



股票简称：诚达药业

股票代码：301201

2021 年度报告

诚达药业股份有限公司

CHENGDA PHARMACEUTICALS CO., LTD.

创新赢未来 诚信达天下

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人葛建利、主管会计工作负责人费超及会计机构负责人(会计主管人员)费超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

请投资者注意阅读本报告“第三节管理层讨论与分析”之“第十一条、公司未来发展的展望”中“（四）可能面对的风险”，对公司风险提示的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 96,696,140 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项	55
第七节 股份变动及股东情况	60
第八节 优先股相关情况	66
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告	68

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- （四）载有董事长签名的 2021 年年度报告原件。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、诚达药业	指	诚达药业股份有限公司
金江瑞	指	杭州金江瑞医药科技有限公司，系公司控股子公司
Incyte	指	Incyte Corporation，总部位于美国，从事药品研究、开发和销售，主要治疗领域包括肿瘤、炎症和自身免疫等
Bayer	指	拜耳，总部位于德国的跨国制药公司，是一家拥有 150 多年历史的生命科学企业，在医药保健和农业领域具有核心竞争力
Helsinn	指	Helsinn Group，总部位于瑞士的医药集团公司，专注于肿瘤及肿瘤辅助性治疗
Gilead	指	Gilead Sciences, Inc.，吉利德，总部位于美国，是一家从事药品开发和销售的生物制药公司，主要重点领域包括艾滋病、肝脏疾病、癌症、炎症和呼吸系统疾病等
GSK	指	GlaxoSmithKline PLC，葛兰素史克，总部位于英国的全球医药保健公司，业务主要涵盖处方药、疫苗和消费保健品三个领域
礼来	指	Eli Lilly and Company，总部位于美国的跨国制药公司，生化医药是其规模最大的业务
Evonik	指	Evonik Industries，赢创工业集团，全球领先的特种化工企业，业务包括特种添加剂、营养与消费化学品、智能材料等
辉瑞	指	Pfizer Inc.，总部位于美国的跨国制药公司，是全球最大的以研发为基础的生物制药公司
龙沙/Lonza	指	Lonza Group Ltd，龙沙集团，总部位于瑞士巴塞尔，是一家以生命科学为导向的化工及生物技术公司
NMPA	指	National Medical Products Administration，中国国家药品监督管理局
NPRA	指	National Pharmaceutical Regulatory Agency，马来西亚国家药品管理局
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency，日本独立行政法人药品医疗器械综合机构
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines & HealthCare，欧洲药品质量管理局
新兴市场	指	医药行业中，新兴市场一般是指中国、巴西、俄罗斯、印度、土耳其和墨西哥等国家
《公司章程》	指	《诚达药业股份有限公司章程》

三会	指	股东大会、董事会及监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CRO	指	Contract Research Organization, 合同定制研发机构, 主要指为制药企业及生物技术公司提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务的机构
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization, 合同定制研发生产机构, 即在 CMO 的基础上增加相关产品的定制化研发业务, 提供临床新药工艺开发和制备, 以及已上市药物工艺优化和规模化生产等服务的机构
CEP	指	Certificate of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia, 欧洲药典适用性认证
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
DMF	指	Drug Master File, 药物主文件, 用于提供详细的关于人用药生产、制造、包装和存储过程中使用的生产设备、生产工艺和使用原料等信息的保密文件
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 又称活性药物成分, 系在疾病的诊断、治疗、症状缓解过程中有药理作用或其他直接作用的物质, 一般需经过添加辅料与进一步加工制成制剂, 以供人体直接使用
医药中间体/中间体	指	原料药工艺步骤中产生的, 须经过进一步分子变化或精制等才能成为原料药的一种物料, 广义上所称医药中间体泛指原料药之前的各类化合物
制剂	指	能供人体直接使用的最终药物形式
创新药/新药	指	全球首次上市的具有自主知识产权的药物
仿制药	指	创新药的仿制品, 在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品, 一般需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
临床阶段	指	新药上市前的研究开发阶段
商业化阶段	指	药物正式获批上市后的阶段
左旋肉碱	指	公司主要产品之一, 是一种促使脂肪转化为能量的类氨基酸物质。公司“左旋肉碱产品”特指用于食品及饲料添加剂的左旋肉碱, 与用于药品的左旋肉碱合称为“左旋肉碱系列产品”
药用级左旋肉碱	指	公司主要产品之一, 指用于药品的左旋肉碱, 主要包括左卡尼汀和药用级左旋肉碱盐酸盐等
左卡尼汀	指	左旋肉碱原料药
ATP	指	腺嘌呤核苷三磷酸, 又称腺苷三磷酸, 水解时释放出能量, 是生物体

		内最直接的能源来源
EHS	指	Environment、Health、Safety，指健康、安全与环境一体化的管理体系
HAZOP	指	Hazard and Operability Study，危险与可操作性分析
三废	指	废气、废水、固体废弃物的总称
危废	指	危险废弃物
COD	指	Chemical Oxygen Demand，化学需氧量
VOCs	指	Volatile Organic Compounds，挥发性有机物
F&S	指	Frost & Sullivan，弗若斯特沙利文咨询公司，一家知名的企业管理咨询公司，研究板块包括化工与材料、医疗与生命科学等

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	诚达药业	股票代码	301201
公司的中文名称	诚达药业股份有限公司		
公司的中文简称	诚达药业		
公司的外文名称（如有）	ChengDa Pharmaceuticals Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHENGDA PHARMA		
公司的法定代表人	葛建利		
注册地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路 36 号		
注册地址的邮政编码	314100		
公司注册地址历史变更情况	2018 年 5 月由浙江省嘉善经济开发区衡山路 5 号变更为现注册地址		
办公地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路 36 号		
办公地址的邮政编码	314100		
公司国际互联网网址	http://www.chengdapharm.com/		
电子信箱	ir@chengdapharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨晓静	吴忠杰
联系地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路 36 号	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路 36 号
电话	0573-84468033	0573-84468033
传真	0573-84185902	0573-84185902
电子信箱	zjb@chengdapharm.com	ir@chengdapharm.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》； 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
签字会计师姓名	冯家俊、胡蕴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	杨科、范国祖	2022 年 1 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	415,725,787.55	373,036,850.17	11.44%	293,972,890.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,435,615.97	121,174,197.84	-17.11%	54,223,938.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,370,415.47	84,578,671.94	12.76%	50,994,047.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,140,534.53	128,970,917.51	-35.54%	67,523,535.80
基本每股收益（元/股）	1.3849	1.6709	-17.12%	0.8162
稀释每股收益（元/股）	1.3849	1.6709	-17.12%	0.8162
加权平均净资产收益率	20.64%	34.33%	-13.69%	17.06%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	683,227,154.78	534,206,675.82	27.90%	546,561,680.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	529,243,641.45	458,062,945.48	15.54%	356,143,667.64

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.0387

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	87,920,036.48	107,231,699.20	94,708,257.90	125,865,793.97
归属于上市公司股东的净利润	20,937,541.64	29,997,312.05	19,569,942.46	29,930,819.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,578,856.58	27,112,233.09	20,112,216.87	27,567,108.93
经营活动产生的现金流量净额	12,883,251.85	62,104,076.92	12,387,857.88	-4,234,652.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
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）	-2,640,072.21	40,007,074.83	-970,261.22	
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	8,064,640.59	2,720,717.80	3,877,180.00	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,020.44	338,863.49	893,482.39	
减：所得税影响额	894,388.32	6,471,130.22	570,510.18	
合计	5,065,200.50	36,595,525.90	3,229,890.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 行业情况

1、CDMO行业情况：

公司所处的CDMO行业属于制药行业的细分领域。CDMO行业是伴随着制药产业专业化分工和经济全球化逐步发展起来的，起源于欧美地区，逐步向以中国、印度等为代表的亚太地区转移。CDMO行业是一个相对分散且服务领域较为广泛的行业，按服务的药物属性可划分为化学药CDMO和生物药CDMO；按服务的产品形态可划分为中间体CDMO、原料药CDMO、制剂CDMO等。

在全球医药行业专业化分工的背景下，医药CDMO行业市场规模实现了快速的增长。根据F&S数据，2016年到2020年，全球医药CDMO市场规模从350亿美元增加至560亿美元，年均复合增长率为12.0%。其中化学药CDMO市场规模从260亿美元增加至380亿美元，年均复合增长率为9.7%。根据F&S预测，2021年至2025年全球医药CDMO市场将保持年均13.9%的增长率，市场规模将于2025年达到1,070亿美元；全球化学药CDMO市场将保持年均10.1%的复合增长率，市场规模将于2025年达到610亿美元。

