574,615.09
应收账款融资	-	18,574,615.09	18,574,615.09
非流动资产:			
可供出售金融资产	482,694.62	不适用	-482,694.62
其他权益工具投资	不适用	482,694.62	482,694.62

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	9,740,149.86	-	-9,740,149.86
合同负债	不适用	9,740,149.86	9,740,149.86

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日(元)	2019年1月1日(元)	调整数(元)
流动资产:			
应收票据	3,858,411.21	-	-3,858,411.21

项目	2018年12月31日(元)	2019年1月1日(元)	调整数(元)
应收账款融资	-	3,858,411.21	3,858,411.21

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	3,950,304.74	-	-3,950,304.74
合同负债	不适用	3,950,304.74	3,950,304.74

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值(元)	计量类别	账面价值(元)
货币资金	摊余成本	111,971,492.80	摊余成本	111,971,492.80
应收款项	摊余成本 (贷款和应收款项)	108,913,775.38	摊余成本	90,339,160.29
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	18,574,615.09
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类权益工具)	482,694.62	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	482,694.62
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	111,971,492.80			111,971,492.80
应收款项				

按原 CAS22 列示的余额	114,985,549.44			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		18,574,615.09		
重新计量：预期信用损失准备			6,071,774.06	
按新 CAS22 列示的余额				90,339,160.29
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	482,694.62			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具投资		482,694.62		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收账款融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		18,574,615.09		
按新 CAS22 列示的余额				18,574,615.09
证券投资——权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		482,694.62		
按新 CAS22 列示的余额				482,694.62

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 /按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	6,071,774.06	6,071,774.06	-	6,071,774.06

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、13%、16%、17%等税率 计缴。出口货物执行“免、抵、退” 税政策，退税率为9%、13%。[注1]

税 种	计税依据	税 率
土地使用税	使用的土地面积	9元/平方米, 6元/平方米, 4元/平方米、2.5元/平方米[注2]
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注3]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注4]

[注 1]根据财政部、税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，公司原适用 17%税率的，税率调整为 16%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 9%、13%。据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，公司原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

[注 2]本公司适用税率为 6 元/平方米、4 元/平方米，东邦药业适用税率为 9 元/平方米，江西善渊适用税率为 2.5 元/平方米。

[注 3]本公司适用税率为 5%，东邦药业适用税率为 5%，江西善渊适用税率为 5%，上海右手适用税率为 7%。

[注 4]本公司适用税率为 15%，东邦药业适用税率为 15%，江西善渊适用税率为 25%，上海右手适用税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

公司于 2015 年 9 月 17 日获得了由浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2015-2017 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；并于 2018 年 11 月重新获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2018-2020 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司东邦药业于 2016 年 11 月 21 日获得了由浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2016-2018 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；并于 2019 年 12 月重新获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2019-2021 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税优惠

子公司上海右手自 2016 年 5 月 1 日起根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征

增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的有关规定,在营改增试点期间享受“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的税收优惠政策。

3. 本公司于2017年度-2020年1-6月收到的其他税费的减免优惠

(1)2019年度收到土地使用税减免739,447.37元。

根据临海市人民政府办公室临政办发[2018]166号《关于调整城镇土地使用税分类分档差别化减免政策的通知》,东邦药业获得土地使用税减免739,447.37元。

(2)2018年度收到土地使用税减免955,119.07元。

1)根据国家税务总局三门县税务局健跳税务所出具的三税通[2018]4315号《国家税务总局三门县国家税务局税务事项通知书》,本公司获得土地使用税减免585,395.38元;

2)根据国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局出具的临地税通[2017]51888号《临海市地方税务局税务事项通知书》,东邦药业获得土地使用税减免369,723.69元。

(3)2017年度收到土地使用税减免739,447.38元。

根据根据国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局出具的临地税通[2017]44268号《临海市地方税务局税务事项通知书》,东邦药业获得土地使用税减免739,447.38元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,764.92	13,339.39	7,387.55	15,486.89
银行存款	142,974,281.50	118,938,718.04	96,964,105.25	171,450,495.08
其他货币资金	25,155,645.02	14,275,000.00	15,000,000.00	18,000,000.00
合 计	168,139,691.44	133,227,057.43	111,971,492.80	189,465,981.97
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2. 其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金,其使用存在限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	300,000.00	2,000,000.00	18,574,615.09	11,751,391.69
商业承兑汇票	-	-	-	-
账面余额小计	300,000.00	2,000,000.00	18,574,615.09	11,751,391.69
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值合计	300,000.00	2,000,000.00	18,574,615.09	11,751,391.69

2. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	-	2,000,000.00	-	-

3. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	300,000.00	-	-

续上表：

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	189,074,286.20	-	162,528,899.98	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1年以内	154,749,916.53	85,022,106.27	88,752,408.72	139,967,019.63
1-2年	603,000.00	-	1,652,500.00	2,533,607.65
2-3年	-	-	-	-
账面余额小计	155,352,916.53	85,022,106.27	90,404,908.72	142,500,627.28
减：坏账准备	9,669,595.00	5,430,326.38	5,655,644.53	8,904,776.60
账面价值合计	145,683,321.53	79,591,779.89	84,749,264.19	133,595,850.68

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2020年6月30日

种类	期末数				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	330,000.00	0.21	330,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	155,022,916.53	99.79	9,339,595.00	6.02	145,683,321.53
合计	155,352,916.53	100.00	9,669,595.00	6.22	145,683,321.53

(2)2019年12月31日

种类	期末数				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	350,000.00	0.41	350,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,672,106.27	99.59	5,080,326.38	6.00	79,591,779.89
合计	85,022,106.27	100.00	5,430,326.38	6.39	79,591,779.89

(3)2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,404,908.72	100.00	5,655,644.53	6.26	84,749,264.19
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	90,404,908.72	100.00	5,655,644.53	6.26	84,749,264.19

(4)2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,500,627.28	100.00	8,904,776.60	6.25	133,595,850.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	142,500,627.28	100.00	8,904,776.60	6.25	133,595,850.68

3. 坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏灵豹药业股份有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	失信被执行人，资产被查封，银行账户被冻结

2)2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏灵豹药业股份有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	失信被执行人，资产被查封，银行账户被冻结

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	155,022,916.53	9,339,595.00	6.02

续上表:

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,672,106.27	5,080,326.38	6.00

续上表:

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	90,404,908.72	5,655,644.53	6.26

续上表:

组 合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	142,500,627.28	8,904,776.60	6.25

其中：账龄组合

账 龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,749,916.53	9,284,995.00	6.00
1-2年	273,000.00	54,600.00	20.00
小 计	155,022,916.53	9,339,595.00	6.02

续上表:

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,672,106.27	5,080,326.38	6.00

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,752,408.72	5,325,144.53	6.00
1-2年	1,652,500.00	330,500.00	20.00
小 计	90,404,908.72	5,655,644.53	6.26

续上表：

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,967,019.63	8,398,021.18	6.00
1-2年	2,533,607.65	506,755.42	20.00
小 计	142,500,627.28	8,904,776.60	6.25

(3) 损失准备报告期变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)

1) 2020年1-6月

2020年1-6月,受疫情影响二季度营业收入大幅增长导致期末应收账款账面余额增加82.72%,并相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

2) 2019年度

2019年度回款情况较好,期末应收账款账面余额减少6.34%,并相应导致按组合计提的预期信用损失减少。

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	350,000.00	-	20,000.00	-	-	330,000.00
按组合计提坏账准备	5,080,326.38	4,259,268.62	-	-	-	9,339,595.00
小 计	5,430,326.38	4,259,268.62	20,000.00	-	-	9,669,595.00

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	350,000.00	-	-	-	350,000.00
按组合计提坏账准备	5,655,644.53	-560,879.31	-	14,438.84	-	5,080,326.38
小 计	5,655,644.53	-210,879.31	-	14,438.84	-	5,430,326.38

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,904,776.60	-3,249,132.07	-	-	-	5,655,644.53
小 计	8,904,776.60	-3,249,132.07	-	-	-	5,655,644.53

续上表:

种类	2017. 1. 1	本期变动金额				2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,558,691.79	3,346,084.81	-	-	-	8,904,776.60
小 计	5,558,691.79	3,346,084.81	-	-	-	8,904,776.60

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	-	14,438.84	-	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020. 6. 30				
海南新合赛制药有限公司	19,812,323.90	1 年以内	12.75	1,188,739.43
浙江省化工进出口有限公司	17,720,700.00	1 年以内	11.41	1,063,242.00
浙江昂利康制药股份有限公司	15,200,000.00	1 年以内	9.78	912,000.00
REFARMED 集团	13,075,624.12	1 年以内	8.42	784,537.45
灿盛制药(淄博)有限公司	12,397,594.74	1 年以内	7.98	743,855.68
小 计	78,206,242.76		50.34	4,692,374.56
2019. 12. 31				
灿盛制药(淄博)有限公司[注 1]	19,089,470.26	1 年以内	22.45	1,145,368.22
浙江省化工进出口有限公司	6,943,125.00	1 年以内	8.17	416,587.50
江苏鸿康医药有限公司	5,101,732.89	1 年以内	6.00	306,103.97
REFARMED 集团	4,698,769.28	1 年以内	5.53	281,926.16

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	4,575,000.00	1年以内	5.38	274,500.00
小计	40,408,097.43		47.53	2,424,485.85
2018.12.31				
浙江省化工进出口有限公司	17,058,000.00	1年以内	18.87	1,023,480.00
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	13,917,240.36	1年以内	15.39	835,034.42
REFARMED 集团	9,720,890.99	1年以内	10.75	583,253.46
DRAGONPHARM COMPANY LIMITED	5,839,210.56	1年以内	6.46	350,352.63
江苏鸿康医药有限公司	5,203,859.35	1年以内	5.76	312,231.56
小计	51,739,201.26		57.23	3,104,352.07
2017.12.31				
海南新合赛制药有限公司	25,931,856.67	1年以内	18.20	1,555,911.40
福建省福抗药业股份有限公司	13,228,000.00	[注2]	9.28	1,147,600.00
REFARMED 集团	12,151,612.54	1年以内	8.53	729,096.75
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	11,009,499.17	1年以内	7.73	660,569.95
浙江昂利康制药股份有限公司	9,500,000.00	1年以内	6.67	570,000.00
小计	71,820,968.38		50.41	4,663,178.10

[注1]“灿盛制药(淄博)有限公司”原名“中化帝斯曼制药(淄博)有限公司”。

[注2]其中：1年以内10,700,000.00元，1-2年2,528,000.00元。

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	60,275,309.36	19,753,497.62

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2020.6.30				
银行承兑汇票	19,753,497.62	40,521,811.74	-	60,275,309.36
2019.12.31				

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2020.6.30				
银行承兑汇票	18,574,615.09	1,178,882.53	-	19,753,497.62

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2020.6.30				
银行承兑汇票	19,753,497.62	60,275,309.36	-	-
2019.12.31				
银行承兑汇票	18,574,615.09	19,753,497.62	-	-

3. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额	
	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	12,984,050.60	-

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,827,932.70	-	195,281,547.53	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,520,266.35	91.13	3,629,329.49	100.00
1-2年	537,064.40	8.87	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	6,057,330.75	100.00	3,629,329.49	100.00

续上表:

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,892,178.02	96.48	2,858,381.54	93.10

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	-	-	199,622.15	6.50
2-3年	178,500.00	3.52	12,192.00	0.40
3年以上	-	-	-	-
合计	5,070,678.02	100.00	3,070,195.69	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2020.6.30				
内蒙古常盛制药有限公司	2,515,513.72	1年以内	41.53	按合同预付
IONS PHARMA	867,238.75	1年以内	14.32	按合同预付
浙江凤登环保股份有限公司	856,996.89	1年以内	14.15	按合同预付
上海易湃环境工程技术有限公司	400,000.00	1-2年	6.60	按合同预付
中国出口信用保险浙江分公司	241,500.00	1年以内	3.99	按合同预付
小计	4,881,249.36		80.58	
2019.12.31				
IONS PHARMA	1,883,574.00	1年以内	51.90	按合同预付
上海易湃环境工程技术有限公司	400,000.00	1年以内	11.02	按合同预付
浙江衢州巨泰建材有限公司	316,151.40	1年以内	8.71	按合同预付
中国图书进出口(集团)总公司	177,497.50	1年以内	4.89	按合同预付
台州旭升环保科技有限公司	167,868.00	1年以内	4.63	按合同预付
小计	2,945,090.90		81.15	
2018.12.31				
荆门市熊兴化工有限公司	2,000,000.00	1年以内	39.44	按合同预付
山东铂源药业有限公司	1,155,000.00	1年以内	22.78	按合同预付
上海交通大学	300,000.00	1年以内	5.92	按合同预付
衢州市清泰环境工程有限公司	212,642.40	1年以内	4.19	按合同预付
杭州派臣医药科技有限公司	178,500.00	1-2年	3.52	按合同预付
小计	3,846,142.40		75.85	
2017.12.31				
杭州德龙科技有限公司	825,000.00	1年以内	26.87	按合同预付

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
山东铂源药业有限公司	500,000.00	1年以内	16.29	按合同预付
珠海瑞恒药业有限公司	266,542.74	1年以内	8.68	按合同预付
杭州派臣医药科技有限公司	178,500.00	1年以内	5.81	按合同预付
浙江丰登化工股份有限公司	150,172.41	1年以内	4.89	按合同预付
小计	1,920,215.15		62.54	-

3. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,107,859.48	290,396.20	2,817,463.28
合计	3,107,859.48	290,396.20	2,817,463.28

续上表：

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,094,243.73	209,164.62	1,885,079.11
合计	2,094,243.73	209,164.62	1,885,079.11

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,006,025.63	416,129.53	5,589,896.10
合计	6,006,025.63	416,129.53	5,589,896.10

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,866,299.11	1,126,137.96	2,740,161.15
合计	3,866,299.11	1,126,137.96	2,740,161.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日

种类	期末数				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	3,107,859.48	100.00	290,396.20	9.34	2,817,463.28
合计	3,107,859.48	100.00	290,396.20	9.34	2,817,463.28

2) 2019年12月31日

种类	期末数				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	2,094,243.73	100.00	209,164.62	9.99	1,885,079.11
合计	2,094,243.73	100.00	209,164.62	9.99	1,885,079.11

3) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,006,025.63	100.00	416,129.53	6.93	5,589,896.10
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,006,025.63	100.00	416,129.53	6.93	5,589,896.10

4) 2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,866,299.11	100.00	1,126,137.96	29.13	2,740,161.15
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,866,299.11	100.00	1,126,137.96	29.13	2,740,161.15

(2)按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,475,540.63	1,873,743.73	5,764,825.63	1,242,299.11
1-2年	603,318.85	5,300.00	191,200.00	30,000.00
2-3年	5,000.00	191,200.00	30,000.00	2,574,000.00
3-4年	24,000.00	24,000.00	-	-
4-5年	-	-	-	20,000.00
5年以上	-	-	20,000.00	-
账面余额小计	3,107,859.48	2,094,243.73	6,006,025.63	3,866,299.11
减：坏账准备	290,396.20	209,164.62	416,129.53	1,126,137.96
账面价值小计	2,817,463.28	1,885,079.11	5,589,896.10	2,740,161.15

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	-	-	4,810,822.99	-
押金保证金	550,807.22	674,000.00	238,200.00	2,849,564.00
五险一金	630,627.35	599,235.70	436,402.96	369,947.49
备用金及其他	1,926,424.91	821,008.03	520,599.68	646,787.62
账面余额小计	3,107,859.48	2,094,243.73	6,006,025.63	3,866,299.11
减：坏账准备	290,396.20	209,164.62	416,129.53	1,126,137.96
账面价值小计	2,817,463.28	1,885,079.11	5,589,896.10	2,740,161.15

(4)坏账准备计提情况

1)2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	209,164.62	-	-	209,164.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81,231.58	-	-	81,231.58
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	290,396.20	-	-	290,396.20

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,107,859.48	290,396.20	9.34

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,475,540.63	148,532.44	6.00
1-2 年	603,318.85	120,663.77	20.00
2-3 年	5,000.00	2,000.00	40.00
3-4 年	24,000.00	19,200.00	80.00
4-5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
小 计	3,107,859.48	290,396.21	9.34

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	416,129.53	-	-	416,129.53

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,095,871.09	-	-	2,095,871.09
本期收回或转回	2,282,836.00	-	-	2,282,836.00
本期转销或核销	20,000.00	-	-	20,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	209,164.62	-	-	209,164.62

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,094,243.73	209,164.62	9.99

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,873,743.73	112,424.62	6.00
1-2年	5,300.00	1,060.00	20.00
2-3年	191,200.00	76,480.00	40.00
3-4年	24,000.00	19,200.00	80.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小 计	2,094,243.73	209,164.62	9.99

3)2018年12月31日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,764,825.63	345,889.53	6.00
1-2年	191,200.00	38,240.00	20.00
2-3年	30,000.00	12,000.00	40.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小计	6,006,025.63	416,129.53	6.93

4)2017年12月31日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,242,299.11	74,537.96	6.00
1-2年	30,000.00	6,000.00	20.00
2-3年	2,574,000.00	1,029,600.00	40.00
3-4年	-	-	-
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
小计	3,866,299.11	1,126,137.96	29.13

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,164.62	81,231.58	-	-	-	290,396.20
小计	209,164.62	81,231.58	-	-	-	290,396.20

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,282,836.00	2,282,836.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	416,129.53	-186,964.91	-	20,000.00	-	209,164.62
小计	416,129.53	2,095,871.09	2,282,836.00	20,000.00	-	209,164.62

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 126, 137. 96	-710, 008. 43	-	-	-	416, 129. 53
小 计	1, 126, 137. 96	-710, 008. 43	-	-	-	416, 129. 53

续上表:

种类	2017. 1. 1	本期变动金额				2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4, 734, 331. 18	-3, 608, 193. 22	-	-	-	1, 126, 137. 96
小 计	4, 734, 331. 18	-3, 608, 193. 22	-	-	-	1, 126, 137. 96

2) 其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式	转回或收回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及合理性
2019年度				
杜桥城市基础设施投资开发有限公司杜桥征地事务所	1, 032, 836. 00	银行存款	款项已收回	预计无法收回
临海市国土资源局杜桥分局	1, 250, 000. 00	银行存款	款项已收回	预计无法收回
小 计	2, 282, 836. 00			-

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020. 6. 30					
衢州市清泰环境工程有限公司	押金保证金	300, 000. 00	2 年以内	9. 65	39, 000. 00
宁波市北仑环保固废处置有限公司	押金保证金	100, 000. 00	1 年以内	3. 22	6, 000. 00
丽水光大环保固废处置有限公司	押金保证金	90, 007. 22	1 年以内	2. 90	5, 400. 43
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	其他	57, 973. 47	1 年以内	1. 87	3, 478. 41
俞亮	押金保证金	24, 000. 00	3-4 年	0. 77	19, 200. 00
小 计		571, 980. 69		18. 41	73, 078. 84
2019. 12. 31					

单位名称	款项的性质 或内容	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
三门县国土资源局	押金保证金	186,200.00	2-3年	8.89	74,480.00
浙江衢州巨泰建材有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.16	9,000.00
衢州市清泰环境工程有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.16	9,000.00
宁波市北仑环保固废处置有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.77	6,000.00
中国石化销售股份有限公司 浙江台州石油分公司	其他	92,031.32	1年以内	4.39	5,521.88
小计		678,231.32		32.39	104,001.88
2018.12.31					
出口退税	出口退税	4,810,822.99	1年以内	80.10	288,649.38
三门县国土资源局	保证金	186,200.00	1-2年	3.10	37,240.00
三门邦亚工艺品有限公司	股权转让款	130,000.00	1年以内	2.16	7,800.00
中国移动通信有限公司	其他	100,000.00	1年以内	1.66	6,000.00
中石化浙江台州石油分公司	其他	61,533.33	1年以内	1.02	3,692.00
小计		5,288,556.32		88.04	343,381.38
2017.12.31					
远东国际租赁有限公司	保证金	2,574,000.00	2-3年	66.58	1,029,600.00
三门县国土资源局	保证金	186,200.00	1年以内	4.82	11,172.00
中国移动通信有限公司	其他	100,000.00	1年以内	2.59	6,000.00
中石化浙江台州石油分公司	其他	51,354.70	1年以内	1.33	3,081.28
俞亮	保证金	24,000.00	1-2年	0.62	4,800.00
小计		2,935,554.70		75.94	1,054,653.28

(7) 外币其他应收款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(七) 存货

1. 明细情况

项目	2020.6.30		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	
原材料	88,126,620.69	2,741,998.61	85,384,622.08

项 目	2020. 6. 30		
	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
在产品	17,322,826.03	128,510.91	17,194,315.12
库存商品	99,287,881.63	2,736,022.85	96,551,858.78
自制半成品	44,144,596.31	2,026,963.41	42,117,632.90
发出商品	-	-	-
合同履约成本	154,319.35		154,319.35
低值易耗品	2,583,193.06	-	2,583,193.06
合 计	251,619,437.07	7,633,495.78	243,985,941.29

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	85,517,578.90	4,386,523.48	81,131,055.42
在产品	15,784,490.82	747,067.49	15,037,423.33
库存商品	158,161,844.17	3,886,310.04	154,275,534.13
自制半成品	37,548,546.69	2,027,080.22	35,521,466.47
发出商品	1,206,225.98	-	1,206,225.98
低值易耗品	2,650,235.29	-	2,650,235.29
合 计	300,868,921.85	11,046,981.23	289,821,940.62

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,295,937.55	5,017,331.61	76,278,605.94
在产品	17,722,631.69	519,024.80	17,203,606.89
库存商品	170,808,349.89	3,454,358.50	167,353,991.39
自制半成品	35,058,242.39	2,481,003.72	32,577,238.67
发出商品	8,916,682.08	-	8,916,682.08
低值易耗品	3,923,593.53	-	3,923,593.53
合 计	317,725,437.13	11,471,718.63	306,253,718.50

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,246,060.28	3,829,470.74	69,416,589.54
在产品	26,380,290.87	1,353,030.12	25,027,260.75
库存商品	101,651,663.62	3,688,726.58	97,962,937.04
自制半成品	39,963,178.74	2,140,777.05	37,822,401.69
发出商品	3,200,240.85	-	3,200,240.85
低值易耗品	4,536,615.77	-	4,536,615.77
合 计	248,978,050.13	11,012,004.49	237,966,045.64

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,386,523.48	326,733.97	-	1,971,258.84	-	2,741,998.61
在产品	747,067.49	-	-	618,556.58	-	128,510.91
库存商品	3,886,310.04	1,479,095.68	-	2,629,382.87	-	2,736,022.85
自制半成品	2,027,080.22	-	-	116.81	-	2,026,963.41
小 计	11,046,981.23	1,805,829.65	-	5,219,315.10	-	7,633,495.78

续上表:

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,017,331.61	3,457,868.74	-	4,088,676.87	-	4,386,523.48
在产品	519,024.80	578,767.42	-	350,724.73	-	747,067.49
库存商品	3,454,358.50	2,031,034.51	-	1,599,082.97	-	3,886,310.04
自制半成品	2,481,003.72	423,191.53	-	877,115.03	-	2,027,080.22
小 计	11,471,718.63	6,490,862.20	-	6,915,599.60	-	11,046,981.23

续上表:

类 别	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,829,470.74	3,347,274.91	-	2,159,414.04	-	5,017,331.61
在产品	1,353,030.12	368,178.97	-	1,202,184.29	-	519,024.80
库存商品	3,688,726.58	846,290.11	-	1,080,658.19	-	3,454,358.50

类别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	2,140,777.05	1,160,044.18	-	819,817.51	-	2,481,003.72
小计	11,012,004.49	5,721,788.17	-	5,262,074.03	-	11,471,718.63

续上表:

类别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,750,124.01	1,321,692.59	-	3,242,345.86	-	3,829,470.74
在产品	1,141,975.13	968,004.46	-	756,949.47	-	1,353,030.12
库存商品	9,959,871.90	566,263.64	-	6,837,408.96	-	3,688,726.58
自制半成品	1,760,517.74	380,259.31	-	-	-	2,140,777.05
小计	18,612,488.78	3,236,220.00	-	10,836,704.29	-	11,012,004.49

(2) 报告期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2020年1-6月			
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	1.29
在产品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	1.69
库存商品	按存货的估计售价减去销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	1.48
自制半成品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
2019年度			
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
在产品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
库存商品	按存货的估计售价减去销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
自制半成品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
2018年度			
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	0.71

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
库存商品	按存货的估计售价减去销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
自制半成品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-
2017 年度			
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	2.29
在产品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	1.64
库存商品	按存货的估计售价减去销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	1.55
自制半成品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	产品市场价值上升	-

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	-	-	-
待抵扣进项税	-	-	-
合计	-	-	-

续上表:

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	-	-	-
待抵扣进项税	215,340.80	-	215,340.80
合计	215,340.80	-	215,340.80

续上表:

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	843,100.75	-	843,100.75

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	315, 276. 18	-	315, 276. 18
合 计	1, 158, 376. 93	-	1, 158, 376. 93

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	6, 536, 085. 51	-	6, 536, 085. 51
待抵扣进项税	3, 787, 213. 34	-	3, 787, 213. 34
合 计	10, 323, 298. 85	-	10, 323, 298. 85

2. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1, 260, 000. 00	777, 305. 38	482, 694. 62
其中：按成本计量的可供出售权益工具	1, 260, 000. 00	777, 305. 38	482, 694. 62

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1, 385, 000. 00	-	1, 385, 000. 00
其中：按成本计量的可供出售权益工具	1, 385, 000. 00	-	1, 385, 000. 00

2. 报告期重分类情况

2017年-2018年，各期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2018. 12. 31				
九江安达环保科技有限公司	1, 260, 000. 00	-	-	1, 260, 000. 00

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三门三联置业有限公司	125,000.00	-	125,000.00	-
小 计	1,385,000.00	-	125,000.00	1,260,000.00
2017.12.31				
九江安达环保科技有限公司	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00
三门三联置业有限公司	125,000.00	-	-	125,000.00
小 计	1,385,000.00	-	-	1,385,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
2018.12.31						
九江安达环保科技有限公司	-	777,305.38	-	777,305.38	7.00	-
三门三联置业有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	777,305.38	-	777,305.38	7.00	-
2017.12.31						
九江安达环保科技有限公司					7.00	
三门三联置业有限公司					-	
小 计					7.00	

九江安达环保科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向九江安达环保科技有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，对其不构成重大影响，因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

4. 报告期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	2018 年度		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	-	-	-
本期计提	777,305.38	-	777,305.38
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	777,305.38	-	777,305.38

(十) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
非交易性权益工具投资	-	-

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
2020. 6. 30						
九江安达环保科技有限公司	-	-	482,694.62	-	[注]	-
2019. 12. 31						
九江安达环保科技有限公司	-	-	482,694.62	-	[注]	-

[注]该权益工具标的单位九江安达环保科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，故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。

(十一) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 6. 30
		外购	固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	149,278.00	-	-	-	-	-	-	149,278.00
(2) 累计折旧/摊销		计提						
房屋及建筑物	146,292.44	-	-	-	-	-	-	146,292.44
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	2,985.56	-	-	-	-	-	-	2,985.56

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		外购	固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	149,278.00	-	-	-	-	-	-	149,278.00

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		外购	固定资产/ 在建工程转入	企业合 并增加	其他	处置	其他转出	
(2) 累计折旧/摊销		计提						
房屋及建筑物	145,073.74	1,218.70	-	-	-	-	-	146,292.44
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	4,204.26	-	-	-	-	-	-	2,985.56

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		外购	固定资产/ 在建工程转入	企业合 并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	-	-	149,278.00	-	-	-	-	149,278.00
(2) 累计折旧/摊销		计提						
房屋及建筑物	-	7,315.44	137,758.30	-	-	-	-	145,073.74
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	4,204.26

2. 报告期各期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 截至2020年6月30日不存在投资性房地产用于担保的情况。
4. 截至2020年6月30日无未办妥产权证书的投资性房地产情况说明。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	491,580,920.91	498,837,441.60	486,250,558.37	494,361,025.73
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	491,580,920.91	498,837,441.60	486,250,558.37	494,361,025.73

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 6. 30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	348,605,586.04	1,211,580.36	810,234.64	-	-	-	350,627,401.04
机器设备	456,242,031.02	13,746,951.42	8,256,125.83	-	8,504,200.69	2,369,314.07 [注1]	467,371,593.51
运输工具	12,806,825.96	403,050.36	-	-	-	-	13,209,876.32
电子及其他设备	29,201,373.91	857,876.64	-	-	713,332.14	-	29,345,918.41
小 计	846,855,816.93	16,219,458.78	9,066,360.47	-	9,217,532.83	2,369,314.07	860,554,789.28
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	108,978,718.36	8,812,539.96	-	-	-	-	117,791,258.32
机器设备	199,183,026.25	18,218,220.74	-	-	6,289,560.02	2,250,848.37	208,860,838.6
运输工具	9,015,214.81	763,797.19	-	-	-	-	9,779,012.00
电子及其他设备	19,951,909.40	2,429,125.20	-	-	664,332.32	-	21,716,702.28
小 计	337,128,868.82	30,223,683.09	-	-	6,953,892.34	2,250,848.37	358,147,811.20
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	3,488,426.24	-	-	-	-	-	3,488,426.24
机器设备	7,376,023.91	-	-	-	63,449.34	-	7,312,574.57
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	25,056.36	-	-	-	-	-	25,056.36
小 计	10,889,506.51	-	-	-	63,449.34	-	10,826,057.17
(4)账面价值							
房屋及建筑物	236,138,441.44	-	-	-	-	-	229,347,716.48
机器设备	249,682,980.86	-	-	-	-	-	251,198,180.34
运输工具	3,791,611.15	-	-	-	-	-	3,430,864.32
电子及其他设备	9,224,408.15	-	-	-	-	-	7,604,159.77
小 计	498,837,441.60	-	-	-	-	-	491,580,920.91

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	336,923,487.26	-	12,191,780.71	-	509,681.93	-	348,605,586.04
机器设备	414,581,372.53	19,150,560.50	41,637,694.14	-	8,718,430.51	10,409,165.64 [注1]	456,242,031.02
运输工具	12,952,452.17	132,378.03	-	-	278,004.24	-	12,806,825.96

项 目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	26,837,375.80	1,512,555.80	1,198,978.01	-	347,535.70	-	29,201,373.91
小 计	791,294,687.76	20,795,494.33	55,028,452.86	-	9,853,652.38	10,409,165.64	846,855,816.93
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	92,581,549.85	16,717,949.42		-	320,780.91	-	108,978,718.36
机器设备	178,352,316.12	36,040,471.65		-	5,555,412.45	9,654,349.07	199,183,026.25
运输工具	7,744,255.92	1,535,062.91		-	264,104.02	-	9,015,214.81
电子及其他设备	15,858,054.05	4,416,955.67		-	323,100.32	-	19,951,909.40
小 计	294,536,175.94	58,710,439.65		-	6,463,397.70	9,654,349.07	337,128,868.82
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	3,488,426.24	-		-	-	-	3,488,426.24
机器设备	6,994,470.85	437,120.56		-	55,567.50	-	7,376,023.91
运输工具	-	-		-	-	-	-
电子及其他设备	25,056.36	-		-	-	-	25,056.36
小 计	10,507,953.45	437,120.56		-	55,567.50	-	10,889,506.51
(4)账面价值							
房屋及建筑物	240,853,511.17	-		-	-	-	236,138,441.44
机器设备	229,234,585.56	-		-	-	-	249,682,980.86
运输工具	5,208,196.25	-		-	-	-	3,791,611.15
电子及其他设备	10,954,265.39	-		-	-	-	9,224,408.15
小 计	486,250,558.37	-		-	-	-	498,837,441.60

续上表:

项 目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	316,648,448.64	-	20,534,467.36	-	110,150.74	149,278.00 [注2]	336,923,487.26
机器设备	395,615,399.99	8,995,445.81	32,141,395.56	-	8,104,401.84	14,066,466.99 [注1]	414,581,372.53
运输工具	13,838,289.41	2,871,568.95	-	-	3,757,406.19	-	12,952,452.17
电子及其他设备	26,636,831.32	1,741,284.58	887,944.14	-	1,872,520.38	556,163.86 [注1]	26,837,375.80
小 计	752,738,969.36	13,608,299.34	53,563,807.06	-	13,844,479.15	14,771,908.85	791,294,687.76
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	76,290,591.40	16,447,076.05	-	-	18,359.30	137,758.30	92,581,549.85

项 目	2018. 1. 1	本期增加			本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	153,851,974.41	33,712,494.47	-	-	4,386,893.58	4,825,259.18	178,352,316.12
运输工具	9,971,149.52	1,319,708.70	-	-	3,546,602.30	-	7,744,255.92
电子及其他设备	13,419,487.99	4,386,296.32	-	-	1,767,929.42	179,800.84	15,858,054.05
小 计	253,533,203.32	55,865,575.54	-	-	9,719,784.60	5,142,818.32	294,536,175.94
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	3,488,426.24	-	-	-	-	3,488,426.24
机器设备	4,844,740.31	2,254,658.40	-	-	104,927.86	-	6,994,470.85
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	25,056.36	-	-	-	-	25,056.36
小 计	4,844,740.31	5,768,141.00	-	-	104,927.86	-	10,507,953.45
(4)账面价值							
房屋及建筑物	240,357,857.24	-	-	-	-	-	240,853,511.17
机器设备	236,918,685.27	-	-	-	-	-	229,234,585.56
运输工具	3,867,139.89	-	-	-	-	-	5,208,196.25
电子及其他设备	13,217,343.33	-	-	-	-	-	10,954,265.39
小 计	494,361,025.73	-	-	-	-	-	486,250,558.37

