

池州东升药业有限公司

2021 年 10 月 31 日净资产审计专项报告

天衡专字(2021)02027 号



0000202111003188

报告文号：天衡专字[2021]02027号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡专字(2021) 02027 号

金陵药业股份有限公司：

贵公司拟收购并增资池州东升药业有限公司（以下简称“池州东升”或“本公司”）股权，为确定池州东升股权价值，委托我们对池州东升截至2021年10月31日止的财务报表进行审计，并出具净资产专项审计报告。

一、 审计意见

我们审计了后附的池州东升药业有限公司（以下简称池州东升）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年10月31日的资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-10月的利润表、现金流量表、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，公允反映了池州东升2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年10月31日的财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-10月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于池州东升，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、 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，管理层负责评估池州东升的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算池州东升、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对池州东升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池州东升不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2021 年 11 月 30 日

中国注册会计师：



葛忠



中国注册会计师：

汤静



资产负债表

编制单位：池州东升药业有限公司

资 产	注释	2021-10-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：					
货币资金	五、1	1,426,540.29	5,079,642.31	3,095,017.24	3,612,815.56
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、2	-	420,000.00	200,000.00	-
应收账款	五、3	413,589.50	1,241,217.58	2,888,527.71	3,695,741.57
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、4	2,886,160.18	4,916,825.94	3,219,363.99	2,568,171.66
其他应收款	五、5	6,912,315.72	2,823,145.32	142,896.90	62,013.60
存货	五、6	12,722,780.17	13,865,766.01	16,355,130.51	16,326,131.30
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、7	121,029.53	500,759.18	492,870.42	409,723.03
流动资产合计		24,482,415.39	28,847,356.34	26,393,806.77	26,674,596.72
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
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		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、8	8,604,344.99	9,718,285.72	11,008,047.32	11,560,878.84
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五、9	1,506,653.99	1,555,524.30	1,614,168.67	1,506,146.37
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	32,367.80	39,600.82
递延所得税资产	五、10	1,200,919.62	973,326.99	1,272,953.77	786,395.95
其他非流动资产	五、11	1,277,200.00	1,240,000.00	-	-
非流动资产合计		12,589,118.60	13,487,137.01	13,927,537.56	13,893,021.98
资产总计		37,071,533.99	42,334,493.35	40,321,344.33	40,567,618.70

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英

资产负债表（续）

编制单位：池州东升药业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2021-10-31	2020-12-31	2019-12-31	2019-12-31
流动负债：					
短期借款	五、12	4,000,000.00	1,000,000.00	4,750,000.00	2,500,000.00
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、13	1,428,566.30	7,169,223.12	4,991,185.45	5,221,655.45
应付账款	五、14	4,380,809.27	5,622,288.88	8,875,822.71	18,515,167.91
预收款项					
合同负债	五、15	593,015.33	1,698,352.20	1,056,900.84	797,294.28
应付职工薪酬	五、16	711,348.15	634,188.55	454,763.25	599,681.35
应交税费	五、17	181,431.09	155,642.23	246,027.07	181,184.76
其他应付款	五、18	6,608,396.33	35,163,735.49	30,778,497.78	23,446,313.83
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、19	77,091.99	220,785.79	137,397.11	103,648.26
流动负债合计		17,980,658.45	51,664,216.26	51,290,594.21	51,364,945.84
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
所有者权益：					
实收资本	五、20	35,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、21	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五、22	2,646,926.84	2,000,151.57	1,469,090.04	913,705.09
盈余公积		-	-	-	-
未分配利润	五、23	-18,856,051.30	-17,629,874.48	-18,738,339.92	-18,011,032.23
所有者权益合计		19,090,875.54	-9,329,722.91	-10,969,249.88	-10,797,327.14
负债和所有者权益总计		37,071,533.99	42,334,493.35	40,321,344.33	40,567,618.70

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英

利润表

编制单位：池州东升药业有限公司

项 目	注释	2021年1-10月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、24	19,777,150.51	31,422,989.42	29,263,406.65	41,331,740.38
减：营业成本	五、24	13,011,905.41	24,010,839.37	24,002,884.31	34,167,150.15
税金及附加	五、25	339,672.46	397,793.24	410,254.96	486,778.21
销售费用	五、26	176,537.88	494,031.38	306,727.41	277,794.27
管理费用	五、27	3,973,120.37	3,772,445.45	4,786,410.92	4,152,034.52
研发费用	五、28	2,616,194.17	1,644,605.38	402,701.75	40,505.28
财务费用	五、29	119,126.05	149,414.23	191,886.08	262,659.26
其中：利息费用		119,421.68	179,552.29	198,353.81	231,054.39
利息收入		28,452.53	39,237.39	18,376.93	19,524.59
加：其他收益	五、30	2,757.50	231,408.06	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
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）	五、31	-5,326.50	284,177.37	-354,575.81	-311,340.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-733,415.21	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,195,390.04	1,469,445.80	-1,192,034.59	1,633,477.70
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出	五、33	258,379.41	61,353.58	21,642.61	136,308.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,453,769.45	1,408,092.22	-1,213,677.20	1,497,168.89
减：所得税费用	五、34	-227,592.63	299,626.78	-486,369.51	397,006.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,226,176.82	1,108,465.44	-727,307.69	1,100,162.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,226,176.82	1,108,465.44	-727,307.69	1,100,162.06
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		-1,226,176.82	1,108,465.44	-727,307.69	1,100,162.06
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		-	-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英

所有者权益变动表

编制单位：池州东升药业有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-10月										
	实收资本	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上期期末余额	6,000,000.00			300,000.00	-		2,000,151.57	-	-17,629,874.48	-	-9,329,722.91
加：会计政策变更	-			-			-	-	-	-	-
前期差错更正	-			-			-	-	-	-	-
其他											-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,000,151.57	-	-17,629,874.48	-	-9,329,722.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00	-	-	-	-	-	646,775.27	-	-1,226,176.82	-	28,420,598.45
（一）综合收益总额									-1,226,176.82		-1,226,176.82
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,000,000.00
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	29,000,000.00										29,000,000.00
（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	-	-	-	-	-	-	646,775.27	-	-	-	646,775.27
1、本期提取							690,383.16				690,383.16
2、本期使用							43,607.89				43,607.89
（六）其他											-
四、本期期末余额	35,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,646,926.84	-	-18,856,051.30	-	19,090,875.54