根据F&S数据，2016年到2020年，中国医药CDMO市场规模从110亿元增加至320亿元，年均复合增长率为31.8%；中国化学药CDMO市场规模从80亿元增加至230亿元，年均复合增长率为29.6%。根据F&S预测，2021年至2025年中国医药CDMO市场将保持年均31.3%的增长率，市场规模将于2025年达到1,240亿元；中国化学药CDMO市场将保持年均28.0%的复合增长率，市场规模将于2025年达到780亿元。综上所述，中国CDMO市场规模呈现了更大程度的增长，中国CDMO行业规模的增长率远高于全球平均水平。中国将成为全球医药CDMO行业的重要组成部分，成为全球医药产业的重要参与者。

2、左旋肉碱系列产品行业情况

左旋肉碱是人体内天然存在的一类氨基酸物质，它可以运送长链脂肪酸至线粒体，并使脂肪在线粒体中分解转化为ATP，为人体细胞、组织及器官提供能量。因此，它在人体的能量代谢中扮演重要角色。左旋肉碱的主要功效有：提高运动耐力、控制体重、保护心脏健康、缓解慢性疲劳、抗衰老、男性生殖功能健康、孕妇及婴幼儿营养补充等。左旋肉碱常被作为食品添加剂用于保健食品、功能性饮料、婴幼儿配方奶粉等，以及作为药物用于治疗慢性肾功能衰竭、心肌病、冠心病、有机酸血症等疾病。此外，在饲料添加剂领域，左旋肉碱可用于促进动物生长、提高肉质品质、增强繁殖能力等。

近年来，消费者日渐增强的健康保健意识推动了左旋肉碱市场需求的增长。根据The Insight Partners预测，未来几年左旋肉碱全球市场规模将保持4.79%的复合增长率，预计到2027年将达到2.63亿美元。从下游应用领域来看，保健食品是左旋肉碱最为主要的应用领域，左旋肉碱具有促进体内脂肪酸运输、提升运动耐力、延缓肌肉疲劳、保护心脏健康等功能，因此常被用于作为体重管理、运动能力提升的各种保健食品的原料。随着生活方式的变化以及消费者对健身与健康的日益关注，预计左旋肉碱在保健食品领域的需求将快速增长。根据The Insight Partners预测，保健食品领域的左旋肉碱需求量到2027年将达到1.23亿美元，年均复合增长率为4.66%。其他应用领域方面，左旋肉碱在动物饲料、功能性饮料和药品领域的年均复合增长率预计将分别为5.0%、5.1%和4.4%，为左旋肉碱行业市场容量的稳步提升奠定了基础。根据The Insight Partners预测，中国左旋肉碱市场规模在未来几年将保持较快增长速度。预计2019-2027年中国左旋肉碱市场规模将保持4.99%的年均复合增长率。

(二) 公司所处的行业地位

公司已与终端定制客户建立起长期稳定的合作关系，生产管理和技术研发能力均得到有效提高。近年来通过持续的研发投入和科技成果转化，公司产品结构不断优化升级，促进了公司CDMO业务收入规模和利润水平的提升。随着公司CDMO服务能力的不断提高、客户数量和项目数量的不断增长，公司在CDMO

市场的占有率有望继续提高。

左旋肉碱系列产品方面，公司是国内最早实现左旋肉碱系列产品产业化的企业之一。公司左旋肉碱系列产品出口全球30多个国家，品质稳定，拥有良好的国际知名度。公司左旋肉碱系列产品市场占有率逐年上升，已成为全球左旋肉碱主要供应商之一。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（一）主要业务

公司主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体、原料药CDMO服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。

1、CDMO业务

公司自成立以来坚持深耕医药CDMO领域，初期以仿制药中间体为主，包括为Bayer、Gilead、GSK等定制研发生产；经过多年的发展，公司CDMO业务范围逐步从仿制药中间体拓展至创新药中间体及原料药的定制研发生产。公司所服务的终端药物涉及抗肿瘤、艾滋病、乙肝、丙肝、骨髓纤维化、癫痫、帕金森症等多个治疗领域。公司服务的终端定制客户包括Incyte、Helsinn、礼来/Evonik、Gilead、GSK、辉瑞、龙沙等多家跨国制药企业。

公司的CDMO业务主要指为客户提供关键医药中间体、原料药的工艺研发、工艺优化、分析方法开发和验证、注册文件编制和申报、稳定性研究、定制生产等服务。公司CDMO业务的核心价值体现为制药工艺的开发优化和产业化应用。

（1）预临床及临床阶段新药CDMO服务

在新药临床试验阶段和上市申请过程中，公司为客户提供新药关键中间体的工艺设计、工艺放大及优化、化学结构或组分确认、质量及稳定性研究、杂质研究等服务，并承担研发过程中关键中间体的中小规模生产，从而帮助制药企业提高药物研发效率、加速实现商业化价值。定制研发生产新药中间体往往开始于产品生命周期的早期，该阶段的研发存在较高的不确定性，因此相关中间体的定制总量相对较小。待新药获批上市后，药品的大规模商业化生产将带动相关中间体销量的大幅上升，公司将享有新药上市后带来的增长红利。近年来，如芦可替尼、巴瑞替尼、佩米替尼、阿拉莫林等创新药的成功上市，带动了公司相关中间体销售规模的增长，是公司业绩增长的驱动力。

（2）已上市药物CDMO服务

当药物获批上市并进入商业化生产阶段后，制药企业往往面临着降价和环保监管的双重压力，因此将更关注如何在满足相关标准前提下有效降低生产成本、保持盈利空间，从而对制药工艺的变革提出了更高的要求。

公司在该阶段为客户提供关键中间体的持续工艺改进和升级服务，运用自有技术对传统工艺进行优化或革新，以实现降低药物生产成本、提高生产安全性、减少三废排放等目的；同时为客户提供关键中间体的规模化生产服务，确保高效率、高质量地满足客户生产计划。

与临床阶段创新药相比，已上市药物处于规模化生产阶段，其相关中间体的市场需求量一般较大且相对稳定。公司已与多家制药公司建立了长久的合作关系，每年有一定数量的已上市药物中间体的CDMO项目，合作项目涉及多个治疗领域的药物，该类项目为公司的持续发展提供了保障。

（3）仿制药中间体及原料药CDMO服务

仿制药含有与创新药相同的活性成分并具有生物等效性，在创新药专利到期后即可上市销售。创新药专利到期或即将到期时，部分市场容量较大的仿制药需求将会急剧扩大，相应的中间体需求也会快速增长。公司根据客户需求提供相关仿制药中间体的工艺优化和生产工作。仿制药原料药是公司近年来布局的新业务，是基于原有医药中间体业务的延伸。凭借多年在CDMO领域的研发积累，依托完善的产品质量及生产

体系，公司逐步将产品线延伸至原料药领域，以进一步延伸产业链，拓展业务范围，提升公司的竞争力。代表性产品主要有布瓦西坦、维格列汀、依拉戈利、利伐沙班、达格列净等。

2、左旋肉碱系列产品

公司是国内最早实现左旋肉碱系列产品产业化的企业之一，也是全球左旋肉碱主要供应商之一。产品产业链齐全，包括食品添加剂、饲料添加剂、原料药，产品出口全球30多个国家和地区。

公司生产的左旋肉碱系列产品及其用途如下表所示：

类别	名称	主要用途
食品添加剂/ 饲料添加剂	L-肉碱	营养保健品、婴儿奶粉、功能性饮料、饲料添加剂
	L-肉碱盐酸盐	营养保健品、饲料添加剂
	乙酰L-肉碱盐酸盐	营养保健品、功能性饮料
	DL-肉碱盐酸盐	营养保健品、功能性饮料
	L-肉碱酒石酸盐	营养保健品、功能性饮料
	L-肉碱富马酸盐	营养保健品、功能性饮料
	L-肉碱（50%）	营养保健品、混合饲料添加剂
原料药	左卡尼汀	药用
	L-肉碱盐酸盐	药用