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加			本期减少		2017. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	291,818,543.55	12,406,475.13	12,423,429.96	-	-	-	316,648,448.64
机器设备	351,725,169.17	15,162,541.91	32,366,699.71	-	1,648,348.32	1,990,662.48 [注1]	395,615,399.99
运输工具	13,584,956.24	535,897.44	-	-	282,564.27	-	13,838,289.41
电子及其他设备	18,864,264.63	4,132,927.67	3,860,515.19	-	220,876.17	-	26,636,831.32
小 计	675,992,933.59	32,237,842.15	48,650,644.86	-	2,151,788.76	1,990,662.48	752,738,969.36
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	60,688,522.42	15,602,068.98	-	-	-	-	76,290,591.40
机器设备	122,161,951.36	33,599,314.21	-	-	747,287.15	1,162,004.01	153,851,974.41
运输工具	8,532,880.12	1,707,039.78	-	-	268,770.38	-	9,971,149.52
电子及其他设备	9,615,512.51	3,998,941.84	-	-	194,966.36	-	13,419,487.99
小 计	200,998,866.41	54,907,364.81	-	-	1,211,023.89	1,162,004.01	253,533,203.32
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	-	4,844,740.31	-	-	-	-	4,844,740.31
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	4,844,740.31	-	-	-	-	4,844,740.31
(4)账面价值							
房屋及建筑物	231,130,021.13	-	-	-	-	-	240,357,857.24
机器设备	229,563,217.81	-	-	-	-	-	236,918,685.27
运输工具	5,052,076.12	-	-	-	-	-	3,867,139.89
电子及其他设备	9,248,752.12	-	-	-	-	-	13,217,343.33
小 计	474,994,067.18	-	-	-	-	-	494,361,025.73

[注 1]系转入在建工程。

[注 2]系转入投资性房地产。

[注 3]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	86,311,856.29	85,471,361.72	44,725,770.59	44,407,095.68

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

1) 2020年1-6月

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。。

2) 2019年度

江西善渊公司相关产品持续亏损，对应机器设备存在减值迹象，根据可回收金额与资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

3) 2018年度

江西善渊公司相关产品持续亏损，对应机器设备存在减值迹象，根据可回收金额与资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

江西善渊公司实际批复土地位置与原出让合同约定有所变更，导致相关建筑物占用土地位置超越土地使用权证“红线”，本期按照固定账面价值全额计提减值准备。

4) 2017年度

江西善渊公司相关产品持续亏损，对应机器设备存在减值迹象，根据可回收金额与资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(3) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 融资租赁租入的固定资产

类别	2017. 12. 31			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
机器设备	20,118,029.65	4,007,863.35	977,887.75	15,132,278.55

(5) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一之说明。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项目	2020. 6. 30			账面价值
	账面余额	减值准备		
在建工程	21,675,758.52	-		21,675,758.52
工程物资	3,015,497.65	-		3,015,497.65
合计	24,691,256.17	-		24,691,256.17

续上表:

项目	2019. 12. 31			账面价值
	账面余额	减值准备		
在建工程	11,567,122.75	-		11,567,122.75
工程物资	4,554,487.35	-		4,554,487.35
合计	16,121,610.10	-		16,121,610.10

续上表:

项目	2018. 12. 31			账面价值
	账面余额	减值准备		
在建工程	11,686,033.27	-		11,686,033.27
工程物资	3,377,031.04	-		3,377,031.04
合计	15,063,064.31	-		15,063,064.31

续上表:

项目	2017. 12. 31			账面价值
	账面余额	减值准备		
在建工程	20,684,537.68	-		20,684,537.68
工程物资	1,417,960.78	-		1,417,960.78
合计	22,102,498.46	-		22,102,498.46

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2020.6.30			
募投项目	13,433,674.70	-	13,433,674.70
车间提升改造工程	2,396,966.57	-	2,396,966.57
02 车间改造	1,479,432.41	-	1,479,432.41
零星工程	4,365,684.84	-	4,365,684.84
小 计	21,675,758.52	-	21,675,758.52
2019.12.31			
沿海工业城 2 号地块工程	3,816,647.46	-	3,816,647.46
募投项目	6,450,295.66	-	6,450,295.66
零星工程	1,300,179.63	-	1,300,179.63
小 计	11,567,122.75	-	11,567,122.75
2018.12.31			
10 车间改造	9,229,161.43	-	9,229,161.43
沿海工业城 2 号地块工程	140,464.35	-	140,464.35
待安装设备	610,476.20	-	610,476.20
零星工程	1,705,931.29	-	1,705,931.29
小 计	11,686,033.27	-	11,686,033.27
2017.12.31			
3 期厂房建造工程	13,627,713.83	-	13,627,713.83
制剂车间改造项目	1,860,915.88	-	1,860,915.88
待安装设备	4,565,696.21	-	4,565,696.21
零星工程	630,211.76	-	630,211.76
小 计	20,684,537.68	-	20,684,537.68

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2020.6.30					
募投项目	6,450,295.66	6,983,379.04	-	-	13,433,674.70 [注 1]

零星工程	1,300,179.63	7,985,593.15	4,920,087.94	-	4,365,684.84
车间提升改造工程	-	6,543,239.10	4,146,272.53	-	2,396,966.57
02 车间改造	-	1,479,432.41	-	-	1,479,432.41
沿海工业城 2 号地块工程	3,816,647.46	39,219.46	-	3,855,866.92 [注2]	-
小 计	11,567,122.75	23,030,863.16	9,066,360.47	3,855,866.92	21,675,758.52
2019.12.31					
10 车间改造	9,229,161.43	20,757,221.06	29,986,382.49	-	-
沿海工业城 2 号地块工程	140,464.35	3,676,183.11	-	-	3,816,647.46
0607 车间改造	-	10,016,234.57	10,016,234.57	-	-
实验室改造	-	3,621,732.94	3,621,732.94	-	-
综合楼改造	-	3,490,782.44	3,490,782.44	-	-
募投项目	-	6,450,295.66	-	-	6,450,295.66
待安装设备	610,476.20	1,264,744.54	1,875,220.74	-	-
零星工程	1,705,931.29	5,632,348.02	6,038,099.68	-	1,300,179.63
小 计	11,686,033.27	54,909,542.34	55,028,452.86	-	11,567,122.75
2018.12.31					
10 车间改造	-	9,229,161.43	-	-	9,229,161.43
3 期厂房建设工程	13,627,713.89	6,099,349.55	19,727,063.44	-	-
制剂车间改造项目	1,860,915.88	2,314,196.19	4,175,112.07	-	-
15 车间-水解物项目	-	771,030.22	771,030.22	-	-
沿海工业城 2 号地块工程	-	140,464.35	-	-	140,464.35
待安装设备	4,565,696.15	24,742,202.67	27,609,285.86	1,088,136.76	610,476.20
零星工程	630,211.76	2,406,846.32	1,281,315.47	49,811.32	1,705,931.29
小 计	20,684,537.68	45,703,250.73	53,563,807.06	1,137,948.08	11,686,033.27
2017.12.31					
沿海工业城新厂工程	10,985,574.28	9,776,544.95	20,762,119.23	-	-
制剂车间改造项目	-	1,860,915.88	-	-	1,860,915.88
综合楼建设工程	17,874,530.22	440,872.10	18,315,402.32	-	-
3 期厂房建设工程	4,705,497.18	8,922,216.71	-	-	13,627,713.89
待安装设备	1,007,855.18	4,795,674.33	1,237,833.36	-	4,565,696.15

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
零星工程	2,609,291.02	6,356,210.69	8,335,289.95	-	630,211.76
小 计	37,182,747.88	32,152,434.66	48,650,644.86	-	20,684,537.68

[注 1]包含利息资本化累计金额 454,634.82 元，其中：本期利息资本化金额 260,729.22 元。

[注 2]系随土地使用权一并对外出售。

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)截至 2020 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
专用材料	2,959,626.01	4,497,411.77	3,228,732.69	1,288,730.02
专用设备	55,871.64	57,075.58	148,298.35	129,230.76
小 计	3,015,497.65	4,554,487.35	3,377,031.04	1,417,960.78

(2)报告期各期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 6. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	62,235,011.39	-	-	2,997,155.00	-	59,237,856.39
软件	2,851,674.88	-	-	-	-	2,851,674.88
合 计	65,086,686.27	-	-	2,997,155.00	-	62,089,531.27
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	13,043,050.72	627,774.68	-	324,691.90	-	13,346,133.50
软件	1,220,249.42	249,526.56	-	-	-	1,469,775.98
合 计	14,263,300.14	877,301.24	-	324,691.90	-	14,815,909.48
(3)账面价值						
土地使用权	49,191,960.67	-	-	-	-	45,891,722.89
软件	1,631,425.46	-	-	-	-	1,381,898.90
合 计	50,823,386.13	-	-	-	-	47,273,621.79

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	61,430,779.09	804,232.30	-	-	-	62,235,011.39
软件	1,858,606.69	993,068.19	-	-	-	2,851,674.88
合 计	63,289,385.78	1,797,300.49	-	-	-	65,086,686.27
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	11,782,264.61	1,260,786.11	-	-	-	13,043,050.72
软件	849,402.82	370,846.60	-	-	-	1,220,249.42
合 计	12,631,667.43	1,631,632.71	-	-	-	14,263,300.14
(3)账面价值						
土地使用权	49,648,514.48	-	-	-	-	49,191,960.67
软件	1,009,203.87	-	-	-	-	1,631,425.46
合 计	50,657,718.35	-	-	-	-	50,823,386.13

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	61,430,779.09	-	-	-	-	61,430,779.09
软件	1,394,871.83	463,734.86	-	-	-	1,858,606.69
合 计	62,825,650.92	463,734.86	-	-	-	63,289,385.78
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	10,522,818.89	1,259,445.72	-	-	-	11,782,264.61
软件	595,897.81	253,505.01	-	-	-	849,402.82
合 计	11,118,716.70	1,512,950.73	-	-	-	12,631,667.43
(3)账面价值						
土地使用权	50,907,960.20	-	-	-	-	49,648,514.48
软件	798,974.02	-	-	-	-	1,009,203.87
合 计	51,706,934.22	-	-	-	-	50,657,718.35

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
土地使用权	61,430,779.09	-	-	-	-	61,430,779.09
软件	488,888.92	905,982.91	-	-	-	1,394,871.83
合 计	61,919,668.01	905,982.91	-	-	-	62,825,650.92
(2)累计摊销						
土地使用权	9,253,067.78	1,269,751.11	-	-	-	10,522,818.89
软件	343,960.45	251,937.36	-	-	-	595,897.81
合 计	9,597,028.23	1,521,688.47	-	-	-	11,118,716.70
(3)账面价值						
土地使用权	52,177,711.31	-	-	-	-	50,907,960.20
软件	144,928.47	-	-	-	-	798,974.02
合 计	52,322,639.78	-	-	-	-	51,706,934.22

[注]各报告期末均无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至2020年6月30日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。

4. 截至2020年6月30日无未办妥权证的无形资产。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2020. 6. 30						
数据库使用费	54,611.73	-	12,135.90	-	42,475.83	-
企业邮箱服务费	148,378.69	-	8,728.14	-	139,650.55	-
排污权有偿使用费	1,270,852.76	-	167,743.02	-	1,103,109.74	-
网络宽带使用费	23,332.80	-	11,666.40	-	11,666.40	-
Office 365 云服务费	580,930.81	-	108,924.54	-	472,006.27	-
合 计	2,078,106.79	-	309,198.00	-	1,768,908.79	-
2019. 12. 31						

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
数据库使用费	78,883.53	-	24,271.80	-	54,611.73	-
企业邮箱服务费	165,834.97	-	17,456.28	-	148,378.69	-
排污权有偿使用费	1,410,516.80	178,020.00	317,684.04	-	1,270,852.76	-
网络宽带使用费	46,665.60	-	23,332.80	-	23,332.80	-
Office 365 云服务费	-	653,547.17	72,616.36	-	580,930.81	-
合 计	1,701,900.90	831,567.17	455,361.28	-	2,078,106.79	-
2018.12.31						
数据库使用费	-	97,087.38	18,203.85	-	78,883.53	-
企业邮箱服务费	-	174,563.11	8,728.14	-	165,834.97	-
排污权有偿使用费	1,272,420.00	427,297.50	289,200.70	-	1,410,516.80	-
网络宽带使用费	70,000.00	-	23,334.40	-	46,665.60	-
公租房	31,897.05	-	31,897.05	-	-	-
合 计	1,374,317.05	698,947.99	371,364.14	-	1,701,900.90	-
2017.12.31						
排污权有偿使用费	1,233,895.92	243,120.00	204,595.92	-	1,272,420.00	-
网络宽带使用费	23,333.44	70,000.00	23,333.44	-	70,000.00	-
山地	269,587.58	-	269,587.58	-	-	-
公租房	120,149.13	-	88,252.08	-	31,897.05	-
合 计	1,646,966.07	313,120.00	585,769.02	-	1,374,317.05	-

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,396,416.26	1,409,462.44
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,981,689.65	747,253.45
预计负债	1,021,191.13	153,178.67
未抵扣亏损	1,813,660.35	453,415.09
政府补助	11,744,577.56	1,761,686.64

项 目	2020. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	9,900,818.78	1,485,122.81
合 计	38,858,353.73	6,010,119.10

续上表

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,392,115.36	808,817.30
存货跌价准备	8,254,625.25	1,238,193.79
预计负债	2,698,156.54	404,723.48
预提费用	2,069,320.07	310,398.01
未抵扣亏损	998,785.51	249,696.38
政府补助	12,539,271.62	1,880,890.74
内部交易未实现利润	2,282,895.88	342,434.38
合 计	34,235,170.23	5,235,154.08

续上表:

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,006,161.61	900,924.25
存货跌价准备	9,231,831.69	1,384,774.75
预计负债	5,291,914.75	793,787.21
未抵扣亏损	628,016.04	157,004.01
政府补助	10,263,362.33	1,539,504.35
内部交易未实现利润	613,349.67	92,002.45
合 计	32,034,636.09	4,867,997.02

续上表:

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,992,033.60	1,348,833.23
存货跌价准备	5,905,899.85	885,884.97
预计负债	6,815,783.00	1,022,367.45
未抵扣亏损	940,792.51	235,198.13

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	6,621,155.94	993,173.39
内部交易未实现利润	1,126,703.78	169,005.57
合 计	30,402,368.68	4,654,462.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	14,969,377.57	14,729,659.15	14,022,729.59	10,989,725.91
可抵扣亏损	52,806,377.13	55,508,061.94	51,723,325.58	36,175,877.48
小 计	67,775,754.70	70,237,721.09	65,746,055.17	47,165,603.39

(十七) 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	9,100,792.08	-	9,100,792.08

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,372,551.00	-	3,372,551.00

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,379,317.32	-	1,379,317.32

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,263,109.80	-	1,263,109.80

(十八) 短期借款

借款类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	-	-	30,000,000.00	135,290,000.00
保证借款	-	-	-	50,000,000.00

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	68,500,000.00	83,710,000.00
未到期应付利息	12,083.31	-	-	-
合计	10,012,083.31	10,000,000.00	98,500,000.00	269,000,000.00

(十九) 应付票据

票据种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	60,784,050.60	30,550,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00

[注]截至2020年6月30日不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	131,070,102.43	138,198,733.28	136,827,008.10	139,960,176.82
1-2年	2,007,459.11	1,868,059.20	7,007,170.23	8,503,147.39
2-3年	694,689.45	989,914.74	3,813,785.92	3,104,671.01
3年以上	2,864,047.63	2,199,912.81	1,887,779.67	472,868.95
合计	136,636,298.62	143,256,620.03	149,535,743.92	152,040,864.17

2. 截至2020年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
九江得力消防设备有限公司	1,763,410.57	尚未结算

(二十一) 预收款项

1. 明细情况

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	-	9,740,149.86	17,425,588.80	3,055,939.35
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	2,188.11
合计	-	9,740,149.86	17,425,588.80	3,058,127.46

2. 报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十二) 合同负债

项 目	2020. 6. 30
预收销货款	4,419,625.74

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1) 短期薪酬	23,555,952.30	57,430,009.82	66,353,927.81	14,632,034.31
(2) 离职后福利—设定提存计划	703,101.69	654,514.19	1,357,615.88	-
合 计	24,259,053.99	58,084,524.01	67,711,543.69	14,632,034.31

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	16,725,177.72	121,826,787.26	114,996,012.68	23,555,952.30
(2) 离职后福利—设定提存计划	728,163.00	6,983,291.01	7,008,352.32	703,101.69
合 计	17,453,340.72	128,810,078.27	122,004,365.00	24,259,053.99

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 短期薪酬	13,270,462.93	114,094,364.75	110,639,649.96	16,725,177.72
(2) 离职后福利—设定提存计划	651,308.34	8,450,134.78	8,373,280.12	728,163.00
合 计	13,921,771.27	122,544,499.53	119,012,930.08	17,453,340.72

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 短期薪酬	13,852,799.58	101,706,013.45	102,288,350.10	13,270,462.93
(2) 离职后福利—设定提存计划	725,793.10	8,059,502.95	8,133,987.71	651,308.34
合 计	14,578,592.68	109,765,516.40	110,422,337.81	13,921,771.27

2. 短期薪酬

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,140,618.46	49,793,488.14	57,627,825.26	14,306,281.34
(2) 职工福利费	1,003,464.00	4,555,222.58	5,558,686.58	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(3) 社会保险费	366,285.55	1,202,234.78	1,417,125.45	151,394.88
其中：医疗保险费	270,978.96	1,119,003.49	1,238,587.57	151,394.88
工伤保险费	75,950.95	73,254.49	149,205.44	-
生育保险费	19,355.64	9,976.80	29,332.44	-
(4) 住房公积金	17,784.00	1,553,529.49	1,571,313.49	-
(5) 工会经费和职工教育经费	27,800.29	325,534.83	178,977.03	174,358.09
小 计	23,555,952.30	57,430,009.82	66,353,927.81	14,632,034.31

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,282,325.86	103,226,058.76	97,367,766.16	22,140,618.46
(2) 职工福利费	-	11,122,267.84	10,118,803.84	1,003,464.00
(3) 社会保险费	334,370.10	3,765,384.05	3,733,468.60	366,285.55
其中：医疗保险费	224,062.43	2,760,374.53	2,713,458.00	270,978.96
工伤保险费	93,184.82	796,356.54	813,590.41	75,950.95
生育保险费	17,122.85	208,652.98	206,420.19	19,355.64
(4) 住房公积金	80,719.00	2,932,793.93	2,995,728.93	17,784.00
(5) 工会经费和职工教育经费	27,762.76	780,282.68	780,245.15	27,800.29
小 计	16,725,177.72	121,826,787.26	114,996,012.68	23,555,952.30

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,888,076.15	90,458,545.63	87,064,295.92	16,282,325.86
(2) 职工福利费	-	15,480,196.72	15,480,196.72	-
(3) 社会保险费	360,357.67	4,717,641.02	4,743,628.59	334,370.10
其中：医疗保险费	274,994.16	3,617,423.71	3,668,355.44	224,062.43
工伤保险费	68,190.54	862,129.66	837,135.38	93,184.82
生育保险费	17,172.97	238,087.65	238,137.77	17,122.85
(4) 住房公积金	-	2,674,835.31	2,594,116.31	80,719.00
(5) 工会经费和职工教育经费	22,029.11	763,146.07	757,412.42	27,762.76
小 计	13,270,462.93	114,094,364.75	110,639,649.96	16,725,177.72

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,452,283.81	86,314,193.58	86,878,401.24	12,888,076.15
(2)职工福利费	27,200.00	8,434,446.10	8,461,646.10	-
(3)社会保险费	339,796.29	4,753,515.58	4,732,954.20	360,357.67
其中: 医疗保险费	252,212.00	3,705,722.22	3,682,940.06	274,994.16
工伤保险费	71,830.62	814,258.40	817,898.48	68,190.54
生育保险费	15,753.67	233,534.96	232,115.66	17,172.97
(4)住房公积金	-	1,454,673.34	1,454,673.34	-
(5)工会经费和职工教育经费	33,519.48	749,184.85	760,675.22	22,029.11
小 计	13,852,799.58	101,706,013.45	102,288,350.10	13,270,462.93

3. 设定提存计划

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1)基本养老保险	683,746.05	630,696.96	1,314,443.01	-
(2)失业保险费	19,355.64	23,817.23	43,172.87	-
小 计	703,101.69	654,514.19	1,357,615.88	-

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	710,936.71	6,787,618.23	6,814,808.89	683,746.05
(2)失业保险费	17,226.29	195,672.78	193,543.43	19,355.64
小 计	728,163.00	6,983,291.01	7,008,352.32	703,101.69

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)基本养老保险	634,495.61	8,226,668.35	8,150,227.25	710,936.71
(2)失业保险费	16,812.73	223,466.43	223,052.87	17,226.29
小 计	651,308.34	8,450,134.78	8,373,280.12	728,163.00

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)基本养老保险	694,292.46	7,774,665.78	7,834,462.63	634,495.61
(2)失业保险费	31,500.64	284,837.17	299,525.08	16,812.73
小 计	725,793.10	8,059,502.95	8,133,987.71	651,308.34

(二十四) 应交税费

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	9,288,779.66	1,055,817.67	4,931,154.46	9,162,043.00
企业所得税	12,208,839.24	1,938,170.82	1,133,861.85	-
土地使用税	1,300,388.33	81,250.00	1,005,559.24	81,250.00
房产税	1,127,168.01	82,693.42	671,808.64	82,493.14
城市维护建设税	464,438.99	189,220.18	21,184.86	412,919.71
教育费附加	296,526.70	113,532.11	12,710.92	292,091.02
地方教育附加	167,912.27	75,688.08	8,473.95	120,828.69
印花税	44,275.70	23,346.50	15,525.10	37,000.90
代扣代缴个人所得税	261,063.26	143,877.81	91,577.02	173,782.06
环保税	4,093.89	11,889.94	2,652.58	-
其他	336,477.32	50,736.76	63,387.89	48,381.07
合 计	25,499,963.37	3,766,223.29	7,957,896.51	10,410,789.59

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	-	33,394.48	122,965.47	606,180.69
应付股利	-	-	30,672,000.00	-
其他应付款	6,767,034.83	4,188,086.02	4,772,963.23	5,003,443.21
合 计	6,767,034.83	4,221,480.50	35,567,928.70	5,609,623.90

2. 应付利息

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息	-	17,429.19	122,965.47	574,055.07
一年内到期的非流动负债应付利息	-	-	-	32,125.62
分期付息到期还本的长期借款利息	-	15,965.29	-	-
小 计	-	33,394.48	122,965.47	606,180.69

3. 应付股利

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
普通股股利		-	30,672,000.00	-

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	2,485,000.00	2,485,000.00	2,485,000.00	2,465,000.00
应付暂收款	377,600.00	427,600.00	1,092,000.00	972,000.00
其他	3,904,434.83	1,275,486.02	1,195,963.23	1,566,443.21
小 计	6,767,034.83	4,188,086.02	4,772,963.23	5,003,443.21

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海国创医药有限公司	2,460,000.00	合作保证金

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2020. 6. 30		
上海国创医药有限公司	2,460,000.00	合作保证金
2019. 12. 31		
上海国创医药有限公司	2,460,000.00	合作保证金
2018. 12. 31		
上海国创医药有限公司	2,460,000.00	合作保证金
2017. 12. 31		
上海国创医药有限公司	2,460,000.00	合作保证金

(4) 外币其他应付款情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款	-	-	-	10,000,000.00

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	-	-	-	10,000,000.00

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2017.12.31						
中国银行三门支行	2015/1/28	2018/12/31	RMB	6.90	10,000,000.00	10,000,000.00

(二十七) 长期借款

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
未到期应付利息	14,513.90	-	-	-
合计	10,014,513.90	10,000,000.00	-	-

(二十八) 长期应付款

1. 明细情况

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	-	-	-	3,233,580.07
专项应付款	-	-	-	-
合计	-	-	-	3,233,580.07

2. 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁款	-	-	-	3,233,580.07

(二十九) 预计负债

1. 明细情况

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
危险固体废弃物处置费	1,195,086.79	2,744,533.89	7,316,428.37	13,499,227.61

2. 其他说明

预计负债按照实际产出废料以及合同单价进行预提，并按照实际结算金额冲减。

(三十) 递延收益

1. 明细情况

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30	形成原因
政府补助	20,014,792.53	-	1,484,742.12	18,530,050.41	与资产相关

续上表:

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	19,118,979.35	3,682,500.00	2,786,686.82	20,014,792.53	与资产相关

续上表:

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助	16,857,628.26	4,700,000.00	2,438,648.91	19,118,979.35	与资产相关

续上表:

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	形成原因
政府补助	13,957,351.46	4,936,200.00	2,035,923.20	16,857,628.26	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
2020. 6. 30							
产业转型升级专项资金	7,475,520.91		-其他收益	690,048.06	-	6,785,472.85	与资产相关
技术改造奖励资金	3,377,193.00		-其他收益	184,210.50	-	3,192,982.50	与资产相关
2018年度临海市省级振兴实体经济 (传统产业改造)	2,600,000.00		-其他收益	150,000.00	-	2,450,000.00	与资产相关
2017年临海市省级振兴实体经济(传 统产业改造)财政专项激励资金	1,371,916.73		-其他收益	81,499.98	-	1,290,416.75	与资产相关
2017年临海市省级振兴实体经济技术改 造财政专项补助资金	1,338,034.24		-其他收益	79,487.16	-	1,258,547.08	与资产相关
2016年度临海市创新驱动加快推进工 业经济转型升级(四个一批)政策兑现	1,307,759.66		-其他收益	94,536.84	-	1,213,222.82	与资产相关
2015年临海市省级工业与信息化发展 财政专项资金(战略性、工业与信息化)	581,666.55		-其他收益	63,454.56	-	518,211.99	与资产相关
临海市医药化工行业绿色安全制造信	498,960.00		-其他收益	38,880.00	-	460,080.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
息化示范区建设示范项目验收结果和 专项资金补助							
2015 年度临海市创新驱动加快推进工 业经济转型升级(四个一批)政策兑现	433,060.69		-其他收益	33,745.02	-	399,315.67	与资产相关
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	363,006.05		-其他收益	26,241.42	-	336,764.63	与资产相关
2016 年省工业与信息化发展财政专项 资金(投资发展类)	351,985.00		-其他收益	25,755.00	-	326,230.00	与资产相关
VOCs 在线监测系统补助	182,500.00		-其他收益	9,124.98	-	173,375.02	与资产相关
临海市 2018 年省安全生产专项资金补助	133,189.70		-其他收益	7,758.60	-	125,431.10	与资产相关
小 计	20,014,792.53		-	1,484,742.12	-	18,530,050.41	

2019.12.31

产业转型升级专项资金	8,855,616.98		-其他收益	1,380,096.07	-	7,475,520.91	与资产相关
技术改造奖励资金	-	3,500,000.00	其他收益	122,807.00	-	3,377,193.00	与资产相关
2018 年度临海市省级振兴实体经济 (传统产业改造)	2,900,000.00		-其他收益	300,000.00	-	2,600,000.00	与资产相关
2017 年临海市省级振兴实体经济(传 统产业改造)财政专项激励资金	1,534,916.69		-其他收益	162,999.96	-	1,371,916.73	与资产相关
2017 年临海市级振兴实体经济技术改 造财政专项补助资金	1,497,008.56		-其他收益	158,974.32	-	1,338,034.24	与资产相关
2016 年度临海市创新驱动加快推进工 业经济转型升级(四个一批)政策兑现	1,496,833.34		-其他收益	189,073.68	-	1,307,759.66	与资产相关
2015 年临海市省级工业与信息化发展 财政专项资金(战略性、工业与信息化)	708,575.67		-其他收益	126,909.12	-	581,666.55	与资产相关
临海市医药化工行业绿色安全制造信 息化示范区建设示范项目验收结果和 专项资金补助	576,720.00		-其他收益	77,760.00	-	498,960.00	与资产相关
2015 年度临海市创新驱动加快推进工 业经济转型升级(四个一批)政策兑现	500,550.73		-其他收益	67,490.04	-	433,060.69	与资产相关
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	415,488.89		-其他收益	52,482.84	-	363,006.05	与资产相关
2016 年省工业与信息化发展财政专项 资金(投资发展类)	403,495.00		-其他收益	51,510.00	-	351,985.00	与资产相关
VOCs 在线监测系统补助	-	182,500.00	其他收益	-	-	182,500.00	与资产相关
临海市 2018 年省安全生产专项资金补助	148,706.90		-其他收益	15,517.20	-	133,189.70	与资产相关
2009 年第一批工业转型升级项目贴息 资金	81,066.59		-其他收益	81,066.59	-	-	与资产相关
小 计	19,118,979.35	3,682,500.00		2,786,686.82	-	20,014,792.53	

2018.12.31

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
产业转型升级专项资金	10,236,472.32		- 其他收益	1,380,855.34	-	8,855,616.98	与资产相关
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	1,630,000.00		- 其他收益	95,083.31	-	1,534,916.69	与资产相关
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	1,685,907.02		- 其他收益	189,073.68	-	1,496,833.34	与资产相关
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	835,484.79		- 其他收益	126,909.12	-	708,575.67	与资产相关
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	654,480.00		- 其他收益	77,760.00	-	576,720.00	与资产相关
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	568,040.77		- 其他收益	67,490.04	-	500,550.73	与资产相关
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	467,971.73		- 其他收益	52,482.84	-	415,488.89	与资产相关
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	455,005.00		- 其他收益	51,510.00	-	403,495.00	与资产相关
2009年第一批工业转型升级项目贴息资金	324,266.63		- 其他收益	243,200.04	-	81,066.59	与资产相关
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)	-	3,000,000.00	其他收益	100,000.00	-	2,900,000.00	与资产相关
2017年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	-	1,550,000.00	其他收益	52,991.44	-	1,497,008.56	与资产相关
临海市2018年省安全生产专项资金补助	-	150,000.00	其他收益	1,293.10	-	148,706.90	与资产相关
小 计	16,857,628.26	4,700,000.00		2,438,648.91	-	19,118,979.35	
2017.12.31							
产业转型升级专项资金	10,553,205.11	1,010,000.00	其他收益	1,326,732.79	-	10,236,472.32	与资产相关
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	962,393.91		- 其他收益	126,909.12	-	835,484.79	与资产相关
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	732,240.00		- 其他收益	77,760.00	-	654,480.00	与资产相关
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	635,530.81		- 其他收益	67,490.04	-	568,040.77	与资产相关
2009年第一批工业转型升级项目贴息资金	567,466.63		- 其他收益	243,200.00	-	324,266.63	与资产相关
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	506,515.00		- 其他收益	51,510.00	-	455,005.00	与资产相关
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	-	1,796,200.00	其他收益	110,292.98	-	1,685,907.02	与资产相关
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	-	1,630,000.00	其他收益		-	1,630,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	-	500,000.00	其他收益	32,028.27	-	467,971.73	与资产相关
小 计	13,957,351.46	4,936,200.00		-2,035,923.20	-	16,857,628.26	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

(三十一) 股本

1. 明细情况

股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
池正明	47,116,769.00	47,116,769.00	47,116,769.00	47,116,769.00
池骋	7,786,875.00	7,786,875.00	7,786,875.00	7,786,875.00
大连电瓷集团股份有限公司	3,412,016.00	3,412,016.00	3,412,016.00	3,412,016.00
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	2,707,950.00	2,707,950.00	2,707,950.00	2,707,950.00
杭州滨创股权投资有限公司	2,653,785.00	2,653,785.00	2,653,785.00	2,653,785.00
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00
瑞康投资	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	1,606,856.00	1,606,856.00	1,606,856.00	1,606,856.00
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	1,516,464.00	1,516,464.00	1,516,464.00	1,516,464.00
黄正君	1,516,464.00	1,516,464.00	1,516,464.00	1,516,464.00
陈东辉	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
陈中	1,137,348.00	1,137,348.00	1,137,348.00	1,137,348.00
夏道敏	1,102,938.00	1,102,938.00	1,102,938.00	1,102,938.00
王建军	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00
深圳市拾玉投资管理有限公司	758,232.00	758,232.00	758,232.00	758,232.00
王玮	735,313.00	735,313.00	735,313.00	735,313.00
张霁	735,313.00	735,313.00	735,313.00	735,313.00
杜少惠	379,116.00	379,116.00	379,116.00	379,116.00
陈灵芝	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00

股东名称	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
池瀛	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00
何小鹏	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00
王海平	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00
王小敏	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00
张云华	220,562.00	220,562.00	220,562.00	220,562.00
何建鹏	147,063.00	147,063.00	147,063.00	147,063.00
章祖红	147,063.00	147,063.00	147,063.00	147,063.00
张江徽	147,063.00	147,063.00	147,063.00	147,063.00
合计	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00

2. 报告期股权变动情况详见本财务报表附注一(二)公司历史沿革之说明。

(三十二) 资本公积

1. 明细情况

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
股本溢价	374,622,984.44	-	-	374,622,984.44

续上表:

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	374,622,984.44	-	-	374,622,984.44

续上表:

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	374,622,984.44	-	-	374,622,984.44

续上表:

项目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
股本溢价	233,970,144.44	140,652,840.00	-	374,622,984.44

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2017年9月15日,东亚药业召开2017年第二次临时股东大会,同意东亚药业注册资本由7,582.3144万元增至8,520万元,增加实收资本937.6856万元,增加资本公积14,065.284万元。

(三十三) 其他综合收益

项 目	2020. 1. 1	本期变动额				2020. 6. 30
		本期所得税 前发生额	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1)其他权益工具投资公允价值变动	-482,694.62	-	-	-	-	-482,694.62
2)其他债权投资公允价值变动						
合 计	-482,694.62	-	-	-	-	-482,694.62

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期变动额				2019. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1)其他权益工具投资公允价值变动	-482,694.62	-	-	-482,694.62	-	-482,694.62
2)其他债权投资公允价值变动						
合 计	-482,694.62	-	-	-482,694.62	-	-482,694.62

[注]本公司自2018年1月1日起执行新金融工具准则。公司投资的九江安达环保科技有限公司(以下简称九江安达),原系工业园区水厂特许经营的项目公司,公司持有该公司股权既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此,原先以摊余成本计量的可供出售金融资产(对九江安达的权益投资)改按公允价值计量导致账面价值调整,并相应调整其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。

九江安江的特许经营权已于2019年1月被工业园区管理委员会收回;之后,九江安达计划全部出售其赖以经营的实物资产包括土地、固定资产等,进而解散、清算,未来已不具备持续经营的能力。根据九江安达提供的财务报表,公司管理层预计在后期清算过程中,该公司账面留存的资金及可收回的债权资金不能完全支付现存债务包括应付账款、职工薪酬、应交税金等以及清算费用。综上,公司认为该投资成本将无法收回,公允价值为0元,故将该权益工具投资账面价值全额作为公允价值变动计入其他综合收益。

(三十四) 专项储备

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
安全生产费	273,126.82	5,160,975.59	4,737,047.48	697,054.93

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
安全生产费	304, 524. 23	7, 530, 634. 55	7, 562, 031. 96	273, 126. 82

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
安全生产费	198, 959. 23	8, 105, 764. 46	8, 000, 199. 46	304, 524. 23

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
安全生产费	171, 937. 02	8, 346, 560. 66	8, 319, 538. 45	198, 959. 23