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：池州东升药业有限公司

项 目	实收资本	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	6,000,000.00				300,000.00	-		1,459,090.04	-	-18,738,339.92	-	-10,969,249.88
加：会计政策变更	-				-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-	-	-	-
其他												-
二、本年期初余额	6,000,000.00				300,000.00	-		1,459,090.04	-	-18,738,339.92	-	-10,969,249.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-		531,061.53	-	1,108,465.44	-	1,639,526.97
（一）综合收益总额										1,108,465.44		1,108,465.44
（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	6,000,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	2,000,151.57	-	-17,629,874.48	-	-9,329,722.91

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 池州东升药业有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年										
	实收资本	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上期期末余额	6,000,000.00			300,000.00	-		913,705.09	-	-18,011,032.23	-	-10,797,327.14
加：会计政策变更	-			-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-			-	-		-	-	-	-	-
其他											-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	913,705.09	-	-18,011,032.23	-	-10,797,327.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	555,384.95	-	-727,307.69	-	-171,922.74
（一）综合收益总额									-727,307.69		-727,307.69
（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	-	-	-	-	-	-	555,384.95	-	-	-	555,384.95
1、本期提取							1,026,634.81				1,026,634.81
2、本期使用							471,249.86				471,249.86
（六）其他											-
四、本期期末余额	6,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	1,469,090.04	-	-18,738,339.92	-	-10,969,249.88

公司法定代表人: 周元春

主管会计工作负责人: 詹月英

会计机构负责人: 詹月英



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 池州东升药业有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	6,000,000.00			300,000.00	-	-	-	-	-19,111,194.29	-	-12,811,194.29
加: 会计政策变更	-			-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-			-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-19,111,194.29	-	-12,811,194.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	913,705.09	-	1,100,162.06	-	2,013,867.15
(一) 综合收益总额									1,100,162.06		1,100,162.06
(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	-	-	-	-	-	-	913,705.09	-	-	-	913,705.09
1、本期提取							993,553.33				993,553.33
2、本期使用							79,848.24				79,848.24
(六) 其他											
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	300,000.00	-	-	913,705.09	-	-18,011,032.23	-	-10,797,327.14

公司法定代表人: 周元春

主管会计工作负责人: 詹月英

会计机构负责人: 詹月英

现金流量表

编制单位：池州东升药业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-10月	2020年	2019年	2018年
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		21,945,199.00	37,100,678.08	33,328,392.06	49,882,940.67
收到的税费返还		68,453.21	190,880.73	94,598.67	165,387.90
收到其他与经营活动有关的现金		461,210.03	4,660,645.45	7,348,376.93	1,362,854.79
现金流入小计		22,474,862.24	41,952,204.26	40,771,367.66	51,411,183.36
购买商品、接受劳务支付的现金		13,124,389.42	26,813,808.70	32,760,269.58	44,681,372.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,897,624.33	5,178,105.94	4,587,873.04	4,194,838.30
支付的各项税费		1,030,186.41	1,401,936.24	1,460,682.73	1,476,558.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,911,199.47	2,932,152.28	2,888,728.51	2,986,281.43
现金流出小计		24,963,399.63	36,326,003.16	41,697,553.86	53,339,050.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,488,537.39	5,626,201.10	-926,186.20	-1,927,867.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	-	-	-0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,671.42	1,561,399.36	1,418,539.68	1,140,901.42
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		-	-	-	-
现金流出小计		380,671.42	1,561,399.36	1,418,539.68	1,140,901.42
投资活动产生的现金流量净额		-380,671.42	-1,561,399.36	-1,418,539.68	-1,140,901.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00	8,750,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		4,000,000.00	4,000,000.00	8,750,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	7,750,000.00	6,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,421.68	179,552.29	198,353.81	231,054.39
支付其他与筹资活动有关的现金		11,263.10	3,109.92	6,233.63	-
现金流出小计		1,130,684.78	7,932,662.21	6,704,587.44	3,731,054.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,869,315.22	-3,932,662.21	2,045,412.56	1,268,945.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		106.41	132,139.53	-299,313.32	-1,799,822.88
加：期初现金及现金等价物余额		712,150.73	580,011.20	879,324.52	2,679,147.40
六、期末现金及现金等价物余额		712,257.14	712,150.73	580,011.20	879,324.52

公司法定代表人：周元春

主管会计工作负责人：詹月英

会计机构负责人：詹月英

池州东升药业有限公司

财务报表附注

(2018 年 12 月 31 日-2021 年 10 月 31 日)

一、公司基本情况

池州东升药业有限公司前身为东至县东升药业化工有限公司，于 2006 年 10 月 25 日由自然人股东柯善治、柯元立和柯善慧共同出资组建成立。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本为人民币 200 万元。

期间经过数次变更，截止 2011 年 12 月，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	占比
柯元立	2,000,000.00	2,000,000.00	33.33
柯善治	2,200,000.00	2,200,000.00	36.67
柯善慧	1,800,000.00	1,800,000.00	30.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2021 年 10 月，根据经公司股东会决议，公司注册资本由 600 万增加至 3500 万，增资部分由洪荷芳认缴，此次增资部分的出资方式为债转股。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	占比
柯元立	2,000,000.00	2,000,000.00	5.71
柯善治	2,200,000.00	2,200,000.00	6.29
柯善慧	1,800,000.00	1,800,000.00	5.14
洪荷芳	29,000,000.00	29,000,000.00	82.86
合计	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

公司经营范围：化工原料、医药中间体、原料药，加工、制造、销售(不含危险化学品及易制毒化学品)；药品的科技研究与开发。(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)

公司法人代表：周元春。

公司注册地址：安徽东至经济开发区，统一社会信用代码：913417217950547658。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司董事会相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制公司截至 2021 年 10 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留

存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的实际汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 权益工具

权益工具是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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(8) 金融工具减值(不含应收款项)

1) 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后

并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不

计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	2.00	2.00
一至二年	20.00	20.00
二至三年	30.00	30.00
三年以上	100.00	100.00

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 公司存货取得时按实际成本核算。原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净

值之间的差额确认为资产减值损失。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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。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。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合

营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20—30	5%	4.75%-3.17%

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对

存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 5% 的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20—50	4.75%—1.90%
机器设备	5—15	19.00%—6.33%
运输设备	4—10	23.75%—9.50%
其他设备	3—10	31.67%—9.50%