公司生产的左旋肉碱产品于2003年被国家科学技术部等五部委联合评定为国家重点新产品。此外，公司参与制定了《食品安全国家标准——食品添加剂L-肉碱酒石酸盐》（GB25550-2010），并主编了《食品营养强化剂左旋肉碱（L-肉碱）》（T/ZZB0684-2018）、《乙酰左旋肉碱盐酸盐》（T/ZZB0682-2018）、《左旋肉碱富马酸盐》（T/ZZB0683-2018）3项“浙江制造”团体标准。

公司药用级左旋肉碱（左卡尼汀）已在中国、美国、欧洲、日本、加拿大、英国、意大利、希腊、马耳他等多个国家或地区完成注册，并逐步实现规模化销售。公司先后三次通过美国FDA现场检查；通过国内药品注册现场核查及GMP符合性检查；通过日本PMDA现场检查；获得EDQM的CEP证书。公司与东阳北生药业关联申报的左卡尼汀注射液，已于2021年12月3日获得批准，成为国内第一个获得一致性评价的左卡尼汀注射液产品。

公司的左旋肉碱系列产品采用自主销售模式。该模式下，公司通过识别市场需求，自主选择安排销售产品及品种，根据实际经营情况组织开展产品的研发、生产与销售。该种模式下的客户受众面较广，业务拓展和管理相对简单，具有销售客户不受限制、组织生产销售灵活等优势。

（二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入41,572.58万元，同比增长11.44%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润9,537.04万元，同比增长12.76%。业绩增长的主要驱动因素如下：

1、CDMO业务

报告期内，随着公司研发产品管线的不断拓展和丰富，研发能力的不断提升，黄河路厂区车间设备自动化改造持续完成，带动产品交付能力不断提高。同时公司研发定制的部分新药中间体项目，随着项目终端药物的上市带动公司业绩持续增长。

2、左旋肉碱系列产品

自2018年公司完成厂区搬迁以来，厂区的生产、环保的设备、设施得以全面更新升级，自动化控制水平提升，生产效率持续提高，产能利用率提升，产品规模化生产优势显现。左卡尼汀原料药在国内、欧盟以及日本市场注册成功。左旋肉碱系列产品实现了全年的平稳生产，产量同比增长60.44%；销售额同比增长56.18%。

三、核心竞争力分析

1、建立完善的研发技术、生产能力系统，实现CDMO项目从研发到生产的无缝衔接和高效交付，为全球客户提供服务

（1）技术研发平台

公司自成立以来一直高度重视新产品、新工艺的研发和技术创新工作，建立了以市场客户需求为导向的研发管理体制。先后建立了省级高新技术企业研究开发中心、省级企业技术中心、浙江省博士后工作站等技术研发平台，并从国外引进高端人才，领军研发团队。2021年公司又新建了省级企业研究院及嘉兴市抗癫痫药物研发重点实验室，不断加大研发投入，持续提升研发能力，建立自主知识产权体系，与南京工业大学、浙江工业大学、浙江科技学院和嘉兴学院等院校就学生实习、项目联合开发与申报等工作展开了务实紧密的合作。截止到报告期末，公司拥有有效专利32件，其中发明专利9件，实用新型专利23件。

（2）核心技术应用

公司长期专注于化学合成与制备领域，经过多年不懈的自主创新与研发、吸收引进前沿科学成果，掌握并成功应用了丰富的化学合成技术工艺，积累了水溶性小分子氨基酸分离和纯化技术、药物手性合成技术、过渡金属催化的偶联反应技术、分子蒸馏和精馏纯化技术、多样化的化学合成生产技术、符合产业化实施的设备装置改造技术等多项核心技术，并致力于将核心技术应用于各产品的工艺开发及生产过程中。

“水溶性小分子氨基酸分离和纯化技术”是指公司将电化学膜分离技术运用到水溶性氨基酸类产品的生产中，成功实现了目标化合物与无机盐类杂质的高效分离，降低成本、减少污染，进而为规模化生产奠定了基础。“药物手性合成技术”是指公司成功利用手性合成技术开发了众多产品，在工艺研发过程中巧妙地设计全新的合成路线，尽可能使用价格低廉的原料替代价格昂贵的原料，同时避免因反应条件等原因引起副反应过多、手性中心消旋等难题，通过不对称催化合成、手性源合成及手性拆分手段得到质量较高的手性化合物。“过渡金属催化的偶联反应技术”是指公司经过不断的探索与尝试，巧妙地发展出适用于不同底物的过渡金属催化剂和配体，实现了一系列产品的高效合成。“分子蒸馏纯化技术”是指公司掌握了一种特殊的液-液分离技术，它不同于传统蒸馏依靠沸点差分离的原理，而是靠不同物质分子运动平均自由程的差别实现分离。分子蒸馏在高真空条件下，具有操作温度低，受热时间短等显著优势，公司已将此技术应用在普通蒸馏条件下较难实现的对热不稳定产品的纯化，且实现了商业化分子蒸馏设备的安装和调试，完成了商业批产品的纯化分离工作。“精馏纯化技术”不同于普通蒸馏方法，是利用混合物中各组分挥发度不同而将各组分加以分离的一种分离过程。公司已经掌握了对沸点差仅有两度的同分异构体的精馏分离，并根据实验室结果，聘请专业工程人员设计安装了生产用高效填料精馏塔，为商业化精馏分离创造了条件。“多样化的化学合成生产技术”和“符合产业化实施的设备装置改造技术”是指公司掌握了如高温高压反应、无水无氧反应及超低温反应（如格氏交换工艺、锂试剂低温反应等）具有一定难度的合成技术和手段，并能根据特定反应类型设计符合实际工艺要求的制造装置，从而突破了工艺技术瓶颈，满足了产品开发和生产的多样化需求，为产业化的顺利实施提供了技术保障。

公司在上述领域形成的核心技术，在化学制药行业中具有领先水平，使公司具备不同产品、多种特殊条件的化学合成生产制造能力。公司在前沿技术领域的开发和应用，不仅在降低工艺安全风险、节约生产成本、提高生产效率方面成效显著，同时也为客户项目的瓶颈技术难题提供了创新的解决方案，通过为客户项目提供创新附加价值提高了客户粘度。

（3）生产优势

由于公司CDMO业务服务的药品生命周期处于从临床研究到商业化销售之间的各个不同阶段，定制产品的技术成熟度、质量等级、订单规模差异较大，且制备方法可能存在较大工艺差异，因此具有多功能柔性化生产线是CDMO企业取得竞争优势的条件之一。公司具备从实验室放大到商业化生产的能力，能实现克级到公斤级再到吨级生产。基于积累的工艺技术经验，通过膜浓缩、膜分离、短程蒸馏、高效精馏塔、釜式连续化、二合一、三合一等先进设备及自动化控制系统的应用，整合无水无氧反应、低温反应、高温高压反应，高真空蒸馏、精馏，快速萃取、浓缩、分离等功能，使生产车间基本具备各种工艺反应条件要

求，实现多个单元反应的灵活组合与优化，实现项目从研发到生产的无缝衔接和高效交付。

2、建立了符合各法规要求及公司业务管理要求的质量管理体系

各国医药监管机构对药品的生产许可、质量体系管理、注册管理等制定了严格的标准，要求行业内企业具备较高标准的质量管理体系。在融入全球医药产业链这一战略目标的指导下，公司成立伊始就参照行业标准及跨国制药公司的要求，着力建设严格的质量管理管理体系。

公司结合药品GMP质量体系、ISO9001质量管理体系、FSSC22000食品安全体系等要求建立了符合各法规要求及公司业务管理要求的质量管理体系。公司相关产品已顺利通过中国NMPA、美国FDA、日本PMDA以及马来西亚NPRA等医药监管机构的现场检查，并多次通过了欧美客户及其他机构的质量审计，充分体现了监管机构及主流制药企业对公司质量管理体系的肯定。2021年在全球疫情严重的情况下，公司共接待质量审计36次，其中体系认证6次，官方现场检查5次，客户审计25次。为了配合公司快速发展，2021年公司新增大型质量分析仪器高压液相色谱仪6台，气质联用仪2台、液质联用仪2台，合计采购价格达630多万元。

3、完善的EHS管理体系，为企业安全生产、生态环境保驾护航

公司充分认识到EHS管理能力是医药CDMO企业核心竞争力之一。公司一直高度重视EHS管理工作，根据行业标准和跨国公司管理要求建立了有效的EHS管理体系，2009年通过了ISO14001环境管理体系及ISO45001职业健康安全管理体系认证。公司设立了EHS中心，下设环保部和安全部，作为EHS主管部门。公司建立了完善的EHS管理制度、控制程序，并得到有效落实和执行。