(三十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
法定盈余公积	16, 306, 548. 20	-	-	16, 306, 548. 20

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	5, 819, 490. 53	10, 487, 057. 67	-	16, 306, 548. 20

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	953, 861. 97	4, 865, 628. 56	-	5, 819, 490. 53

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	620, 410. 88	333, 451. 09	-	953, 861. 97

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

2019 年度盈余公积增加系按母公司 2019 年实现的净利润提取 10%法定盈余公积 10, 487, 057. 67 元。

2018 年度盈余公积增加系按母公司 2018 年实现的净利润提取 10%法定盈余公积 4, 865, 628. 56 元。

2017 年度盈余公积增加系按母公司 2017 年实现的净利润弥补以前年度亏损后的余额提取

10%法定盈余公积 333,451.09 元。

(三十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	372,122,441.29	244,952,591.21	171,152,855.70	115,743,656.35
加：年初未分配利润调整		-	-	-
调整后本年年初余额	372,122,441.29	244,952,591.21	171,152,855.70	115,743,656.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
减：提取法定盈余公积		10,487,057.67	4,865,628.56	333,451.09
应付普通股股利	15,336,000.00	30,672,000.00	30,672,000.00	-
期末未分配利润	442,853,027.22	372,122,441.29	244,952,591.21	171,152,855.70

2. 利润分配情况说明

根据 2020 年 2 月 26 日公司 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，按截止 2019 年 12 月 31 日累计可供分配的利润，以股本 8,520.00 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.80 元(含税)，合计派发 15,336,000.00 元。

根据 2019 年 9 月 6 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议批准的 2019 年中期利润分配方案，按 2019 年 1-6 月实现的净利润，以股本 8,520.00 万股为基数，每 10 股派发现金股利 3.60 元(含税)，合计派发 30,672,000.00 元。

根据 2018 年 12 月 25 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的 2018 年中期利润分配方案，按 2018 年前三季度实现的净利润，以股本 8,520.00 万股为基数，每 10 股派发现金股利 3.60 元(含税)，合计派发 30,672,000.00 元。

(三十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	506,012,680.26	315,270,002.84
其他业务	736,715.07	52,260.92
合 计	506,749,395.33	315,322,263.76

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	983,653,077.58	639,370,601.12
其他业务	4,434,579.12	2,919,441.82
合 计	988,087,656.70	642,290,042.94

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	847,943,902.49	569,801,745.86
其他业务	8,868,283.70	3,803,467.29
合 计	856,812,186.19	573,605,213.15

续上表：

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
主营业务	720,470,518.15	504,252,976.71
其他业务	8,420,121.11	4,234,923.63
合 计	728,890,639.26	508,487,900.34

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
医药化工	506,012,680.26	315,270,002.84

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收 入	成 本
医药化工	983,653,077.58	639,370,601.12

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收 入	成 本
医药化工	847,943,902.49	569,801,745.86

续上表：

行业名称	2017 年度	
	收 入	成 本
医药化工	720,470,518.15	504,252,976.71

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	2020年1-6月	
	收入	成本
β-内酰胺类原料药及中间体	335,080,208.29	212,405,550.32
抗胆碱和合成解痉药	63,764,890.62	28,126,406.10
喹啉酮类原料药及中间体	46,169,009.53	40,791,519.51
皮肤用抗真菌药	46,434,060.03	27,931,640.51
其他产品	14,564,511.79	6,014,886.40
小计	506,012,680.26	315,270,002.84

续上表:

产品名称	2019年度	
	收入	成本
β-内酰胺类原料药及中间体	685,447,587.44	457,026,682.11
抗胆碱和合成解痉药	113,941,927.74	52,874,654.56
喹啉酮类原料药及中间体	81,670,258.31	73,783,994.58
皮肤用抗真菌药	75,697,645.57	47,497,420.06
其他产品	26,895,658.52	8,187,849.81
小计	983,653,077.58	639,370,601.12

续上表:

产品名称	2018年度	
	收入	成本
β-内酰胺类原料药及中间体	628,440,682.64	432,844,910.00
抗胆碱和合成解痉药	92,524,514.26	42,756,888.87
喹啉酮类原料药及中间体	55,406,279.79	51,002,299.31
皮肤用抗真菌药	52,441,184.29	35,448,348.53
其他产品	19,131,241.51	7,749,299.15
小计	847,943,902.49	569,801,745.86

续上表:

产品名称	2017年度	
	收入	成本
β-内酰胺类原料药及中间体	509,573,873.48	354,611,405.15
抗胆碱和合成解痉药	89,908,450.90	42,978,755.35

产品名称	2017 年度	
	收 入	成 本
喹啉酮类原料药及中间体	77,880,853.20	76,939,110.41
皮肤用抗真菌药	30,132,510.82	21,049,750.13
其他产品	12,974,829.75	8,673,955.67
小 计	720,470,518.15	504,252,976.71

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境 内	426,654,933.96	262,259,784.38
境 外	79,357,746.30	53,010,218.46
小 计	506,012,680.26	315,270,002.84

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
境 内	783,225,287.78	514,140,388.81
境 外	200,427,789.80	125,230,212.31
小 计	983,653,077.58	639,370,601.12

续上表:

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境 内	698,986,507.64	469,019,551.44
境 外	148,957,394.85	100,782,194.42
小 计	847,943,902.49	569,801,745.86

续上表:

地区名称	2017 年度	
	收 入	成 本
境 内	618,571,260.32	418,669,206.54
境 外	101,899,257.83	85,583,770.17
小 计	720,470,518.15	504,252,976.71

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
前五名客户收入总额	230,779,527.75	381,588,072.37	399,703,018.15	390,217,639.56

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
占公司全部营业收入的比例(%)	45.54	38.62	46.65	53.54

(三十八) 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	1,769,282.55	2,536,597.23	2,059,292.47	2,847,352.47
教育费附加	1,113,303.37	1,521,958.35	1,235,575.47	1,708,411.46
地方教育附加	655,979.17	1,014,638.90	823,716.98	1,138,940.97
印花税	152,522.10	457,467.70	331,821.30	359,176.46
车船使用税	12,855.00	26,280.00	28,140.00	29,205.00
房产税	1,210,136.69	2,390,279.99	2,312,671.37	2,215,923.62
土地使用税	1,389,597.48	1,434,062.65	2,759,013.85	2,764,794.24
其他	292,199.36	656,390.19	590,812.42	492,509.98
合 计	6,595,875.72	10,037,675.01	10,141,043.86	11,556,314.20

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十九) 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,836,396.26	3,715,095.08	3,446,556.13	2,547,239.87
业务招待费	1,171,003.14	2,683,779.44	2,043,526.16	1,203,754.26
外销佣金	608,072.84	1,120,616.03	1,949,365.89	1,471,819.52
运输费	-	2,201,949.11	1,915,407.72	1,835,099.25
业务宣传费	732,014.86	1,866,044.96	1,296,144.80	801,354.22
差旅费	234,563.24	335,567.19	389,523.39	321,239.06
办公费	466,867.38	861,092.34	754,547.75	391,125.90
其他	165,690.11	575,047.72	559,390.78	330,522.17
合 计	5,214,607.83	13,359,191.87	12,354,462.62	8,902,154.25

(四十) 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,484,253.22	37,521,131.47	37,629,833.45	29,921,896.63
折旧与摊销	7,748,457.09	14,363,966.43	13,751,393.78	14,372,638.60
办公费	4,222,956.27	10,368,980.86	9,047,175.27	8,032,529.78
停工损失	20,082,740.32	18,649,189.82	10,294,553.00	17,703,478.22
中介咨询费	1,895,523.86	5,860,490.35	6,145,540.49	1,789,623.24
维修费	2,564,039.27	4,389,405.84	2,962,096.95	2,070,181.58
业务招待费	1,977,698.47	5,220,697.41	3,788,242.34	3,307,422.59
差旅费	967,790.02	2,740,648.47	2,509,454.06	2,500,312.29
环保费	-	-	-	1,783,129.61
其他	1,239,474.68	1,854,568.82	1,966,284.20	1,519,211.83
合 计	58,182,933.20	100,969,079.47	88,094,573.54	83,000,424.37

(四十一) 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,268,202.59	20,590,552.87	17,251,276.69	12,962,917.45
直接材料	2,861,707.14	7,380,758.17	7,679,554.35	10,332,356.49
委托开发费用	4,680,000.00	6,257,413.58	4,433,962.25	3,266,226.39
折旧与摊销	1,356,864.62	1,371,929.72	1,232,693.18	921,858.60
其他	875,251.86	1,593,385.22	2,099,256.87	3,568,466.98
合 计	20,042,026.21	37,194,039.56	32,696,743.33	31,051,825.91

(四十二) 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	612,706.28	3,529,933.24	7,529,757.98	16,897,177.07
减：利息资本化	260,729.22	193,905.60	-	-
减：利息收入	1,087,925.37	2,141,218.68	727,960.67	506,378.05
汇兑损失	-	6,786.00	-	1,158,404.45
减：汇兑收益	114,511.24	1,138,110.17	162,147.00	-

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
融资租赁费用	-	-	118,019.93	875,004.72
手续费支出	225,444.90	413,875.18	533,477.12	303,619.49
合 计	-625,014.65	477,359.97	7,291,147.36	18,727,827.68

(四十三) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	3,576,754.24	17,814,934.66	7,226,346.21	5,702,887.22
个税手续费返还	217,474.62	45,794.03	13,902.07	-
合 计	3,794,228.86	17,860,728.69	7,240,248.28	5,702,887.22

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

(四十四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他投资收益	-	-	-	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-	5,000.00	-
合 计	-	-	5,000.00	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十五) 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-4,239,268.62	210,879.31	-	-
其他应收款坏账损失	-81,231.58	2,469,800.91	-	-
合 计	-4,320,500.20	2,680,680.22	-	-

(四十六) 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-	-	3,959,140.50	262,108.41
存货跌价损失	1,095,904.96	-6,490,560.32	-5,141,559.41	454,501.14
可供出售金融资产减值损失	-	-	-777,305.38	-

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产减值损失	-	-437,120.56	-5,768,141.00	-4,844,740.31
合 计	1,095,904.96	-6,927,680.88	-7,727,865.29	-4,128,130.76

(四十七) 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	854,673.11	-222,556.93	805,092.92	-757,255.09
其中：固定资产	-121,656.71	-222,556.93	805,092.92	-757,255.09
在建工程	23,861.08	-	-	-
无形资产	952,468.74	-	-	-

(四十八) 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	-	-	-	662,000.00
无法支付的应付款	7,804.13	607,256.04	170,227.95	1,054,536.57
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	542,624.95
其他	5,300.72	282,511.78	348,945.39	691,304.39
合 计	13,104.85	889,767.82	519,173.34	2,950,465.91

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

(四十九) 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	900,000.00	263,000.00	552,000.00	548,000.00
资产报废、毁损损失	2,036,834.98	2,639,424.69	4,122,724.88	318,423.31
罚款支出	500,000.00	-	100,000.00	430,000.00
补偿金	1,100,000.00	683,443.61	-	218,800.00
税收滞纳金	-	104,890.53	-	178,335.31
其他	-	-	167,898.74	68,000.00
合 计	4,536,834.98	3,690,758.83	4,942,623.62	1,761,558.62

(五十) 所得税费用

1. 明细情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期所得税费用	13,625,658.95	26,388,697.28	19,404,198.17	12,234,312.36
递延所得税费用	-774,965.02	-367,157.06	-213,534.28	1,193,638.37
合计	12,850,693.93	26,021,540.22	19,190,663.89	13,427,950.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	98,917,279.86	194,350,447.97	128,528,027.96	69,170,601.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,837,591.99	29,152,567.19	19,279,204.19	10,375,590.18
子公司适用不同税率的影响	12,824.11	-487,110.61	-1,839,425.96	-3,273,907.55
调整以前期间所得税的影响	-	9,256.26	58,811.68	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	703,019.54	543,354.81	1,116,746.06	516,652.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-615,491.60	-	-14,617.76	-7,219.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	1,122,916.48	4,645,112.95	8,186,435.15
研发费用加计扣除	-2,080,328.38	-3,962,489.51	-3,629,712.58	-2,333,568.18
其他纳税调减事项	-6,921.73	-356,954.40	-425,454.69	-36,031.96
所得税费用	12,850,693.93	26,021,540.22	19,190,663.89	13,427,950.73

(五十一) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	2019年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1)其他权益工具投资公允价值变动	-482,694.62	-	-482,694.62	-
2)其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
合计	-482,694.62	-	-482,694.62	-

2. 其他综合收益说明

详见本附注五(三十三)“其他综合收益”之说明。

(五十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的各类补助	2,092,012.12	17,971,300.46	8,532,578.23	8,525,716.64
收到往来款	-	106,185.01	548,570.06	16,139,018.41
收到各类保证金	-	2,316,836.00	20,000.00	6,564,800.00
收到利息收入及其他	1,341,379.00	2,469,524.49	1,241,665.27	584,346.10
合 计	3,433,391.12	22,863,845.96	10,342,813.56	31,813,881.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
现付销售费用	3,045,798.44	9,356,111.21	8,866,089.17	6,231,594.28
现付管理费用	20,699,049.51	37,772,222.56	20,496,718.00	22,490,284.18
支付往来款	1,946,421.37	2,605,882.43	51,535.12	2,037,470.36
支付手续费及其他	1,225,444.90	1,465,209.32	1,003,375.85	1,746,992.96
支付各类保证金	-	215,500.00	-	-
合 计	26,916,714.22	51,414,925.52	30,417,718.14	32,506,341.78

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到票据保证金	5,000,000.00	12,500,000.00	-	3,500,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付融资租赁款	-	-	777,600.00	15,126,645.30
支付票据保证金	5,005,645.02	7,500,000.00	-	-
合 计	5,005,645.02	7,500,000.00	777,600.00	15,126,645.30

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流				

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
量:				
净利润	86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
加: 资产减值准备	-1,095,904.96	6,927,680.88	7,727,865.29	4,128,130.76
信用减值损失	4,320,500.20	-2,680,680.22	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	30,223,683.09	58,711,658.35	55,865,575.54	54,907,364.81
无形资产摊销	877,301.24	1,631,632.71	1,512,950.73	1,521,688.47
长期待摊费用摊销	309,198.00	455,361.28	371,364.14	585,769.02
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)	-1,202,023.27	222,556.93	-805,092.92	757,255.09
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)	2,036,834.98	2,633,356.14	4,122,724.88	-224,201.64
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	389,460.60	2,611,415.87	7,873,748.58	18,195,725.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-5,000.00	-
净敞口套期损失(收益以“-” 号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-774,965.02	-367,157.06	-213,534.28	1,578,539.39
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-384,901.02
存货的减少(增加以“-”号填 列)	46,890,657.27	9,652,599.36	-73,429,232.27	5,108,498.51
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	-123,132,033.23	13,047,080.16	47,632,286.94	-77,149,663.26
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	1,681,470.44	-45,409,459.22	-16,459,275.96	26,865,357.72
处置划分为持有待售的非流动 资产(金融工具、长期股权投资 和投资性房地产除外)或处置 组(子公司和业务除外)时确认 的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
其他	-1,060,814.01	864,415.77	112,880.44	27,022.21
经营活动产生的现金流量净额	45,529,951.26	216,629,368.70	143,644,625.18	91,659,236.08
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹 资活动:				

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务转为资本		-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-
融资租入固定资产		-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	142,984,046.42	118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97
减: 现金的期初余额	118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97	37,448,488.64
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	24,031,988.99	21,980,564.63	-74,494,489.17	134,017,493.33

2. 现金和现金等价物

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
(1) 现金	142,984,046.42	118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97
其中: 库存现金	9,764.92	13,339.39	7,387.55	15,486.89
可随时用于支付的银行存款	142,974,281.50	118,938,718.04	96,964,105.25	171,450,495.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	142,984,046.42	118,952,057.43	96,971,492.80	171,465,981.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

[注]现金流量表补充资料的说明:

2020 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 142,984,046.42 元, 2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 168,139,691.44 元, 差额 25,155,645.02 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,155,645.02 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 118,952,057.43 元, 2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 133,227,057.43 元, 差额 14,275,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 14,275,000.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 96,971,492.80 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 111,971,492.80 元, 差额 15,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元。

2017年度现金流量表中现金期末数为171,465,981.97元,2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为189,465,981.97元,差额18,000,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金18,000,000.00元。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	25,155,645.02	14,275,000.00	15,000,000.00	18,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	-	2,000,000.00	-	-	银行承兑汇票质押
应收款项融资	12,984,050.60	-	-	-	银行承兑汇票质押
固定资产	102,771,771.28	106,814,998.35	111,995,335.18	191,295,836.28	借款抵押担保
无形资产	37,511,068.10	38,020,525.24	39,039,442.48	41,866,735.30	借款抵押担保
合 计	178,422,535.00	161,110,523.59	166,034,777.66	251,162,571.58	-

(五十五) 外币货币性项目

项 目	2020.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	364,110.17		2,577,717.95
其中:美元	364,110.17	7.0795	2,577,717.95
应收账款	3,644,136.89		25,798,667.11
其中:美元	3,644,136.89	7.0795	25,798,667.11
预收款项	44,887.50		317,781.06
其中:美元	44,887.50	7.0795	317,781.06
预付款项	122,500.00		867,238.75
其中:美元	122,500.00	7.0795	867,238.75
其他应付款	16,697.15		118,207.47
其中:美元	16,697.15	7.0795	118,207.47

续上表:

项 目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	227,641.35		1,588,071.59
其中:美元	227,641.35	6.9762	1,588,071.59

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	2, 121, 975. 30		14, 803, 324. 09
其中：美元	2, 121, 975. 30	6. 9762	14, 803, 324. 09
预收款项	138, 372. 00		965, 310. 75
其中：美元	138, 372. 00	6. 9762	965, 310. 75
预付款项	270, 000. 00		1, 883, 574. 00
其中：美元	270, 000. 00	6. 9762	1, 883, 574. 00
其他应付款	48, 468. 98		338, 129. 30
其中：美元	48, 468. 98	6. 9762	338, 129. 30

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	97, 680. 95		670, 403. 90
其中：美元	97, 680. 95	6. 8632	670, 403. 90
应收账款	3, 341, 863. 80		22, 935, 879. 63
其中：美元	3, 341, 863. 80	6. 8632	22, 935, 879. 63
预收款项	16, 750. 00		114, 958. 60
其中：美元	16, 750. 00	6. 8632	114, 958. 60
其他应付款	74, 315. 58		510, 042. 69
其中：美元	74, 315. 58	6. 8632	510, 042. 69

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	308, 607. 43		2, 016, 503. 60
其中：美元	308, 606. 70	6. 5342	2, 016, 497. 90
欧元	0. 73	7. 8023	5. 70
应收账款	3, 869, 136. 50		25, 281, 711. 72
其中：美元	3, 869, 136. 50	6. 5342	25, 281, 711. 72
预收款项	324, 630. 00		2, 121, 197. 35
其中：美元	324, 630. 00	6. 5342	2, 121, 197. 35
其他应付款	65, 396. 05		427, 310. 87
其中：美元	65, 396. 05	6. 5342	427, 310. 87

(五十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2020年1-6月					
社保费返还	2020年1-6月	1,118,222.28	其他收益	其他收益	1,118,222.28
产业转型升级专项资金	2015年度	13,510,000.00	递延收益	其他收益	690,048.06
2019年度县级外经贸扶持资金	2020年1-6月	392,600.00	其他收益	其他收益	392,600.00
2018年度科技型企业研发投入补助款	2020年1-6月	225,700.00	其他收益	其他收益	225,700.00
技术改造奖励资金	2019年度	3,500,000.00	递延收益	其他收益	184,210.50
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	2018年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	150,000.00
2019年技术改造补助款	2020年1-6月	142,300.00	其他收益	其他收益	142,300.00
稳岗返还社会保险费	2020年1-6月	116,915.84	其他收益	其他收益	116,915.84
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	2017年度	1,796,200.00	递延收益	其他收益	94,536.84
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	2017年度	1,630,000.00	递延收益	其他收益	81,499.98
2017年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	2018年度	1,550,000.00	递延收益	其他收益	79,487.16
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	2015年度	870,000.00	递延收益	其他收益	47,454.54
失业保险稳岗补贴	2020年1-6月	42,274.00	其他收益	其他收益	42,274.00
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	2015年度	777,600.00	递延收益	其他收益	38,880.00
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	2016年度	674,900.00	递延收益	其他收益	33,745.02
2019年工业高质量发展考评奖	2020年1-6月	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	2016年度	515,100.00	递延收益	其他收益	25,755.00
专利授权奖励款	2020年1-6月	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补助	2015年度	280,000.00	递延收益	其他收益	16,000.02
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	13,636.38

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	12,605.04
VOCs 在线监测系统补助款	2019年度	182,500.00	递延收益	其他收益	9,124.98
临海市 2018 年省安全生产专项资金补助	2018年度	150,000.00	递延收益	其他收益	7,758.60
扶贫招聘会与会企业补助款	2020年 1-6月	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
合 计		-			3,576,754.24
2019 年度					
上市政策兑现奖励	2019年度	6,575,600.00	其他收益	其他收益	6,575,600.00
企业社保费返还	2019年度	2,899,990.95	其他收益	其他收益	2,899,990.95
产业转型升级专项资金	2015年度	13,510,000.00	递延收益	其他收益	1,380,096.12
2018 年社保部分返还	2019年度	891,506.18	其他收益	其他收益	891,506.18
土地使用税减免	2019年度	739,447.37	其他收益	其他收益	739,447.38
科技合作补助款	2019年度	479,400.00	其他收益	其他收益	479,400.00
2018 年县科技新政十条奖励兑现	2019年度	432,000.00	其他收益	其他收益	432,000.00
技术改造专项资金	2019年度	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
2018 年度临海市省级振兴实体经济 (传统产业改造)财政专项激励资金	2018年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
省级企业技术中心奖励	2019年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
医化企业清洁化改造补助资金	2019年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
科技研发投入财政专项补助	2019年度	191,400.00	其他收益	其他收益	191,400.00
2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济 转型升级(四个一批)政策兑现	2017年度	1,796,200.00	递延收益	其他收益	189,073.68
创新团队补助	2019年度	180,000.00	其他收益	其他收益	180,000.00
2018 年 VOCs 专项减排补助款	2019年度	176,222.50	其他收益	其他收益	176,222.50
养老保险补贴	2019年度	176,000.00	其他收益	其他收益	176,000.00
促进企业裂变增长款	2019年度	169,700.00	其他收益	其他收益	169,700.00
2017 年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造) 财政专项激励资金	2017年度	1,630,000.00	递延收益	其他收益	162,999.96
2017 年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项 补助资金	2018年度	1,550,000.00	递延收益	其他收益	158,974.32
推进企业“两化融合”发展的政策兑现	2019年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
县级外经贸政策兑现奖金(出口信用保险)	2019年度	139,300.00	其他收益	其他收益	139,300.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
县级外经贸政策兑现奖金(高新技术和机电产品出口)	2019年度	126,500.00	其他收益	其他收益	126,500.00
技术改造奖励资金	2019年度	3,500,000.00	递延收益	其他收益	122,807.00
2018年先进制造业基地企业技改专项补助资金	2019年度	119,654.35	其他收益	其他收益	119,654.35
产权贯标认证费	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	2015年度	870,000.00	递延收益	其他收益	94,909.08
用人单位吸纳就业社保补贴	2019年度	90,975.48	其他收益	其他收益	90,975.48
2009年第一批工业转型升级项目贴息资金	2009年度	3,200,000.00	递延收益	其他收益	81,066.54
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	2015年度	777,600.00	递延收益	其他收益	77,760.00
技能提升补贴	2019年度	74,000.00	其他收益	其他收益	74,000.00
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	2016年度	674,900.00	递延收益	其他收益	67,490.04
重点排污单位在线监控系统运维补助资金款	2019年度	62,100.00	其他收益	其他收益	62,100.00
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	2016年度	515,100.00	递延收益	其他收益	51,510.00
2019第一批创新券兑现	2019年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
县级外经贸政策兑现奖金(服务外包)	2019年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2019年省控重点污染源在线监测系统运维补助资金	2019年度	45,000.00	其他收益	其他收益	45,000.00
2019年中央外经贸发展专项资金(国际服务外包业务发展)补助	2019年度	41,800.00	其他收益	其他收益	41,800.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补助	2015年度	280,000.00	递延收益	其他收益	32,000.04
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	27,272.76
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	25,210.08
稳岗补贴	2019年度	22,051.00	其他收益	其他收益	22,051.00
临海市2018年省安全生产专项资金补助	2018年度	150,000.00	递延收益	其他收益	15,517.20
2019年第二批创新券补偿	2019年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
工业考核奖金	2019年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
吸纳企业贫困劳动力补贴	2019年度	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
企业研发投入奖励	2019年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
资助专利经费	2019年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
发明专利维持费	2019年度	2,600.00	其他收益	其他收益	2,600.00
VOCs 在线监测系统补助款	2019年度	182,500.00	递延收益	其他收益	-
合计		-			17,814,934.66
2018年度					
产业转型升级专项资金	2015年度	13,510,000.00	递延收益	其他收益	1,380,855.34
土地使用税减免	2018年度	585,395.38	其他收益	其他收益	585,395.38
2016-2017年医化、合成革企业VOCs专项补助资金	2018年度	476,366.00	其他收益	其他收益	476,366.00
土地使用税减免	2018年度	369,723.69	其他收益	其他收益	369,723.69
彭泽县工业园区企业外墙面改造提升补贴款	2018年度	311,040.00	其他收益	其他收益	311,040.00
2017年高层次人才政策兑现	2018年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
2017年“500精英计划”创新带项目人才资助	2018年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
2009年第一批产业转型升级项目贴息资金	2009年度	3,200,000.00	递延收益	其他收益	243,200.04
2018年台州市重点创新团队资助经费	2018年度	216,000.00	其他收益	其他收益	216,000.00
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	2017年度	1,796,200.00	递延收益	其他收益	189,073.68
2017年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金	2018年度	177,500.00	其他收益	其他收益	177,500.00
临海市职工失业保险基金社会保险补贴	2018年度	176,882.40	其他收益	其他收益	176,882.40
2017年度临海市绿色制造补助资金	2018年度	137,000.00	其他收益	其他收益	137,000.00
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)政策兑现款	2018年度	103,200.00	其他收益	其他收益	103,200.00
稳岗补贴	2018年度	100,452.83	其他收益	其他收益	100,452.83
联合高等院校、科研院所开展技术合作款(浙江大学)	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017年度县级外经贸扶持资金(氧氧沙星反倾销应诉)	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017年高层次人才政策兑现	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017年信息化项目投入政策兑现款	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(发明专利技术产业化补助)	2018年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	2018年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	2017年度	1,630,000.00	递延收益	其他收益	95,083.31

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	2015年度	870,000.00	递延收益	其他收益	94,909.08
社保补贴款	2018年度	94,000.00	其他收益	其他收益	94,000.00
2017年开展清洁生产经审核并验收合格政策兑现款	2018年度	91,000.00	其他收益	其他收益	91,000.00
社保补贴	2018年度	86,000.00	其他收益	其他收益	86,000.00
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	2015年度	777,600.00	递延收益	其他收益	77,760.00
2018年度三门县危废管理标杆企业创建补助资金	2018年度	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
2017年度县级外经贸扶持资金(出口信用保险)	2018年度	68,000.00	其他收益	其他收益	68,000.00
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	2016年度	674,900.00	递延收益	其他收益	67,490.04
彭泽县城市建成区及工业园区整治燃煤锅炉财政资金补助	2018年度	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
2018年创新券使用经费	2018年度	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
2017年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	2018年度	1,550,000.00	递延收益	其他收益	52,991.44
2017年度县级外经贸扶持资金(产品注册认证)	2018年度	52,000.00	其他收益	其他收益	52,000.00
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	2016年度	515,100.00	递延收益	其他收益	51,510.00
2016年省重点技术创新项目(依帕司他结晶盐合成工艺研究)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2017年第二批省级新产品试制计划(双环醇)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2017年第二批省级新产品试制计划(卢立康唑)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2017年第二批省级新产品试制计划(阿哌沙班)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2017年度县级外经贸扶持资金(服务外包)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
三门县科技新政十条(知识产权管理规范标准验收)	2018年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
专利补助	2018年度	47,865.00	其他收益	其他收益	47,865.00
2017年度县级外经贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)	2018年度	37,100.00	其他收益	其他收益	37,100.00
2018年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助资金	2018年度	34,000.00	其他收益	其他收益	34,000.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补助	2015年度	280,000.00	递延收益	其他收益	32,000.04
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	27,272.76
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	25,210.08

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(专利授权补助)	2018年度	25,000.00	其他收益	其他收益	25,000.00
2017年高层次人才政策兑现	2018年度	24,000.00	其他收益	其他收益	24,000.00
临海市2016-2017年医化、合成革企业VOCs专项补助资金	2018年度	20,165.00	其他收益	其他收益	20,165.00
2017年高层次人才政策兑现	2018年度	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00
2017年工业考评奖励	2018年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
就业补贴款	2018年度	9,300.00	其他收益	其他收益	9,300.00
2015-2016年度上海市科技创新券补贴	2018年度	8,800.00	其他收益	其他收益	8,800.00
就业扶贫车间补贴款	2018年度	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
失业保险援企稳岗补贴	2018年度	3,627.00	其他收益	其他收益	3,627.00
专利费资助款	2018年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
2018年企业引进培育实用人才补贴	2018年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
2018年企业引进培育实用人才补贴	2018年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
企业上云发展专项资金补助	2018年度	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2018年年企业引进培育实用人才补贴	2018年度	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
临海市2018年省安全生产专项资金补助	2018年度	150,000.00	递延收益	其他收益	1,293.10
发明专利维持费用补贴	2018年度	180.00	其他收益	其他收益	180.00
2017年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(两化融合、企业上云财政专项奖励)	2018年度	100.00	其他收益	其他收益	100.00
合计		-			7,226,346.21
2017年度					
产业转型升级专项资金	2015年度	13,510,000.00	递延收益	其他收益	1,326,732.79
土地使用税减免	2017年度	739,447.38	其他收益	其他收益	739,447.38
2016年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金	2017年度	503,800.00	其他收益	其他收益	503,800.00
2016年浙江省省级企业技术中心创新能力建设项目	2017年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
就业补贴款	2017年度	273,900.00	其他收益	其他收益	273,900.00
高校毕业生就业创业补贴款	2017年度	249,040.33	其他收益	其他收益	249,040.33
2009年第一批工业转型升级项目贴息资金	2009年度	3,200,000.00	递延收益	其他收益	243,200.00
企业稳岗补贴	2017年度	120,017.96	其他收益	其他收益	120,017.96

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
三门县“稳外贸、促销费，扩大有效需求”专项行动补贴	2017年度	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
2017年度三门县科技计划项目经费	2017年度	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
2016年外贸扶持资金(高新技术和机电产品出口)	2017年度	120,000.00	营业外收入	营业外收入	120,000.00
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现资金	2017年度	1,796,200.00	递延收益	其他收益	110,292.98
中央外经贸发展专项资金	2017年度	110,000.00	营业外收入	营业外收入	110,000.00
2016年政策兑现款(推进企业信息化建设)	2017年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
科技企业培育补贴	2017年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
科技创新大赛基金	2017年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2016年政策兑现款 (获得省级两化融合示范试点企业)	2017年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2016年省级企业研究院	2017年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
三门县燃煤(重油)锅炉淘汰专项整治三年行动实施方案补贴	2017年度	96,000.00	其他收益	其他收益	96,000.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补贴	2015年度	870,000.00	递延收益	其他收益	94,909.08
2016年度浦东新区科技发展基金企业家创新发展领导力发展计划专项资金	2017年度	80,500.00	其他收益	其他收益	80,500.00
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	2015年度	777,600.00	递延收益	其他收益	77,760.00
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)补助专项款	2016年度	674,900.00	递延收益	其他收益	67,490.04
企业稳岗补贴	2017年度	66,182.35	其他收益	其他收益	66,182.35
2017年创新券使用经费	2017年度	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
就业补贴款	2017年度	53,900.00	其他收益	其他收益	53,900.00
工业转型升级财政补贴	2016年度	515,100.00	递延收益	其他收益	51,510.00
2016年省技术改造重点项目 (氟喹诺酮类药物技术改造项目)	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2016年度科学发展综合考核评价先进单位和先进个人奖金	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
水平衡测试补助经费	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2016年外贸扶持资金(服务外包)	2017年度	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
2015年省技术改造重点项目 (年产30吨纯度盐酸多奈哌齐技术改造项目)	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2016年第一批省级新产品试制计划(西地那非)	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2016年第一批省级新产品试制计划(阿立哌唑)	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2016年第一批省级新产品试制计划(阿戈美拉汀)	2017年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2016年外贸扶持资金 (印度对华氧氟沙星反倾销调查抗辩应诉)	2017年度	47,700.00	营业外收入	营业外收入	47,700.00
高校毕业生就业创业补贴	2017年度	47,070.00	其他收益	其他收益	47,070.00
外贸出口奖金	2017年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
2017年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助	2017年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
失业保障稳岗补贴	2017年度	36,606.00	其他收益	其他收益	36,606.00
2016年外贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)	2017年度	34,300.00	营业外收入	营业外收入	34,300.00
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	2015年度	280,000.00	递延收益	其他收益	32,000.04
企业厂区环境提升奖金	2017年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
阿戈美拉汀酸根复合物及其制备方法和用途的美国专利资助	2017年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
2017年水利建设和管理第三批县级资金	2017年度	28,000.00	其他收益	其他收益	28,000.00
循环化改造项目中央财政补贴	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	25,210.08
智慧能源消费实时在线监测接入补助资金	2017年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
污染源自动监控站房门禁系统建设补助专项资金	2017年度	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00
2016年度台州市科技进步奖励	2017年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
专利奖励	2017年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
专利奖励	2017年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
赴境外招聘活动企业补贴	2017年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
科技创新券补贴	2017年度	8,500.00	其他收益	其他收益	8,500.00
第七批园区循环化改造项目中央财政补贴资金	2017年度	250,000.00	递延收益	其他收益	6,818.19
赴省外招聘活动企业补贴	2017年度	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	2017年度	1,630,000.00	递延收益	其他收益	-
合计		-			6,364,887.22

(1)2020年1-6月收到政府补助2,092,012.12元。其中:

1)根据临海市人力资源和社会保障局下发的临社稳办[2020]1号《临海社会保险就业政策落实工作领导小组办公室关于做好2020年临海市失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》,东