对科研仪器、设备可以采用双倍余额递减法计提折旧，折旧年限为 5~10 年。

本公司至少在每年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。

19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在

购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、生产性生物资产核算方法：

（1）生物资产的分类和确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生产性生物资产初始计量：按照成本进行初始计量，自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当包括达到预定生产经营目的前发生的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）折旧方法：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产折旧采用年限平均法，按生物资产预计使用年限和预计 5%净残值率确定其分类折旧率。生物资产预计使用年限及其年折旧率列示如下：

生物资产类别	使用年限(年)	年折旧率
药用石斛	10—20	9.50%-4.75%

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

1) 取得无形资产时，本公司应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，选择适当的摊销方法。

2) 对使用寿命有限的无形资产，在可使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命的估计遵循以下方法：

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证等。

按照上述方法仍无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3) 公司在资产负债表日，对每项无形资产进行复核和减值测试，合理确定其使用寿命，并计提各项无形资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（3）内部研究开发项目

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

2) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、收入

(1) 收入的确认

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的营业收入主要包括医药中间体及原料药的销售。本公司销售产品收入确认的具体原则：国内业务：在产品发出、并经客户确认收货后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。国外业务：产品完成出口报关并取得货运提单时确认收入。

(2) 收入的计量

公司首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

1) 确定交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

2) 将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

31、经营租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租入资产

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

出租资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租入资产

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

出租资产

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），本公司自2021年1月1日开始施行新收入准则。

财政部于2017年3月31日分别发布了修订后的《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”），本公司自2021年1月1日开始施行新金融工具准则。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号))(以下简称新租赁准则), 本公司自 2021 年 1 月 1 日开始施行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、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、 应税服务过程中产生的增值额	13%、16%、17%
城建税	应缴流转税额	5%
教育附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金		80,319.20	180,377.00	179,926.00
银行存款	712,257.14	631,831.53	399,634.20	699,398.52
其他货币资金[注]	714,283.15	4,367,491.58	2,515,006.04	2,733,491.04
合 计	1,426,540.29	5,079,642.31	3,095,017.24	3,612,815.56
其中: 存放在境外的 款项总额		-	-	-

[注]其他货币资金系银行承兑汇票保证金

2、应收票据

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票		420,000.00	200,000.00	
合 计		420,000.00	200,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	2021 年 10 月 31 日
1 年以内	418,540.30
1 至 2 年	2,000.01
2 至 3 年	2,600.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	310,050.00
合 计	738,190.31

(2) 应收账款分类披露:

类 别	2021 年 10 月 31 日				
	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：	-	-	-	-	-
其中：难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	738, 190. 31	100	324, 600. 81	43. 97	413, 589. 50
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	738, 190. 31	100	324, 600. 81	43. 97	413, 589. 50
合 计	738, 190. 31	100	324, 600. 81	43. 97	413, 589. 50

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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：	-	-	-	-	-
其中：难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	1,594,091.61	100	352,874.03	22.14	1,241,217.58
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	1,594,091.61	100	352,874.03	22.14	1,241,217.58
合 计	1,594,091.61	100	352,874.03	22.14	1,241,217.58

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------

	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:	-	-	-	-	-
其中: 难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	3,532,374.41	100	643,846.70	18.23	2,888,527.71
其中: 按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	3,532,374.41	100	643,846.70	18.23	2,888,527.71
合 计	3,532,374.41	100	643,846.70	18.23	2,888,527.71

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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:	-	-	-	-	-
其中: 难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	3,995,629.16	100	299,887.59	7.51	3,695,741.57
其中: 按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	3,995,629.16	100	299,887.59	7.51	3,695,741.57
合 计	3,995,629.16	-	299,887.59	7.51	3,695,741.57

1) 按单项计提坏账准备:

无。

2) 按组合计提坏账准备:

账 龄	2021 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	418,540.30	8,370.81	2.00
1 至 2 年	2,000.01	400.00	20.00
2 至 3 年	2,600.00	780.00	30.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	5,000.00	5,000.00	100.00
5 年以上	310,050.00	310,050.00	100.00
合 计	738,190.31	324,600.81	

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,232,601.61	24,652.03	2.00
1 至 2 年	7,600.00	1,520.00	20.00
2 至 3 年	38,840.00	11,652.00	30.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00	100.00
4 至 5 年	261,600.00	261,600.00	100.00
5 年以上	48,450.00	48,450.00	100.00
合 计	1,594,091.61	352,874.03	

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,154,934.40	43,098.69	2.00
1 至 2 年	955,290.00	191,058.00	20.00
2 至 3 年	17,800.00	5,340.00	30.00
3 至 4 年	269,700.01	269,700.01	100.00
4 至 5 年	134,650.00	134,650.00	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	3,532,374.41	643,846.70	

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,533,379.13	70,667.58	2.00
1 至 2 年	55,300.00	11,060.00	20.00
2 至 3 年	269,700.03	80,910.01	30.00
3 至 4 年	137,250.00	137,250.00	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	3,995,629.16	299,887.59	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项 坏账准备	352,874.03	-28,273.22				324,600.81
合计	352,874.03	-28,273.22				324,600.81

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项 坏账准备	643,846.70	-290,972.67				352,874.03
合计	643,846.70	-290,972.67				352,874.03

(续)

类别	2018 年 12 月 31	本期变动金额				2019 年 12 月 31
----	----------------	--------	--	--	--	----------------

	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
应收款项 坏账准备	299,887.59	343,959.11				643,846.70
合计	299,887.59	343,959.11				643,846.70

本报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	2021年10月31日	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
国药集团广东环球制药有限公司	非关联方	235,000.00	5年以上	31.83	235,000.00
黑龙江乌苏里江制药有限公司哈尔滨分公司	非关联方	223,950.30	1年以内	30.34	4,479.01
上海一兆化工有限公司	非关联方	125,000.00	1年以内	16.93	2,500.00
广州一品红制药有限公司	非关联方	67,500.00	1年以内	9.14	1,350.00
南京新斯特生物科技有限公司	非关联方	26,100.00	5年以上	3.54	243,329.01
合计		677,550.30		91.79	486,658.01

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
国药集团广东环球制药有限公司	非关联方	235,000.00	4-5年	14.74	235,000.00
曼秀雷敦(中国)药业有限公司	非关联方	101,375.00	1年以内	6.36	2,027.50
山东博士伦福瑞达制药有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	4.39	1,400.00
常州同享化工有限公司	非关联方	45,735.00	1年以内	2.87	914.70
盐城印源生物科技有限公司	非关联方	28,000.00	4-5年	1.76	28,000.00
合计		480,110.00		30.12	267,342.2