安全生产方面，公司坚持将安全生产的管理关口前移，从隐患排查治理前移到安全风险管控，构建安全风险分级管控与事故隐患排查治理双重预防机制，目的就是要斩断危险从源头（危险源）到末端（事故）的传递链条，形成风险辨识管控在前、隐患排查治理在后的“两道防线”。2021年共组织专业技术人员完成了17种产品的HAZOP危险可操作性分析报告；委外开展50余个反应量热，100多个蒸馏稳定性实验。公司全面展开危险化学品企业二级安全生产标准化创建工作，并于2022年1月通过验收。公司荣获2021年度首届嘉兴市危险化学品企业安全生产基础管理十佳示范企业，并连续3年荣获嘉善经济技术开发区安全生产先进企业。

环境保护方面，公司积极发展绿色化学和清洁生产技术，并将这一技术和理念实践于新产品开发、工艺开发和优化、技术改进等各个环节，致力于利用化学基本原理和技术从源头上减少污染源。此外，公司在报告期内投入大量资金对工厂的环保设备、设施进行升级改造并加强运营管理，以进一步提升环保管理能力。2021年荣获嘉善经济技术开发区绿色发展先进企业。

4、“两化融合”助推企业发展

随着信息技术的发展，医药行业正在经历数字化与智能化变革的重要阶段。公司于2020年建立了两化融合管理体系并通过认证。生产方面，公司逐步为206、207、208、203车间及储罐区建立了DCS生产过程控制系统、安全控制SIS系统、气体检测报警系统（GDS）系统，并建立了制造管理ERP、智能仓储WMS系统、条码系统，实现了生产设备的自动化控制及物料管理的智能化，提升工艺控制的安全性和可靠性。质量方面，上线了实验室检测管理LIMS、安捷伦CDS系统，提高检验质量，规范实验室质量管理。企业信息化运营方面，上线交互平台OA、HR、CRM等信息管理系统，共享各种资源，提高了办公效率。公司后续将以建设智慧绿色工厂，实现智能制造为发展方向，从而进一步提升公司的整体竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

2021年度，面对新冠疫情反复对经济形势造成的重压，面对“双碳战略”和环保监管的外部环境，全球材料市场供需失衡等多种因素影响，公司及时调整全年部署，优化产品结构，改进工艺技术，提高产量收率，充分发挥左旋肉碱规模化效益，超额完成年度预算目标，各项经济运行指标稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入41,572.58万元，同比增11.44%；公司实现归属于上市公司股东的净利润10,043.56万元，同比降17.11%，主要系2020年净利润中包含了衡山路厂区处置收益4,185.89万元；公司2021年实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润9,537.04万元，同比增12.76%。

报告期内，费用合计为9,338.02万元，同比增长6.30%，重点影响因素分析如下：

(1)销售费用较同期增长63.93%，主要系本期加大市场营销投入及运保费增加所致。

(2)公司管理费用主要系公司环保卫生费用、人员薪酬等费用随业务增长同比增加。报告期内，公司管理费用为6,891.18万元，较去年增加823.39万元，同比增长13.57%，占营业收入的比例为16.58%，其中管理人员薪酬较去年增加499.66万元，同比增长33.21%，环保卫生费较去年增加359.67万元，同比增长15.10%；固定资产维保费较去年减少53.12万元，同比减少7.46%。

(3)研发费用较同期减少176.05万元，同比减少9.27%，系子公司金江瑞本期研发投入减少所致。

(4)财务费用同比减少49.69%，主要系本期汇兑损益减少以及银行贷款周期缩短造成利息支出减少所致。

报告期内，公司实现生产产量4,555.53吨，生产产值47,067.38万元；公司结合不同客户的需求紧迫程度和订单时间，在平衡生产资源时，适度优先2020年度积压的左旋肉碱订单，导致医药中间体的产量有所下降。

报告期内，公司与295家客户有业务合作，其中销售额大于500万元的客户有19家；销售额大于500万元的产品有13个。

报告期内，公司完成固定资产投资14,234.3万元，其中：购买上海商务区世界中心写字楼6,333.65万元；募投项目累计投资7,900.6万元。募投项目实施进度：309综合仓库完成建设并通过验收；危险品库、危废库、储罐区、408动力车间、205中试车间已初步完成土建；201研发中心已初步完成改造；209、210、211车间已按计划设计。新冠疫情对后续工程进度将产生一定影响。

报告期内，公司顺利通过左卡尼汀的国内注册现场核查和GMP符合性检查；获得EDQM的CEP证书；完成并通过左卡尼汀日本PMDA审核；完成并取得左旋肉碱和左旋肉碱酒石酸盐的印度注册证。荣获2021年度浙江省专精特新中小企业、嘉兴市瞪羚培育企业、嘉兴市诚实守信企业、嘉兴市商业秘密保护基地、嘉善县专精特新（隐形冠军）企业、嘉善县十佳高质量发展领军企业、嘉善县科技人才先进企业、嘉善县股改上市先进企业、嘉善县十佳企业。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	415,725,787.55	100%	373,036,850.17	100%	11.44%
分行业					
医药制造业	166,765,021.91	40.11%	210,709,486.23	56.48%	-20.86%
食品制造业	248,821,908.76	59.85%	162,253,558.63	43.50%	53.35%
其他业务收入	138,856.88	0.03%	73,805.31	0.02%	88.14%
分产品					

定制类产品和服务收入	142,848,814.77	34.36%	198,353,012.59	53.17%	-27.98%
自主销售类产品收入	272,738,115.90	65.61%	174,610,032.27	46.81%	56.20%
其他业务收入	138,856.88	0.03%	73,805.31	0.02%	88.14%
分地区					
国内	194,962,879.67	46.90%	245,001,800.08	65.68%	-20.42%
国外	220,762,907.88	53.10%	128,035,050.09	34.32%	72.42%
分销售模式					
贸易商	120,779,231.66	29.05%	189,780,432.28	50.87%	-36.36%
商业合作伙伴	51,208,694.71	12.32%	48,456,207.03	12.99%	5.68%
终端客户	243,737,861.18	58.63%	134,800,210.86	36.14%	80.81%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	166,765,021.91	83,311,146.31	50.04%	-20.86%	-20.26%	-0.38%
食品制造业	248,821,908.76	124,668,383.90	49.90%	53.35%	52.98%	0.13%
分产品						
定制类产品和服务收入	142,848,814.77	80,293,617.92	43.79%	-27.98%	-21.84%	-4.42%
自主销售类产品收入	272,738,115.90	127,685,912.29	53.18%	56.20%	53.40%	0.85%
分地区						
国内	194,962,879.67	101,371,780.06	48.00%	-20.42%	-17.29%	-1.98%
国外	220,762,907.88	106,607,750.15	51.71%	72.42%	67.88%	1.31%
分销售模式						
贸易商	120,779,231.66	66,051,822.08	45.31%	-36.36%	-30.93%	-4.30%
商业合作伙伴	51,208,694.71	26,661,380.87	47.94%	5.68%	17.93%	-5.41%
终端客户	243,737,861.18	115,266,327.26	52.71%	80.81%	69.96%	3.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药制造业	销售量	吨	156.07	289.98	-46.18%
	生产量	吨	379.48	504.94	-24.85%
	库存量	吨	98.38	91.96	6.98%
	内部领用	吨	216.99	251.12	-13.59%
食品制造业	销售量	吨	1,444.8	995.16	45.18%
	生产量	吨	4,176.05	2,614.28	59.74%
	库存量	吨	395.39	185.1	113.61%
	内部领用	吨	2,520.96	1,587.66	58.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内食品制造业的销售量、生产量、库存量较上年分别增长45.18%、59.74%、113.61%，而医药制造业销售量同比下降46.18%，主要系公司结合不同客户的需求紧迫程度和订单时间，在平衡生产资源时，适度优先2020年度积压的左旋肉碱订单，导致医药中间体的产量有所下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品制造业	直接材料	87,155,347.82	41.91%	51,297,544.36	27.58%	69.90%
食品制造业	直接人工	9,528,043.79	4.58%	7,282,922.83	3.92%	30.83%
食品制造业	动力和燃料	11,872,707.42	5.71%	8,937,313.78	4.81%	32.84%
食品制造业	制造费用	16,112,284.87	7.75%	13,977,301.71	7.52%	15.27%
食品制造业	小计	124,668,383.90	59.94%	81,495,082.68	43.82%	52.98%
医药制造业	直接材料	59,063,913.13	28.40%	74,919,230.22	40.29%	-21.16%
医药制造业	直接人工	8,138,073.67	3.91%	9,538,734.92	5.13%	-14.68%
医药制造业	动力和燃料	4,224,708.56	2.03%	5,433,793.43	2.92%	-22.25%
医药制造业	制造费用	11,884,450.95	5.71%	14,583,773.30	7.84%	-18.51%
医药制造业	小计	83,311,146.31	40.05%	104,475,531.87	56.18%	-20.26%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
定制类产品和服务收入	直接材料	57,047,301.78	27.43%	74,250,110.25	39.93%	-23.17%
定制类产品和服务收入	直接人工	7,834,685.59	3.77%	9,027,906.89	4.85%	-13.22%
定制类产品和服务收入	动力和燃料	3,961,091.31	1.90%	5,314,521.04	2.86%	-25.47%
定制类产品和服务收入	制造费用	11,450,539.24	5.51%	14,143,108.16	7.61%	-19.04%
定制类产品和服务收入	小计	80,293,617.92	38.61%	102,735,646.34	55.24%	-21.84%
自主销售类产品收入	直接材料	89,183,782.04	42.88%	52,196,715.84	28.07%	70.86%
自主销售类产品收入	直接人工	9,870,145.44	4.75%	7,582,156.58	4.08%	30.18%
自主销售类产品收入	动力和燃料	12,053,597.00	5.80%	9,097,270.63	4.89%	32.50%
自主销售类产品收入	制造费用	16,578,387.81	7.97%	14,358,825.16	7.72%	15.46%
自主销售类产品收入	小计	127,685,912.29	61.39%	83,234,968.21	44.76%	53.40%