邦药业2020年1-6月收到政府补助1,118,222.28元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

2)根据三门县财政局下发的三财发[2020]29号《关于要求解决2019年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司2020年1-6月收到政府补助392,600.00元,系与收益相关的补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

3)根据临海市财政局、临海市科学技术局下发的临财企[2020]6号《临海市财政局、临海市科学技术局关于下达2018年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》,东邦药业2020年1-6月收到政府补助225,700.00元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

4)根据三门县财政局下发的三财发[2020]29号《关于要求解决2019年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司2020年1-6月收到政府补助142,300.00元,系与收益相关的补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

5)根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局下发的浙人社发[2020]13号《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》,公司2020年1-6月收到政府补助116,915.84元,系与收益相关的补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

6)根据江西省财政厅、江西省人力资源保障厅下发的赣人社字[2017]399号《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》,江西善渊2020年1-6月收到政府补助42,274.00元,系与收益相关的补助,且与日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

7)根据中共彭泽县委、彭泽县人民政府下发的彭字[2020]1号《关于表彰2019年度高质量发张考核评价先进单位和先进个人的决定》,江西善渊2020年1-6月收到政府补助30,000.00元,系与收益相关的补助,且与日常经营活动相关,已全额计入2020年1-6月其他收益。

8)根据三门县科学技术局下发的三门政发[2017]68号《三门县科技新政十条》,公司2020年1-6月收到政府补助20,000.00元,系与收益相关的补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入1-6月其他收益。

9)根据三门县就业管理服务处下发的《三门县就业创业服务补贴企业名录》,公司2020年1-6月收到政府补助4,000.00元,系与收益相关的补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入其他收益。

(2)2019年度收到政府补助18,710,747.83元。其中:

1)根据三门县财政局下发的三财发[2019]35号《关于要求解决二〇一八年度全县乡镇(街道)

财政体制结算和政策兑现资金的请示》及三门县人民政府办公室下发的三政办抄[2019]65号《三门县人民政府办公室抄告单》，公司2019年度共收到上市政策兑现奖励6,575,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

2)根据临海市人民政府办公室下发的临政办发[2019]19号《临海市人民政府办公室关于落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知》，东邦药业2019年度收到政府补助2,899,990.95元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

3)根据台政发[2019]8号《台州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的通知》，公司2019年度收到2018年社保部分返还891,506.18元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年度其他收益。

4)根据临海市人民政府办公室下发的临政办发[2018]166号《临海市人民政府办公室关于调整城镇土地使用税分类分档差别化减免政策的通知》，东邦药业2019年度收到城镇土地使用税减免739,447.37元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

5)根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2019]39号《关于下达2018年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分第二批)政策兑现的通知》，东邦药业2019年度共收到政府补助479,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

6)根据三门县财政局下发的三财发[2019]35号《关于要求解决2018年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司2019年度收到县科技新政十条奖励兑现432,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年度其他收益。

7)根据九江市工业和信息化委员会、九江市财政局下发的九工信字[2018]53号文件《关于下达2018年度市级工业企业节能技术改造项目资金的通知》，江西善渊于2019年度收到400,000.00元补贴，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

8)根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2019]18号《关于下达2018年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分第一批)政策兑现的通知》，东邦药业2019年度共收到政府补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

9)根据台州市生态环境局三门分局下发的三环发[2019]41号《关于下发医化企业清洁化改造补助资金的通知》，公司2019年度共收政府补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，

且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

10) 根据临海市财政局下发的临财企[2018]55 号《关于下达 2017 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》，东邦药业 2019 年度收到研发投入财政专项补助 191,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

11) 根据临海市人力资源和社会保障局和社会保障局下发的临人社综[2018]4 号《关于要求核拨台州市重点创新团队资助经费的请示》，东邦药业本期收到补贴 180,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2019 年其他收益。

12) 根据台州市生态环境局临海分局下发的临环[2019]91 号《关于拨付临海市 2018 年度企业 VOCs 专项补助资金的通知》，东邦药业 2019 年度共收到政府补助 176,222.50 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

13) 根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅下发的赣财社[2017]15 号文件《关于印发江西省就业补助资金管理暂行办法的通知》，江西善渊 2019 年度收到 176,000.00 元补贴，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。”

14) 根据临海市财政局下发的临财企[2018]45 号《关于下达 2017 年度“2513”企业培育政策市级财政专项奖励资金的通知》，东邦药业 2019 年度收到专项奖励资金 169,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

15) 根据三门县财政局下发的三财发[2019]35 号《关于要求解决 2018 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2019 年度共收到政府补助 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

16) 根据三门县财政局下发的三财发[2019]35 号《关于要求解决 2018 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2019 年度收到县级外经贸政策兑现奖金 139,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2019 年度其他收益。

17) 根据三门县财政局下发的三财发[2019]35 号《关于要求解决 2018 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2019 年度收到县级外经贸政策兑现奖金 126,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2019 年度其他收益。

18) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2019]30 号《关于下达 2019 年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》，东邦药业 2019 年度共收到政府补助 3,500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，2019 年摊销 122,807.00 元计入其他收益；2020 年 1-6 月摊销 184,210.50 元计入其他收益。

19)根据三门县经济和信息化局、三门县财政局下发的三经信函[2019]20号《关于要求拨付工业企业2018年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金的函》，公司2019年度共收政府补助119,654.35元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

20)根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局下发的临财企[2019]36号《关于下达2018年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(专利部分)政策兑现的通知》，东邦药业2019年度共收到政府补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

21)根据台州市人民政府办公室下发的台政办发[2019]37号《台州市人民政府办公室关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》，东邦药业2019年度共收到政府补助90,975.48元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

22)根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅下发的赣人社发[2019]3号文件《关于印发江西省就业补助资金职业培训补贴管理办法的通知》，江西善渊2019年度收到74,000.00元补贴，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

23)根据台州市生态环境局临海分局下发的临环[2019]89号《关于下达2019年度临海市重点排污单位在线监控系统运维补助的通知》，东邦药业2019年度共收到政府补助62,100.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

24)根据三门县科学技术局、三门县财政局下发的三科[2019]5号《关于下达2019年第一批创新券使用经费的通知》，公司2019年度收到2019年第一批创新券兑现50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年度其他收益。

25)根据三门县财政局下发的三财发[2019]35号《关于要求解决2018年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司2019年度收到县级外经贸政策兑现奖金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年度其他收益。

26)根据台州市生态环境局三门分局下发的三环发[2019]43号《关于下发2019年省控重点污染源在线监测系统运维补助资金的通知》，公司2019年度共收政府补助45,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

27)根据三门县商务局下发的浙财企[2019]59号《2019年中央外经贸发展专项资金(国际服务外包业务发展)补助》，公司2019年度共收政府补助41,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

28)根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅下发的赣人社字[2017]399号《关于

做好失业保险稳岗补贴工作的通知》，江西善渊 2019 年度收到稳岗补贴 22,051.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

29) 根据三门县科学技术局下发的三科[2019]19 号《关于下达 2019 年第二批创新券补助资金的通知》，公司 2019 年度共收政府补助 15,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

30) 根据中共彭泽县委、彭泽县人民政府下发的彭字[2019]01 号文件《关于表彰 2018 年度高质量发展综合考核评价先进单位和先进个人的决定》，江西善渊 2019 年度收到先进单位和先进个人补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

31) 根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅下发的赣财社[2017]15 号文件《关于印发江西省就业补助资金管理暂行办法的通知》，江西善渊 2019 年度收到 8,000.00 元补贴，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

32) 根据九江市财政局、九江市科学技术局下发的九财教指[2018]61 号文件《关于下达 2018 年度市级科技专项经费预算和项目安排的通知》，江西善渊 2019 年度收到科技专项经费补贴 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

33) 根据九江市知识产权局下发的彭知字[2019]01 号、九知字[2019]03 号文件《关于下拨 2018 年度第一批专利资助经费的通知》，江西善渊 2019 年度收到专利资助经费 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

34) 根据临海市财政局、临海市市场监督管理局下发的临财行[2019]38 号《关于下达 2019 年度知识产权保护与管理专项资金的通知》，东邦药业 2019 年度共收到政府补助 2,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

35) 根据台州市生态环境局临海分局下发的临环[2019]94 号《关于拨付 VOCs 在线监测系统补助资金的通知》，东邦药业 2019 年度共收到政府补助 182,500.00 元，系与资产相关的政府补助，2019 年度尚未开始摊销；2020 年 1-6 月摊销 9,124.98 元计入其他收益。

(3) 2018 年度收到政府补助 9,487,697.30 元。其中：

1) 根据国家税务总局三门县税务局健跳税务所出具的三税通[2018]4315 号《国家税务总局三门县税务局税务事项通知书》，公司获得土地使用税减免 585,395.38 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

2) 根据临海市环境保护局下发的临环[2018]127 号《关于下达临海市 2016-2017 年医化、合

成革企业 VOCs 专项补助资金的通知》，东邦药业 2018 年度收到专项补助 476,366.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

3) 根据国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局出具的临地税通[2017]51888 号《临海市地方税务局税务事项通知书》，东邦药业获得土地使用税减免 369,723.69 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

4) 根据彭泽县人民政府办公室下发的彭府办字[2018]40 号《关于印发“彭泽县工业园区企业外墙面改造提升实施方案”的通知》，江西善渊 2018 年度收到补贴 311,040.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

5) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年高层次人才政策兑现款”250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

6) 根据临海市人力资源和社会保障局和社会保障局下发的临人社综[2017]49 号《关于要求核拨“500 精英计划”创新带项目人才资助的请示》，东邦药业 2018 年度收到补贴 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

7) 根据临海市人力资源和社会保障局和社会保障局下发的临人社综[2018]4 号《关于要求核拨台州市重点创新团队资助经费的请示》，东邦药业 2018 年度收到补贴 216,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

8) 根据三门县经济和信息化局下发的三经信[2018]172 号《关于要求批准工业企业 2017 年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金的请示》，公司 2018 年度收到补贴 177,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

9) 根据临海市人力资源和社会保障局、社会保障局和财政局下发的台人社发[2015]146 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，东邦药业收到临海市职工失业保险基金社会保险补贴 176,882.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

10) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财建[2018]21 号《关于下拨 2017 年度临海市绿色制造补助资金的通知》，东邦药业 2018 年度收到补贴 137,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

11) 根据临海市财政局、临时市科学技术局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2018]31 号《关于下达 2017 年临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)政策兑现的通知》，东邦药

业 2018 年度收到补贴 103,200.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年度其他收益。

12)根据临海市人力资源和社会保障局、社会保障局和财政局下发的台人社发[2015]146 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》,东邦药业 2018 年度收到稳岗补贴 100,452.83 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

13)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司 2018 年度收到联合高等院校、科研院所开展技术合作(浙江大学)补贴 100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

14)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司 2018 年度收到“2017 年度县级外经贸扶持资金(氧氧沙星反倾销应诉)补贴”100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

15)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司 2018 年度收到“2017 年高层次人才政策兑现补贴”100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

16)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》,公司 2018 年度收到“2017 年信息化项目投入政策兑现补贴”100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

17)根据临海市财政局、临时市科学技术局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2018]31 号《关于下达 2017 年临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)政策兑现的通知》,东邦药业 2018 年度收到补贴 100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入 2018 年其他收益。

18)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局公司下发的临财企[2018]33 号《关于下达 2018 年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》,东邦药业收到补贴款 3,000,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,2018 年摊销 100,000.00 元计入其他收益;2019 年摊销 300,000.00 元计入其他收益;2020 年 1-6 月摊销

150,000.00 元计入其他收益。

19) 根据江西省财政厅、江西省人社厅下发的赣财社[2017]15 号《关于印发〈江西省就业补助资金管理暂行办法〉的通知》，江西善渊 2018 年度收到社保补贴 94,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

20) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年开展清洁生产经审核并验收合格政策兑现补贴” 91,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

21) 根据江西省财政厅、江西省人社厅下发的赣财社[2017]15 号《关于印发〈江西省就业补助资金管理暂行办法〉的通知》，江西善渊 2018 年度收到社保补贴 86,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

22) 根据三门县环境保护局下发的三环保[2018]67 号《关于下发 2018 年度三门县危废管理标杆企业创建补助资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 70,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

23) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年度县级外经贸扶持资金(出口信用保险)补贴” 68,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

24) 根据彭泽县人民政府办公室下发的彭府办字[2017]3 号《关于印发彭泽县城市建成区及工业园区整治燃煤锅炉财政资金补助实施方案的通知》，江西善渊 2018 年度收到补贴 60,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

25) 根据三门县科学技术局、三门县财政局下发的三科[2018]17 号《关于下达 2018 年创新券使用经费的通知》，公司 2018 年度收到补贴 60,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

26) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2018]32 号《关于下达 2017 年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》，东邦药业 2018 年度收到补贴 1,550,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2018 年摊销 52,991.44 元计入其他收益；2019 年摊销 158,974.32 元计入其他收益；2020 年 1-6 月摊销 79,487.16 元计入其他收益。

27) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)

财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年度县级外经贸扶持资金(产品注册认证)补贴” 52,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

28) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2016 年省重点技术创新项目(依帕司他结晶盐合成工艺研究)补贴” 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

29) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年第二批省级新产品试制计划(双环醇)补贴” 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

30) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年第二批省级新产品试制计划(卢立康唑)补贴” 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

31) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年第二批省级新产品试制计划(阿哌沙班)补贴” 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

32) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年度县级外经贸扶持资金(服务外包)补贴” 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

33) 根据三门县人民政府下发的三政发[2017]68 号《关于印发三门县科技新政十条的通知》，公司 2018 年度收到知识产权管理规范标准验收补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

34) 根据上海市知识产权局、上海市财政局下发的沪知局[2017]61 号关于《上海市专利资助办法》的通知，上海右手 2018 年度收到专利补贴 47,865.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

35) 根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)

财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年度县级外经贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)补贴” 37,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

36)根据三门县环境保护局下发的三环保[2018]65 号《关于下发 2018 年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 34,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

37)根据临海市财政局、临时市科学技术局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2018]31 号《关于下达 2017 年临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)政策兑现的通知》，东邦药业 2018 年度收到专利授权补助补贴 25,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

38)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年高层次人才政策兑现补贴” 24,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

39)根据临海市环境保护局下发的临环[2018]127 号《关于下达临海市 2016-2017 年医化、合成革企业 VOCs 专项补助资金的通知》，东邦药业 2018 年度收到补贴 20,165.00 元，系与收益相关的政府补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

40)根据三门县财政局下发的三财发[2018]19 号《关于要求解决 2017 年度全县乡镇(街道)财政体制结算和政策兑现资金的请示》，公司 2018 年度收到“2017 年高层次人才政策兑现补贴” 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

41)根据工信委下发的彭字[2018]1 号《关于表彰 2017 年度科学发展综合考核评价先进单位和先进个人的决定》，江西善渊 2018 年度收到工业考评奖励补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

42)根据江西省财政厅、江西省人社厅下发的赣财社[2017]15 号《关于印发“江西省就业补助资金管理暂行办法”的通知》，江西善渊 2018 年度收到就业补贴 9,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

43)根据上海科学技术委员会下发的沪科[2016]413 号《关于下达 2015-2016 年度上海市科技创新券补贴兑现经费安排的通知》，上海右手 2018 年度收到补贴 8,800.00 元，系与收益相关

的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

44)根据江西省人社厅、江西省财政厅、江西省扶贫和移民办公室下发的赣人社发[2017]40号《关于进一步做好就业扶贫有关工作的通知》，江西善渊 2018 年度收到就业扶贫车间补贴 8,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

45)根据人力资源和社会保障局、发展和改革委员会、经济和信息化委员会、环境保护局、财政局下发的沪人社规[2018]20号《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，上海右手 2018 年度收到稳岗补贴 3,627.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

46)根据九江市知识产权局下发的九知字[2018]1号关于印发《关于做好 2017 年度专利资助工作的通知》的通知，江西善渊 2018 年度收到专利费资助补贴 3,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

47)根据中共中央三门县县委下发的三人才办[2018]20号《关于印发“三门县鼓励企业引进培育实用人才若干意见”的通知》，公司 2018 年度收到补贴 3,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

48)根据中共中央三门县县委下发的三人才办[2018]20号《关于印发“三门县鼓励企业引进培育实用人才若干意见”的通知》，公司 2018 年度收到补贴 3,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

49)根据三门县经济信息化局下发的三经信函(2018)3号《关于企业上云发展专项资金分配的函》，公司 2018 年度收到补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

50)根据中共中央三门县县委下发的三人才办[2018]20号《关于印发“三门县鼓励企业引进培育实用人才若干意见”的通知》，公司 2018 年度收到补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年度其他收益。

51)根据临海市安全生产监督管理局下发的临安监[2018]124号《临海市安全生产监督管理局关于公开临海市 2018 年省安全生产专项资金分配情况的通知》，东邦药业 2018 年度收到专项资金补贴 150,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2018 年摊销 1,293.10 元计入其他收益；2019 年摊销 15,517.20 元计入其他收益；2020 年 1-6 月摊销 7,758.60 元计入其他收益。

52)根据临海市科技局下发的临科[2018]7号《关于下达 2017 年 1-6 月发明专利维持费的通

知》，东邦药业 2018 年度收到发明专利维持费用补贴 180.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

53)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2018]23 号《关于下达 2017 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(两化融合、企业上云)财政专项奖励资金的通知》，东邦药业收到补贴 100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(4)2017 年度收到政府补助 8,255,164.02 元。其中：

1)根据国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局出具的临地税通[2017]44268 号《临海市地方税务局税务事项通知书》，东邦药业获得土地使用税减免 739,447.38 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

2)根据三门县经济和信息化局下发的三经信[2017]30 号《关于要求批准工业企业 2016 年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金的请示》，公司收到补贴 503,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

3)根据浙江省经济和信息化委员会下发的浙经信技术[2015]454 号《浙江省经济和信息化委员会关于下达 2016 年浙江省省级企业技术中心创新能力建设项目计划的通知》，公司收到 2017 年度企业技术中心创新能力建设补贴 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

4)根据江西省人力资源与社会保障厅和江西省财政厅下达的赣人社字[2017]40 号《关于进一步做好就业扶贫有关工作的通知》，江西善渊于 2017 年收到就业补贴款 273,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

5)根据临海市人民政府下发的临政办发[2015]91 号《关于做好高校毕业生就业创业工作的实施意见》，东邦药业 2017 年收到高校毕业生就业补贴 249,040.33 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

6)根据台州市人力资源、社会保障局和台州市财政局下发的台人社发[2015]146 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，东邦药业 2017 年收到稳岗补贴 120,017.96 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

7)根据三门县人民政府办公室下发的三政发办[2016]94 号《关于印发全县“稳外贸、促消费，扩大有效需求”专项行动方案的通知》，公司 2017 年度收到补贴 120,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

8) 根据三门县科学技术局、三门县财政局下发的三科[2017]21号《关于下达2017年度三门县科技计划项目经费的通知》，公司2017年度收到补贴120,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

9) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到“2016年外贸扶持资金(高新技术和机电产品出口)补贴”120,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

10) 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2017]18号《关于下达2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现的通知》，东邦药业2017年度收到补贴1,796,200.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销110,292.98元其他收益；2018年摊销189,073.68元其他收益；2019年摊销189,073.68元其他收益；2020年1-6月摊销94,536.84元其他收益。

11) 根据三门县财政局批准的三财发[2017]27号《浙江省财政厅浙江省商务厅关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》，公司2017年度收到补贴110,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

12) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到“2016年政策兑现(推进企业信息化建设)补贴”100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

13) 根据上海市科学技术委员会《科技企业培育项目合同》，上海右手2017年度收到补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017其他收益。

14) 根据上海市浦东新区科学技术委员会《浦东新区关于2017年度上海市创新资金立项项目填报项目任务书和签订立项合同的通知》，上海右手2017年度收到科技创新大赛基金补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017其他收益。

15) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到“2016年政策兑现(获得省级两化融合示范试点企业)补贴”100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

16) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到2016年省级企业研究院补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

17) 根据三门县人民政府下发的三门政发[2015]46号《关于印发三门县燃煤(重油)锅炉淘汰专项整治三年行动实施方案的通知》，公司2017年收到专项整治补贴96,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

18) 根据上海市浦东新区科学技术委员会沪浦科[2016]35号《关于批准2016年度浦东新区科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金项目立项的通知》，上海右手2017年度收到补贴80,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

19) 根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局下发的台人社发[2015]146号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，公司2017年度收到稳岗补贴66,182.35元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

20) 根据三门县科学技术局、三门县财政局下发的三门科[2017]22号《关于下达2017年创新券使用经费的通知》，公司2017年度收到补贴60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

21) 根据江西省人力资源与社会保障厅和江西省财政厅下达的赣人社字[2017]40号《关于进一步做好就业扶贫有关工作的通知》，江西善渊于2017年收到就业补贴53,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动有相关，已全额计入本期其他收益。

22) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到“2016年省技术改造重点项目(氟喹诺酮类药物技术改造项目)补贴”50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

23) 根据江西省中共彭泽县委、彭泽县人民政府下达的彭字[2017]1号《关于下达2016年度科学发展综合考核评价先进单位和先进个人奖金的通知》，江西善渊于2017年收到补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

24) 根据临海市水利局下发的临水[2017]113号《关于下达水平衡测试补助经费的通知》，东邦药业补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计

入 2017 年其他收益。

25) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2016 年外贸扶持资金(服务外包)补贴”50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

26) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2015 年省技术改造重点项目(年产 30 吨纯度盐酸多奈哌齐技术改造项目)补贴”50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

27) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2016 年第一批省级新产品试制计划(西地那非)补贴”50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

28) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2016 年第一批省级新产品试制计划(阿立哌唑)补贴”50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

29) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2016 年第一批省级新产品试制计划(阿戈美拉汀)补贴”50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

30) 根据三门县财政局文件三财发[2017]27 号《关于要求解决 2016 年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司 2017 年度收到“2016 年外贸扶持资金(印度对华氧氟沙星反倾销调查抗辩应诉)补贴”47,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

31) 根据临海市人民政府下发的临政办发[2015]91 号《关于做好高校毕业生就业创业工作的实施意见》，东邦药业 2017 年收到高校毕业生就业补贴 47,070.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

32) 根据江西省财政局下达的九财企指[2017]5 号《关于下达文件外贸出口奖金的通知》，江西善渊于 2017 年收到政府外贸出口补贴 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经

营活动相关，已全额计入本期其他收益。

33)根据三门县环境保护局下发的三环保[2017]66号《关于下发2017年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助资金的通知》，公司2017年收到补助40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

34)根据江西省人力资源与社会保障厅和江西省财政厅下达的赣人社字[2017]399号《关于做好失业保障稳岗补贴工作的通知》，江西善渊于2017年收到稳岗补贴款36,606.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

35)根据三门县财政局文件三财发[2017]27号《关于要求解决2016年度全县乡镇目标责任制考核和政策兑现资金的请示》，公司2017年度收到“2016年外贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)补贴”34,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

36)根据彭泽县工业园区管理委员会下达的《关于开展企业厂区环境提升工作考核的通知》，江西善渊于2017年收到企业厂区环境提升奖金30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

37)根据上海市知识产权局下发的沪知局[2012]62号《关于印发修订后的《上海市专利资助方法》的通知》，上海右手2017年度收到阿戈美拉丁酸根复合物及其制备方法和用途的美国专利资助补贴30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017其他收益。

38)根据三门县水利局、三门县财政局下发的三水利[2017]176号《关于下达2017年水利建设和管理第三批县级资金的通知》，公司2017年度收到补贴28,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

39)根据临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室下发的临财建[2017]1号《关于下达第七批园区循环化改造项目中央财政补贴资金的通知》，东邦药业2017年度收到补贴250,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销25,210.08元其他收益；2018年摊销25,210.08元其他收益；2019年摊销25,210.08元其他收益；2020年1-6月摊销12,605.04元其他收益。

40)根据临海市经济和信息化局下发的临经信[2017]105号《关于下拨智慧能源消费实时在线监测接入补助资金的通知》，东邦药业2017年收到补贴20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2017年其他收益。

41)根据临海市环境保护局下发的临环[2017]109号《关于下达污染源自动监控站房门禁系

统建设补助专项资金的通知》，东邦药业 2017 年收到补贴 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

42)根据台州市人民政府下发的台政函[2017]29 号《台州市人民政府关于公布 2016 年度台州市科学技术进步奖名单的通知》，东邦药业 2017 年收到奖励补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

43)根据三门县人民政府下发的三门政发[2012]50 号《关于印发三门县专利奖励办法的通知》，公司 2017 年度收到专利补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

44)根据三门县人民政府下发的三门政发[2012]50 号《关于印发三门县专利奖励办法的通知》，公司 2017 年度收到专利补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

45)根据中共中央三门县县委文件三人才办[2016]16 号《关于开展 2016 年度人才政策兑现工作的通知》，公司 2017 年度收到赴境外招聘活动企业补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

46)根据上海市科学技术委员会下发的沪科[2016]436 号《关于开展 2016-2017 年上海市科技创新券工作的通知》，上海右手 2017 年度收到补贴 8,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 其他收益。

47)根据临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室下发的临财建[2017]1 号《关于下达第七批园区循环化改造项目中央财政补贴资金的通知》，东邦药业 2017 年度收到补贴 250,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017 年摊销 6,818.19 元其他收益；2018 年摊销 27,272.76 元其他收益；2019 年摊销 27,272.76 元其他收益；2020 年 1-6 月摊销 13,636.38 元其他收益。

48)根据中共中央三门县县委文件三人才办[2016]16 号《关于开展 2016 年度人才政策兑现工作的通知》，公司 2017 年度收到赴省外招聘活动企业补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

49)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2017]34 号《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》，东邦药业 2017 年度收到补贴 1,630,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，相对应资产于 2018 年资本化，故 2017 年未进行摊销；2018 年摊销 95,083.31 元其他收益；2019 年摊销 162,999.96 元其他收益；2020 年 1-6 月摊销 81,499.98 元其他收益。

(5)本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据国家发展和改革委员会下发的发改投资[2014]1280号《国家发展改革委关于下达产业转型升级项目(产业结构调整第二批)2014年中央预算内投资计划的通知》，公司2015年收到产业转型升级专项资金13,510,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，2017年摊销1,326,732.79元至其他收益；2018年摊销1,380,855.34元至其他收益；2019年摊销1,380,096.12元至其他收益；2020年1-6月摊销690,048.06元至其他收益。

2)根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企字[2009]96号《关于下达2009年第一批工业转型升级项目贴息资金的通知》，公司2009年收到补贴3,200,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，2017年度摊销243,200.00元至其他收益；2018年度摊销243,200.04元至其他收益；2019年度摊销81,066.54元至其他收益；2019年度已摊销完，2020年1-6月无摊销。

3)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2015]24号《关于落实下达2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)的备案报告》，东邦药业2015年度收到补贴870,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销94,909.08元其他收益；2018年度摊销94,909.08元至其他收益；2019年度摊销94,909.08元至其他收益；2020年1-6月摊销47,454.54元至其他收益。

4)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临经信[2015]72号《关于下达临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助的通知》，东邦药业2015年度收到补贴777,600.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销77,760.00元其他收益；2018年度摊销77,760.00元至其他收益；2019年度摊销77,760.00元至其他收益；2020年1-6月摊销38,880.00元至其他收益。

5)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2016]20号《关于下达2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现的通知》，东邦药业2016年度收到补贴674,900.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销67,490.04元其他收益；2018年度摊销67,490.04元至其他收益；2019年度摊销67,490.04元至其他收益；2020年1-6月摊销33,745.02元至其他收益。

6)根据三门县经济和信息化局、三门县财政局下发的三经信[2016]58号《关于三门县2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)安排的报告》，公司2016年度收到工业转型升级财政补贴515,100.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，2017年摊销51,510.00元至其他收益；2018年度摊销51,510.00元至其他收益；2019年度摊销51,510.00

元至其他收益；2020年1-6月摊销25,755.00元至其他收益。

7)根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企[2015]24号《关于落实下达2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)的备案报告》，东邦药业2015年度收到补贴280,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，2017年摊销32,000.04元其他收益；2018年度摊销32,000.04元至其他收益；2019年度摊销32,000.04元至其他收益；2020年1-6月摊销16,000.02元至其他收益。

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更的情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东邦药业	子公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江西善渊	子公司	江西九江	江西九江	制造业	100.00	-	设立
上海右手	子公司	上海市	上海市	研究和试验发展业	100.00	-	同一控制下企业合并

(1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部

门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收款项、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十五）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十五）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上升5%	-148.40	-97.89	-121.16	-149.23
下降5%	148.40	97.89	121.16	149.23

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币万元)：

项 目	2020. 6. 30				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	1,001.21	-	-	-	1,001.21
应付票据	6,078.41	-	-	-	6,078.41
应付账款	13,663.63	-	-	-	13,663.63
其他应付款	676.70	-	-	-	676.70
长期借款	1.45	1,000.00	-	-	1,001.45
预计负债	119.51	-	-	-	119.51
金融负债和或有 负债合计	21,540.91	-	-	-	22,540.91

续上表：

项 目	2019. 12. 31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	1,000.00	-	-	-	1,000.00
应付票据	3,055.00	-	-	-	3,055.00
应付账款	14,325.66	-	-	-	14,325.66
其他应付款	422.15	-	-	-	422.15
长期借款	-	-	1,000.00	-	1,000.00
预计负债	274.45	-	-	-	274.45
金融负债和或有 负债合计	19,077.26	-	1,000.00	-	20,077.26

续上表：

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	9,850.00	-	-	-	9,850.00
应付票据	3,000.00	-	-	-	3,000.00
应付账款	14,953.57	-	-	-	14,953.57
其他应付款	3,556.79	-	-	-	3,556.79
预计负债	731.64	-	-	-	731.64
金融负债和或有负债合计	32,092.01	-	-	-	32,092.01

续上表:

项 目	2017. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	26,900.00	-	-	-	26,900.00
应付票据	3,600.00	-	-	-	3,600.00
应付账款	15,204.09	-	-	-	15,204.09
其他应付款	560.96	-	-	-	560.96
一年内到期的非流动负债	1,000.00	-	-	-	1,000.00
长期应付款	323.36	-	-	-	323.36
预计负债	1,349.92	-	-	-	1,349.92
金融负债和或有负债合计	48,938.33	-	-	-	48,938.33

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为23.89%，2019年度、2018年度和2017年度期末的资产负债率分别为：23.36%、35.00%和45.78%。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年6月30日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			60,275,309.36	60,275,309.36
(2) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	60,275,309.36	60,275,309.36

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			19,753,497.62	19,753,497.62
(2) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	19,753,497.62	19,753,497.62

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

对于公司持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

其他权益工具系公司持有的九江安达股权，九江安达的特许经营权已于2019年1月被工业园区管理委员会收回。之后，九江安达计划全部出售赖以经营的实物资产包括土地、固定资产等，进而解散、清算，未来已不具备持续经营的能力。根据九江安达提供的财务报表，公司管理层预计在后期清算过程中，该公司账面留存的资金及可收回的债权资金不能完全支付现存债务包括应付账款、职工薪酬、应交税金等以及清算费用。综上，公司管理层认为该投资成本将无法收回，公允价值为0元。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为池正明、池骋。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
梁玲飞	实际控制人池正明配偶
夏道敏	本公司董事、副经理
钱江犁	本公司董事
胡永洲	本公司董事
熊伟	本公司董事
舒敏	本公司董事
陈灵芝	本公司副经理
徐志坚	本公司董事会秘书
王小敏	本公司财务总监
徐菁	本公司监事
李日生	本公司监事
刘文斌	本公司监事
浙江黄岩天南化工厂(以下简称黄岩天南公司)	实际控制人近亲属施加重大影响的企业
上海普康药业有限公司(以下简称上海普康公司)	实际控制人施加重大影响的企业[注1]
台州市华泰药用包装有限公司(以下简称华泰包装公司)	实际控制人近亲属施加重大影响的企业
九江安达环保科技有限公司(以下简称安达环保公司)	子公司持股企业
厚百塑业公司	实际控制人池正明配偶控股企业
三门三联置业有限公司	本公司持股企业[注2]

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江金明药业有限公司	厚百塑业公司持股企业
三门邦亚工艺品有限公司(以下简称三门邦亚公司)	实际控制人池正明控股企业
台州市瑞康投资合伙企业(有限合伙)	池骋施加重大影响的企业并担任执行事务合伙人
台州市黄岩依曼舞蹈培训有限公司	实际控制人配偶及近亲属施加重大影响的企业
黄岩浙东橡胶助剂进出口有限公司	实际控制人近亲属施加重大影响的企业
台州市椒江天天工艺服饰厂	实际控制人近亲属控制的企业
三门欣创工贸有限公司	公司董事、副经理夏道敏持有该公司100.00%股权
台州市黄岩金桥税务师事务所有限公司	公司董事钱江犁持有该公司70.00%股权,并担任执行董事、经理
诚达药业股份有限公司	公司独立董事胡永洲曾担任该公司董事,已于2019年12月卸任
杭州先导医药科技有限责任公司	公司独立董事胡永洲担任该公司董事
杭州百诚医药科技股份有限公司(以下简称杭州百诚医药)	公司独立董事胡永洲担任该公司董事[注3]
杭州维坦医药科技有限公司	公司独立董事胡永洲担任该公司董事
浙江富春江环保热电股份有限公司	公司独立董事舒敏担任该公司董事
浙江鼎力机械股份有限公司	公司独立董事舒敏担任该公司董事
浙江美力科技股份有限公司	公司独立董事舒敏担任该公司董事
浙江嘉益保温科技股份有限公司	公司独立董事熊伟担任该公司独立董事
杭州科友企业管理咨询有限公司	公司独立董事熊伟持有该公司60.00%股权
台州市黄岩久驰电子机械有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

[注1]2018年9月池正明将其持有的全部股权转让予无关联关系第三方并不再担任董事。

[注2]2018年12月26日,三门三联置业有限公司召开股东会,审议通过东亚药业将所持三门三联置业有限公司12.50%的股权以人民币13.00万元转让给三门邦亚公司。

[注3]公司独立董事胡永洲2019年7月起担任该公司董事。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
杭州百诚医药	研发服务	市场价	280,000.00	360,000.00	-	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
华泰包装公司	包装物	市场价	-	-	-	382,626.54
安达环保公司	污水处理费	市场价	-	87,143.68	157,512.82	408,461.54
合计			280,000.00	447,143.68	157,512.82	791,088.08