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州企创化工有限公司	非关联方	144,000.00	1年以内	4.08	2,880.00
		879,000.00	1-2年	24.88	175,800.00
辽宁美亚制药有限	非关联方	325,000.00	1年以内	9.20	6,500.00

往来单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
常州康运精细化工 有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	8.49	6,000.00
广东华润顺峰药业 有限公司	非关联方	290,000.00	1年以内	8.21	5,800.00
国药集团广东环球 制药有限公司	非关联方	235,000.00	3-4年	6.65	235,000.00
合 计		2,173,000.00		61.52	431,980.00

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州企创化工有限 公司	非关联方	1,191,500.00	1年以内	29.82	23,830.00
广东华润顺峰药业 有限公司	非关联方	375,000.00	1年以内	9.39	7,500.00
常州康运精细化工 有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	7.51	6,000.00
国药集团广东环球 制药有限公司	非关联方	235,000.00	2至3年	5.88	70,500.00
江苏九阳生物制药 有限公司	非关联方	85,500.00	3至4年	2.14	85,500.00
合 计		2,187,000.00		54.73	193,330.00

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2021年10月31日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,944,150.17	67.36	4,214,299.46	85.71	2,043,917.86	63.49	1,318,571.54	51.34
1至2年	942,010.01	32.64	39,446.00	0.80	204,966.00	6.37	42,282.95	1.65
2至3年		-	224,966.00	4.58	23,162.95	0.71	451,270.00	17.57
3年以上	-	-	438,114.48	8.91	947,317.18	29.43	756,047.17	29.44
合计	2,886,160.18	100.00	4,916,825.94	100.00	3,219,363.99	100.00	2,568,171.66	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	2021 年 10 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
湖北瑞思拓生物科技有限公司	867,010.00	30.04
浙江解氏新材料股份有限公司	428,920.00	14.86
东至供电有限公司	265,256.87	9.19
山东天瑞医药集团有限公司	200,000.00	6.93
江苏鑫冷工业制冷设备有限公司	164,200.00	5.69
合 计	1,925,386.87	66.71

(续)

往来单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
湖北瑞思拓生物科技有限公司	1,367,010.00	27.80
江阴市康达化工有限公司	880,762.00	17.91
东至供电有限公司	396,149.65	8.06
陕西莱特光电材料股份有限公司	263,473.00	5.36
丰顺县达森科技有限公司	200,000.00	4.07
合 计	3,107,394.65	63.20

(续)

往来单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
湖北瑞思拓生物科技有限公司	704,480.00	21.88
东至供电有限公司	325,497.94	10.11
山东新华制药进出口有限责任公司	225,000.00	6.99
丰顺县达森科技有限公司	200,000.00	6.21
上虞市解氏化学工业有限公司	191,400.00	5.95
合 计	1,646,377.94	51.14

(续)

往来单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
东至供电有限公司	257,251.91	10.02
山东新华制药进出口有限责任公司	225,000.00	8.76
丰顺县达森科技有限公司	200,000.00	7.79
上虞市解氏化学工业有限公司	191,400.00	7.45
池州弘泰安全技术事务有限责任公司	190,000.00	7.40
合 计	1,063,651.91	41.42

5、其他应收款

(1) 分类情况:

种 类	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,912,315.72	2,823,145.32	142,896.90	62,013.60

种 类	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	6,912,315.72	2,823,145.32	142,896.90	62,013.60

(2) 其他应收款

类 别	2021 年 10 月 31 日				
	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					
其中：应收关联方款项	6,603,163.79	94.67			6,603,163.79
按组合计提坏账准备					
其中：以应收款项的账龄作为信用风险特征	371,617.05	5.33	62,465.12	16.81	309,151.93
合 计	6,974,780.84	100	62,465.12	16.81	6,912,315.72

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
其中：应收关联方款项	2, 511, 043. 72	88. 04			2, 511, 043. 72
按组合计提坏账准备					
其中：以应收款项的账龄作为信用风险特征	340, 967. 00	11. 96	28, 865. 40	8. 47	312, 101. 60
合 计	2, 852, 010. 72	100. 00	28, 865. 40	8. 47	2, 823, 145. 32

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
其中：应收关联方款项					
按组合计提坏账准备					
其中：以应收款项的账龄作为信用风险特征	164,967.00	100	22,070.10	13.38	142,896.90
合计	164,967.00	100	22,070.10	13.38	142,896.90

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	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					
其中：应收关联方款项					
按组合计提坏账准备					
其中：以应收款项的账龄作为信用风险特征	73,467.00	100	11,453.40	15.59	62,013.60
合 计	73,467.00	100	11,453.40	15.59	62,013.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021 年 10 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,600.00	1,852.00	2.00
1 至 2 年	230,920.00	46,184.00	20.00
2 至 3 年	48,097.05	14,429.12	30.00
3 年以上			100.00
合 计	371,617.05	62,465.12	

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,920.00	4,618.40	2.00
1 至 2 年	91,500.00	18,300.00	20.00
2 至 3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
3 年以上	547.00	547.00	100.00
合 计	340,967.00	28,865.40	

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,500.00	1,830.00	2.00
1 至 2 年	18,000.00	3,600.00	20.00
2 至 3 年	55,467.00	16,640.10	30.00
3 年以上			100.00
合 计	164,967.00	22,070.10	

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,000.00	360.00	2.00
1 至 2 年	55,467.00	11,093.40	20.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			30.00
3 年以上			100.00
合 计	73,467.00	11,453.40	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	28,865.40	33,599.72				62,465.12
坏账准备						
合计	28,865.40	33,599.72				62,465.12

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	22,070.10	6,795.30				28,865.40
坏账准备						
合计	22,070.10	6,795.30				28,865.40

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	11,453.40	10,616.70				22,070.10
坏账准备						
合计	11,453.40	10,616.70				22,070.10

(4) 报告期无核销其他应收款的情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	371,617.05	340,967.00	164,967.00	73,467.00
资金往来	6,603,163.79	2,511,043.72		
合 计	6,974,780.84	2,852,010.72	164,967.00	73,467.00

(6) 截止 2021 年 10 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2021 年 10 月 31 日	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
浙江东升新材料科	关联方往来	6,603,163.79	1 年以内	94.67	0.00