说明

食品制造业：

本报告期直接材料上升主要系公司产品产量增加及市场直接材料价格上涨，公司主要化学原料采购价格呈上升趋势所致；

直接人工上升主要系公司产品产量增加及公司调薪所致；

动力和燃料上升主要系公司产品产量增加及市场燃煤价格上升，蒸汽价格上涨所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	154,243,873.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	51,208,694.71	12.32%
2	客户 2	36,774,329.97	8.85%
3	客户 3	22,984,859.60	5.53%
4	客户 4	22,315,047.73	5.37%
5	客户 5	20,960,941.41	5.04%
合计	--	154,243,873.42	37.11%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	77,169,577.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.20%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	31,985,062.13	16.66%
2	供应商 2	17,469,026.81	9.10%
3	供应商 3	11,464,019.47	5.97%
4	供应商 4	9,614,123.58	5.01%
5	供应商 5	6,637,345.11	3.46%
合计	--	77,169,577.10	40.20%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	4,510,452.10	2,751,455.94	63.93%	主要系本期加大市场营销投入及运保费增加所致。

管理费用	68,911,845.65	60,677,893.76	13.57%	主要系公司环保卫生费用、人员薪酬等费用随业务增长同比增加所致。
财务费用	2,734,024.48	5,433,953.28	-49.69%	主要系本期汇兑损益减少以及银行贷款周期缩短造成利息支出减少所致。
研发费用	17,223,853.64	18,984,433.74	-9.27%	系子公司金江瑞 2021 年研发投入减少所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
NP1501	一款抗凝药物的研究	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成该抗凝药物合成路线和相关工艺的开发,解决好"三废"与环保问题,对成本进行控制,保持成本优势	本项目具有较大的社会价值和前景,有利于提升公司的影响力,为公司带来可观的经济效益
NP1906	治疗子宫内膜异位症相关的中度至重度疼痛的原料药研究	完成小试研究,正在开展中试放大	完成该原料药合成路线和相关工艺的开发,自主知识产权工艺路线探索	本项目的研发,为公司创新发展提供有力支撑,有利于提升公司的市场竞争力
NP2103	治疗子宫肌瘤的原料药研究	进行小试研究	完成该原料药合成路线和相关工艺的开发,基于市场控制成本,保持成本优势;进行质量研究,质量指标参照 ICH 要求;自主知识产权工艺路线探索	本项目的研发,为公司创新发展提供有力支撑,有利于提升公司的市场竞争力
NP2021	针对自身免疫性疾病的药物研究	进行小试研究	完成该原料药合成路线和相关工艺的开发,自主知识产权工艺路线探索	拟布局自身免疫治疗领域,完善产业链,有利于提升公司的市场竞争力
NP1818	一种用于中重度活动性类风湿关节炎药物的中间体工艺开发及优化	完成小试研究和中试	完成工艺开发及优化,控制成本,保持成本优势;解决"三废"与环保问题	拟布局自身免疫治疗领域,完善产业链,有利于提升公司的市场竞争力
NP0908-B	一种用于中重度活动性类风湿关节炎药物的中间体工艺开发及优化	进行小试研究	完成工艺开发及优化,控制成本,保持成本优势;解决"三废"与环保问题	拟布局自身免疫治疗领域,完善产业链,有利于提升公司的市场竞争力
NP2018	一种用于急性冠脉综合征的药物的中间体研发	完成小试研究	完成工艺开发及优化	本项目的研发,为公司创新发展提供有力支撑,有利于提升公司的市场竞争力
NP1110	一种用于急性冠脉综合征的药物的中间体研发	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成项目小试研究和中试工艺放大	本项目的研发,为公司创新发展提供有力支撑,有利于提升公司的市场竞争力

NP2105	针对复发或难治性边缘区淋巴瘤的新药中间体工艺开发	完成小试研究	完成工艺开发及优化, 工艺安全性研究与评估, 质量研究	为公司提前布局肿瘤领域的研发, 完善产业链
NP2104	针对复发或难治性边缘区淋巴瘤的新药中间体工艺开发	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成工艺开发及优化, 工艺安全性研究与评估, 质量研究	为公司提前布局肿瘤领域的研发, 完善产业链
NP2107	针对复发或难治性边缘区淋巴瘤的新药中间体工艺开发	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成工艺开发及优化, 工艺安全性研究与评估, 质量研究	完成工艺开发及优化, 工艺安全性研究与评估, 质量研究
NP2111	针对复发或难治性边缘区淋巴瘤的新药中间体工艺开发	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成工艺开发及优化, 工艺安全性研究与评估, 质量研究	为公司提前布局肿瘤领域的研发, 完善产业链
NP2023	一种用于 II 型糖尿病药物中间体的研发	完成小试研究	完成工艺开发及优化, 解决好"三废"与环保问题; 完成工艺安全性研究与评估	本项目的研发, 拟布局糖尿病领域的研发, 有利于提升公司市场竞争力
NP2113	一种用于 II 型糖尿病药物中间体的研发	进行小试研究	完成工艺开发及优化, 解决好"三废"与环保问题; 完成工艺安全性研究与评估	本项目的研发, 拟布局糖尿病领域的研发, 有利于提升公司市场竞争力
NP2115	治疗糖尿病周围神经病变引起的感觉异常的药物中间体工艺开发	进行小试研究	完成工艺开发及优化, 解决好"三废"与环保问题; 完成工艺安全性研究与评估	本项目的研发, 拟布局糖尿病领域的研发, 有利于提升公司市场竞争力
NP1907	一种用于治疗鸡的各种球虫病的药物中间体工艺开发	完成小试研究	完成自主知识产权工艺路线探索, 质量研究	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2106	用于制备医疗诊断磁共振成像的造影剂和放射性显影剂的中间体工艺开发	完成项目小试研究和中试工艺放大	完成工艺开发及优化	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2108	一种肺动脉高压药物中间体的开发	完成小试研究	避免危险工艺的使用, 降低危险反应等级; 对成本进行控制, 保持成本优势; 解决好"三废"与环保问题	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2109	治疗胃酸管反流药物中间体的开发	进行小试研究	避免危险工艺的使用, 降低危险反应等级; 质量研究, 质量要求高于市场同类产品; 成本控制, 保持成本优势	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2022	治疗心血管疾病药物中间体的开发	完成小试研究	完成工艺开发及优化; 解决好"三废"与环保问题	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2118	针对痛性脂肪综合征、腹部塑形药物中间体的	完成小试和中试	完成工艺开发及优化, 控制成本, 保持成本优势; 解决"	丰富了产品研发管线, 有利