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上海普康公司	喹啉酮类原料药及中间体	市场价	-	165,929.20	187,500.00	87,179.49
杭州百诚医药	原辅料	市场价	14,867.25	116,516.34	-	-
合计			14,867.25	282,445.54	187,500.00	87,179.49

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
厚百塑业公司	房屋租赁	205,714.29	411,428.58	411,428.58	411,428.57
池骋	房屋租赁	372,643.80	372,643.80	745,287.48	745,287.48
梁玲飞	房屋租赁	-	-	36,000.00	36,000.00

3. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
池正明、梁玲飞	本公司	10,000,000.00	2020.2.26	2021.2.25	否
池正明	东邦药业	31,450,000.00	2020.1.14	2020.7.14	否
		8,850,000.00	2020.4.23	2020.10.23	否

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员人数	13	13	12	13
在本公司领取报酬人数	13	13	12	12
报酬总额(万元)	217.00	566.16	356.03	237.46

5. 股权转让

2018年12月,根据签订的《三门三联置业有限公司股权转让协议书》,公司将所持有的三门三联置业有限公司12.5%的股权作价13.00万元转让给三门邦亚公司,上述股权转让已于2018年12月29日办妥工商变更手续。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	三门邦亚公司	130,000.00	7,800.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1) 应付账款	杭州百诚医药	140,000.00	180,000.00	-	-
(2) 其他应付款					
	池骋	745,287.60	372,643.80	-	745,287.48
	梁玲飞	-	-	-	36,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款 到期日
东亚药业	中国工商银行三门支行	土地使用权、房产[注1]	1,175.19	505.44	1,000.00	2021.2.25
东亚药业	中国银行三门支行	土地使用权、房产[注2]	8,350.48	6,406.79	[注3]	-
东邦药业	中国工商银行台州支行	土地使用权、房产[注4]	7,641.61	4,460.59	1,000.00	2022.7.4
小计			17,167.28	11,372.82	2,000.00	

[注1]不动产权：浙(2018)三门县不动产权第0005509号。

[注2]三国用(2016)第001729号、三房权证浦坝港字第163031197号—163031211号。

[注3]截止报告期末，东亚药业在中国银行三门支行的短期借款已提前归还，但设定抵押的资产受限状态尚未解除，仍处于被抵押状态。

[注4]浙(2019)临海市不动产权第0008532号、浙(2019)临海市不动产权第0008533号

(3) 合并范围内各公司为自身开立的银行承兑汇票进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	开立的 银行承兑汇票余额	汇票到期日
东邦药业	农业银行黄岩支行	土地使用权、房产[注]	4,960.80	2,655.46	3,145.00	2020.7.14
					885.00	2020.10.23

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	开立的 银行承兑汇票余额	汇票到期日
小 计			4,960.80	2,655.46	4,030.00	

[注]不动产：浙(2019)临海市不动产权第0008534号。

(4) 合并范围内各公司为自身开立的银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	开立的 银行承兑汇票余额	借款到期日
		货币资金	250.56	250.56	200.00	2020.7.18
东邦药业	浙商银行台州黄岩小微企业专营支行				50.00	2020.9.30
		银行承兑汇票	1,298.41	1,298.41	1,298.41	2020.12.18
东邦药业	农业银行黄岩支行	货币资金	2,015.00	2,015.00	3,145.00	2020.7.14
					885.00	2020.10.23
本公司	农业银行黄岩支行	货币资金	250.00	250.00	500.00	2020.7.17
小 计			3,813.97	3,813.97	6,078.41	

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至2020年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	东邦药业	中国农业银行台州黄岩支行	3,145.00	2020.7.14	[注1]
本公司	东邦药业	中国农业银行台州黄岩支行	885.00	2020.10.23	[注1]
本公司	东邦药业	中国工商银行台州分行	1,000.00	2022.7.4	[注2]
小 计			5,030.00		

[注1] 本公司2020年4月与中国农业银行台州黄岩支行签订了《最高额保证合同》(33100520200016190)，为东邦药业提供4,500万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2020年4月22日至2023年4月21日。截至2020年6月30日，借款余额系开立的银行承兑汇票余额合计4,030.00万元。

[注2] 本公司2019年4月与中国工商银行股份有限公司台州分行签订了《最高额保证合同》(2019年自营(保)字0010号)，为东邦药业提供16,500万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2019年4月8日至2024年4月7日。截至2020年6月30日，借款余额1,000.00万元。

(2) 截至2020年6月30日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借	借款到期日
				账面原值	账面价值	款余额	
东邦药业	本公司	农业银行黄岩支行	土地使用权、房产[注1]	4,960.80	2,655.46	500.00 [注2]	2020.7.17

[注1]不动产权：浙(2019)临海市不动产权第0008534号。

[注2]东邦药业2019年6月与中国农业银行台州黄岩支行签订了《最高额保证合同》(33100620190030374)并于2019年12月签订了补充协议，为本公司提供7,000万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2019年6月19日至2020年12月14日。截至2020年6月30日，借款余额系开立的银行承兑汇票余额合计500.00万元。

2. 其他或有负债及其财务影响

(1)截至2020年6月30日，公司已背书且尚未到期的银行承兑汇票余额为140,127,932.70元。

(2)截至2020年6月30日，公司处置生产过程中产生的危险固体废弃物事项形成的预计负债余额为1,195,086.79元。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末未确认融资费用			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
远东国际租赁	-	-	-	118,019.93

续上表：

项目及内容	未确认融资费用分摊金额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
远东国际租赁	-	-	118,019.93	875,004.72

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十二)2(4)“融资租赁租

入的固定资产”之说明。

(三) 申请首次公开发行股票并在主板上市事项

根据 2019 年 3 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会、2019 年 12 月 6 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市。募集资金拟投入年产 586 吨头孢类原料药产业升级项目二期工程、年产头孢类关键中间体 7-ACCA200 吨、7-ANCA60 吨技术改造项目、研发中心建设项目及补充流动资金。若实际募集资金不能满足上述项目所需资金，不足部分由公司自筹解决。

十四、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	54,072,992.99	25,289,379.96	24,891,108.30	47,046,104.59
1-2 年	330,000.00	-	-	2,992.78
账面余额小计	54,402,992.99	25,289,379.96	24,891,108.30	47,049,097.37
减：坏账准备	3,574,379.58	1,846,362.80	1,493,466.50	2,823,364.83
账面价值合计	50,828,613.41	23,443,017.16	23,397,641.80	44,225,732.54

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2020 年 6 月 30 日

种类	期末数				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	330,000.00	0.61	330,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	54,072,992.99	99.39	3,244,379.58	6.00	50,828,613.41
合计	54,402,992.99	100.00	3,574,379.58	7.00	50,828,613.41

(2) 2019 年 12 月 31 日

种类	期末数				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	350,000.00	1.38	350,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	24,939,379.96	98.62	1,496,362.80	6.00	23,443,017.16
合计	25,289,379.96	100.00	1,846,362.80	7.30	23,443,017.16

(3)2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,891,108.30	100.00	1,493,466.50	6.00	23,397,641.80
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	24,891,108.30	100.00	1,493,466.50	6.00	23,397,641.80

(4)2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,049,097.37	100.00	2,823,364.83	6.00	44,225,732.54
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	47,049,097.37	100.00	2,823,364.83	6.00	44,225,732.54

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏灵豹药业股份有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	失信被执行人, 资产被查封, 银行账户被冻结

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏灵豹药业股份有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	失信被执行人, 资产被查封, 银行账户被冻结

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,072,992.99	3,244,379.58	6.00

续上表:

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	24,939,379.96	1,496,362.80	6.00

续上表:

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	24,891,108.30	1,493,466.50	6.00

续上表:

组 合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	47,049,097.37	2,823,364.83	6.00

其中: 账龄组合

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,072,992.99	3,244,379.58	6.00

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,939,379.96	1,496,362.80	6.00

续上表:

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,891,108.30	1,493,466.50	6.00

续上表:

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,046,104.59	2,822,766.28	6.00
1-2年	2,992.78	598.56	20.00
小 计	47,049,097.37	2,823,364.83	6.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	350,000.00	-	20,000.00	-	330,000.00
按组合计提坏账准备	1,496,362.80	1,748,016.78	-	-	3,244,379.58

种类	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
小 计	1, 846, 362. 80	1, 748, 016. 78	20, 000. 00	-	3, 574, 379. 58

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	350, 000. 00	-	-	350, 000. 00
按组合计提坏账准备	1, 493, 466. 50	17, 335. 14	-	14, 438. 84	1, 496, 362. 80
小 计	1, 493, 466. 50	367, 335. 14	-	14, 438. 84	1, 846, 362. 80

续上表:

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2, 823, 364. 83	-1, 329, 898. 33	-	-	1, 493, 466. 50

续上表:

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1, 147, 226. 13	1, 676, 138. 70	-	-	2, 823, 364. 83

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
核销金额	14, 438. 84	-	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
2020. 6. 30				
REFARMED CHEMICALS LTD.	13, 075, 624. 12	1 年以内	24. 03	784, 537. 45
滇虹药业集团股份有限公司	4, 968, 103. 20	1 年以内	9. 13	298, 086. 19
海南普利制药股份有限公司	2, 975, 000. 00	1 年以内	5. 47	178, 500. 00
上海宝龙药业股份有限公司	2, 684, 039. 25	1 年以内	4. 93	161, 042. 36
浙江易众化工有限公司	2, 568, 000. 00	1 年以内	4. 72	154, 080. 00
小 计	26, 270, 766. 57		48. 29	1, 576, 246. 00
2019. 12. 31				
REFARMED 集团	4, 293, 293. 00	1 年以内	16. 98	257, 597. 58
浙江易众化工有限公司	4, 110, 000. 00	1 年以内	16. 25	246, 600. 00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国药(上海)国际医药卫生有限公司	2,982,761.51	1年以内	11.79	178,965.69
中化医药有限公司	1,708,000.00	1年以内	6.75	102,480.00
宁波汉汛国际贸易有限公司	1,444,073.40	1年以内	5.71	86,644.40
小计	14,538,127.91		57.49	872,287.67
2018.12.31				
REFARMED 集团	9,350,278.19	1年以内	37.56	561,016.69
DRAGONPHARM COMPANY LIMITED	5,839,210.56	1年以内	23.46	350,352.63
INABATA & CO.,LTD	947,121.60	1年以内	3.81	56,827.30
山西振东安特生物制药有限公司	839,213.25	1年以内	3.37	50,352.80
江西东荣医药有限公司	800,953.75	1年以内	3.22	48,057.23
小计	17,776,777.35		71.42	1,066,606.65
2017.12.31				
REFARMED 集团	12,127,762.71	1年以内	25.78	727,665.76
山西振东安特生物制药有限公司	4,609,854.93	1年以内	9.80	276,591.30
MEDI PHARMA DRUG HOUSE INDIA	3,878,701.12	1年以内	8.24	232,722.07
宁波德赛国际贸易有限公司	3,529,500.00	1年以内	7.50	211,770.00
CIPLA LTD.	2,754,050.95	1年以内	5.85	165,243.06
小计	26,899,869.71		57.17	1,613,992.19

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	31,858,309.28	182,735.91	31,675,573.37
合 计	31,858,309.28	182,735.91	31,675,573.37

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	31,083,510.14	146,078.61	30,937,431.53
合 计	31,083,510.14	146,078.61	30,937,431.53

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他应收款	30,515,013.08	83,928.78	30,431,084.30
合 计	50,515,013.08	83,928.78	50,431,084.30

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	357,215.43	39,592.93	317,622.50
合 计	357,215.43	39,592.93	317,622.50

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收股利	-	-	20,000,000.00	-
减: 坏账准备	-	-	-	-
账面价值小计	-	-	20,000,000.00	-

(2) 其他说明

根据东邦药业 2018 年 12 月 7 日股东会审议批准的利润分配方案,对截止 2018 年 9 月 30 日累计的未分配利润,向本公司分配利润 2,000.00 万元。

根据东邦药业 2019 年 6 月 5 日股东会审议批准的利润分配方案,对截止 2018 年 12 月 31 日累计的未分配利润,向本公司分配利润 3,000.00 万元。

根据东邦药业 2019 年 11 月 30 日股东会审议批准的利润分配方案,对截止 2019 年 11 月 30 日累计的未分配利润,向本公司分配利润 1,500.00 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日已全部支付完毕。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日

种类	期末数				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	31,858,309.28	100.00	182,735.91	0.57	31,675,573.37
合计	31,858,309.28	100.00	182,735.91	0.57	31,675,573.37

2) 2019年12月31日

种类	期末数				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	31,083,510.14	100.00	146,078.61	0.47	30,937,431.53
合计	31,083,510.14	100.00	146,078.61	0.47	30,937,431.53

3) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,515,013.08	100.00	83,928.78	0.28	30,431,084.30
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	30,515,013.08	100.00	83,928.78	0.28	30,431,084.30

4) 2017年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	357,215.43	100.00	39,592.93	11.00	317,622.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	357,215.43	100.00	39,592.93	11.00	317,622.50

(2) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	3,699,646.91	30,873,310.14	30,284,813.08	313,215.43
1-2年	28,134,662.37	-	186,200.00	24,000.00
2-3年	-	186,200.00	24,000.00	-
3-4年	24,000.00	24,000.00	-	-
4-5年	-	-	-	20,000.00
5年以上	-	-	20,000.00	-
账面余额小计	31,858,309.28	31,083,510.14	30,515,013.08	357,215.43
减：坏账准备	182,735.91	146,078.61	83,928.78	39,592.93
账面价值小计	31,675,573.37	30,937,431.53	30,431,084.30	317,622.50

(3) 按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-
押金、保证金	120,632.25	413,700.00	230,200.00	250,200.00
五险一金	290,507.22	114,866.75	-	-
其他	1,447,169.81	554,943.39	284,813.08	107,015.43
账面余额小计	31,858,309.28	31,083,510.14	30,515,013.08	357,215.43
减：坏账准备	182,735.91	146,078.61	83,928.78	39,592.93
账面价值小计	31,675,573.37	30,937,431.53	30,431,084.30	317,622.50

(4) 坏账准备计提情况

1) 2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	146,078.61	-	-	146,078.61
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	36,657.30	-	-	36,657.30
本期收回或转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	182,735.91	-	-	182,735.91

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,858,309.28	182,735.91	9.83
关联方组合	30,000,000.00	-	-
小 计	31,858,309.28	182,735.91	0.57

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,452,328.16	87,139.69	6.00
1-2 年	381,981.12	76,396.22	20.00
3-4 年	24,000.00	19,200.00	80.00
小 计	1,858,309.28	182,735.91	9.83

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	83,928.78	-	-	83,928.78
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	82,149.83	-	-	82,149.83
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	20,000.00	-	-	20,000.00
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	146,078.61	-	-	146,078.61

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,083,510.14	146,078.61	13.48
关联方组合	30,000,000.00	-	-
小 计	31,083,510.14	146,078.61	0.47

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	873,310.14	52,398.61	6.00
2-3 年	186,200.00	74,480.00	40.00
3-4 年	24,000.00	19,200.00	80.00
小 计	1,083,510.14	146,078.61	13.48

3)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	284,813.08	17,088.78	6.00
1-2 年	186,200.00	37,240.00	20.00
2-3 年	24,000.00	9,600.00	40.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	515,013.08	83,928.78	16.30

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	30,000,000.00	-	-

4)2017 年 12 月 31 日

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	313,215.43	18,792.93	6.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	24,000.00	4,800.00	20.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
小计	357,215.43	39,592.93	11.08

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	146,078.61	36,657.30	-	-	182,735.91

续上表:

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	83,928.78	82,149.83	-	20,000.00	146,078.61

续上表:

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	39,592.93	44,335.85	-	-	83,928.78

续上表:

种类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,137,025.02	-4,097,432.09	-	-	39,592.93

(6) 报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020.6.30					
江西善渊	关联方往来	30,000,000.00	2年以内	94.17	-
衢州市清泰环境工程有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	0.47	9,000.00
丽水光大环保固废处置有限公司	押金保证金	90,007.22	1年以内	0.28	5,400.43
俞亮	押金保证金	24,000.00	3-4年	0.08	19,200.00
浙江海鑫电器有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.06	1,200.00
小计		30,284,007.22		95.06	34,800.43
2019.12.31					
江西善渊	关联方往来	30,000,000.00	1年以内	96.51	-

单位名称	款项的性质或内容	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
三门县国土资源局	押金保证金	186,200.00	2-3年	0.60	74,480.00
浙江衢州巨泰建材有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	0.48	9,000.00
俞亮	押金保证金	24,000.00	2-3年	0.08	9,600.00
浙江海鑫电器有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.06	1,200.00
小计		30,380,200.00		97.74	94,280.00

2018.12.31

江西善渊	关联方往来	30,000,000.00	1年以内	98.31	-
三门邦亚公司	股权转让款	130,000.00	1年以内	0.43	7,800.00
三门县国土资源局	保证金	186,200.00	1-2年	0.61	37,240.00
俞亮	押金	24,000.00	2-3年	0.08	9,600.00
浙江海鑫电器有限公司	押金	20,000.00	1年以内	0.07	1,200.00
小计		30,360,200.00		99.50	55,840.00

2017.12.31

三门县国土资源局	股权转让款	186,200.00	1年以内	52.13	11,172.00
俞亮	押金	24,000.00	1-2年	6.72	4,800.00
浙江海鑫电器有限公司	押金	20,000.00	1年以内	5.60	1,200.00
浙江丰登化工股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	5.60	1,200.00
奚文锦	其他	20,000.00	4-5年	5.60	16,000.00
小计		270,200.00		75.65	34,372.00

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2020.6.30			
江西善渊	子公司	30,000,000.00	94.17
2019.12.31			
江西善渊	子公司	30,000,000.00	98.31
2018.12.31			
江西善渊	子公司	30,000,000.00	98.31

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,847,990.90	-	210,847,990.90

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,847,990.90	-	210,847,990.90

续上表:

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,847,990.90	-	210,847,990.90

续上表:

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	210,847,990.90	-	210,847,990.90

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2020. 6. 30						
江西善渊	155,000,000.00	-	-	155,000,000.00	-	-
东邦药业	53,847,990.90	-	-	53,847,990.90	-	-
上海右手	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小 计	210,847,990.90	-	-	210,847,990.90	-	-
2019. 12. 31						
江西善渊	155,000,000.00	-	-	155,000,000.00	-	-
东邦药业	53,847,990.90	-	-	53,847,990.90	-	-
上海右手	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小 计	210,847,990.90	-	-	210,847,990.90	-	-
2018. 12. 31						
江西善渊	155,000,000.00	-	-	155,000,000.00	-	-
东邦药业	53,847,990.90	-	-	53,847,990.90	-	-
上海右手	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
小 计	210,847,990.90	-	-	210,847,990.90	-	-
2017.12.31						
浙江东邦	53,847,990.90	-	-	53,847,990.90	-	-
江西善渊	25,000,000.00	130,000,000.00	-	155,000,000.00	-	-
上海右手	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小 计	80,847,990.90	130,000,000.00	-	210,847,990.90	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2020年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	168,971,160.46	102,584,436.06
其他业务	89,502.99	6,044.61
合 计	169,060,663.45	102,590,480.67

续上表:

项 目	2019年度	
	收 入	成 本
主营业务	295,029,163.88	180,433,065.58
其他业务	2,317,140.93	2,142,789.02
合 计	297,346,304.81	182,575,854.60

续上表:

项 目	2018年度	
	收 入	成 本
主营业务	217,169,913.92	135,657,990.59
其他业务	931,875.51	470,652.42
合 计	218,101,789.43	136,128,643.01

续上表:

项 目	2017年度	
	收 入	成 本
主营业务	208,054,644.54	143,885,954.92
其他业务	1,108,842.03	1,022,056.02
合 计	209,163,486.57	144,908,010.94

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2020年1-6月	
	收入	成本
医药化工	168,971,160.46	102,584,436.06

续上表:

行业名称	2019年度	
	收入	成本
医药化工	295,029,163.88	180,433,065.58

续上表:

行业名称	2018年度	
	收入	成本
医药化工	217,169,913.92	135,657,990.59

续上表:

行业名称	2017年度	
	收入	成本
医药化工	208,054,644.54	143,885,954.92

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	2020年1-6月	
	收入	成本
抗胆碱和合成解痉药	63,764,890.62	28,433,419.20
喹啉酮类原料药及中间体	46,169,009.53	40,841,720.71
皮肤用抗真菌药	46,434,060.03	28,654,563.09
其他产品	12,603,200.28	4,654,733.06
小计	168,971,160.46	102,584,436.06

续上表:

产品名称	2019年度	
	收入	成本
抗胆碱和合成解痉药	113,941,927.74	53,185,271.74
喹啉酮类原料药及中间体	81,670,258.31	71,352,999.01
皮肤用抗真菌药	75,697,645.57	49,298,591.48
其他产品	23,719,332.26	6,596,203.35
小计	295,029,163.88	180,433,065.58

续上表:

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
抗胆碱和合成解痉药	92,524,514.26	42,984,065.63
喹啉酮类原料药及中间体	53,700,988.75	48,720,298.16
皮肤用抗真菌药	52,441,184.29	36,931,612.43
其他产品	18,503,226.62	7,022,014.37
小 计	217,169,913.92	135,657,990.59

续上表:

产品名称	2017 年度	
	收 入	成 本
抗胆碱和合成解痉药	89,908,450.90	42,978,755.35
喹啉酮类原料药及中间体	75,957,861.74	71,172,173.22
皮肤用抗真菌药	30,132,510.82	22,975,759.09
其他产品	12,055,821.08	6,759,267.26
小 计	208,054,644.54	143,885,954.92

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境 内	110,169,193.98	61,324,347.92
境 外	58,801,966.48	41,260,088.14
小 计	168,971,160.46	102,584,436.06

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
境 内	150,998,950.13	88,298,057.20
境 外	144,030,213.75	92,135,008.38
小 计	295,029,163.88	180,433,065.58

续上表:

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境 内	115,447,597.67	68,492,836.59
境 外	101,722,316.25	67,165,154.00
小 计	217,169,913.92	135,657,990.59

续上表：

地区名称	2017 年度	
	收 入	成 本
境 内	129,565,091.70	78,604,841.35
境 外	78,489,552.84	65,281,113.57
小 计	208,054,644.54	143,885,954.92

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
前五名客户收入总额	69,427,120.42	108,264,481.59	70,767,935.02	78,507,986.49
占公司全部营业收入的比例(%)	41.07	36.41	32.45	37.53

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	45,000,000.00	20,000,000.00	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-	5,000.00	-
其他投资收益	-	-	-	-
合 计	-	45,000,000.00	20,005,000.00	-

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东邦药业	-	45,000,000.00	20,000,000.00	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-1,182,161.87	-2,861,981.62	-3,317,631.96	-533,053.45

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,576,754.24	17,814,934.66	7,226,346.21	6,364,887.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得了子公司、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	-	-	-	-
委托投资损益	-	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	5,000.00	-
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、合同资产减值准备转回	20,000.00	2,282,836.00	-	-
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	-2,486,895.87	-161,566.32	-300,725.40	302,705.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,474.62	45,794.03	13,902.07	-
小 计	145,171.84	17,120,016.75	3,626,890.92	6,134,539.42
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	227,201.77	2,589,405.11	645,804.15	1,031,645.84
非经常性损益净额	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.71	21.38	15.92	11.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	19.54	15.48	10.30

(2) 计算过程

项 目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
非经常性损益	2	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	86,148,615.86	153,798,296.11	106,356,277.30	50,639,756.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	848,042,406.13	710,899,590.41	632,128,661.34	426,329,292.69
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	-	150,029,696.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-	3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,336,000.00	30,672,000.00	30,672,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2	3	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	423,928.11	-514,092.03	105,565.00	27,022.21
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3	6	6	6
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	886,175,663.15	787,138,998.27	686,850,125.88	491,721,553.02
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.71	21.38	15.92	11.34
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.72	19.54	15.48	10.30

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	1.98	1.28	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	1.81	1.25	0.65

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	1.98	1.28	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	1.81	1.25	0.65

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	86,066,585.93	168,328,907.75	109,337,364.07	55,742,650.44
非经常性损益	2	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	86,148,615.86	153,798,296.11	106,356,277.30	50,639,756.86
期初股份总数	4	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00	75,823,144.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-	9,376,856.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-	3
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	85,200,000.00	85,200,000.00	85,200,000.00	78,167,358.00
基本每股收益	13=1/12	1.01	1.98	1.28	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.01	1.81	1.25	0.65

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码
在企业信用信息公示系
统查询、下载、打印
企业信息

(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



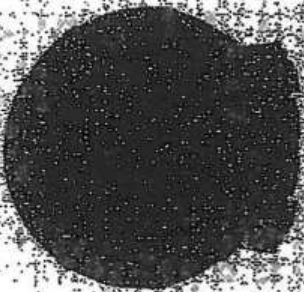
登记机关

2020

年8

月0

仅供中汇会审[2020]588号报告使用



会计师事务所 执业证书

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 余强

主任会计师

经营场所

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 33000014

批准执业文号 浙财会(2013)54号

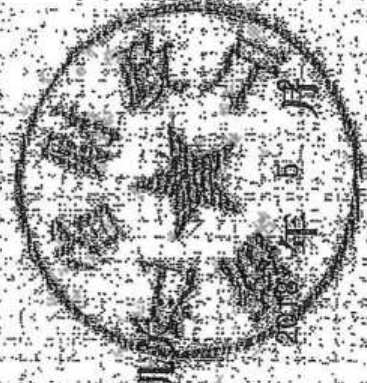
批准执业日期 2013年12月4日

仅供中汇会计师 [2020] 1889 号使用



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入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》记载事项发生变更的，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》。



2013年5月 日

中华人民共和国财政部

证书序号 0001679



证书序号: 000381

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
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

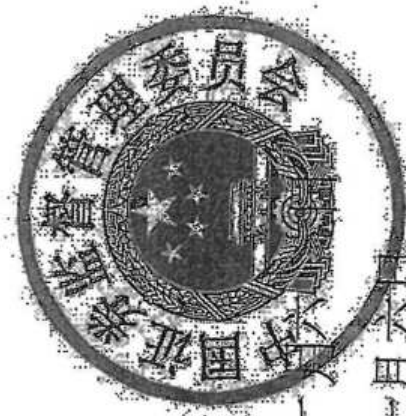
首席合伙人：余强

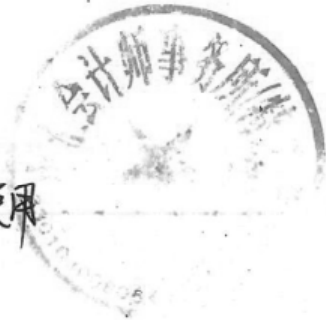
仅供中汇会审 [2020] 15889 号报告书使用

证书号：45

发证时间：二〇一二年十一月六日

证书有效期至：二〇一三年十一月六日





仅供中汇会审[2020]5889号报告使用



姓 名 谢贤庆
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1972-11-26
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位 伙)
Working unit _____
身份证号码 330621197211262012
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅供中汇会审[2020]5889号报告书使用

330000141921

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2003 年 07 月 21 日

发证日期:
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01 日/月/年

注册会计师协会

仅供中汇会审[2020]588号报告书使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017 01 01 日/月/年

注册会计师协会



仅供中汇会审[2020]5889号报告书使用



姓 名 黄蕾蕾
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1982-12-03
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit
身份证号码 330327198212031001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅供中汇会审[2020]5889号报告使用

证书编号: 330000490687
No. of Certificate

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

发证日期: 2009
Date of Issuance

年 4 月 09 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

仅供中汇会审[2020]5889号报告书使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

20170101





审阅报告

中汇会阅[2020]6253号

浙江东亚药业股份有限公司全体股东:



我们审阅了后附的浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业公司)2020年1-9月财务报表,包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表,2020年1-9月的合并及母公司利润表、2020年1-9月的合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是东亚药业公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

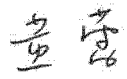

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信东亚药业公司2020年1-9月财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映东亚药业公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

(本页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2020年10月15日

合并资产负债表

2020年9月30日

会合01表-1

编制单位：浙江东诚药业股份有限公司

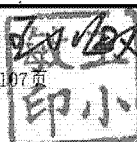
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	216,259,325.47	133,227,057.43
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(二)	5	-	2,000,000.00
应收账款	五(三)	6	87,628,739.12	79,591,779.89
应收款项融资	五(四)	7	37,920,116.40	19,753,497.62
预付款项	五(五)	8	8,719,781.67	3,629,329.49
其他应收款	五(六)	9	4,598,503.34	1,885,079.11
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货	五(七)	12	254,057,623.27	289,821,940.62
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五(八)	16	467,128.42	215,340.80
流动资产合计		17	609,651,217.69	530,124,024.96
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
可供出售金融资产		19	-	-
其他债权投资		20	-	-
持有至到期投资		21	-	-
长期应收款		22	-	-
长期股权投资		23	-	-
其他权益工具投资	五(九)	24	-	-
其他非流动金融资产		25	-	-
投资性房地产	五(十)	26	2,985.56	2,985.56
固定资产	五(十一)	27	495,204,256.18	498,837,441.60
在建工程	五(十二)	28	51,449,079.90	16,121,610.10
生产性生物资产		29	-	-
油气资产		30	-	-
无形资产	五(十三)	31	46,994,666.71	50,823,386.13
开发支出		32	-	-
商誉		33	-	-
长期待摊费用	五(十四)	34	1,614,309.79	2,078,106.79
递延所得税资产	五(十五)	35	6,364,511.50	5,235,154.08
其他非流动资产	五(十六)	36	13,154,001.02	3,372,551.00
非流动资产合计		37	614,783,810.66	576,471,235.26
资产总计		38	1,224,435,028.35	1,106,595,260.22

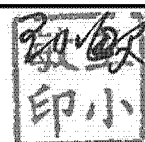
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2020年9月30日

会合01表-2

编制单位: 浙江东阳光药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十七)	39	10,012,083.29	10,000,000.00
交易性金融负债		40	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据	五(十八)	43	37,354,500.60	30,550,000.00
应付账款	五(十九)	44	139,723,968.73	143,256,620.03
预收款项	五(二十)	45		9,740,149.86
合同负债	五(二十一)	46	4,944,746.61	-
应付职工薪酬	五(二十二)	47	14,348,883.66	24,259,053.99
应交税费	五(二十三)	48	7,033,698.37	3,766,223.29
其他应付款	五(二十四)	49	4,070,946.56	4,221,480.50
其中: 应付利息		50	-	33,394.48
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	-	-
其他流动负债		54	-	-
流动负债合计		55	217,488,827.82	225,793,527.67
非流动负债:				
长期借款	五(二十五)	56	41,560,232.65	10,000,000.00
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
长期应付款		60	-	-
长期应付职工薪酬		61	-	-
预计负债	五(二十六)	62	1,705,736.30	2,744,533.89
递延收益	五(二十七)	63	23,241,460.86	20,014,792.53
递延所得税负债		64	-	-
其他非流动负债		65	-	-
非流动负债合计		66	66,507,429.81	32,759,326.42
负债合计		67	283,996,257.63	258,552,854.09
所有者权益:				
股本	五(二十八)	68	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		69	-	-
其中: 优先股		70	-	-
永续债		71	-	-
资本公积	五(二十九)	72	374,622,984.44	374,622,984.44
减: 库存股		73	-	-
其他综合收益	五(三十)	74	-482,694.62	-482,694.62
专项储备	五(三十一)	75	309,018.99	273,126.82
盈余公积	五(三十二)	76	16,306,548.20	16,306,548.20
未分配利润	五(三十三)	77	464,482,913.71	372,122,441.29
归属于母公司所有者权益合计		78	940,438,770.72	848,042,406.13
少数股东权益		79	-	-
所有者权益合计		80	940,438,770.72	848,042,406.13
负债和所有者权益总计		81	1,224,435,028.35	1,106,595,260.22

法定代表人:

印正

主管会计工作负责人:

印小

会计机构负责人:

印小

合并利润表

2020年1-9月

会合02表

编制单位：浙江东诚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	五(三十四)	1	677,407,579.12	724,421,961.61
二、营业成本		2	564,012,599.77	588,404,680.36
其中：营业成本	五(三十四)	3	429,635,214.90	470,946,827.17
税金及附加	五(三十五)	4	8,908,057.33	7,805,372.76
销售费用		5	6,929,987.48	10,045,834.34
管理费用		6	88,764,974.92	71,570,666.15
研发费用		7	29,926,293.94	27,848,555.40
财务费用	五(三十六)	8	-151,928.80	187,424.54
其中：利息费用		9	463,143.72	2,846,763.61
利息收入		10	2,007,185.62	1,520,540.92
加：其他收益	五(三十七)	11	11,477,201.88	15,342,712.99
投资收益(损失以“-”号填列)		12	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	17	-394,186.85	3,257,042.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	18	1,463,063.27	-517,753.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	19	854,673.11	-227,309.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	126,795,730.76	153,871,973.88
加：营业外收入	五(四十一)	21	2,055,823.46	29,888.57
减：营业外支出	五(四十二)	22	5,429,641.99	2,675,173.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	123,421,912.23	151,226,688.99
减：所得税费用	五(四十三)	24	15,725,439.81	21,163,150.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	107,696,472.42	130,063,538.84
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	107,696,472.42	130,063,538.84
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	107,696,472.42	130,063,538.84
2. 少数股东损益		29	-	-
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-482,694.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-482,694.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-482,694.62
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	五(四十五)	35	-	-482,694.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	-	-
11. 其他		49	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	107,696,472.42	129,580,844.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	107,696,472.42	129,580,844.22
归属于少数股东的综合收益总额		53	-	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		54	1.26	1.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	1.26	1.53

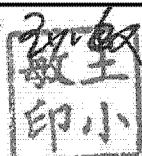
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年1-9月

会合03表

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	393,952,723.02	433,834,835.71
收到的税费返还		2	6,978,518.49	9,657,926.36
收到其他与经营活动有关的现金		3	17,752,492.76	24,404,490.26
经营活动现金流入小计		4	418,683,724.27	467,897,252.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5	127,739,237.84	116,185,171.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6	97,998,329.72	88,984,645.45
支付的各项税费		7	51,899,909.45	50,396,334.34
支付其他与经营活动有关的现金		8	51,731,588.59	35,139,132.10
经营活动现金流出小计		9	329,369,065.60	290,705,283.04
经营活动产生的现金流量净额		10	89,314,658.67	177,191,969.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	130,000.00
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	9,267,857.75	169,496.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	9,267,857.75	299,496.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	23,276,541.85	48,422,977.82
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	23,276,541.85	48,422,977.82
投资活动产生的现金流量净额		22	-14,008,684.10	-48,123,481.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	41,500,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26	5,366,850.00	12,500,000.00
筹资活动现金流入小计		27	46,866,850.00	52,500,000.00
偿还债务支付的现金		28	10,000,000.00	78,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	16,185,982.02	65,369,620.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		31	19,340,776.54	9,016,874.00
筹资活动现金流出小计		32	45,526,758.56	152,886,494.04
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,340,091.44	-100,386,494.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		34	-247,848.57	791,829.36
五、现金及现金等价物净增加额				
		35	76,398,217.44	29,473,823.45
加：期初现金及现金等价物余额		36	118,952,057.43	96,971,492.80
六、期末现金及现金等价物余额				
		37	195,350,274.87	126,445,316.25