单位名称	款项的性质	2021 年 10 月 31 日	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
技有限公司					
周元春	备用金	339,617.05	1-3 年	4.87	48,036.00
柯善治	备用金	32,000.00	2-3 年	0.46	14,429.12
合 计		6,974,780.84		100.00	62,465.12

(7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 分类情况

账 龄	2021 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,179,909.97	486,412.86	1,693,497.11
库存商品	11,131,006.94	247,002.35	10,884,004.59
在产品 & 自制半成品	145,278.47		145,278.47
合 计	13,456,195.38	733,415.21	12,722,780.17

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,982,883.56		2,982,883.56
库存商品	10,188,895.57		10,188,895.57
在产品 & 自制半成品	693,986.88		693,986.88
合 计	13,865,766.01		13,865,766.01

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,984,357.58		3,984,357.58
库存商品	10,988,239.74		10,988,239.74
在产品 & 自制半成品	1,382,533.19		1,382,533.19
合 计	16,355,130.51		16,355,130.51

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,946,474.86		4,946,474.86
库存商品	9,596,577.54		9,596,577.54
在产品 & 自制半成品	1,783,078.90		1,783,078.90
合 计	16,326,131.30		16,326,131.30

(2) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(3) 期末公司存货均未抵押。

7、其他流动资产

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保险费	121,029.53	500,759.18	492,870.42	387,204.78
待抵扣增值税				22,518.25
合 计	121,029.53	500,759.18	492,870.42	409,723.03

8、固定资产

种 类	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	8,604,344.99	9,718,285.72	11,008,047.32	11,560,878.84
固定资产清理				
合 计	8,604,344.99	9,718,285.72	11,008,047.32	11,560,878.84

(1) 分类情况

① 2021 年 1-10 月

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,683,228.56	14,906,359.14	123,800.00	1,315,883.21	24,029,270.91
2. 本期增加金额		11,504.43		331,966.99	343,471.42
(1) 购置		11,504.43		331,966.99	343,471.42
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		2,407,933.63			2,407,933.63
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
(3) 盘亏		2,407,933.63			2,407,933.63
4. 期末余额	7,683,228.56	12,509,929.94	123,800.00	1,647,850.20	21,964,808.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,877,822.68	10,467,258.67	117,610.00	848,293.84	14,310,985.19
2. 本期增加金额	305,267.77	681,663.18		215,642.74	1,202,573.69
(1) 计提	305,267.77	681,663.18		215,642.74	1,202,573.69
3. 本期减少金额		2,153,095.17			2,153,095.17
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
(3) 盘亏		2,153,095.17			2,153,095.17
4. 期末余额	3,183,090.45	8,995,826.68	117,610.00	1,063,936.58	13,360,463.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,500,138.11	3,514,103.26	6,190.00	583,913.62	8,604,344.99
2. 期初账面价值	4,805,405.88	4,439,100.47	6,190.00	467,589.37	9,718,285.72

②2020 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,683,228.56	14,617,509.57	123,800.00	1,250,965.62	23,675,503.75
2. 本期增加金额		288,849.57		64,917.59	353,767.16
(1) 购置		288,849.57		64,917.59	353,767.16
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	7,683,228.56	14,906,359.14	123,800.00	1,315,883.21	24,029,270.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,509,601.31	9,470,483.65	117,610.00	569,761.47	12,667,456.43
2. 本期增加金额	368,221.38	996,775.02		278,532.37	1,643,528.77
(1) 计提	368,221.38	996,775.02		278,532.37	1,643,528.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	2,877,822.68	10,467,258.67	117,610.00	848,293.84	14,310,985.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,805,405.88	4,439,100.47	6,190.00	467,589.37	9,718,285.72
2. 期初账面价值	5,173,627.25	5,147,025.92	6,190.00	681,204.15	11,008,047.32

③2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,496,235.56	14,141,044.81	123,800.00	648,650.68	22,409,731.05
2. 本期增加金额	186,993.00	476,464.76		602,314.94	1,265,772.70
(1) 购置	186,993.00	476,464.76		602,314.94	1,265,772.70
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	7,683,228.56	14,617,509.57	123,800.00	1,250,965.62	23,675,503.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,152,162.13	8,228,739.41	95,558.13	372,392.54	10,848,852.21
2. 本期增加金额	357,439.18	1,241,744.24	22,051.87	197,368.93	1,818,604.22
(1) 计提	357,439.18	1,241,744.24	22,051.87	197,368.93	1,818,604.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	2,509,601.31	9,470,483.65	117,610.00	569,761.47	12,667,456.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,173,627.25	5,147,025.92	6,190.00	681,204.15	11,008,047.32
2. 期初账面价值	5,344,073.43	5,912,305.40	28,241.87	276,258.14	11,560,878.84

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	名称	原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	厂房	7,789,005.94	4,484,494.66	历史原因
合 计		7,789,005.94	4,484,494.66	

9、无形资产

①2021年1-10月

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,828,600.00	161,455.00	21,203.64	2,011,258.64
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他[注]				
4. 期末余额	1,828,600.00	161,455.00	21,203.64	2,011,258.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	408,785.12	25,745.58	21,203.64	455,734.34
2. 本期增加金额	35,415.73	13,454.58		48,870.31
(1) 计提	35,415.73	13,454.58		48,870.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	444,200.85	39,200.16	21,203.64	504,604.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,384,399.15	122,254.84		1,506,653.99
2. 期初账面价值	1,419,814.88	135,709.42		1,555,524.30

② 2020 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,828,600.00	161,455.00	21,203.64	2,011,258.64
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	1,828,600.00	161,455.00	21,203.64	2,011,258.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	366,286.25	9,600.08	21,203.64	397,089.97
2. 本期增加金额	42,498.87	16,145.50		58,644.37
(1) 计提	42,498.87	16,145.50		58,644.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	408,785.12	25,745.58	21,203.64	455,734.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,419,814.88	135,709.42		1,555,524.30
2. 期初账面价值	1,462,313.75	151,854.92		1,614,168.67