	开发		三废"与环保问题	于提升公司市场竞争力
NP2119	维生素类高级中间体的开发	进行小试研究	完成工艺开发及优化, 基于市场控制成本, 保持成本优势	提前布局食品添加剂领域, 完善产业链
NP2120	一种抗肿瘤药物中间体的开发	完成小试研究	完成工艺开发及优化, 完成工艺安全性研究与评估	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力
NP2121	肿瘤免疫抑制剂药物中间体的开发	完成小试研究	完成工艺开发及优化, 基于市场控制成本, 保持成本优势	为公司提前布局肿瘤领域的研发, 完善产业链
NP2122	犬用体外驱虫药物中间体的开发	进行小试研究	完成工艺开发及优化, 完成工艺安全性研究与评估	丰富了产品研发管线, 有利于提升公司市场竞争力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	61	62	-1.61%
研发人员数量占比	13.23%	13.87%	-0.64%
研发人员学历			
本科	40	43	-6.98%
硕士	7	6	16.67%
博士	3	2	50.00%
本科以下	11	11	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	36	36	0.00%
30 ~40 岁	22	25	-12.00%
40 岁以上	3	1	200.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	17,223,853.64	18,984,433.74	12,108,241.32
研发投入占营业收入比例	4.14%	5.09%	4.12%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	390,173,341.82	382,950,567.93	1.89%
经营活动现金流出小计	307,032,807.29	253,979,650.42	20.89%
经营活动产生的现金流量净额	83,140,534.53	128,970,917.51	-35.54%
投资活动现金流入小计	121,138.42	56,714,455.02	-99.79%
投资活动现金流出小计	138,702,481.66	66,889,494.87	107.36%
投资活动产生的现金流量净额	-138,581,343.24	-10,175,039.85	-1,261.97%
筹资活动现金流入小计	78,982,392.00	49,676,687.50	58.99%
筹资活动现金流出小计	51,335,618.45	181,820,035.62	-71.77%
筹资活动产生的现金流量净额	27,646,773.55	-132,143,348.12	120.92%
现金及现金等价物净增加额	-28,524,694.66	-14,915,208.63	-91.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动现金流入变动原因说明：主要系固定资产处置流入。

投资活动现金流出变动原因说明：主要系本期募投项目建设、环保设备投入增加以及购置上海办公室所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期募投项目建设、环保设备投入增加以及购置上海办公室所致。

筹资活动现金流入变动原因说明：主要系公司日常经营需要增加银行贷款所致。

筹资活动现金流出变动原因说明：主要系上年同期因老厂区处置资金到位偿还贷款所致。

现金及现金等价物净增加额变动原因说明：主要系本期募投项目建设、环保设备投入增加以及购置上海办公室所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	18,492,915.53	2.71%	47,017,610.19	8.80%	-6.09%	主要系本期募投项目建设、环保设备投入增加以及购置上海办公室所致。
应收账款	89,179,517.74	13.05%	62,203,163.34	11.64%	1.41%	主要系 21 年的部分销售账期未到，造成应收账款增加所致。
存货	104,183,626.72	15.25%	57,965,573.16	10.85%	4.40%	主要系市场价格波动，原材料备货及产成品库存增加所致。
固定资产	331,508,235.40	48.52%	237,399,186.09	44.44%	4.08%	主要系部分在建工程转固，及购置上海办公室所致。
在建工程	70,696,859.84	10.35%	66,628,933.09	12.47%	-2.12%	主要系募投项目建设所致。
短期借款	54,057,136.78	7.91%	10,011,533.33	1.87%	6.04%	主要系新增银行抵押贷款所致。
合同负债	7,821,999.87	1.14%	1,922,795.70	0.36%	0.78%	主要系销售预收款，期末部分订单已发货但尚不符合收入确认条件所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,330,203.38	抵押
无形资产	15,476,114.70	抵押
合计	84,806,318.08	--

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、CDMO行业

CDMO行业竞争格局比较分散。根据《PharmSource Trend Report 2020》统计数据，全球约有90%的CDMO企业年收入规模低于1亿美金，而收入规模超过5亿美金的CDMO企业占比不到2%。根据F&S的数据测算，2020年，全球CDMO企业的CR15约为37.80%。其中排名第一的Lonza的市场份额约为8.67%。

从地域范围来看，医药CDMO企业的服务对象主要为欧美和日本等发达地区的制药公司和生物技术公

司，目前全球CDMO市场仍主要集中在欧美及日本等发达国家市场，但CDMO市场已逐渐开始从西方成熟市场向亚洲等新兴市场转移。由于欧美拥有高度发达的医药市场和数量众多的大型制药企业，欧美的CDMO企业起步早、技术先进、成熟度高。但由于上述市场的劳动力成本及环保成本日趋昂贵，CDMO行业增长相对较为缓慢。而以中国和印度为代表的新兴市场国家凭借固有的成本效益优势以及持续提升的科研和制造能力，正逐步成为全球最具活力的CDMO市场领域。

2、左旋肉碱行业

左旋肉碱行业市场需求逐年增长，根据The Insight Partners预测，未来几年左旋肉碱市场规模将保持4.79%的复合增长率，预计到2027年全球市场规模将达到2.63亿美元。从行业竞争情况来看，随着近年来环保监管的趋紧以及产品质量要求的不断提高，行业中部分环保不达标、安全隐患大的小规模生产企业退出市场，市场供给陆续减少，左旋肉碱行业整体发展趋势进一步走向规模化与集约化，形成了相对稳定、有序竞争的格局。

（二）公司发展战略

从短期来看，公司将进一步提高医药中间体、原料药CDMO生产能力，扩大公司研发定制的服务范围和服务水平，加快实施医药中间体项目，提升规模化和商业化的生产能力，巩固在抗癌创新药中间体等细分市场的竞争优势。公司还将在现有业务的基础上进一步丰富研发种类，扩大研发团队，加快研发速度，全力实施原料药项目国内外市场的注册申报；储备更多的高端仿制药产品，进一步拓展国外新市场，增加盈利增长点。

从长期来看，根据全球医药产业的最新发展格局和中国医药产业的深化改革趋势，公司未来将继续深耕医药中间体、原料药CDMO市场，继续推进公司不断提升高效研发和先进制造服务水平，在新药预临床研究、临床研究和商业化生产等细分领域，全面提升多环节、综合性的一体化研发定制服务能力；有效拓展服务领域和服务范围，挖掘国内制药企业快速增长的研发定制需求，为国内制药企业的创新药研发、传统制药工艺改进与商业化生产提供CDMO服务；持续开展制药工艺升级和产业化研究，改进药物生产核心技术，有效提高产品质量水平和环境健康安全水平，发挥企业多年生产管理优势，构建平台型的创新药CDMO企业，提高整体竞争力和盈利水平。同时，公司还将积极布局仿制药业务领域，加快对重点仿制药产品的研发和商业化，持续提升仿制药产品在技术研发、产品注册、知识产权、GMP生产等方面的运营管理能力，力争在中长期内实现具有一定竞争力和广阔市场前景的仿制药产品获批上市，提升公司在行业内的竞争地位。

（三）2022年度经营计划

2022年1月20日成功上市是公司发展史上的一个重要的里程碑，公司将牢牢紧抓这一宝贵机遇，乘势而上，做大做强、做精做细。具体从以下几个方面开展：

1、加快研发技术平台及新车间建设，提升CDMO项目的研发能力及生产能力

CDMO行业的研发技术平台的规模和生产能力决定了企业未来发展的规模。2022年公司将按计划完成募投项目研发中心实验室、中试车间的土建及设备安装，并投入使用；完成新增CDMO新药中间体、原料药生产车间的厂房建设。通过研发中心的扩建、研发团队的壮大和产能的提升，扩大公司研发定制的服务范围和服务项目的积累，加快CDMO项目研发速度，提升规模化和商业化的生产能力，缩短交货时间，满足客户需求，提高公司竞争优势。

2、进一步延伸产业链，推进产品结构创新升级，提高产品附加值

凭借公司在CDMO领域的研发积累，依托完善的产品质量及生产体系，公司逐步将产品线延伸至原料药领域，以进一步延伸产业链，拓展业务范围。加快推进左卡尼汀原料药国内市场的销售；同时做好原料药产品的梯度研发，储备更多的高端仿制药产品，为原料药业务的发展提供强大的推动力。

另外，公司将充分把握国家长江三角洲区域一体化发展的宝贵机遇以及目前公司自身的资金优势、产业生产优势，加强与行业内志同道合、有互补优势的机构合作，通过向上延伸开展CRO创新原料药研发定制，建立CRO、CDMO全产业链平台，多维度推进产品结构创新升级。