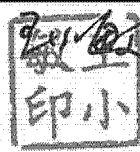
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-9月

会计04表-1
金额单位：人民币元

项目	2020年1-9月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他								
一、上期末余额	85,200,000.00		374,622,984.44		-482,694.62	273,126.82	16,306,548.20	372,122,441.29			848,042,406.13
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、本期末余额	85,200,000.00		374,622,984.44		-482,694.62	273,126.82	16,306,548.20	372,122,441.29			848,042,406.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						35,892.17		92,360,472.42			92,396,364.59
(一) 综合收益总额								107,696,472.42			107,696,472.42
(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								-15,336,000.00			-15,336,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配								-15,336,000.00			-15,336,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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						35,892.17					35,892.17
1. 本期提取						7,620,123.96					7,620,123.96
2. 本期使用						7,584,231.79					7,584,231.79
(六) 其他											
四、本期末余额	85,200,000.00		374,622,984.44		-482,694.62	309,018.99	16,306,548.20	464,482,913.71			940,438,770.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印正

印小

印小

合并所有者权益变动表(续)

2020年1-9月

会计04表-2

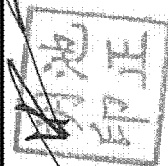
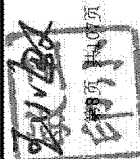
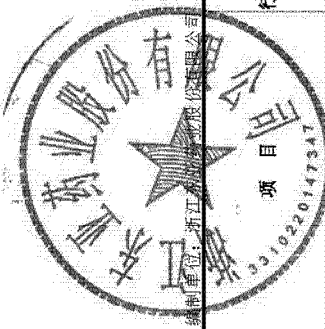
金额单位:人民币元

项目	2019年1-9月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益		
行次	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	85,200,000.00				274,622,984.44		304,524.23	5,819,490.53	244,952,591.21		710,899,590.41
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	85,200,000.00				374,622,984.44		603,088.28	5,819,490.53	344,344,130.05		810,106,998.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年9月30日

会企01表-1

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	30,524,469.74	45,987,267.53
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	-	-
应收账款		6	30,967,679.60	23,443,017.16
应收款项融资		7	7,109,036.51	2,684,961.57
预付款项		8	5,294,535.66	7,231,324.66
其他应收款		9	31,951,219.39	30,937,431.53
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货		12	120,104,117.86	107,950,396.65
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产		16	-	-
流动资产合计		17	275,951,058.76	218,234,399.10
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
可供出售金融资产		19	-	-
其他债权投资		20	-	-
持有至到期投资		21	-	-
长期应收款		22	-	-
长期股权投资		23	210,847,990.90	210,847,990.90
其他权益工具投资		24	-	-
其他非流动金融资产		25	-	-
投资性房地产		26	2,985.56	2,985.56
固定资产		27	154,422,560.62	162,164,242.99
在建工程		28	194,440.53	3,873,723.04
生产性生物资产		29	-	-
油气资产		30	-	-
无形资产		31	9,841,742.47	12,926,394.90
开发支出		32	-	-
商誉		33	-	-
长期待摊费用		34	610,018.36	828,078.73
递延所得税资产		35	979,891.05	1,441,854.93
其他非流动资产		36	-	179,400.00
非流动资产合计		37	376,899,629.49	392,264,671.05
资产总计		38	652,850,688.25	610,499,070.15

法定代表人：

胡池
印正

主管会计工作负责人：

张心敏
印小

会计机构负责人：

廖庆
印庆



母公司资产负债表(续)

2020年9月30日

会企01表-2

编制单位: 浙江东亚药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		39	10,012,083.29	10,000,000.00
交易性金融负债		40	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款		44	22,895,957.89	15,780,631.42
预收款项		45	-	3,950,304.74
合同负债		46	4,766,407.43	-
应付职工薪酬		47	4,214,738.41	7,962,178.76
应交税费		48	3,212,497.53	1,240,836.91
其他应付款		49	3,426,196.97	3,470,869.94
其中: 应付利息		50	-	17,429.19
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	-	-
其他流动负债		54	-	-
流动负债合计		55	48,527,891.52	42,404,821.77
非流动负债:				
长期借款		56	-	-
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
长期应付款		60	-	-
长期应付职工薪酬		61	-	-
预计负债		62	1,017,573.55	184,856.15
递延收益		63	6,753,801.32	7,827,505.91
递延所得税负债		64	-	-
其他非流动负债		65	-	-
非流动负债合计		66	7,771,374.87	8,012,362.06
负债合计		67	56,299,256.39	50,417,183.83
所有者权益:				
股本		68	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具		69	-	-
其中: 优先股		70	-	-
永续债		71	-	-
资本公积		72	378,470,975.34	378,470,975.34
减: 库存股		73	-	-
其他综合收益		74	-	-
专项储备		75	309,018.99	273,126.82
盈余公积		76	16,306,548.20	16,306,548.20
未分配利润		77	116,264,889.33	79,831,235.96
所有者权益合计		78	596,551,431.86	560,081,856.32
负债和所有者权益总计		79	652,850,688.25	610,499,070.15

法定代表人:



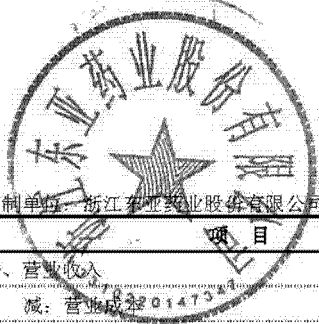
主管会计工作负责人:

第10页 共107页



会计机构负责人:





母公司利润表

2020年1-9月

会企02表

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入		1	227,375,340.47	223,300,865.65
减：营业成本		2	136,972,079.16	139,733,533.51
税金及附加		3	2,727,325.62	2,197,503.51
销售费用		4	3,412,209.24	4,955,814.45
管理费用		5	23,563,759.35	26,399,864.36
研发费用		6	12,126,277.41	8,242,188.64
财务费用		7	-419,058.60	-269,599.50
其中：利息费用		8	463,143.72	2,282,423.64
利息收入		9	1,905,627.62	1,488,808.11
加：其他收益		10	7,889,085.25	9,704,321.85
投资收益(损失以“-”号填列)		11	-	30,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-151,175.93	-1,327,151.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	2,936,540.25	314,634.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	834,745.44	-21,525.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	60,501,943.30	86,711,839.35
加：营业外收入		20	31,453.59	14,013.96
减：营业外支出		21	940,922.71	707,756.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	59,592,474.18	86,018,102.89
减：所得税费用		23	7,822,820.81	7,760,097.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	51,769,653.37	78,258,005.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	51,769,653.37	78,258,005.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		41	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		42	-	-
9.现金流量套期储备		43	-	-
10.外币财务报表折算差额		44	-	-
11.其他		45	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		46	51,769,653.37	78,258,005.55
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		47	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		48	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年1-9月

会企03表

编制单位：浙江东诚药业股份有限公司

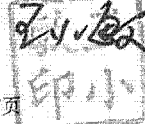
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	179,227,069.41	178,275,117.93
收到的税费返还		2	2,885,852.33	3,793,890.03
收到其他与经营活动有关的现金		3	7,669,512.05	8,914,304.04
经营活动现金流入小计		4	189,782,433.79	190,983,312.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5	63,451,181.33	80,985,460.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6	27,217,165.31	19,239,848.24
支付的各项税费		7	12,217,538.50	3,694,615.34
支付其他与经营活动有关的现金		8	19,676,833.70	8,535,135.07
经营活动现金流出小计		9	122,562,718.84	112,455,058.96
经营活动产生的现金流量净额		10	67,219,714.95	78,528,253.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	130,000.00
取得投资收益收到的现金		12	-	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	8,791,709.59	139,496.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	8,791,709.59	50,269,496.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	4,428,780.65	5,337,691.06
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	4,428,780.65	5,337,691.06
投资活动产生的现金流量净额		22	4,362,928.94	44,931,805.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	6,092,575.00	-
筹资活动现金流入小计		26	16,092,575.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	10,000,000.00	48,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	15,804,489.62	63,637,065.22
支付其他与筹资活动有关的现金		29	27,347,779.75	33,397,799.84
筹资活动现金流出小计		30	53,152,269.37	145,534,865.06
筹资活动产生的现金流量净额		31	-37,059,694.37	-115,534,865.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	14,252.69	590,299.13
五、现金及现金等价物净增加额		33	34,537,202.21	8,515,492.71
加：期初现金及现金等价物余额		34	45,987,267.53	42,030,905.87
六、期末现金及现金等价物余额		35	80,524,469.74	50,546,398.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年1-9月

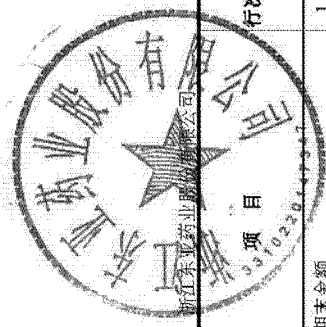
会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	2020年1-9月									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上期期末余额	85,200,000.00	-	378,470,975.34	-	-	273,126.82	16,306,548.20	79,831,235.96	560,081,886.32	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	85,200,000.00	-	378,470,975.34	-	-	273,126.82	16,306,548.20	79,831,235.96	560,081,886.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	35,892.17	-	36,433,653.37	36,469,545.54	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	51,769,653.37	51,769,653.37	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-15,336,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,336,000.00	-15,336,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	35,892.17	-	-	35,892.17	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	2,390,048.65	-	-	2,390,048.65	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	2,354,156.48	-	-	2,354,156.48	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	85,200,000.00	-	378,470,975.34	-	-	309,018.99	16,306,548.20	116,264,889.33	596,551,431.86	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：






母公司所有者权益变动表(续)

2020年1-9月

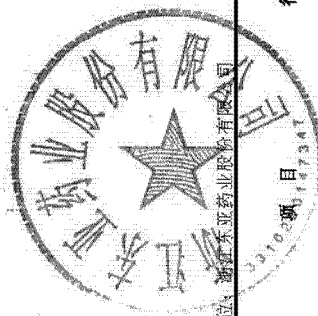
企企04表-2
金额单位:人民币元

行次	2019年1-9月										
	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、上期期末余额	1	85,200,000.00	-	-	378,470,975.34	-	-	304,524.23	5,819,490.53	16,119,716.92	485,914,707.02
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	85,200,000.00	-	-	378,470,975.34	-	-	304,524.23	5,819,490.53	16,119,716.92	485,914,707.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	196,191.28	-	47,586,005.55	47,782,196.83
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	78,258,005.55	78,258,005.55
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-30,672,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者权益的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,672,000.00	-30,672,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	196,191.28	-	-	196,191.28
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	2,092,861.71	-	-	2,092,861.71
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	1,896,690.43	-	-	1,896,690.43
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	85,200,000.00	-	-	378,470,975.34	-	-	500,715.51	5,819,490.53	63,705,722.47	533,696,903.85

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

共14页 第14页

共107页



浙江东亚药业股份有限公司

财务报表附注

2020年1-9月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业、公司或本公司),系在浙江东亚药业有限公司(简称“东亚有限”)的基础上整体变更设立的股份有限公司,由池正明等作为股东发起人,于2015年9月28日办妥工商变更登记手续,领取了统一社会信用代码为913310001481183122的企业法人营业执照,注册资本为人民币8,520.00万元,总股本为8,520.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:台州市三门县。法定代表人:池正明。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购部、销售部、生产运营部、药事管理部、综合行政部、财务管理中心、审计部、人力资源中心、研发中心、证券投资部等主要职能部门。

本公司属医药行业。经营范围为:原料药(厄多司坦、氧氟沙星、酮康唑、氯雷他定、硫普罗宁、盐酸左氧氟沙星、乳酸左氧氟沙星、盐酸特比萘芬、马来酸曲美布汀、左氧氟沙星、噻康唑、依帕司他、盐酸多奈哌齐、硫酸氢氯吡格雷、奥美沙坦酯、埃索美拉唑镁、消旋卡多曲、富马酸替诺福韦二吡呋酯、阿立哌唑)制造;片剂、颗粒剂、胶囊剂制造(凭有效许可证经营);无机盐制造(不含危险化学品及易制毒化学品);道路货运经营;化工专用设备、五金产品、钢材销售;技术进出口和货物进出口。

(二) 公司历史沿革

1. 东亚有限前身系浙江省三门正明化工有限公司(以下简称正明化工),由池正明、梁玲飞出资组建。正明化工于1998年2月6日取得三门县工商行政管理局颁发的14811831-2号《企业法人营业执照》,住所为三门海游镇悬渚村,法定代表人为池正明,注册资本为人民币500万元,企业类型为有限责任公司。正明化工经营范围:酮康唑、艾迪苯醌、氧氟沙星、左旋咪唑、曲美布汀、马来酸盐制造(持证生产);化学试剂、化工设备、五金、钢材销售。截至1998年1月止,

正明化工已收到池正明、梁玲飞以实物(竞拍所得钢铁厂破产财产)方式缴入的资本559.62万元，其中500万元计入实收资本，剩余59.62万元计入资本公积。各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

2. 2005年10月25日，正明化工召开股东会，审议同意池正明将其所持有的90%的股权(450万元出资额)以450万元的价格转让给浙江厚百塑业有限公司(以下简称“厚百塑业”)。2005年11月1日，正明化工完成了上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
厚百塑业	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

3. 2005年12月30日，正明化工召开股东会，审议同意厚百塑业将其所持有的90%的股权(450万元出资额)以450万元的价格转让给池正明。2006年1月4日，正明化工完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	450.00	非货币	90.00
梁玲飞	50.00	非货币	10.00
合计	500.00		100.00

4. 2007年5月20日，正明化工召开股东会，审议同意吸收合并三门东亚药业有限公司(以下简称“三门东亚”)；同日，三门东亚召开股东会，审议同意三门东亚由正明化工进行吸收合并，同时注销三门东亚。厚百塑业持有三门东亚55%的股权，池骋持有三门东亚45%的股权。2007年7月15日，正明化工与三门东亚签署《公司合并协议》，约定由正明化工吸收合并三门东亚，三门东亚以净资产评估值2,354.38万元折合注册资本2,000万元并入正明化工，正明化工继续存续，三门东亚予以注销。合并后，双方债权债务均由合并后的正明化工承继。2007年7月30日，正明化工完成上述工商变更登记工作。吸收合并后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
厚百塑业	1,100.00	非货币	44.00
池骋	900.00	非货币	36.00
池正明	450.00	非货币	18.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
梁玲飞	50.00	非货币	2.00
合计	2,500.00		100.00

5. 2007年8月13日，正明化工更名为东亚有限。

6. 2007年12月3日，东亚有限召开股东会，审议同意厚百塑业将其所持有的35.8%的股权(895万元出资额)转让给池正明，同意池骋将其所持有的22.8%的股权(570万元出资额)转让给池正明，并将其所持有的6.5%的股权(162.5万元出资额)转让给梁玲飞。2007年12月17日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.00	非货币	76.60
梁玲飞	212.50	非货币	8.50
厚百塑业	205.00	非货币	8.20
池骋	167.50	非货币	6.70
合计	2,500.00		100.00

7. 2011年12月26日，东亚有限召开股东会，审议同意厚百塑业将其所持有的1.1765%的股权转让给张霁、将其所持有的0.3529%的股权转让给王海平、将其所持有的0.3529%的股权转让给池瀛、将其所持有的0.3529%的股权转让给陈灵芝、将其所持有的0.3529%的股权转让给王小敏、将其所持有的0.3529%的股权转让给何小鹏、将其所持有的0.3529%的股权转让给张云华、将其所持有的0.2353%的股权转让给章祖红、将其所持有的0.2353%的股权转让给何建鹏、将其所持有的0.2353%的股权转让给张江徽、将其所持有的4%的股权转让给台州市瑞康投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞康投资”)、将其所持有的0.2002%的股权转让给王玮，同意梁玲飞将其所持有的0.9763%的股权转让给王玮、将其所持有的1.7647%的股权转让给夏道敏。2011年12月31日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	非货币	76.6000
池骋	167.5000	非货币	6.7000
梁玲飞	143.9750	非货币	5.7590
瑞康投资	100.0000	非货币	4.0000
夏道敏	44.1175	非货币	1.7647
王玮	29.4125	非货币	1.1765

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
张霁	29.4125	非货币	1.1765
王海平	8.8225	非货币	0.3529
池瀛	8.8225	非货币	0.3529
陈灵芝	8.8225	非货币	0.3529
王小敏	8.8225	非货币	0.3529
何小鹏	8.8225	非货币	0.3529
张云华	8.8225	非货币	0.3529
章祖红	5.8825	非货币	0.2353
何建鹏	5.8825	非货币	0.2353
张江徽	5.8825	非货币	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

8. 2015年6月15日，东亚有限召开股东会，审议同意梁玲飞将其所持有的5.759%的股权(143.975万元出资额)转让给池骋。2015年7月9日，东亚有限完成上述股权转让的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	非货币	76.6000
池骋	311.4750	非货币	12.4590
瑞康投资	100.0000	非货币	4.0000
夏道敏	44.1175	非货币	1.7647
王玮	29.4125	非货币	1.1765
张霁	29.4125	非货币	1.1765
王海平	8.8225	非货币	0.3529
池瀛	8.8225	非货币	0.3529
陈灵芝	8.8225	非货币	0.3529
王小敏	8.8225	非货币	0.3529
何小鹏	8.8225	非货币	0.3529
张云华	8.8225	非货币	0.3529
章祖红	5.8825	非货币	0.2353
何建鹏	5.8825	非货币	0.2353

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
张江徽	5.8825	非货币	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

9. 2015年7月28日, 东亚有限召开股东会, 审议同意以2015年7月31日为基准日, 采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止2015年7月31日经审计的净资产165,234,615.02元(评估值393,960,333.88元)折合2,500万股份(每股面值1元), 折余金额140,234,615.02元计入资本公积。股改后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	净资产折股	76.6000
池骋	311.4750	净资产折股	12.4590
瑞康投资	100.0000	净资产折股	4.0000
夏道敏	44.1175	净资产折股	1.7647
王玮	29.4125	净资产折股	1.1765
张霁	29.4125	净资产折股	1.1765
王海平	8.8225	净资产折股	0.3529
池瀛	8.8225	净资产折股	0.3529
陈灵芝	8.8225	净资产折股	0.3529
王小敏	8.8225	净资产折股	0.3529
何小鹏	8.8225	净资产折股	0.3529
张云华	8.8225	净资产折股	0.3529
章祖红	5.8825	净资产折股	0.2353
何建鹏	5.8825	净资产折股	0.2353
张江徽	5.8825	净资产折股	0.2353
合计	2,500.0000		100.0000

10. 2015年11月30日, 东亚药业召开2015年第三次临时股东大会, 审议同意东亚药业注册资本由2,500万元增至2,712.3028万元, 由北京鸿源中创投资中心(有限合伙)(以下简称鸿源中创)以人民币5,880万元认购新增注册资本212.3028万股。2015年12月1日, 鸿源中创与东亚药业就上述增资扩股事宜签署了《增资扩股协议》。2015年12月10日, 东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	1,915.0000	净资产折股	70.6042
池骋	311.4750	净资产折股	11.4838
鸿源中创	212.3028	货币	7.8274
瑞康投资	100.0000	净资产折股	3.6869
夏道敏	44.1175	净资产折股	1.6266
王玮	29.4125	净资产折股	1.0844
张霁	29.4125	净资产折股	1.0844
王海平	8.8225	净资产折股	0.3253
池瀛	8.8225	净资产折股	0.3253
陈灵芝	8.8225	净资产折股	0.3253
王小敏	8.8225	净资产折股	0.3253
何小鹏	8.8225	净资产折股	0.3253
张云华	8.8225	净资产折股	0.3253
章祖红	5.8825	净资产折股	0.2169
何建鹏	5.8825	净资产折股	0.2169
张江徽	5.8825	净资产折股	0.2169
合计	2,712.3028		100.0000

11. 2015年12月17日，东亚药业召开2015年第四次临时股东大会，审议同意以公司总股本27,123,028股为基数，按每10股转增15股的比例，以资本公积金向全体股东转增股本，合计转增股份40,684,542股。本次以资本公积金转增股本后，公司股份总数变更为67,807,570股，注册资本变更为67,807,570元。2015年12月23日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。资本公积转增股本后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,787.5000	净资产折股、资本公积转增	70.6042
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	11.4838
鸿源中创	530.7570	货币、资本公积转增	7.8274
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.6869
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.6266
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	1.0844

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	1.0844
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
池瀛	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.3253
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.2169
合计	6,780.7570		100.0000

12. 2015年12月30日，东亚药业召开2015年第五次临时股东大会，审议同意东亚药业注册资本由6,780.7570万元增至7,582.3144万元。新增注册资本801.5574万元分别由下列投资者缴纳，具体缴纳情况如下：

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
1	嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	270.7950	3,000.00
2	西藏高新拓业投资中心(有限合伙)	151.6464	151.6464	1,680.00
3	宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	151.6464	1,680.00
4	陈中	113.7348	113.7348	1,260.00
5	深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	75.8232	840.00
6	杜少惠	37.9116	37.9116	420.00
合计		801.5574	801.5574	8,880.00

2016年1月29日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,787.5000	净资产折股、资本公积转增	63.1403
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	10.2697
鸿源中创	530.7570	货币、资本公积转增	6.9999
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.5714

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.2971
西藏高新拓业投资中心(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000
陈中	113.7348	货币	1.5000
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.4546
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	1.0000
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
杜少惠	37.9116	货币	0.5000
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
池灏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
合计	7,582.3144		100.0000

13. 2017年1月20日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议同意西藏高新拓业投资中心(有限合伙)将其所持公司151.6464万股股份转让给黄正君；鸿源中创将其所持公司265.3785万股股份转让给大连电瓷集团股份有限公司；鸿源中创将其所持公司265.3785万股股份转让给杭州滨创股权投资有限公司；池正明将其所持公司75.8231万股股份转让给大连电瓷集团股份有限公司。2017年1月29日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。股权转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4711.6769	净资产折股、资本公积转增	62.1403
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	10.2697

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	货币、净资产折股、资本公积转增	4.4999
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.5714
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	货币、资本公积转增	3.4999
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	3.2971
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	2.0000
黄正君	151.6464	货币	2.0000
陈中	113.7348	货币	1.5000
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.4546
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	1.0000
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.9698
杜少惠	37.9116	净资产折股、资本公积转增	0.5000
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
池瀛	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2909
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1940
合计	7,582.3144		100.0000

14. 2017年9月15日，东亚药业召开2017年第二次临时股东大会，审议同意东亚药业注册资本由7,582.3144万元增至8,520万元。新增注册资本937.6856万元分别由下列投资者缴纳，具体缴纳情况如下：

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
1	深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	252.0000	4,032.0000
2	嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	190.0000	3,040.0000

序号	新增股东	认购股份数(万股)	认缴出资额(万元)	实缴金额(万元)
3	赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	160.6856	2,570.9696
4	广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	125.0000	2,000.0000
5	陈东辉	125.0000	125.0000	2,000.0000
6	王建军	85.0000	85.0000	1,360.0000
合计		937.6856	937.6856	15,002.9696

2017年10月13日，东亚药业完成上述增资的工商变更登记工作。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
池正明	4,711.6769	净资产折股、资本公积转增	55.3014
池骋	778.6875	净资产折股、资本公积转增	9.1395
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	货币、净资产折股、资本公积转增	4.0047
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	货币	3.1783
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	货币、资本公积转增	3.1148
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	货币	2.9577
瑞康投资	250.0000	净资产折股、资本公积转增	2.9343
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	货币	2.2301
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	货币	1.8860
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	货币	1.7799
黄正君	151.6464	货币	1.7799
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	货币	1.4671
陈东辉	125.0000	货币	1.4671
陈中	113.7348	货币	1.3349
夏道敏	110.2938	净资产折股、资本公积转增	1.2945
王建军	85.0000	货币	0.9977
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	货币	0.8899
王玮	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.8630
张霁	73.5313	净资产折股、资本公积转增	0.8630
杜少惠	37.9116	净资产折股、资本公积转增	0.4450

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
王海平	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
池瀛	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
陈灵芝	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
王小敏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
何小鹏	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
张云华	22.0562	净资产折股、资本公积转增	0.2589
章祖红	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
何建鹏	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
张江徽	14.7063	净资产折股、资本公积转增	0.1726
合计	8,520.0000		100.0000

截至报告日，东亚药业的股东及出资情况如下：

股东名称/姓名	股份数(万股)	持股比例
池正明	4,711.6769	55.3014%
池骋	778.6875	9.1395%
大连电瓷集团股份有限公司	341.2016	4.0047%
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	270.7950	3.1783%
杭州滨创股权投资有限公司	265.3785	3.1148%
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	252.0000	2.9577%
瑞康投资	250.0000	2.9343%
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	190.0000	2.2301%
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	160.6856	1.8860%
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	151.6464	1.7799%
黄正君	151.6464	1.7799%
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	125.0000	1.4671%
陈东辉	125.0000	1.4671%
陈中	113.7348	1.3349%
夏道敏	110.2938	1.2945%
王建军	85.0000	0.9977%

股东名称/姓名	股份数(万股)	持股比例
深圳市拾玉投资管理有限公司	75.8232	0.8899%
王玮	73.5313	0.8630%
张霁	73.5313	0.8630%
杜少惠	37.9116	0.4450%
王海平	22.0562	0.2589%
池瀛	22.0562	0.2589%
陈灵芝	22.0562	0.2589%
王小敏	22.0562	0.2589%
何小鹏	22.0562	0.2589%
张云华	22.0562	0.2589%
章祖红	14.7063	0.1726%
何建鹏	14.7063	0.1726%
张江徽	14.7063	0.1726%
合 计	8,520.00	100.00%

(三) 合并范围

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围	
	期末数	期初数
浙江东邦药业有限公司[注 1]	是	是
江西善渊药业有限公司[注 2]	是	是
上海右手医药科技开发有限公司[注 3]	是	是

[注 1] 以下简称东邦药业。

[注 2] 以下简称江西善渊。

[注 3] 以下简称上海右手。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十九)、附注三(二十)和附注三(二十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2020年1月1日至2020年9月30日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或

合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩

余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其

他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确

定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状

况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的不同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确

定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	6	6
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度, 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值; 2019年1月1日起, 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备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前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销; 包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 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, 其中:

(1)产成品、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;

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损

失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)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。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

（十八）借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，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。

（十九）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预

计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
药品生产许可证	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50-70

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以该项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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司的预计负债是指处置生产过程中产生的危险固体废弃物事项形成的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，最佳估计数按照最可能发生金额确定。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个

别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法

摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的销售模式分直销和经销，且以直销为主，在收入确认原则方面，直销和经销两种模式保持一致，具体情况如下：

公司按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，并依约办理货物托运手续，客户根据合同或订单的要求确认后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

公司出口商品销售按照与客户签订的销售合同或订单组织生产，销售部门按约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司办妥出口报关手续后，视为客户取得商品控制权，公司确认相关商品销售收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估

计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 持有至到期投资(适用于 2017-2018 年度)

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

5. 持有至到期投资减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

6. 可供出售金融资产减值(适用于 2017-2018 年度)

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

7. 存货跌价准备

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

8. 金融工具公允价值

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

9. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

10. 折旧和摊销

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

11. 递延所得税资产

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

12. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

13. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司参考已签订的相关处置合同单价，对期末结存的危险固体废弃物计提相应准备，但已签订的处置合同单价可能无法反映将来的实际处置情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务

与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司×届×次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十一)3之说明。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	9,740,149.86	-	-9,740,149.86
合同负债	不适用	9,740,149.86	9,740,149.86

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	3,950,304.74	-	-3,950,304.74
合同负债	不适用	3,950,304.74	3,950,304.74

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、13%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%、13%。[注1]
土地使用税	使用的土地面积	9元/平方米，6元/平方米，4元/平方米、2.5元/平方米[注2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注3]

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注4]

[注 1]根据财政部、税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，公司原适用 17%税率的，税率调整为 16%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 9%、13%。据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，公司原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

[注 2]本公司适用税率为 6 元/平方米、4 元/平方米，东邦药业适用税率为 9 元/平方米，江西善渊适用税率为 2.5 元/平方米。

[注 3]本公司适用税率为 5%，东邦药业适用税率为 5%，江西善渊适用税率为 5%，上海右手适用税率为 7%。

[注 4]本公司适用税率为 15%，东邦药业适用税率为 15%，江西善渊适用税率为 25%，上海右手适用税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

公司于 2015 年 9 月 17 日获得了由浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2015-2017 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；并于 2018 年 11 月重新获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2018-2020 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司东邦药业于 2016 年 11 月 21 日获得了由浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2016-2018 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；并于 2019 年 12 月重新获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2019-2021 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税优惠

子公司上海右手自 2016 年 5 月 1 日起根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的有关规定，在营改增试点期间享受“技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 9 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日，上年同期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,041.66	13,339.39
银行存款	195,341,233.21	118,938,718.04
其他货币资金	20,909,050.60	14,275,000.00
合 计	216,259,325.47	133,227,057.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金，其使用存在限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	2,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	-	2,000,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	-	2,000,000.00

2. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	2,000,000.00

3. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末数		期初数	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	92,989,722.46	85,022,106.27
1-2 年	273,000.00	-
账面余额小计	93,262,722.46	85,022,106.27
减：坏账准备	5,633,983.34	5,430,326.38
账面价值合计	87,628,739.12	79,591,779.89

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	93,262,722.46	100.00	5,633,983.34	6.04	87,628,739.12
合 计	93,262,722.46	100.00	5,633,983.34	6.04	87,628,739.12

续上表：

种 类	期初数				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	350,000.00	0.41	350,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,672,106.27	99.59	5,080,326.38	6.00	79,591,779.89
合 计	85,022,106.27	100.00	5,430,326.38	6.39	79,591,779.89

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	93,262,722.46	5,633,983.34	6.04

其中：账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	92,989,722.46	5,579,383.34	6.00
1-2年	273,000.00	54,600.00	20.00
小计	93,262,722.46	5,633,983.34	6.04

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,080,326.38	553,656.96	-	-	-	5,633,983.34
小计	5,430,326.38	553,656.96	350,000.00	-	-	5,633,983.34

5. 外币应收账款情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,920,116.40	19,753,497.62

2. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,520,450.00	-

3. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末数		期初数	
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	220,495,448.51	-	195,281,547.53	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,471,446.67	97.15	3,629,329.49	100.00

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	248,335.00	2.85	-	-
合 计	8,719,781.67	100.00	3,629,329.49	100.00

2. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,998,197.85	399,694.51	4,598,503.34	2,094,243.73	209,164.62	1,885,079.11
合 计	4,998,197.85	399,694.51	4,598,503.34	2,094,243.73	209,164.62	1,885,079.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,998,197.85	100.00	399,694.51	8.00	4,598,503.34
合 计	4,998,197.85	100.00	399,694.51	8.00	4,598,503.34

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,094,243.73	100.00	209,164.62	9.99	1,885,079.11
合 计	2,094,243.73	100.00	209,164.62	9.99	1,885,079.11

(2) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,288,179.00	1,873,743.73

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	708,018.85	5,300.00
2-3 年	2,000.00	191,200.00
3-4 年	-	24,000.00
账面余额小计	4,998,197.85	2,094,243.73
减：坏账准备	399,694.51	209,164.62
账面价值小计	4,598,503.34	1,885,079.11

(3) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	339,656.52	674,000.00
五险一金	675,787.70	599,235.70
备用金及其他	2,031,667.53	821,008.03
出口退税	1,951,086.10	-
账面余额小计	4,998,197.85	2,094,243.73
减：坏账准备	399,694.51	209,164.62
账面价值小计	4,598,503.34	1,885,079.11

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	209,164.62	-	-	209,164.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	190,529.89	-	-	190,529.89
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020 年 9 月 30 日余额	399,694.51	-	-	399,694.51

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,998,197.85	399,694.51	8.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,288,179.00	257,290.74	6.00
1-2 年	708,018.85	141,603.77	20.00
2-3 年	2,000.00	800.00	40.00
小 计	4,998,197.85	399,694.51	8.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,164.62	190,529.89	-	-	-	399,694.51
小 计	209,164.62	190,529.89	-	-	-	399,694.51

(6) 外币其他应收款情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,821,875.16	2,903,454.13	89,918,421.03	85,517,578.90	4,386,523.48	81,131,055.42
在产品	13,853,885.85	198,341.79	13,655,544.06	15,784,490.82	747,067.49	15,037,423.33
库存商品	82,196,552.13	2,077,297.56	80,119,254.57	158,161,844.17	3,886,310.04	154,275,534.13
自制半成品	56,012,818.57	2,026,963.41	53,985,855.16	37,548,546.69	2,027,080.22	35,521,466.47
合同履约成本	13,971,009.28	-	13,971,009.28	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	-	-	-	1,206,225.98	-	1,206,225.98
低值易耗品	2,407,539.17	-	2,407,539.17	2,650,235.29	-	2,650,235.29
合 计	261,263,680.16	7,206,056.89	254,057,623.27	300,868,921.85	11,046,981.23	289,821,940.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,386,523.48	627,911.43	-	2,110,980.78	-	2,903,454.13
在产品	747,067.49	69,830.88	-	618,556.58	-	198,341.79
库存商品	3,886,310.04	820,343.24	-	2,629,355.72	-	2,077,297.56
自制半成品	2,027,080.22	-	-	116.81	-	2,026,963.41
小 计	11,046,981.23	1,518,085.55	-	5,359,009.89	-	7,206,056.89

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	-	-	-	-	-	-
待抵扣进项税	467,128.42	-	467,128.42	215,340.80	-	215,340.80
合 计	467,128.42	-	467,128.42	215,340.80	-	215,340.80

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
非交易性权益工具投资	-	-

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
期末数						
九江安达环保科技有限公司	-	-	482,694.62	-	[注]	-
期初数						
九江安达环保科技有限公司	-	-	482,694.62	-	[注]	-