③ 2019 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,828,600.00	1,455.00	21,203.64	1,851,258.64
2. 本期增加金额		160,000.00		160,000.00
(1) 购置		160,000.00		160,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,828,600.00	161,455.00	21,203.64	2,011,258.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	323,787.38	121.25	21,203.64	345,112.27
2. 本期增加金额	42,498.87	9,478.83		51,977.70
(1) 计提	42,498.87	9,478.83		51,977.70
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
4. 期末余额	366,286.25	9,600.08	21,203.64	397,089.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,462,313.75	151,854.92		1,614,168.67
2. 期初账面价值	1,504,812.62	1,333.75		1,506,146.37

公司报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

公司报告期内无尚未办妥产权证书的土地使用权。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 10 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	387,065.93	96,766.48	381,739.43	95,434.86
存货跌价准备	733,415.20	183,353.80	-	-
未弥补亏损	1,036,270.50	259,067.63	1,511,416.97	377,854.24
专项储备	2,646,926.84	661,731.71	2,000,151.57	500,037.89
合 计	4,803,678.48	1,200,919.62	3,893,307.97	973,326.99

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	665,916.80	166,479.21	311,340.99	77,835.25
存货跌价准备	-	-	-	-
未弥补亏损	2,956,808.22	739,202.05	1,920,537.71	480,134.43
专项储备	1,469,090.04	367,272.51	913,705.09	228,426.27
合 计	5,091,815.06	1,272,953.77	3,145,583.79	786,395.95

(2) 期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

11、其他非流动资产

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未办理产权证的无形资产	1,277,200.00	1,240,000.00	-	-

合 计	1,277,200.00	1,240,000.00	-	-
-----	--------------	--------------	---	---

12、短期借款

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	-	-	-	-
抵押担保借款	4,000,000.00	1,000,000.00	4,750,000.00	2,500,000.00
质押借款	-	-	-	-
合 计	4,000,000.00	1,000,000.00	4,750,000.00	2,500,000.00

13、应付票据

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,428,566.30	7,169,223.12	4,991,185.45	5,221,655.45
合 计	1,428,566.30	7,169,223.12	4,991,185.45	5,221,655.45

14、应付账款

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	4,380,809.27	5,622,288.88	8,875,822.71	18,515,167.91
合 计	4,380,809.27	5,622,288.88	8,875,822.71	18,515,167.91

期末账龄无超过 1 年的重要的应付账款。

15、合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	593,015.33	1,698,352.20	1,056,900.84	797,294.28
合 计	593,015.33	1,698,352.20	1,056,900.84	797,294.28

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

16、应付职工薪酬

(1) 2021 年 1-10 月

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	634,188.55	4,851,173.17	4,774,013.57	711,348.15
二、离职后福利-设定提存计划		132,497.34	132,497.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	634,188.55	4,983,670.51	4,906,510.91	711,348.15

②短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	634,188.55	4,219,252.65	4,142,093.05	711,348.15
2、职工福利费		182,312.10	182,312.10	
3、社会保险费		107,654.08	107,654.08	
其中：医疗保险费		99,373.00	99,373.00	
工伤保险费		8,281.08	8,281.08	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		287,203.48	287,203.48	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		54,750.86	54,750.86	
合 计	634,188.55	4,851,173.17	4,774,013.57	711,348.15

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		132,497.34	132,497.34	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计		132,497.34	132,497.34	

(2) 2020 年度

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,763.25	5,292,131.49	5,112,706.19	634,188.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	74,532.49	74,532.49	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	454,763.25	5,366,663.98	5,187,238.68	634,188.55

②短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	454,763.25	4,730,340.60	4,550,915.30	634,188.55
2、职工福利费		343,151.35	343,151.35	
3、社会保险费		60,557.64	60,557.64	
其中：医疗保险费		55,899.36	55,899.36	
工伤保险费		4,658.28	4,658.28	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		135,219.64	135,219.64	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		22,862.26	22,862.26	
合 计	454,763.25	5,292,131.49	5,112,706.19	634,188.55

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		74,532.49	74,532.49	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计		74,532.49	74,532.49	

(3) 2019 年度

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	599,681.35	4,300,685.85	4,445,603.95	454,763.25
二、离职后福利-设定提存计划		152,855.60	152,855.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	599,681.35	4,453,541.45	4,598,459.55	454,763.25

②短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	599,681.35	3,716,547.27	3,861,465.37	454,763.25
2、职工福利费		258,921.27	258,921.27	
3、社会保险费		124,195.18	124,195.18	
其中：医疗保险费		114,641.70	114,641.70	
工伤保险费		9,553.48	9,553.48	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		148,182.28	148,182.28	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		52,839.85	52,839.85	
合 计	599,681.35	4,300,685.85	4,445,603.95	454,763.25

③设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		152,855.60	152,855.60	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计		152,855.60	152,855.60	

17、应交税费

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	75,169.73	21,222.16	152,030.17	-
城市维护建设税	17,593.10	14,895.74	27,190.74	67,777.08
房产税	2,156.19	6,468.61	0.00	-
土地使用税	40,313.10	72,573.26	24,183.02	24,183.02
个人所得税	28,605.83	19,719.25	10,586.51	15,369.96
教育费附加	17,593.14	14,895.75	27,190.75	67,777.09
其他		5,867.46	4,845.88	6,077.61
合 计	181,431.09	155,642.23	246,027.07	181,184.76

18、其他应付款

(1) 分类情况：

种 类	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	15,999.17	1,338.33	7,500.62	5,316.67
应付股利				
其他应付款	6,592,397.16	35,162,397.16	30,770,997.16	23,440,997.16

种 类	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	6,608,396.33	35,163,735.49	30,778,497.78	23,446,313.83

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金往来	6,585,853.70	35,155,853.70	30,765,853.70	23,435,853.70
工会经费	5,143.46	5,143.46	5,143.46	5,143.46
银行借款利息	15,999.17	1,338.33	7,500.62	5,316.67
其他	1,400.00	1,400.00	-	-
合 计	6,608,396.33	35,163,735.49	30,778,497.78	23,446,313.83

1) 截止 2021 年 10 月 31 日关联方借款明细列示如下:

项 目	与本公司关系	余额
柯元立	股东、实际控制人直系亲属（父亲）	3,036,596.30
柯善治	实际控制人	258,298.17
柯善慧	股东、实际控制人直系亲属（姐姐）	1,398,298.10
洪荷芳	实际控制人直系亲属（母亲）	492,661.13
程钧	实际控制人亲属（姐夫）	850,000.00
柯献婷	实际控制人配偶	550,000.00
合 计		6,585,853.70