3、加快人才队伍的建设，构建高效协同的组织

与同行业其他上市公司相比，公司的人才队伍规模相对偏小，尤其是研发人员的数量。随着公司业务规模的日益扩大，壮大公司人才队伍、搭建公司人才梯队，构建与公司业务战略相匹配的创新、高效协同的组织至关重要。因此，公司将实施全方位、高层次的人才引进战略，尤其是引进有着深厚制药公司背景的国内外管理、技术人才，带动公司整体管理、技术水平的提升；加强公司人才培养体系建设，提升公司各类人才的业务能力；建立完善激励制度，推动技术创新和公司持续发展。

4、全面提升全球营销管理体系的建设，加大市场开发力度

公司CDMO业务和左旋肉碱系列产品的销售模式和客户群体都不同，为适应公司战略发展需要，要扩大BD（商务拓展）团队并实行分类管理。深化CDMO合作内容和合作方式，在已有客户维系方面，争取实现与存量客户在合作内容上的开拓创新，储备、开拓临床一期、二期、三期CDMO中试项目，紧跟新药上市步伐。在新增客户开拓方面，依托公司制药工艺和研发定制生产能力，进一步开拓医药发达地区市场，提升公司的市场份额。左旋肉碱系列产品的客户受众面较广，销售客户不受限制，后续将进一步推进市场开发措施，了解熟悉不同客户需求，管理好大客户，跟进突破目标客户。

（四）可能面对的风险

1、创新风险

随着药物分子结构日益复杂，医药行业的研发投入持续加大。制药企业对CDMO企业的工艺研发能力和速度提出了更高的要求。公司需要以客户需求为导向，不断进行创新研发。但由于新技术的应用和新产品的研发存在一定不确定性，如果公司对相关技术和产品的创新未能顺利实现产业化，则可能面临创新失败的风险。

2、技术更新风险

经过多年积累，公司掌握了水溶性小分子氨基酸分离和纯化技术、药物手性合成技术、过渡金属催化的偶联反应技术、多样化的化学合成生产技术和符合产业化实施的设备装置改造技术等多项核心技术，上述技术在短期内被其他技术替代、淘汰的风险较小。但与此同时，公司仍然面临国内及全球其他CDMO企业的竞争，且下游客户对于产品质量、成本以及研发速度的要求不断提高，公司需要持续升级、完善核心技术，并将技术不断应用于客户新项目的开发中。如公司不能持续跟踪前沿技术并相应更新自身技术储备，导致公司无法及时满足客户新项目开发需求，则可能对公司的竞争力和经营状况产生不利影响。

3、人才流失的风险

技术水平和研发能力是CDMO企业长期保持竞争优势并对客户需求做出快速反应的保障。CDMO业务涉及科学与工程等诸多领域的创新与集成，随着CDMO行业的发展，业内的人才竞争日趋激烈。虽然公司建立了完善的人才激励和培养机制，但仍可能存在无法及时引进合适人才或人才流失的可能性，从而将对公司发展产生不利影响。

4、业绩波动的风险

公司经营业绩受多种因素叠加影响。如果未来公司医药中间体具体产品、研发进展、技术储备、客户关系、下游客户技术路线和需求、公司生产资源等出现不利变化，可能对公司医药中间体业绩产生不利影响。如果未来左旋肉碱市场供需情况、产品结构、原材料采购价格等出现不利变化，可能对公司左旋肉碱业绩产生不利影响。此外，新冠肺炎疫情持续发展、国际贸易海运能力的紧缺，可能影响公司境外销售情况，进而影响公司经营业绩。

5、安全生产及环保风险

公司高度重视安全生产管理，建立、健全全员安全生产责任制，确保每年对员工开展安全生产教育培训，并通过专项检查、定期检查做好安全检查与隐患排查治理。但因公司生产中所用的部分原材料为易燃、易爆、有毒的化学品，仍存在因设备故障、工艺操作不当或自然灾害等事件导致安全事故发生的风险，从而可能影响公司正常的生产经营。公司长期以来重视环境保护和治理工作，配备了必要的环保设备设施，按照国家要求处理废水、废气、固体废弃物等。但在实际生产过程中，仍然可能会出现因设施设备故障、人员操作不当等原因导致废物排放不合规的情况。此外，随着国家加强环保力度，未来可能提高环保治理标准或出台更严格的监管政策。若公司未来在日常经营中发生违反环保法规的情况，将面临被国家有关部

门处罚的可能，并可能影响公司与客户的合作，进而影响公司的生产经营状态。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

自股份公司设立以来，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的要求，制定了《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》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》等公司治理的基础制度，上述制度为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。股东大会、董事会、监事会以及高级管理层均按照各自的议事规则和工作细则规范运作，各行其责，切实保障所有股东的利益，公司治理架构能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效运作。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《股东大会议事规则》，股东大会制度健全，运行情况良好。报告期内，公司共召开了2次股东大会，相关股东依法出席了历次会议。公司股东大会严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等文件的要求规范运作，在会议召集方式、议事程序、表决方式及决议内容等方面均符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。公司股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》的要求，公司设立了董事会，董事会由7名董事组成，其中董事长1名，独立董事3名。董事由股东大会选举和更换，任期3年，任期届满可连选连任。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的相关事项进行了详细的规定。公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权力。报告期内，公司共召开5次董事会，历次会议召集方式、议事程序、表决方式及决议内容等程序及内容均符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》等文件要求，公司董事会不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司监事会由4名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事2名，设监事会主席1名。股东代表监事由股东大会选举产生和更换，职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生和更换。监事任期为三年，任期届满可连选连任。

报告期内，公司共召开2次监事会，其召集方式、议事程序、表决方式及决议内容等程序及内容均符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等文件要求，公司监事会不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

为完善公司治理结构，保护中小股东利益，公司制定了《独立董事工作制度》，对独立董事提名、聘任、任职资格、更换、发表独立意见等方面作出了详细的规定。公司现有3名独立董事，其中汪洋为会计专业人士。公司董事会中独立董事人数超过董事会人数的1/3，公司独立董事人数及构成符合相关法律、法规规定。

公司独立董事依据有关法律、法规及《公司章程》的规定，谨慎、认真、勤勉地履行了权利和义务，知悉公司情况，参与了公司重大经营决策，对需要独立董事发表意见的事项进行了认真审议并发表独立意见，在完善公司治理结构、规范公司运作和经营管理中发挥了积极作用。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司设1名董事会秘书，董事会秘书是公司的高级管理人员，由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司已制定了《董事会秘书工作制度》，对董事会秘书的

权利、职责进行了明确规定。

公司董事会秘书自聘任以来，严格按照《公司章程》、《董事会秘书工作制度》有关规定筹备董事会和股东大会，认真做好会议记录，办理信息披露事务等事宜。为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

(六) 董事会专门委员会的建立健全及运行情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专门委员会。公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》以及《董事会战略委员会工作细则》，明确了各专门委员会的人员构成、职责权限、决策程序、议事规则等内容。公司董事会各专门委员会运行规范，依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》、专门委员会工作细则所赋予的职权。

报告期内，公司董事会专门委员会委员名单如下：

名称	召集人	委员
审计委员会	汪洋	汪洋、俞毅、黄洪林
提名委员会	崔孙良	崔孙良、汪洋、葛建利
薪酬与考核委员会	俞毅	俞毅、汪洋、卢刚
战略委员会	葛建利	葛建利、卢刚、崔孙良

董事会各专门委员会成立后，能够根据有关法律、法规、《公司章程》和专门委员会工作细则的规定勤勉尽职地履行职权，在完善公司治理、强化董事职责、保护投资者利益、加强董事会对公司经营运作的监督和指导等方面发挥了积极作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、和业务等方面保持了良好的独立性，保证了公司的规范、独立运行。公司具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 资产独立情况

公司由浙江嘉善诚达药化有限公司整体变更设立，承继了其所有资产及负债，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司目前业务和生产经营所必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，在劳动、人事、工资管理等方面均独立。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，独立为员工发放工资，不存在由其关联方代为发放工资的情形。

(三) 财务独立情况

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够独立做出财务决策。公司设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 机构独立情况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构；公司依据生产经营需要设置了相应的职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况；公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作的情况。此外，公司建立了独立董事人数占董事会成员的三分之一以上的董事会制度，进一步确保董事会相对独立于控股股东和高级管理层，从而进一步确保董事会对公司各项事务做出客观决策，维护公司全体股东共同利益。