[注]该权益工具标的单位九江安达环保科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，故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。

(十) 投资性房地产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	固定资产/ 在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	149,278.00	-	-	-	-	-	-	149,278.00
(2) 累计折旧/摊销		计提						
房屋及建筑物	146,292.44	-	-	-	-	-	-	146,292.44
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	2,985.56	-	-	-	-	-	-	2,985.56

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末不存在投资性房地产用于担保的情况。
4. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	495,204,256.18	498,837,441.60
固定资产清理	-	-
合计	495,204,256.18	498,837,441.60

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	348,605,586.04	1,198,834.67	810,234.64	-	-	-	350,614,655.35
机器设备	456,242,031.02	25,489,518.08	16,270,357.44	-	11,744,130.57	2,369,314.07 [注1]	483,888,461.90
运输工具	12,806,825.96	403,050.36	-	-	-	-	13,209,876.32
电子及其他设备	29,201,373.91	1,457,753.11	-	-	959,202.12	-	29,699,924.90
小 计	846,855,816.93	28,549,156.22	17,080,592.08	-	12,703,332.69	2,369,314.07	877,412,918.47
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	108,978,718.36	13,245,834.23	-	-	-	-	122,224,552.59
机器设备	199,183,026.25	27,778,604.15	-	-	8,273,391.51	2,250,848.37	216,437,390.52
运输工具	9,015,214.81	1,158,474.34	-	-	-	-	10,173,689.15
电子及其他设备	19,951,909.40	3,493,902.33	-	-	893,044.94	-	22,552,766.79
小 计	337,128,868.82	45,676,815.05	-	-	9,166,436.45	2,250,848.37	371,388,399.05
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	3,488,426.24	-	-	-	-	-	3,488,426.24
机器设备	7,376,023.91	-	-	-	69,243.27	-	7,306,780.64
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	25,056.36	-	-	-	-	-	25,056.36
小 计	10,889,506.51	-	-	-	69,243.27	-	10,820,263.24
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	236,138,441.44	-	-	-	-	-	224,901,676.52
机器设备	249,682,980.86	-	-	-	-	-	260,144,290.74
运输工具	3,791,611.15	-	-	-	-	-	3,036,187.17
电子及其他设备	9,224,408.15	-	-	-	-	-	7,122,101.75
小 计	498,837,441.60	-	-	-	-	-	495,204,256.18

[注 1] 系转入在建工程。

[注 2] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 91,426,433.84 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	47,533,313.37	-	47,533,313.37	11,567,122.75	-	11,567,122.75
工程物资	3,915,766.53	-	3,915,766.53	4,554,487.35	-	4,554,487.35
合 计	51,449,079.90	-	51,449,079.90	16,121,610.10	-	16,121,610.10

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目	32,843,107.42	-	32,843,107.42	6,450,295.66	-	6,450,295.66
沿海工业城 2 号地块工程	-	-	-	3,816,647.46	-	3,816,647.46
零星工程	5,999,702.72	-	5,999,702.72	1,300,179.63	-	1,300,179.63
车间提升改造工程	5,219,139.29	-	5,219,139.29	-	-	-
02 车间改造	57,500.00	-	57,500.00	-	-	-
DCS 系统改造	3,413,863.94	-	3,413,863.94	-	-	-
小 计	47,533,313.37	-	47,533,313.37	11,567,122.75	-	11,567,122.75

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
募投项目	6,450,295.66	26,620,170.25	227,358.49	-	32,843,107.42 [注 1]
零星工程	1,300,179.63	11,421,612.82	6,722,089.73	-	5,999,702.72
车间提升改造工程	-	10,616,613.73	5,397,474.44	-	5,219,139.29
02 车间改造	-	4,102,279.60	4,044,779.60	-	57,500.00
沿海工业城 2 号地块工程	3,816,647.46	39,219.46	-	3,855,866.92 [注2]	-
DCS 系统改造	-	4,102,753.76	688,889.82	-	3,413,863.94
小 计	11,567,122.75	56,902,649.62	17,080,592.08	3,855,866.92	47,533,313.37

[注 1] 包含利息资本化累计金额 769,647.98 元，其中：本期利息资本化金额 575,742.38 元。

[注 2] 系随土地使用权一并对外出售。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专用材料	3,857,193.89	4,497,411.77
专用设备	58,572.64	57,075.58
小 计	3,915,766.53	4,554,487.35

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	62,235,011.39	-	-	2,997,155.00	-	59,237,856.39
软件	2,851,674.88	154,867.26	-	-	-	3,006,542.14
合 计	65,086,686.27	154,867.26	-	2,997,155.00	-	62,244,398.53
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	13,043,050.72	931,671.50	-	324,691.90	-	13,650,030.32
软件	1,220,249.42	379,452.08	-	-	-	1,599,701.50
合 计	14,263,300.14	1,311,123.58	-	324,691.90	-	15,249,731.82
(3) 账面价值						
土地使用权	49,191,960.67	-	-	-	-	45,587,826.07
软件	1,631,425.46	-	-	-	-	1,406,840.64
合 计	50,823,386.13	-	-	-	-	46,994,666.71

[注] 本期摊销额 1,311,123.58 元。期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
数据库使用费	54,611.73	-	18,203.85	-	36,407.88	-
企业邮箱服务费	148,378.69	-	13,092.21	-	135,286.48	-
排污权有偿使用费	1,270,852.76	-	251,614.53	-	1,019,238.23	-
网络宽带使用费	23,332.80	-	17,499.60	-	5,833.20	-
Office 365 云服务	580,930.81	-	163,386.81	-	417,544.00	-
合计	2,078,106.79	-	463,797.00	-	1,614,309.79	-

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	5,780,762.69	867,114.40	5,392,115.36	808,817.30
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,942,114.92	741,317.24	8,254,625.25	1,238,193.79
政府补助	16,801,012.04	2,520,151.81	12,539,271.62	1,880,890.74
预计负债	1,412,364.51	211,854.67	2,698,156.54	404,723.48
预提费用	-	-	2,069,320.07	310,398.01
未抵扣亏损	2,336,927.34	584,231.84	998,785.51	249,696.38
内部交易未实现利润	9,598,943.59	1,439,841.54	2,282,895.88	342,434.38
合计	40,872,125.09	6,364,511.50	34,235,170.23	5,235,154.08

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,867,230.45	14,729,659.15
可抵扣亏损	57,565,934.66	55,508,061.94
小计	72,433,165.11	70,237,721.09

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
预付工程及设备款	13,154,001.02	-	13,154,001.02	3,372,551.00	-	3,372,551.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	12,083.29	-
合 计	10,012,083.29	10,000,000.00

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,354,500.60	30,550,000.00

[注]期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	135,232,127.22	138,198,733.28
1-2 年	1,656,778.10	1,868,059.20
2-3 年	782,556.93	989,914.74
3 年以上	2,052,506.48	2,199,912.81
合 计	139,723,968.73	143,256,620.03

(二十) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	-	9,740,149.86

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十一) 合同负债

项目	期末数
预收销货款	4,944,746.61

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	23,555,952.30	86,515,494.69	95,722,563.33	14,348,883.66
(2) 离职后福利—设定提存计划	703,101.69	2,305,266.09	3,008,367.78	-
合计	24,259,053.99	88,820,760.78	98,730,931.11	14,348,883.66

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,140,618.46	72,881,354.42	81,247,478.67	13,774,494.21
(2) 职工福利费	1,003,464.00	7,696,184.84	8,699,648.84	-
(3) 社会保险费	366,285.55	2,880,410.53	2,919,906.68	326,789.40
其中：医疗保险费	270,978.96	2,563,363.75	2,507,553.31	326,789.40
工伤保险费	75,950.95	280,242.54	356,193.49	-
生育保险费	19,355.64	36,804.24	56,159.88	-
(4) 住房公积金	17,784.00	2,453,902.00	2,471,686.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	27,800.29	603,642.90	383,843.14	247,600.05
小计	23,555,952.30	86,515,494.69	95,722,563.33	14,348,883.66

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	683,746.05	2,226,726.40	2,910,472.45	-
(2) 失业保险费	19,355.64	78,539.69	97,895.33	-
小计	703,101.69	2,305,266.09	3,008,367.78	-

(二十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,094,840.14	1,055,817.67

项 目	期末数	期初数
企业所得税	921,178.44	1,938,170.82
土地使用税	1,898,866.22	81,250.00
房产税	1,640,216.25	82,693.42
城市维护建设税	162,260.93	189,220.18
教育费附加	97,356.56	113,532.11
地方教育附加	64,904.38	75,688.08
印花税	18,567.70	23,346.50
代扣代缴个人所得税	133,471.04	143,877.81
环保税	2,036.71	11,889.94
其他	-	50,736.76
合 计	7,033,698.37	3,766,223.29

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	33,394.48
应付股利	-	-
其他应付款	4,070,946.56	4,188,086.02
合 计	4,070,946.56	4,221,480.50

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	17,429.19
一年内到期的非流动负债应付利息	-	-
分期付息到期还本的长期借款利息	-	15,965.29
小 计	-	33,394.48

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,460,000.00	2,485,000.00
应付暂收款	456,000.00	427,600.00
其他	1,154,946.56	1,275,486.02
小 计	4,070,946.56	4,188,086.02

(2) 外币其他应付款情况详见附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	41,500,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	60,232.65	-
合 计	41,560,232.65	10,000,000.00

(二十六) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
危险固体废弃物处置费	1,705,736.30	2,744,533.89

2. 其他说明

预计负债按照实际产出废料以及合同单价进行预提，并按照实际结算金额冲减。

(二十七) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,014,792.53	5,500,000.00	2,273,331.67	23,241,460.86	与资产相关

(二十八) 股本

股东名称	期末数	期初数
池正明	47,116,769.00	47,116,769.00
池骋	7,786,875.00	7,786,875.00
大连电瓷集团股份有限公司	3,412,016.00	3,412,016.00

股东名称	期末数	期初数
嘉兴东玉投资合伙企业(有限合伙)	2,707,950.00	2,707,950.00
杭州滨创股权投资有限公司	2,653,785.00	2,653,785.00
深圳市睿创一号投资合伙企业(有限合伙)	2,520,000.00	2,520,000.00
瑞康投资	2,500,000.00	2,500,000.00
嘉兴真灼嘉衡投资合伙企业(有限合伙)	1,900,000.00	1,900,000.00
赣州西域洪昌互联网创业投资合伙企业(有限合伙)	1,606,856.00	1,606,856.00
宁波双廊股权投资合伙企业(有限合伙)	1,516,464.00	1,516,464.00
黄正君	1,516,464.00	1,516,464.00
陈东辉	1,250,000.00	1,250,000.00
广州西域生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	1,250,000.00
陈中	1,137,348.00	1,137,348.00
夏道敏	1,102,938.00	1,102,938.00
王建军	850,000.00	850,000.00
深圳市拾玉投资管理有限公司	758,232.00	758,232.00
王玮	735,313.00	735,313.00
张霁	735,313.00	735,313.00
杜少惠	379,116.00	379,116.00
陈灵芝	220,562.00	220,562.00
池瀛	220,562.00	220,562.00
何小鹏	220,562.00	220,562.00
王海平	220,562.00	220,562.00
王小敏	220,562.00	220,562.00
张云华	220,562.00	220,562.00
何建鹏	147,063.00	147,063.00
章祖红	147,063.00	147,063.00
张江徽	147,063.00	147,063.00
合计	85,200,000.00	85,200,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	374,622,984.44	-	-	374,622,984.44

(三十) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额				期末数
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-482,694.62	-	-	-	-482,694.62	
2) 其他债权投资公允价值变动						
合计	-482,694.62	-	-	-	-482,694.62	

(三十一) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	273,126.82	7,620,123.96	7,584,231.79	309,018.99

(三十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,306,548.20	-	-	16,306,548.20

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
上年年末余额	372,122,441.29	244,952,591.21
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	372,122,441.29	244,952,591.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,696,472.42	168,328,907.75
减：提取法定盈余公积		10,487,057.67

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	15,336,000.00	30,672,000.00
期末未分配利润	464,482,913.71	372,122,441.29

2. 利润分配情况说明

根据 2020 年 2 月 26 日公司 2019 年股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，按截止 2019 年 12 月 31 日累计可供分配的利润，以股本 8,520.00 万股为基数。每 10 股派发现金股利 1.80 元(含税)，合计派发 1,533.60 万元。

(三十四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	675,913,288.22	429,358,942.52	721,685,185.24	468,418,079.57
其他业务	1,494,290.90	276,272.38	2,736,776.37	2,528,747.60
合 计	677,407,579.12	429,635,214.90	724,421,961.61	470,946,827.17

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,025,484.27	1,992,137.03
教育费附加	1,215,290.56	1,195,282.22
地方教育附加	810,193.72	796,854.82
印花税	205,015.30	232,295.53
车船使用税	22,695.00	22,500.00
房产税	1,806,153.61	1,798,202.82
土地使用税	2,077,284.52	1,325,416.85
其他	745,940.35	442,683.49
合 计	8,908,057.33	7,805,372.76

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,038,886.10	2,907,141.40
减：利息资本化	575,742.38	60,377.79
减：利息收入	2,007,185.62	1,520,540.92
汇兑损失	279,079.91	3,229.84
减：汇兑收益	-786,132.23	1,460,697.72
手续费支出	326,900.96	318,669.73
合 计	-151,928.80	187,424.54

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	11,259,727.26	15,326,028.11
个税手续费返还	217,474.62	16,684.88
合 计	11,477,201.88	15,342,712.99

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-203,656.96	757,325.93
其他应收款坏账损失	-190,529.89	2,499,716.37
合 计	-394,186.85	3,257,042.30

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	1,463,063.27	-517,753.53

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	854,673.11	-227,309.14

项 目	本期数	上年同期数
其中：固定资产	-121,656.71	-227,309.14
在建工程	23,861.08	-
无形资产	952,468.74	-

(四十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚没及违约金收入	-	24,923.01
无法支付的应付款	874,004.74	4,965.56
保险赔款	1,181,818.00	
其他	0.72	-
合 计	2,055,823.46	29,888.57

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	940,000.00	293,000.00
资产报废、毁损损失	2,883,136.43	2,198,672.95
罚款支出	1,560,000.00	-
其他	46,505.56	183,500.51
合 计	5,429,641.99	2,675,173.46

(四十三) 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	16,854,797.23	21,060,689.44
递延所得税费用	-1,129,357.42	102,460.71
合 计	15,725,439.81	21,163,150.15

(四十四) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	本期数				上年同期数			
	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-482,694.62	-	-482,694.62	-482,694.62
1)其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-482,694.62	-	-482,694.62	-482,694.62

2. 其他综合收益说明

详见本附注五(三十)“其他综合收益”之说明。

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	107,696,472.42
加:资产减值准备	-1,463,063.27
信用减值损失	394,186.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,676,815.05
无形资产摊销	1,311,123.58
长期待摊费用摊销	463,797.00
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)	-854,673.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,869,632.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,286,734.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,129,357.42
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)	37,186,133.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,691,516.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,694,187.03

项 目	本期数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-
其他	3,262,560.50
经营活动产生的现金流量净额	89,314,658.67
(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	195,350,274.87
减: 现金的期初余额	118,952,057.43
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	76,398,217.44

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数
(1) 现金	195,350,274.87
其中: 库存现金	9,041.66
可随时用于支付的银行存款	195,341,233.21
可随时用于支付的其他货币资金	-
(2) 现金等价物	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	195,350,274.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

(四十六) 外币货币性项目

项 目	期末数		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	34,672.42		236,122.65
其中: 美元	34,672.42	6.8101	236,122.65

项 目	期末数		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	2,081,765.00		14,177,027.83
其中：美元	2,081,765.00	6.8101	14,177,027.83
预收款项	158,500.00		1,079,400.85
其中：美元	158,500.00	6.8101	1,079,400.85
预付款项	389,900.00		2,655,257.99
其中：美元	389,900.00	6.8101	2,655,257.99
其他应付款	36,941.21		251,573.33
其中：美元	36,941.21	6.8101	251,573.33

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更的情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东邦药业	子公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江西善渊	子公司	江西九江	江西九江	制造业	100.00	-	设立
上海右手	子公司	上海市	上海市	研究和试验发展业	100.00	-	同一控制下企业合并

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，

这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收款项、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

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

截至2020年9月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司

信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年9月30日,本公司的资产负债率为23.19%,2019年12月31日的资产负债率为23.36%。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年9月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			37,920,116.40	37,920,116.40
(2) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	37,920,116.40	37,920,116.40

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			19,753,497.62	19,753,497.62
(2) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	19,753,497.62	19,753,497.62

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

对于公司持有的应收票据,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

其他权益工具系公司持有的九江安达股权,九江安达的特许经营权已于2019年1月被工业园区管理委员会收回。之后,九江安达计划全部出售赖以经营的实物资产包括土地、固定资产等,进而解散、清算,未来已不具备持续经营的能力。根据九江安达提供的财务报表,公司管理层预计在后期清算过程中,该公司账面留存的资金及可收回的债权资金不能完全支付现存债务包括应付账款、职工薪酬、应交税金等以及清算费用。综上,公司管理层认为该投资成本将无法收回,公允价值为0元。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为池正明、池骋。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
梁玲飞	实际控制人池正明配偶
杭州百诚医药科技股份有限公司(以下简称杭州百诚医药)	公司独立董事胡永洲担任该公司董事

(二) 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	
		期末数	期初数
(1)应付账款	杭州百诚医药	-	180,000.00
(2)其他应付款			
	池骋	558,965.70	372,643.80

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款 到期日
东亚药业	中国工商银行三门支行	土地使用权、房产[注 1]	1,175.19	495.07	1,000.00	2021.2.25
东亚药业	中国银行三门支行	土地使用权、房产[注 2]	8,350.48	6,313.11	[注3]	-
东邦药业	中国工商银行台州支行	土地使用权、房产[注 4]	7,641.61	4,387.03	4,150.00	2022.7.4
小 计			17,167.28	11,195.21	5,150.00	

[注 1] 不动产权：浙(2018)三门县不动产权第 0005509 号。

[注 2] 三国用(2016)第 001729 号、三房产证浦坝港字第 163031197 号—163031211 号。

[注 3] 截止报告期末，东亚药业在中国银行三门支行的短期借款已提前归还，但设定抵押的资产受限状态尚未解除，仍处于被抵押状态。

[注 4] 浙(2019)临海市不动产权第 0008532 号、浙(2019)临海市不动产权第 0008533 号

(3) 合并范围内各公司为自身开立的银行承兑汇票进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	开立的 银行承兑汇票余额	汇票到期日
东邦药业	农业银行黄岩支行	土地使用权、房产[注]	4,960.80	2,605.21	885.00	2020.10.23
					700.00	2021.01.20
小 计			4,960.80	2,605.21	1,585.00	

[注] 不动产权：浙(2019)临海市不动产权第 0008534 号。

(4) 合并范围内各公司为自身开立的银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	开立的 银行承兑汇票余额	借款到期日
		货币资金	1,298.41	1,298.41	1,298.41	2020.12.18
东邦药业	浙商银行台州黄岩小微企业专营支行	银行承兑汇票	852.05	852.05	283.67	2021.2.28
					568.38	2021.3.23
东邦药业	农业银行黄岩支行	货币资金	792.50	792.50	700.00	2021.1.20
					885.00	2020.10.23
小 计			2,942.96	2,942.96	3,735.46	

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2020 年 9 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	东邦药业	中国农业银行台州黄岩支行	700.00	2021.1.20	[注1]
本公司	东邦药业	中国农业银行台州黄岩支行	885.00	2020.10.23	[注1]
本公司	东邦药业	中国工商银行台州分行	4,150.00	2022.7.4	[注2]
小计			5,735.00		

[注1]本公司2020年4月与中国农业银行台州黄岩支行签订了《最高额保证合同》(33100520200016190)，为东邦药业提供4,500万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2020年4月22日至2023年4月21日。截至2020年9月30日，借款余额系开立的银行承兑汇票余额合计1,585.00万元。

[注2]本公司2019年4月与中国工商银行股份有限公司台州分行签订了《最高额保证合同》(2019年自营(保)字0010号)，为东邦药业提供16,500万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2019年4月8日至2024年4月7日。截至2020年9月30日，借款余额4,150.00万元。

(2)截至2020年9月30日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借	借款到期日
				账面原值	账面价值		
东邦药业	本公司	农业银行黄岩支行	土地使用权、房产[注1]	4,960.80	2,655.46	[注2]	

[注1]不动产：浙(2019)临海市不动产权第0008534号。

[注2]东邦药业2019年6月与中国农业银行台州黄岩支行签订了《最高额保证合同》(33100620190030374)并于2019年12月签订了补充协议，为本公司提供7,000万元的最高额担保额度，最高额担保期间为：2019年6月19日至2020年12月14日。截至2020年9月30日，公司尚未使用该借款额度

2. 其他或有负债及其财务影响

(1)截至2020年9月30日，公司已背书且尚未到期的银行承兑汇票余额为220,495,448.51元。

(2)截至2020年9月30日，公司处置生产过程中产生的危险固体废物事项形成的预计负债余额为1,705,736.30元。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在主板上市事项

根据2019年3月25日召开的2019年第一次临时股东大会、2019年12月6日召开的2019年第三次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上

市。募集资金拟投入年产 586 吨头孢类原料药产业升级项目二期工程、年产头孢类关键中间体 7-ACCA200 吨、7-ANCA60 吨技术改造项目、研发中心建设项目及补充流动资金。若实际募集资金不能满足上述项目所需资金，不足部分由公司自筹解决。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-2,014,959.52	-2,333,880.05
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(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,259,727.26	15,326,028.11
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	-	-
委托投资损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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、合同资产减值准备转回	20,000.00	2,282,836.00
对外委托贷款取得的损益	-	-

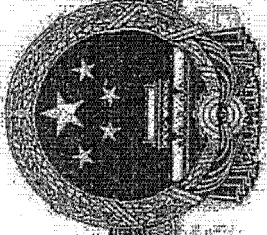
项 目	本期数	上年同期数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-504,185.90	-469,416.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,474.62	-52,612.78
小 计	8,978,056.46	14,752,954.96
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,424,812.54	2,224,123.48
非经常性损益净额	7,553,243.92	12,486,715.19
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,553,243.92	12,486,715.19
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	12.05	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.21	1.18	1.18





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
验证企业信用状况
或
扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
验证企业信用状况

(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余源

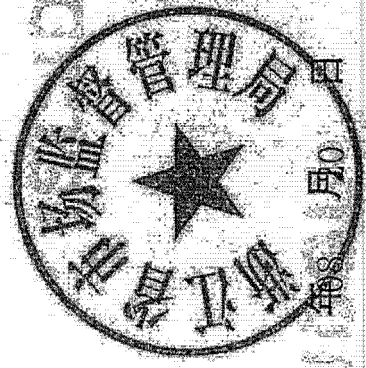
经营范围

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

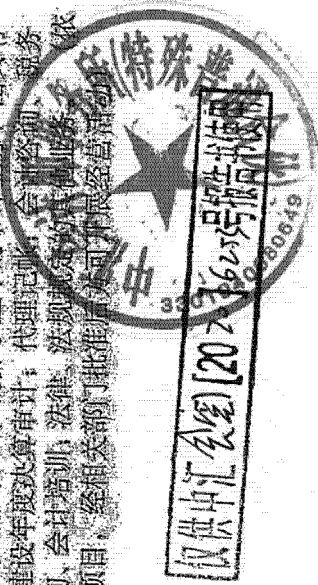
主要经营场所 浙江省杭州市江干区就业路8号华联时代大厦A幢601室

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规允许的其它会计、税务咨询、管理咨询的项目；经相关部门批准后可以开展经营业务的法律、法规允许的其它会计、税务咨询、管理咨询项目。



登记机关

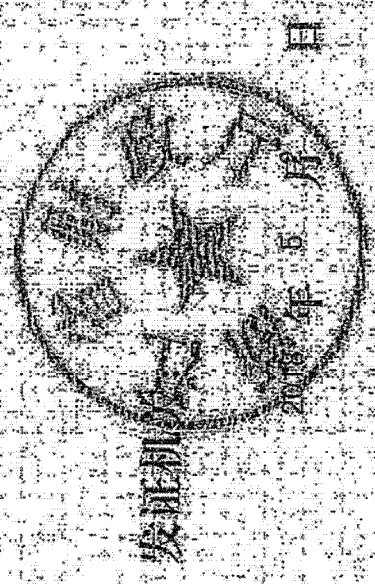
2020年8月



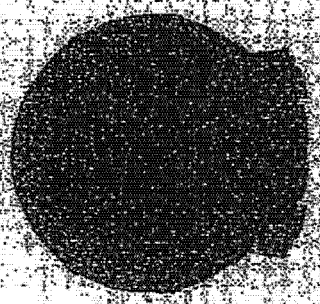
证书序号: 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有入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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称

首席合伙人 余强

主任会计师

经营场所

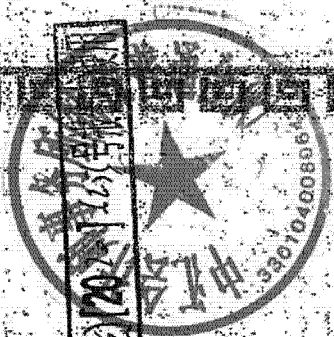
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

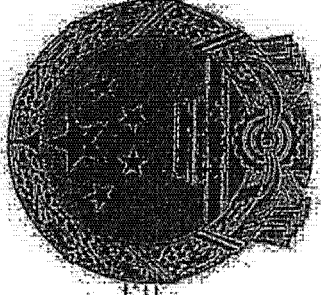
组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 330000014

批准执业文号 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期 2013年12月4日





证书序号: 000381

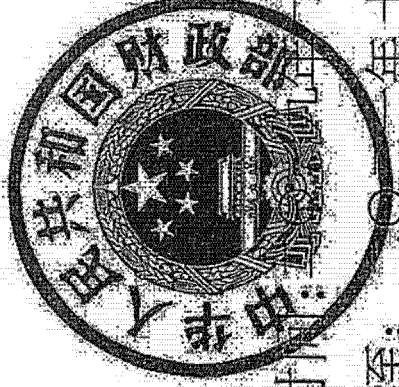
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



仅供中汇会计[2020]625号报告使用

证书号: 45

发证时间: 二〇二〇年十一月六日

证书有效期至: 二〇二〇年十一月六日



姓名: 谢贤庆
 Full name: 谢贤庆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-11-26
 Date of birth: 1972-11-26
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330621197211262012
 Identity card No.: 330621197211262012



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000141921
 No. of Certificate: 330000141921

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

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of Issuance: 2003 / 07 / 21



日/月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

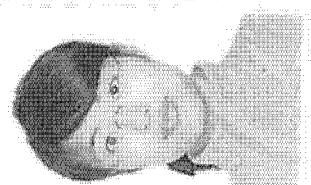


2017 年 01 月 01 日





姓名: 黄蕾蕾
 Full name: 黄蕾蕾
 性别: 女
 Sex: 1982-12-03
 出生日期: 1982-12-03
 Date of birth: 1982-12-03
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330327198212031001
 Identity card No.: 330327198212031001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000490687
 No. of Certificate: 330000490687

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

发证日期: 2009 年 04 月 09 日
 Date of Issuance: 2009 /y /m /d



日/月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
This certifi
this renew

一年
after



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于浙江东亚药业股份有限公司 内部控制的鉴证报告



目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-3
二、内部控制自我评价报告	4-13



关于浙江东亚药业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2020]5890号

浙江东亚药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业公司)管理层编制的截至2020年6月30日《浙江东亚药业股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供东亚药业公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为东亚药业公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

东亚药业公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对东亚药业公司于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，东亚药业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)《关于浙江东亚药业股份有限公司内部控制的鉴证报告》之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

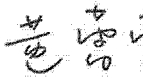



中国·杭州

中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期: 2020年9月14日

浙江东亚药业股份有限公司

内部控制自我评价报告

浙江东亚药业股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对浙江东亚药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2020年06月30日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至2020年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于2020年9月14日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。
2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生

产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

（三）内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

（四）内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

（一）建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 4 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬委员会工作规则》、《提名委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：综合行政部、会计核算部、资金管理部、销售部、采购部、生产运营部、质量保证部、质量控制部、药事管理部、安环部、工程部、技术部、证券投资部、人力资源管理部，拥有子公司浙江东邦药业有限公司、江西善渊药业有限公司和上海右手医药科技开发有限公司。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康

运行,保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会,根据《审计委员会议事规则》等规定,负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成,独立董事2名,其中有1名独立董事为会计专业人士,且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部,设内审部经理1名,配备审计员2名,具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督,对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷,按照企业内部审计工作程序进行报告;对监督检查中发现的内部控制重大缺陷,有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策,包括:员工的聘用、培训、辞退与辞职;员工的薪酬、考核、晋升与奖惩;关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度;掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时,公司非常重视员工素质,将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要,针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育,使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

本公司秉承“品质责任、呵护生命;至诚守信、致力发展;健康使命,科技护航;承诺社会,感恩回馈”的发展目标,做以善为本,方能渊源流长的“善渊”药企,并以此作为公司实现发展目标的动力和全体员工的思想工作指引。公司十分重视加强文化建设,培育积极向上的价值观和社会责任感,倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神,树立现代管理理念,强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则,认真履行岗位职责。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展,实现经营目标,公司根据既定的发展策略,结合不同发展阶段和业务拓展情况,全面、系统、持续地收集相关信息,及时进行风险评估,进行动态风险识别和风险分析,并相应调整风险应对策略。公司由相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究,并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估,为管理层制订风险应对策略提供依据。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。公司根据年度经营目标设立预算指标，按公司统一的预算编制体系制定预算。在预算执行过程中，公司定期对预算执行情况进行分析，并根据分析结果采取改进措施，以确保预算目标的实现。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、

调岗、辞退等的依据。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已设立安全工作领导小组、环保工作领导小组以及专职安全环保管理人员和兼职消防队，已建立与生产事故、治安突发事件、火灾、环保、安全事件、自然灾害事件等有关的风险预警和应急处理机制，对各类重大风险和突发事件的标准、应急处理程序、责任人等作了明确规定，并委托外部有资质单位对公司的总体风险、生产工艺风险以及职业健康风险等进行了全面评价，平时由安保部为主，各生产车间配合对可能发生各类风险的控制点进行日常监控，随时发现可能出现的苗头，事先予以防范，以事前杜绝各类风险事件的发生及发生后能得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4) 反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5. 内部监督

董事会下辖审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。公司设立了审计部，配备了专业的审计人员，在公司的经营管理和内部控制中发挥内部审计作用。审计部根据《企业内部控制评价指引》的要求，组织公司内部评价专业工作小组对公司的内控设计与运行

情况进行审计和评价，并提出了相应的整改建议，为公司健康稳定的发展提供了监督保证。

(三) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司根据《企业内部控制应用指引——资金活动》的规定制定了《资金管理内控业务流程》、《现金管理规定》、《银行存款管理规定》、《经营预算管理制度》、《备用金管理制度》等业务规范，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，确保不相容的业务岗位分离，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，明确了银行账户的开户、使用、变更、清理程序，并定期对银行账户进行清理，保证公司货币资金的真实可控。

(2) 筹资管理

公司根据《企业内部控制应用指引——资金活动》的规定制定了《对外借款管理规定》、《募集资金管理规定》及相应的业务管理流程，明确了借款的授权审批程序以及操作流程。公司能够合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

2. 采购与付款管理

公司制定了《物料采购合同签订的标准操作程序》、《采购业务内控流程》以及《物料采购标准操作程序》，《供应商安全管理制度》、《供应商质量审计管理规定》明确对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施。该制度重点对采购计划的编制与审批、供应商选择与评定、采购价格的确定与控制、采购合同的签订与执行、财务核算及应付账款的管理等作了具体规范。

3. 销售与收款管理

公司制定了《销售管理的标准操作程序》、《合同管理规定》、《应收账款管理规定》等业务规范，明确规定了销售计划的起草、分解和执行、客户管理、销售定价、销售出库与收入确认、售后管理、销售费用支持、合同的起草、评审以及货款的回收和审查的相关控制。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司制定了《生产管理标准操作程序》《安全生产奖惩制度》、《设备使用管理规程》、《质量风险管理规程》、《安全生产责任制度》、《安全生产事故隐患排查治理规定》、《安全生产会议制度》及相应的业务管理流程等规范，对生产计划管理、生产调度管理、现场管理、工程质量

验收、质量控制等作了具体规范，并有成熟的运作经验。

(2) 成本费用管理

公司制定了成本管理、期间费用管理规定及相应的业务管理流程等规范，并制定的统一成本费用核算办法，对各项成本费用进行归集与核算，同时通过预算管理和绩效考核，加强对成本费用的管理与控制。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《仓库管理规程》、《仓库控制规程》、《仓库定置、盘存、复测管理规程》《仓库物料储存管理规定》、《存货核算管理规定》、《物料的购入、储存和发放操作程序》、《仓库待处品管理操作程序》、《物资出厂管理制度》等规范，明确规定了物资供应、仓储管理负责部门，并对物资入库验收管理、物资发放及配送管理、仓储职能管理、物资退库管理、仓库日常管理以及物资报废处理管理的规范流程，同时设置了定期或者不定期检查盘点的监督和考核程序。

5. 资产运行和管理

公司制定了《固定资产管理规定》、《在建工程管理规定》、《设备管理制度》、《车辆管理制度》、《设备资产管理规程》、《生产设备实施报废管理制度》以及相应的业务流程规范，对固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、出租出借、转让报废等，以及无形资产的申请、维持、放弃等作了具体规范。

6. 对外投资管理

公司制定了《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》，对资产投资的立项、审批、跟踪管理、处置等作了具体规范。

7. 关联交易管理

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，规范与关联方的各项交易活动，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

8. 对外担保管理

公司遵循中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等有关规定，制定了《对外担保决策制度》，在《公司章程》和《对外担保决策制度》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

9. 研发

公司制定了《新产品开发控制程序》、《知识产权管理程序》、《新产品新工艺技术研究方案与报告的标准操作程序》、《产品技术文件材料立卷归档工作规定》、《产品研发、试生产及注册管理规程》具体规定了选题预研、立项报告、研究试验、生产试验和技术总结五个程序的具体控制制度。

10. 对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，从对子公司的组织结构和人员的控制、对子公司业务层面控制、对子公司财务报表编制及质量控制三个方面加以管理，以保证子公司经营合法合规以及与公司经营战略的一致。