(3) 截止 2020 年 10 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	款项性质
柯元立	3,036,596.30	关联方资金往来
柯善慧	1,398,298.10	关联方资金往来
合 计	4,434,894.40	

19、其他流动负债

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款待转销项税额	77,091.99	220,785.79	137,397.11	103,648.26
合 计	77,091.99	220,785.79	137,397.11	103,648.26

20、实收资本

股东名称	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
柯元立	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
柯善治	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
柯善慧	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

股东名称	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
洪荷芳	29,000,000.00			
合计	35,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

21、资本公积

项目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

22、专项储备

项目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	2,646,926.84	2,000,151.57	1,469,090.04	913,705.09
合计	2,646,926.84	2,000,151.57	1,469,090.04	913,705.09

23、未分配利润

项 目	2021 年	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-17,629,874.48	-18,738,339.92	-18,011,032.23	-19,111,194.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	-17,629,874.48	-18,738,339.92	-18,011,032.23	-19,111,194.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,226,176.82	1,108,465.44	-727,307.69	1,100,162.06
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-18,856,051.30	-17,629,874.48	-18,738,339.92	-18,011,032.23

24、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,777,150.51	13,011,905.41	31,422,989.42	24,010,839.37
其他业务	-	-	-	-
合 计	19,777,150.51	13,011,905.41	31,422,989.42	24,010,839.37

(续)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,263,406.65	24,002,884.31	41,331,740.38	34,167,150.15
其他业务	-	-	-	-
合 计	29,263,406.65	24,002,884.31	41,331,740.38	34,167,150.15

25、税金及附加

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	57,692.91	63,742.82	80,566.66	127,489.26
教育费附加	57,692.91	63,742.83	80,566.66	127,489.26
房产税	21,562.06	25,874.47	25,874.48	25,874.48
土地使用税	161,300.80	193,560.96	169,365.84	145,170.72
车船使用税	1,380.00	1,020.00	-	-
印花税	7,320.00	9,171.40	7,614.80	13,712.50
环保税	17,300.30	22,528.65	24,589.06	22,934.54
水利基金	15,423.48	18,152.11	21,677.46	24,107.45
合 计	339,672.46	397,793.24	410,254.96	486,778.21

26、销售费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广告费	11,855.00	70,679.83	90,637.67	74,833.60
差旅费	157,247.41	272,032.20	24,696.55	12,498.79
邮电通讯费	7,435.47	3,017.96	-	42,419.57
运输费		148,301.39	114,978.12	102,016.31
其他	-	-	76,415.07	46,026.00
合 计	176,537.88	494,031.38	306,727.41	277,794.27

27、管理费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理人员薪酬	2,005,161.15	2,115,646.38	1,880,389.18	1,497,733.01
财产保险费	86,886.51	128,605.49	69,573.09	103,857.40
折旧费	176,259.86	305,473.20	313,226.76	302,118.15
无形资产摊销	48,870.31	58,644.37	51,977.70	42,620.12
低值易耗品摊销	5,322.00	25,314.88	92,195.89	125,539.05
差旅费	123,167.42	124,943.55	297,851.49	252,357.19
业务招待费	465,249.52	70,399.97	435,537.88	487,222.50

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁费	44,262.01	800.00	0.00	0.00
办公费	140,676.71	119,040.39	125,914.60	164,468.40
修理费	749,882.21	823,577.22	1,380,215.00	992,886.10
其他	127,382.67	-	139,529.33	183,232.61
合 计	3,973,120.37	3,772,445.45	4,786,410.92	4,152,034.52

28、研发费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	875,758.96	511,077.69	-	-
物料消耗	584,549.16	450,275.64		
其他费用	1,155,886.05	683,252.05	402,701.75	40,505.28
合 计	2,616,194.17	1,644,605.38	402,701.75	40,505.28

29、财务费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	119,421.68	179,552.29	198,353.81	231,054.39
减:利息收入	28,452.53	39,237.39	18,376.93	19,524.59
汇兑损益	11,263.10	3,109.92	6,233.63	46,539.57
手续费	16,893.80	5,989.41	5,675.57	4,589.89
合 计	119,126.05	149,414.23	191,886.08	262,659.26

30、其他收益

计入当期损益的政府补助:

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,757.50	-	与收益相关
外贸扶持金	-	11,200.00	与收益相关
疫情期间稳就业补贴	-	30,000.00	与收益相关
财政拨环保治理补助款	-	190,000.00	与收益相关
个税手续费	-	208.06	与收益相关
合 计	2,757.50	231,408.06	

(续)

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位补贴	-	-	与收益相关
小微企业和个体工商户“两直”拟补助	-	-	与收益相关
个税手续费返还	-	-	与收益相关

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
合 计	-	-	

31、信用减值损失

项目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-5,326.50	284,177.37	-354,575.81	-311,340.99
合 计	-5,326.50	284,177.37	-354,575.81	-311,340.99

32、资产减值损失

项目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-733,415.21	-	-	-
合 计	-733,415.21	-	-	-

33、营业外支出

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
盘亏损失	254,838.46	-	-	-
非流动资产报废支出	-	-	-	122,523.21
税收滞纳金	-	-	8,507.97	-
各项罚款违约支出	3,500.00	51,300.00	6,600.00	13,785.60
捐赠赞助支出	-	10,000.00	1,500.00	-
其他	40.95	53.58	5,034.64	-
合 计	258,379.41	61,353.58	21,642.61	136,308.81

34、所得税费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	-	-	188.31	-
递延所得税费用	-227,592.63	299,626.78	-486,557.82	397,006.83
合 计	-227,592.63	299,626.78	-486,369.51	397,006.83

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2021 年 1-10 月	2020 年度
利润总额	-1,453,769.45	1,408,092.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-363,442.36	352,023.05
子公司适用不同税率的影响		-

项目	2021 年 1-10 月	2020 年度
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,187.38	22,365.01
技术开发费加计扣除影响		-236,245.96
实际资产损失与账面金额差异的影响		-
其他调整	18,662.35	161,484.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-
所得税费用合计	-227,592.63	299,626.78

(续)

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-1,213,677.20	1,497,168.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-303,419.30	374,292.22
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,715.86	37,957.13
技术开发费加计扣除影响	-80,707.35	-15,242.52
实际资产损失与账面金额差异的影响	-	-
其他调整	-179,958.72	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用合计	-486,369.51	397,006.83

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的其他公司大额往来款	430,000.00	4,390,000.00	7,330,000.00	1,343,330.20
收到的各类保证金、订金及押金等				