11. 信息披露管理

公司制定了《财务报告报送与信息披露规定》、《计算机及信息网络管理规程》、《生产安全事故管理制度》、《财务报告编制规定》、《财务报告内控业务流程》，对公司信息披露作了相应的规定，上述制度保证了信息在公司内外快速传递、高效沟通并及时反馈，保障内部控制的有效运行。

五、内部控制缺陷及其整改措施

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

按照影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(一)重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

(二)重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

(三)一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司通过开展内部控制评价工作，对内部控制体系的建设和运行情况进行了全面系统的自评，未发现需要整改的重大缺陷和重要缺陷，针对报告期内发现的一般内部控制缺陷，公司已采取了相应的整改措施和相应的整改计划。随着公司的发展和经营环境的变化，内部控制会出现一些不足之处，公司将在今后不断完善并严格执行公司内部控制制度，保证公司内部控制制度健全完善并有效运行。对于目前公司在内部控制活动中存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进、提高：

1. 进一步加强董事会各专门委员会在内部控制方面发挥的作用。组织公司董事、监事、

高级管理人员及各层面员工参加内控相关法规制度的学习，提高其内控规范意识；要求各专门委员会严格按照工作细则的规定积极有效开展工作，以加强公司管理层对内部控制制度建立健全和运行情况的监督，不断提高公司治理水平。

2. 进一步加强内部审计工作，提高内部审计工作的深度和广度，充分发挥内部审计对公司内控制度的有效性和执行情况进行监督的作用，通过内部控制自我评估，将以“发现和评价”为主要内容的内部审计活动向积极的“防范和解决方案”的内部审计活动转变，从事后发现内部控制薄弱环节转向事前防范，建立及时发现内控活动中存在的问题并不断改进的机制。

3. 进一步优化业务流程，厘清关键控制活动，在发挥内部控制效果的基础上，加强内控制度执行力度，降低内部控制执行成本，提升工作效率，以更加合理的风险管理流程保障公司的可持续发展。

4. 进一步加强公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间的信息沟通，尤其加强财务部门和物资供应、经营管理、生产技术管理等业务部门之间的协调，利用现代信息技术，构建公司内部资源共享的桥梁，发挥管理效益。

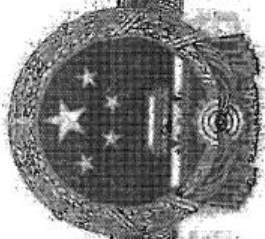
5. 进一步完善全面预算管理，尤其是深化成本费用管理，及时对比分析实际业绩和计划目标，完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码“照
查企业信用公示公
示系统”了解更多登
记、备案、许可、监
管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余颀

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；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



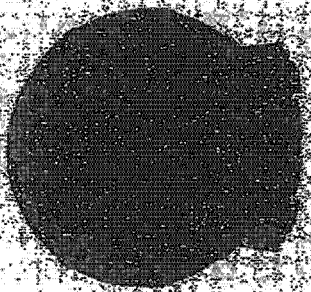
登记机关

2020

年08

月0

仅供中汇会审[2020]5890号报告使用



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：陈勇

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

收执中汇注[2020]158号执业证书



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的会计师事务所、准予领行注册会计师事务所法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时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、转证。
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

2013年5月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001679

证书序号: 000381

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

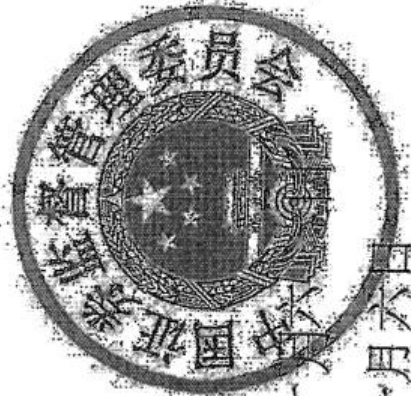
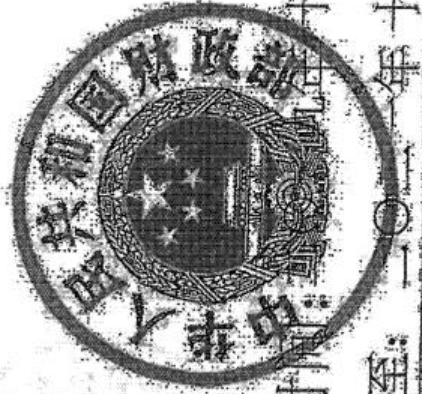
首席合伙人: 余强

仅供中汇鉴 [2020] 589号报告使用

证书号: 45

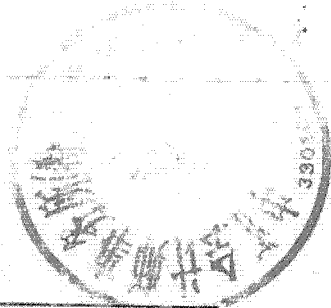
发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日





96



姓 名 谢贤庆
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-11-26
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit
身份证号码 330621197211262012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：
No. of Certificate

330000141921

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003

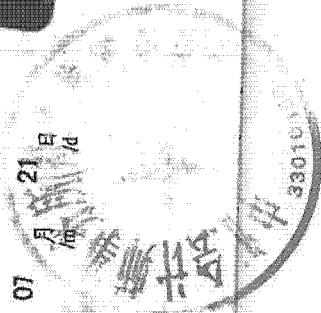
07 年
A

21 日
D

日
/d

月
/m

年
/y

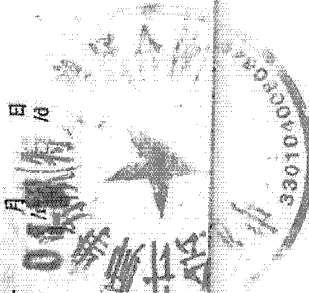


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



20160101
年 月 日

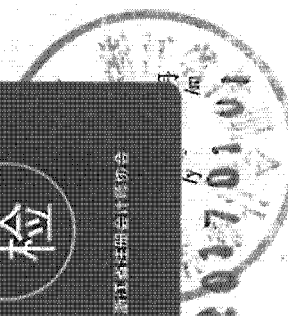


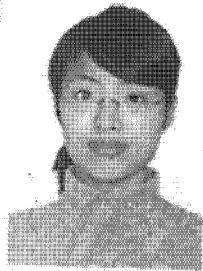
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

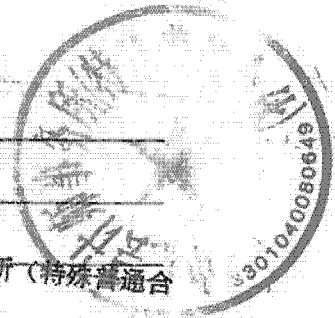


20170101
年 月 日





姓名 黄露普
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1982-12-03
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330327198212031001
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000490687
No. of Certificate

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

发证日期: 2008
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经... 一年。
This certifi... after
this renew...

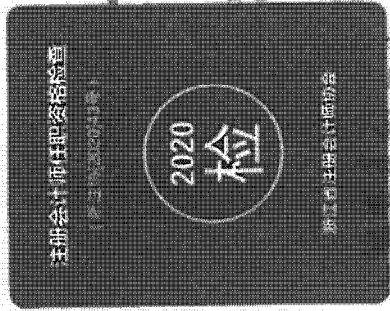


年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日 月 年





目 录

	<u>页次</u>
一、最近三年及一期非经常性损益鉴证报告	1-3
二、最近三年及一期非经常性损益明细表	4-5
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注	6-15



关于浙江东亚药业股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

中汇会鉴[2020]5893号

浙江东亚药业股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业公司)管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表(2017-2019年度以及2020年1-6月)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供东亚药业公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为东亚药业公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

东亚药业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对东亚药业公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

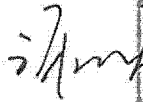

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

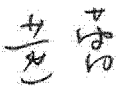

五、鉴证结论

我们认为,东亚药业公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,如实反映了东亚药业公司最近三年及一期非经常性损益情况。

(本页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)《关于浙江东亚药业股份有限公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》之签字盖章页)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2020年9月14日

最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：东亚药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,182,161.87	-2,861,981.62	-3,317,631.96	-533,053.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,576,754.24	17,814,934.66	7,226,346.21	6,364,887.22
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量	-	-	5,000.00	-

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
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、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、合同资产减值准备转回	20,000.00	2,282,836.00	-	-
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	-2,486,895.87	-161,566.32	-300,725.40	302,705.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,474.62	45,794.03	13,902.07	-
小 计	145,171.84	17,120,016.75	3,626,890.92	6,134,539.42
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	227,201.77	2,589,405.11	645,804.15	1,031,645.84
非经常性损益净额	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-82,029.93	14,530,611.64	2,981,086.77	5,102,893.58

法定代表人：

 印正

主管会计工作的负责人：

 印小

会计机构负责人：

 印小

东亚药业股份有限公司

最近三年及一期非经常性损益明细表附注

2017年1月1日-2020年06月30日

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一)非流动资产处置损益

2020年度1-6月非流动资产处置损益-1,182,161.87元，其中固定资产处置损益-2,158,491.69元，在建工程处置损益23,861.08元，无形资产处置损益952,468.74元。

2019年度非流动资产处置损益-2,861,981.62元系固定资产处置损益。

2018年度非流动资产处置损益-3,317,631.96元系固定资产处置损益。

2017年度非流动资产处置损益-533,053.45元系固定资产处置损益。

(二)政府补助

(1)2020年1-6月计入当期损益的政府补助3,576,754.24元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
社保费返还	1,118,222.28	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局	临社稳办[2020]1号
产业转型升级专项资金	690,048.06	与资产相关	国家发展和改革委员会	发改投资[2014]1280号
2019年度县级外经贸扶持资金	392,600.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2020]29号
2018年度科技型企业研发投入补助款	225,700.00	与收益相关	临海市财政局、临海市科学技术局	临财企[2020]6号
技术改造奖励资金	184,210.50	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2019]30号
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	150,000.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]33号
2019年技术改造补助款	142,300.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2020]29号
稳岗返还社会保险费	116,915.84	与收益相关	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局、浙江省财政厅、浙江省税务局	浙人社发[2020]13号
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	94,536.84	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]18号
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	81,499.98	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]34号
2017年临海市省级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	79,487.16	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]32号

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	47,454.54	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24 号
失业保险稳岗补贴	42,274.00	与收益相关	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅	赣人社字[2017]399 号
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	38,880.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临经信[2015]72 号
2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	33,745.02	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2016]20 号
2019 年工业高质量发展考评奖	30,000.00	与收益相关	中共彭泽县委、彭泽县人民政府	彭字[2020]1 号
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	25,755.00	与资产相关	三门县经济和信息化局、三门县财政局	三门经信[2016]58 号
专利授权奖励款	20,000.00	与收益相关	三门县科学技术局	三门政发[2017]68 号
2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补助	16,000.02	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24 号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	13,636.38	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1 号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	12,605.04	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1 号
VOCs 在线监测系统补助款	9,124.98	与资产相关	台州市生态环境局临海分局	临环[2019]94 号
临海市 2018 年省安全生产专项资金补助	7,758.60	与资产相关	临海市安全生产监督管理局	临安监[2018]124 号
扶贫招聘会与会企业补助款	4,000.00	与收益相关	三门县就业管理服务处	
小计	3,576,754.24			

(2)2019 年计入当期损益的政府补助 17,814,934.66 元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
上市政策兑现奖励	6,575,600.00	与收益相关	三门县人民政府金融工作办公室	
企业社保费返还	2,899,990.95	与收益相关	临海市人民政府办公室	临政办发[2019]19 号
产业转型升级专项资金	1,380,096.12	与资产相关	国家发展和改革委员会	发改投资[2014]1280 号
2018 年社保部分返还	891,506.18	与收益相关	三门县就业管理服务处	台政发[2019]8 号
土地使用税减免	739,447.38	与收益相关	临海市人民政府办公室	临政办发[2018]166 号
科技合作补助款	479,400.00	与收益相关	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局、临海市经济和信息化局	临财企[2019]39 号
2018 年县科技新政十条奖励兑现	432,000.00	与收益相关	三门县财政局	三门财发[2019]35 号
技术改造专项资金	400,000.00	与收益相关	九江市工业和信息化委员会、九江市财政局	九江信字[2018]53 号
2018 年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	300,000.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]33 号
省级企业技术中心奖励	300,000.00	与收益相关	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市	临财企[2019]18 号

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
			经济和信息化局	
医化企业清洁化改造补助资金	300,000.00	与收益相关	台州市生态环境局三门分局	三环发[2019]41号
科技研发投入财政专项补助	191,400.00	与收益相关	临海市财政局	临财企[2018]55号
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	189,073.68	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]18号
创新团队补助	180,000.00	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局	临人社综[2018]4号
2018年VOCs专项减排补助款	176,222.50	与收益相关	台州市生态环境局临海分局	临环[2019]91号
养老保险补贴	176,000.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣财社[2017]15号
促进企业裂变增长款	169,700.00	与收益相关	临海市财政局	临财企[2018]45号
2017年临海市级省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	162,999.96	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]34号
2017年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	158,974.32	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]32号
推进企业“两化融合”发展的政策兑现	150,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2019]35号
县级外贸政策兑现奖金(出口信用保险)	139,300.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2019]35号
县级外贸政策兑现奖金(高新技术和机电产品出口)	126,500.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2019]35号
技术改造奖励资金	122,807.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2019]30号
2018年先进制造业基地企业技改专项补助资金	119,654.35	与收益相关	三门县经济和信息化局、三门县财政局	三经信函[2019]20号
产权贯标认证费	100,000.00	与收益相关	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局	临财企[2019]36号
2015年临海市级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	94,909.08	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24号
用人单位吸纳就业社保补贴	90,975.48	与收益相关	台州市人民政府办公室	台政办发[2019]37号
2009年第一批工业转型升级项目贴息资金	81,066.54	与资产相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会	浙财企字[2009]96号
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	77,760.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临经信[2015]72号
技能提升补贴	74,000.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣人社发[2019]3号
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	67,490.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2016]20号
重点排污单位在线监控系统运维补助资金款	62,100.00	与收益相关	台州市生态环境局临海分局	临环[2019]89号
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	51,510.00	与资产相关	三门县经济和信息化局、三门县财政局	三经信[2016]58号
2019第一批创新券兑现	50,000.00	与收益相关	三门县科学技术局、三门县财政局	三财发[2019]5号
县级外贸政策兑现奖金(服务外包)	50,000.00	与收益相关	三门县商务局	三财发[2019]35号
2019年省控重点污染源在线监测系统运维补助资金	45,000.00	与收益相关	台州市生态环境局三门分局	三环发[2019]43号

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
2019年中央外贸发展专项资金(国际服务外包业务发展)补助	41,800.00	与收益相关	三门县商务局	浙财企[2019]59号
2015年临海省市级工业与信息化发展财政专项资金补助	32,000.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	27,272.76	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	25,210.08	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
稳岗补贴	22,051.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣人社字[2017]399号
临海市2018年省安全生产专项资金补助	15,517.20	与资产相关	临海市安全生产监督管理局	临安监[2018]124号
2019年第二批创新券补偿	15,000.00	与收益相关	三门县科学技术局	三科[2019]19号
工业考核奖金	10,000.00	与收益相关	中共彭泽县委、彭泽县人民政府	彭字[2019]01号
吸纳企业贫困劳动力补贴	8,000.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣财社[2017]15号
企业研发投入奖励	5,000.00	与收益相关	九江市财政局、九江市科学技术局	九财教指[2018]61号
资助专利经费	5,000.00	与收益相关	九江市知识产权局	彭知字[2019]01号、九知字[2019]03号
发明专利维持费	2,600.00	与收益相关	临海市财政局、临海市市场监督管理局	临财行[2019]38号
VOCs在线监测系统补助款	-	与资产相关	台州市生态环境局临海分局	临环[2019]94号
小计	17,814,934.66			

(3)2018年度计入当期损益的政府补助7,226,346.21元。其中:

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
产业转型升级专项资金	1,380,855.34	与资产相关	国家发展和改革委员会	发改投资[2014]1280号
土地使用税减免	585,395.38	与收益相关	国家税务总局三门县税务局	三税通[2018]4315号
2016-2017年医化、合成革企业VOCs专项补助资金	476,366.00	与收益相关	临海市环境保护局	临环[2018]127号
土地使用税减免	369,723.69	与收益相关	国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局	临地税通[2017]51888号
彭泽县工业园区企业外墙面改造提升补贴款	311,040.00	与收益相关	彭泽县人民政府办公室	彭府办字[2018]40号
2017年高层次人才政策兑现	250,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年“500精英计划”创新带项目人才资助	250,000.00	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局	临人社综[2017]49号
2009年第一批产业转型升级项目贴息资金	243,200.04	与资产相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会	浙财企字[2009]96号
2018年台州市重点创新团队资助经费	216,000.00	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局	临人社综[2018]4号
2016年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现	189,073.68	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]18号
2017年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金	177,500.00	与收益相关	三门县经济和信息化局	三经信[2018]172号

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	政府文件号
临海市职工失业保险基金社会保险补贴	176,882.40	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局、社会保障局和财政局	台人社发[2015]146号
2017年度临海市绿色制造补助资金	137,000.00	与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财建[2018]21号
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部 分)政策兑现款	103,200.00	与收益相关	临海市财政局、临时市科学技术局、临海市 经济和信息化局	临财企[2018]31号
稳岗补贴	100,452.83	与收益相关	临海市人力资源和社会保障局、社会保障局和财政局	台人社发[2015]146号
联合高等院校、科研院所开展技术合作款(浙江大学)	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年度县级外贸扶持资金(汽配沙星反倾销应诉)	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年高层次人才政策兑现	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年信息化项目投入政策兑现款	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(发明专 利技术产业化补助)	100,000.00	与收益相关	临海市财政局、临时市科学技术局、临海市 经济和信息化局	临财企[2018]31号
2018年度临海市省级振兴实体经济(传统产业改 造)财政专项激励资金	100,000.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]33号
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造) 财政专项激励资金	95,083.31	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]34号
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资 金(战略性、工业与信息化)	94,909.08	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24号
社保补贴款	94,000.00	与收益相关	江西省财政厅、江西省人社厅	赣财社[2017]15号
2017年开展清洁生产审核并验收合格政策兑现款	91,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
社保补贴	86,000.00	与收益相关	江西省财政厅、江西省人社厅	赣财社[2017]15号
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建 设示范项目验收结果和专项资金补助	77,760.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临经信[2015]72号
2018年度三门县危废管理标杆企业创建补助资金	70,000.00	与收益相关	三门县环境保护局	三环保[2018]67号
2017年度县级外贸扶持资金(出口信用保险)	68,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型 升级(四个一批)政策兑现	67,490.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2016]20号
彭泽县城市建成区及工业园区整治燃煤锅炉财政资 金补助	60,000.00	与收益相关	彭泽县人民政府办公室	彭府办字[2017]3号
2018年创新券使用经费	60,000.00	与收益相关	三门县科学技术局、三门县财政局	三科[2018]17号
2017年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项 补助资金	52,991.44	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]32号
2017年度县级外贸扶持资金(产品注册认证)	52,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发 展类)	51,510.00	与资产相关	三门县经济和信息化局、三门县财政局	三经信[2016]58号
2016年省重点技术创新项目(依帕司他结晶盐合成 工艺研究)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号

政府补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	批准机关	政府文件号
2017年第二批省级新产品试制计划(双环醇)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年第二批省级新产品试制计划(卢立康唑)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年第二批省级新产品试制计划(阿哌沙班)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年度县级外经贸扶持资金(服务外包)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
三门县科技新政十条(知识产权管理规范标准验收)	50,000.00	与收益相关	三门县人民政府	三政发[2017]68号
专利补助	47,865.00	与收益相关	上海市知识产权局、上海市财政局	沪知局[2017]61号
2017年度县级外经贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)	37,100.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2018年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助资金	34,000.00	与收益相关	三门县环境保护局	三环保[2018]65号
2015年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金补助	32,000.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	27,272.76	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
园区循环化改造项目中央财政补贴资金	25,210.08	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
2017年临海市强化创新驱动振兴实体经济(专利授权补助)	25,000.00	与收益相关	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]31号
2017年高层次人才政策兑现	24,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
临海市2016-2017年医化、合成革企业VOCs专项补助资金	20,165.00	与收益相关	临海市环境保护局	临环[2018]127号
2017年高层次人才政策兑现	12,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2018]19号
2017年工业考评奖励	10,000.00	与收益相关	工信委	彭字[2018]1号
就业补贴款	9,300.00	与收益相关	江西省财政厅、江西省人社厅	赣财社[2017]15号
2015-2016年度上海市科技创新券补贴	8,800.00	与收益相关	上海科学技术委员会	沪科[2016]413号
就业扶贫车间补贴款	8,000.00	与收益相关	江西省人社厅、江西省财政厅、江西省扶贫和移民办公室	赣人社发[2017]40号
失业保险援企稳岗补贴	3,627.00	与收益相关	人力资源和社会保障局、发展和改革委员会、经济和信息化委员会、环境保护局、财政局	沪人社规[2018]20号
专利费资助款	3,000.00	与收益相关	九江市知识产权局	九知字[2018]1号
2018年企业引进培育实用人才补贴	3,000.00	与收益相关	中共中央三门县县委	三人才办[2018]20号
2018年企业引进培育实用人才补贴	3,000.00	与收益相关	中共中央三门县县委	三人才办[2018]20号
企业上云发展专项资金补助	2,000.00	与收益相关	三门县经济和信息化局	三经信函[2018]3号
2018年年企业引进培育实用人才补贴	2,000.00	与收益相关	中共中央三门县县委	三人才办[2018]20号
临海市2018年省安全生产专项资金补助	1,293.10	与资产相关	临海市安全生产监督管理局	临安监[2018]124号
发明专利维持费用补贴	180.00	与收益相关	临海市科学技术局	临科[2018]7号

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	政府文件号
2017 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(两化融合、企业上云财政专项奖励)	100.00	与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2018]23 号
小计	7,226,346.21			

(4)2017 年度计入当期损益的政府补助 6,364,887.22 元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	政府文件号
产业转型升级专项资金	1,326,732.79	与资产相关	国家发展和改革委员会	发改投资[2014]1280 号
土地使用税减免	729,447.38	与收益相关	国家税务总局临海市税务局杜桥税务分局	临地税通[2017]44268 号
2016 年建设先进制造业基地企业技改专项补助资金	503,800.00	与收益相关	三门县经济和信息化局	三经信[2017]30 号
2016 年浙江省省级企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00	与收益相关	浙江省经济和信息化委员会	浙经信技术[2015]454 号
就业补贴款	273,900.00	与收益相关	江西省人力资源与社会保障厅、江西省财政厅	赣人社字[2017]40 号
高校毕业生就业创业补贴款	249,040.33	与收益相关	临海市人民政府	临政办发[2015]91 号
2009 年第一批工业转型升级项目贴息资金	243,200.00	与资产相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会	浙财企字[2009]96 号
企业稳岗补贴	120,017.96	与收益相关	台州市人力资源、社会保障局和台州市财政局	台人社发[2015]146 号
三门县“稳外贸、促消费，扩大有效需求”专项行动补贴	120,000.00	与收益相关	三门县人民政府办公室	三政发办[2016]94 号
2017 年度三门县科技计划项目经费	120,000.00	与收益相关	三门县科学技术局、三门县财政局	三科[2017]21 号
2016 年外贸扶持资金(高新技术和机电产品出口)	120,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27 号
2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现资金	110,292.98	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]18 号
中央外贸发展专项资金	110,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27 号
2016 年政策兑现款(推进企业信息化建设)	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27 号
科技企业培育补贴	100,000.00	与收益相关	上海市科学技术委员会	
科技创新大赛基金	100,000.00	与收益相关	上海市浦东新区科学技术委员会	
2016 年政策兑现款(获得省级两化融合示范试点企业)	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27 号
2016 年省级企业研究院	100,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27 号
三门县燃煤(重油)锅炉淘汰专项整治三年行动实施方案补贴	96,000.00	与收益相关	三门县人民政府	三政发[2015]46 号
2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	94,909.08	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24 号
2016 年度浦东新区科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金	80,500.00	与收益相关	上海市浦东新区科学技术委员会	沪浦科[2016]35 号
临海市医药化工行业绿色安全制造信息化示范区建设示范项目验收结果和专项资金补助	77,760.00	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临经信[2015]72 号
2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级	67,490.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2016]20 号

政府补助项目	金额	与资产相关 与收益相关	批准机关	政府文件号
升级(四个一批)政策兑现				
企业稳岗补贴	66,182.35	与收益相关	台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局	台人社发[2015]146号
2017年创新券使用经费	60,000.00	与收益相关	三门县科学技术局、三门县财政局	三科[2017]22号
就业补贴款	53,900.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣人社字[2017]40号
2016年省工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)	51,510.00	与资产相关	三门县经济和信息化局、三门县财政局	三经信[2016]58号
2016年省技术改造重点项目(氟唑诺酮类药物技术改造项目)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2016年度科学发展综合考核评价先进单位和先进个人奖金	50,000.00	与收益相关	江西省中共彭泽县委、彭泽县人民政府	彭字[2017]1号
水平衡测试补助经费	50,000.00	与收益相关	临海市水利局	临水[2017]113号
2016年外贸扶持资金(服务外包)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2015年省技术改造重点项目(年产30吨纯度盐酸多奈哌齐技术改造项目)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2016年第一批省级新产品试制计划(西地那非)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2016年第一批省级新产品试制计划(阿立哌唑)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2016年第一批省级新产品试制计划(阿戈美拉汀)	50,000.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2016年外贸扶持资金(印度对华氧氟沙星反倾销调查抗辩应诉)	47,700.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
高校毕业生就业创业补贴	47,070.00	与收益相关	临海市人民政府	临政办发[2015]91号
外贸出口奖金	40,000.00	与收益相关	江西省财政局	九财企指[2017]5号
2017年重点监控企业污染源在线监测设施运维补助	40,000.00	与收益相关	三门县环境保护局	三环保[2017]66号
失业保障稳岗补贴	36,606.00	与收益相关	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅	赣人社字[2017]399号
2016年外贸扶持资金(国际医药原料印度展览会)	34,300.00	与收益相关	三门县财政局	三财发[2017]27号
2015年临海市级工业与信息化发展财政专项资金(战略性、工业与信息化)	32,000.04	与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2015]24号
企业厂区环境提升奖金	30,000.00	与收益相关	彭泽县工业园区管理委员会	
阿戈美拉汀酸根复合物及其制备方法和用途的美国专利资助	30,000.00	与收益相关	上海市知识产权局	沪知局[2012]62号
2017年水利建设和管理第三批县级资金	28,000.00	与收益相关	三门县水利局、三门县财政局	三水利[2017]176号
循环化改造项目中央财政补贴	25,210.08	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
智慧能源消费实时在线监测接入补助资金	20,000.00	与收益相关	临海市经济和信息化局	临经信[2017]105号
污染源自动监控站房门禁系统建设补助专项资金	12,000.00	与收益相关	临海市环境保护局	临环[2017]109号
2016年度台州市科技进步奖励	10,000.00	与收益相关	台州市人民政府	台政函[2017]29号

政府补助项目	金额	与资产相关 与收益相关	批准机关	政府文件号
专利奖励	10,000.00	与收益相关	三门县人民政府	三门政发[2012]50号
专利奖励	10,000.00	与收益相关	三门县人民政府	三门政发[2012]50号
赴境外招聘活动企业补贴	10,000.00	与收益相关	中共中央三门县县委	三门人才办[2016]16号
科技创新券补贴	8,500.00	与收益相关	上海市科学技术委员会	沪科[2016]436号
第七批园区循环化改造项目中央财政补贴资金	6,818.19	与资产相关	临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区 循环化改造工作领导小组办公室	临财建[2017]1号
赴省外招聘活动企业补贴	2,000.00	与收益相关	中共中央三门县县委	三门人才办[2016]16号
2017年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造) 财政专项激励资金		与资产相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局	临财企[2017]34号
小计	6,364,887.22			

(三)“除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益”说明

2018年，公司将持有三门三联置业有限公司12.50%的股权以人民币13.00万元转让给三门邦亚公司，取得投资收益5,000.00元。

(四)“单独进行减值测试的应收款项减值准备转回”说明

(1)2020年1-6月单独进行减值测试的应收款项减值准备转回情况如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据及合理性
江苏灵豹药业股份有限公司	20,000.00	银行存款	预计无法收回

(2)2019年单独进行减值测试的应收款项减值准备转回情况如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据及合理性
杜桥城市基础设施投资开发有限公司 杜桥征地事务所	1,032,836.00	银行存款	预计无法收回
临海市国土资源局杜桥分局	1,250,000.00	银行存款	预计无法收回
小计	2,282,836.00		-

(五)“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”说明

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
营业外收入	13,104.85	889,767.82	519,173.34	1,745,840.96
营业外支出	2,500,000.00	1,051,334.14	819,898.74	1,443,135.31
合 计	-2,486,895.15	-161,566.32	-300,725.40	302,705.65

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2020年1-6月其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司取得个税手续费返还217,474.62元。

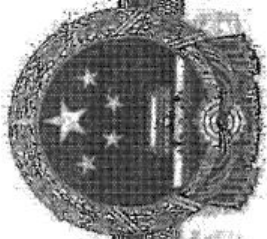
2019年度其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司取得个税手续费返还45,794.03元。

2018年度其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司取得个税手续费返还13,902.07元。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

报告期无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码
了解企业信用信息
获取更多经营信息
请登录
国家企业信用信息公示系统

(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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

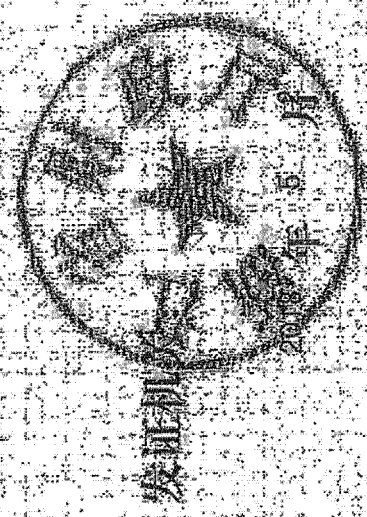
2020年8月20日

仅供中汇会查[2020]1587号报告使用

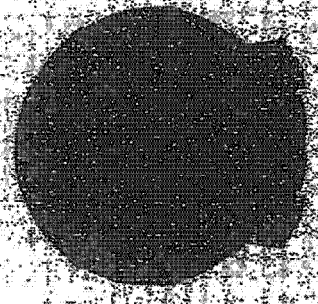
证书序号: 0001679

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审核、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》记载事项发生变更的，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》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供中汇总卷 [2013] 第 1679 号

首席合伙人 余强

主任会计师

经营场所

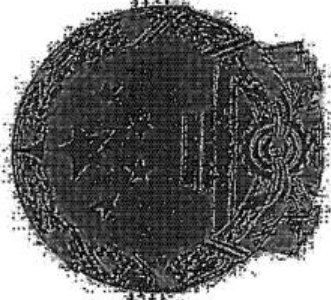
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 33000014

批准执业文号 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期 2013年12月4日



证书序号: 000381

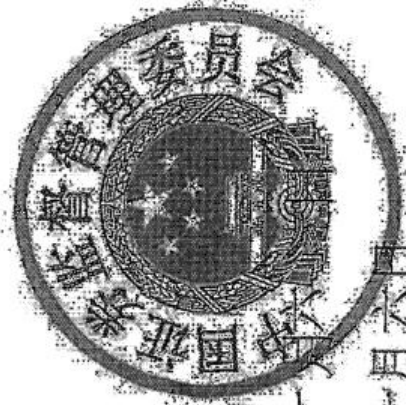
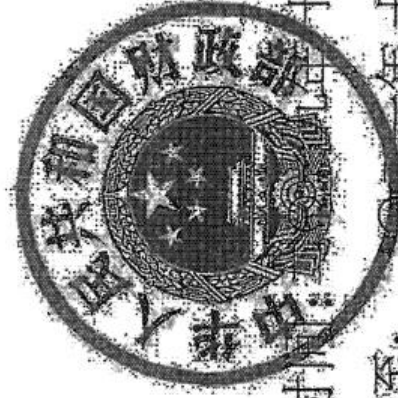
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇总多[2020]58号报告使用



证书号: 45

发证时间: 2011年11月6日

证书有效期至: 2011年11月6日



40

仅供中汇会管[2020]5893号报书使用

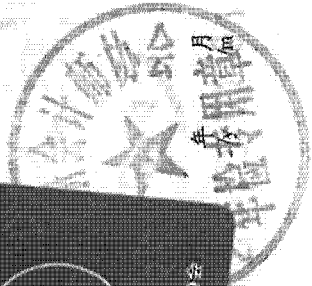


姓 名 谢贤庆
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1972-11-28
Date of birth _____
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit _____
身份证号码 330621197211282012
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日/d

5

仅供中汇会鉴 [2003] 5893号 报告使用

证书编号:
No. of Certificate

330000141821

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

21

月/m

07

年/y

2003

发证日期:
Date of Issuance

2003

07

月/m

21

年/y

2003

07

月/m

21

年/y

2003

07

月/m

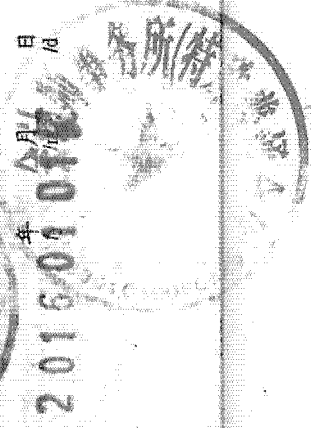
21

年/y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

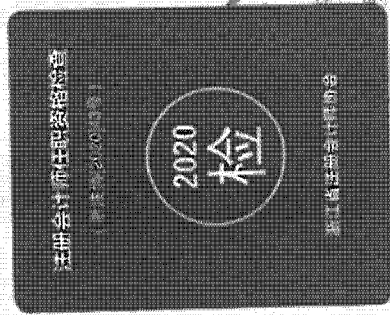
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this re

仅供中记会塔[2020]5893号报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





何崇帆会考 [2020] 5893 号 报名使用



姓 名 黄露露
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1982-12-03
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位
Working unit
身份证号码 330327198212031001
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000490687
No. of Certificate

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

发证日期: 2008
Date of Issuance

年 月 日
Year / Month / Day

仅供年检 [2020] 5893 号 报备使用



日 / d

月 / m

年 / y

5

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
This certifi
this renew

一年
after



日 / 月

月 / 年

年 / 月

仅供中汇会考 [2020] 5893 号报名使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 / 月

月 / 年

20170107