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业外收入（包括补贴收入）	2,757.50	231,408.06	-	-
利息收入	28,452.53	39,237.39	18,376.93	19,524.59
合 计	461,210.03	4,660,645.45	7,348,376.93	1,362,854.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付各项费用	1,798,644.65	2,864,809.29	2,861,410.33	2,981,691.54
关联往来	4,092,120.07	-	-	-
支付的银行手续费	16,893.80	5,989.41	5,675.57	4,589.89
营业外支出	3,540.95	61,353.58	21,642.61	-
合 计	5,911,199.47	2,932,152.28	2,888,728.51	2,986,281.43

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	-1,207,514.48	1,269,950.12	-904,800.54	871,735.79
加：信用减值准备	5,326.50	-284,177.37	354,575.81	311,340.99
资产减值准备	733,415.21	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,202,573.69	1,643,528.76	1,818,604.22	2,246,599.65
无形资产摊销	48,870.31	58,644.37	51,977.70	42,620.12
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	254,838.46	-	-	122,523.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	130,684.78	182,662.21	204,587.44	231,054.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-246,254.97	138,142.10	-309,064.97	-1,211,113.82
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）	409,570.63	2,489,364.50	-28,999.21	-5,081,312.48
经营性应收项目的减少（增加	3,216,735.02	-4,526,597.18	-562,584.96	-555,790.24

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以“-”号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,036,782.54	4,654,683.59	-1,550,481.69	1,094,475.32
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,488,537.39	5,626,201.10	-926,186.20	-1,927,867.07
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	712,257.14	712,150.73	580,011.20	879,324.52
减: 现金的期初余额	712,150.73	580,011.20	879,324.52	2,679,147.40
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	106.41	132,139.53	-299,313.32	-1,799,822.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	712,257.14	712,150.73	580,011.20	879,324.52
其中: 库存现金	-	80,319.20	180,377.00	179,926.00
可随时用于支付的银行存款	712,257.14	631,831.53	399,634.20	699,398.52
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、现金及现金等价物余额	712,257.14	712,150.73	580,011.20	879,324.52

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	714,283.15	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,601,944.07	借款抵押
无形资产	371,509.09	借款抵押

六、关联方关系及其交易

1、公司关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
柯善治	实际控制人
柯元立	股东、实际控制人直系亲属（父亲）
柯善慧	股东、实际控制人直系亲属（姐姐）
周元春	法定代表人、执行董事
周元国	总经理
浙江东升新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制企业
柯献婷	实际控制人配偶
洪荷芳	实际控制人直系亲属（母亲）
程钧	实际控制人亲属（姐夫）
浙江黄岩延年褪黑素有限公司	受实际控制人直系亲属柯元立控制企业

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

会计年度	关联方	交易内容	金额（不含税）
2018 年度	浙江东升新材料科技有限公司	采购货物	7,806,837.37
2019 年度	浙江东升新材料科技有限公司	采购货物	1,113,399.37
2020 年度	浙江东升新材料科技有限公司	采购货物	1,546,182.18
2021 年 1-10 月	浙江东升新材料科技有限公司	采购货物	585,346.57

销售商品/提供劳务情况表：

会计年度	关联方	交易内容	金额
2018 年度	浙江东升新材料科技有限公司	销售货物	3,750,000.00
2019 年度	浙江东升新材料科技有限公司	销售货物	3,444,030.38
2020 年度	浙江东升新材料科技有限公司	销售货物	1,126,106.20
2021 年 1-10 月	浙江东升新材料科技有限公司	销售货物	283.19

3、关联担保情况

截止 2021 年 10 月 31 日关联担保情况

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
柯善治、柯献婷	池州东升药业有限公司	3,000,000.00	2020-12-22	2021-12-22	否
洪荷芳、浙江黄岩延年褪黑素有限公司	池州东升药业有限公司	1,000,000.00	2020-7-8	2025-7-3	否

4、关联抵押情况

截止 2021 年 10 月 31 日关联抵押情况

被抵押物所有权人	被担保人	权证	所在地	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
柯善治	池州东升药业有限公司	台房权证黄字第234970号	塔苑社区尚司路19号	2020-7-8	2025-7-3	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021-10-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款	浙江东升新材料科技有限公司	-	-	-	11,795,982.90
其他应付款	柯元立	3,036,596.30	3,036,596.30	3,036,596.30	1,636,596.30
其他应付款	柯善治	258,298.17	258,298.17	258,298.17	258,298.17
其他应付款	柯善慧	1,398,298.10	1,398,298.10	1,108,298.10	608,298.10
其他应付款	洪荷芳	492,661.13	29,062,661.13	24,962,661.13	19,532,661.13
其他应付款	柯献婷	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
其他应付款	程钧	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00

(2) 应收项目

项目名称	关联方	2021-10-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付款项	柯献婷	-	7,000.00	-	-
其他应收款	浙江东升新材料科技有限公司	6,603,163.79	2,511,043.72	-	-
其他应收款	周元春	339,617.05	308,967.00	161,967.00	73,467.00
其他应收款	柯善治	32,000.00	32,000.00	3,000.00	-

七、或有事项

截止资产负债表日,公司无需说明的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日,公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日,公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

2021 年 11 月 30 日



统一社会信用代码
913200000831585821

(1/1)

营业执照

(副本)

编号 320100000202109010019



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2021年 09月 01日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人:余瑞玉



40

发证时间:二〇二一年十二月八日
证书有效期至:二〇二一年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
余瑞玉
南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32000010
苏财会[2013]39号
2013年09月28日

证书序号：0001597

说明

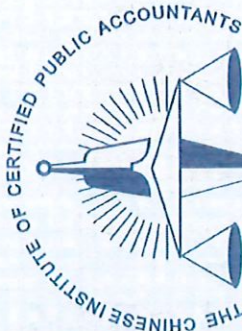
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

江苏省财政厅
二〇一三年九月一日

中华人民共和国财政部制



荆建明

姓名 Full name 荆建明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-10-08
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 32010219621008205X



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.



荆建明(320000100004)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



荆建明(320000100004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000100004

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1994 年 06 月 17 日

年 月 日

2020年07月16日



姓名 汤静
Full name 女
性别 女
Sex 1984-12-25
出生日期 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 工作单位
Working unit 342626198412252064
身份证号码
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.



汤静(320000104749)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104749
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d