(五) 业务独立情况

公司主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体CDMO服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务所需独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售及配套服务等业务环节。公司已建立完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 04 日		1、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告的议案》；4、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过

				<p>《关于诚达药业股份有限公司 2021 年度财务预算报告的议案》；6、审议通过《关于审议公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度合并财务报表及审计报告的议案》；7、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度利润分配方案的议案》；8、审议通过《关于诚达药业股份有限公司续聘 2021 年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于 2021 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；10、审议通过《关于确认公司最近三年关联交易的议案》。</p>
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 09 月 28 日	<p>1、审议通过《关于审议诚达药业股份有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并财务报表及审计报告的议案》；2、审议通过《关于确认公司最近三年一期关联交易的议案》；3、审议通过《关于公司向银行申请综合授信的议案》。</p>

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
葛建利	董事长	现任	女	69	2009年12月09日	2023年05月08日	26,269,600	0	0	0	26,269,600	不适用
林春珍	董事	现任	女	40	2014年11月17日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
卢刚	董事、总经理	现任	男	47	2015年03月31日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
黄洪林	董事、副总经理	现任	男	60	2009年12月09日	2023年05月08日	12,205,000	0	0	0	12,205,000	不适用
俞毅	独立董事	现任	男	57	2019年10月08日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
崔孙良	独立董事	现任	男	40	2019年11月26日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
汪洋	独立董事	现任	女	73	2019年11月26日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
陈维汉	监事会主席	现任	男	48	2017年05月20日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用
郭令回	监事	现任	男	36	2017年05月20日	2023年05月08日	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
刘炎平	监事	现任	男	48	2015年 05月09 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
李文娟	监事	现任	女	41	2019年 08月15 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
彭智勇	副总经理	现任	男	42	2012年 10月28 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
卢瑾	副总经理	现任	女	44	2015年 03月31 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
赵华丽	副总经理	现任	女	50	2018年 12月25 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
冯宇	副总经理	现任	男	36	2019年 12月15 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
杨晓静	副总经理、 董事会秘书	现任	女	40	2019年 12月15 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
费超	财务总监	现任	男	43	2019年 12月15 日	2023年 05月08 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	38,474,6 00	0	0	0	38,474,6 00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

葛建利女士，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学嘉善县企业经营者工商管理高级研修班课程结业。曾任浙江巨化集团建材厂分析员、浙江巨化集团研究所技术员、嘉善合成化工厂一分厂总经理、嘉善诚成化工有限公司总经理、浙江嘉善诚达药化有限公司董事长兼总经理、公司总经理；现任公司董事长、杭州金江瑞医药科技有限公司执行董事兼总经理。

林春珍女士，1982年出生，中国国籍，拥有中国香港特别行政区居留权，大专学历。曾任深圳市航鹏

物流有限公司副总经理、力盟（中国）投资有限公司副总经理；现任公司董事、深圳市航鹏海洋环保服务有限公司监事、深圳市晟泰投资管理有限公司董事长、两江融资租赁股份有限公司董事长、深圳市麦浪国际艺术有限公司监事、广东晟泰联合家族财富管理有限公司执行董事兼经理、深圳广立德贸易管理有限公司执行董事兼总经理、深圳四海天成资产管理有限公司执行董事兼总经理。

黄洪林先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学MBA。曾任嘉善枫南水泥厂车间主任、嘉善合成化工厂一分厂副厂长、嘉善诚成化工有限公司副总经理、浙江嘉善诚达药化有限公司副总经理；现任公司董事、副总经理。

卢刚先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职于嘉善合成化工厂一分厂、嘉善诚成化工有限公司、金武国际贸易有限公司，曾任浙江嘉善诚达药化有限公司经理、副总经理、公司副总经理；现任公司董事兼总经理、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

汪洋女士，1949年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任嘉善拖拉机厂财务科长、嘉善诚州联合会计师事务所副所长；现任公司独立董事、中磊会计师事务所浙江分所会计师、浙江众成包装材料股份有限公司独立董事、浙江豪声电子科技股份有限公司独立董事、浙江晋椿精密工业股份有限公司独立董事。

崔孙良先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任美国科罗拉多州立大学博士后、美国南佛罗里达大学博士后、浙江大学药学院特聘研究员；现任公司独立董事、浙江大学药学院教授、浙江东亚药业股份有限公司独立董事。

俞毅先生，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任浙江工商大学经济学院讲师、副教授、荣盛石化股份有限公司独立董事、壹网壹创科技股份有限公司独立董事、浙江众成包装材料股份有限公司独立董事、浙江网盛生意宝股份有限公司独立董事；现任公司独立董事、浙江工商大学经济学院教授、江西星星科技股份有限公司独立董事、浙江帅丰电器股份有限公司独立董事、浙江新澳纺织股份有限公司独立董事、杭州博可生物科技股份有限公司独立董事。

（二）监事

陈维汉先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江嘉善诚达药化有限公司车间副主任、生产部副经理、生产部经理、公司生产部经理、监事；现任公司监事会主席、设备部经理。

郭令回先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江禾晨信用管理有限公司评级技术部评级分析师、中新力合股份有限公司融资业务部客户经理、杭州七弦股权投资管理有限公司投资部投资助理、浙江诚合控股有限公司总裁助理、浙江诚合资产管理有限公司投资总监、监事、功夫动漫股份有限公司监事、杭州诚合久智投资管理有限公司监事、杭州磊垚诚合投资管理有限公司监事；现任公司监事、杭州艾佳智能科技有限公司董事、杭州纵与横科技有限公司执行董事兼总经理。

刘炎平先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；曾任深圳市园利实业有限公司业务员、深圳市精通汽车服务公司总经理、公司董事；现任公司监事、深圳市九恒投资顾问有限公司总经理。

李文娟女士，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任嘉兴汇东电子有限公司销售业务员、汇宝电子科技有限公司销售部课长、公司行政专员、审计员；现任公司监事、会计。

（三）高级管理人员

卢刚先生，简历详见上文董事简历。

黄洪林先生，简历详见上文董事简历。

彭智勇先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任凯瑞生化（嘉善）有限公司项目组长、浙江嘉善诚达药化有限公司研发经理、公司研发中心主任；现任公司副总经理。

卢瑾女士，1978年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，本科学历。曾任浙江巨圣氟化学有限公司DCS操作员、浙江嘉善诚达药化有限公司销售员、销售部经理、公司销售部经理；现任公司副总经理、嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

赵华丽女士，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任杭州中美华东制药有限公司车间技术员、研究所合成室主任、研究所资料室主任、杭州华东普洛医药有限公司注册部经理、浙江普

洛家园药业有限公司总经理助理、杭州亚培克生物科技有限公司质量副总经理、浙江仙居仙乐药业有限公司注册部经理；现任公司副总经理。

冯宇先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任美国斯克里普斯研究所博士后研究员、美国阿拜德医药公司研发科学家；现任公司副总经理。

杨晓静女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任嘉善五洲医院行政助理、浙江嘉善诚达药化有限公司人事专员、总经理办公室副主任、公司总经理办公室副主任、人事行政部经理；现任公司副总经理、董事会秘书。

费超先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海好惠服饰有限公司财务主管、上海清华紫光股份有限公司总账会计、浙江嘉善诚达药化有限公司财务经理、公司财务经理；现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
卢刚	嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年11月08日		否
卢瑾	嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年11月27日		否
刘炎平	深圳市九恒投资顾问有限公司	总经理	2008年05月19日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
葛建利	杭州金江瑞医药科技有限公司	执行董事、总经理	2019年03月04日		否
林春珍	深圳市航鹏海洋环保服务有限公司	监事	2009年07月01日		否
林春珍	深圳市晟泰投资管理有限公司	董事长	2010年04月23日		是
林春珍	两江融资租赁股份有限公司	董事长	2012年10月01日		否
林春珍	深圳市麦浪国际艺术有限公司	监事	2016年04月08日		否
林春珍	广东晟泰联合家族财富管理有限公司	执行董事、经理	2017年11月01日		否
林春珍	深圳广立德贸易管理有限公司	执行董事、总经理	2019年06月01日		否

林春珍	深圳四海天成资产管理有限公司	执行董事、总经理	2020年12月24日		否
俞毅	浙江工商大学经济学院	教授	2003年12月01日		是
俞毅	杭州博可生物科技股份有限公司	独立董事	2021年05月18日		是
俞毅	江西星星科技股份有限公司	独立董事	2016年09月13日		是
俞毅	浙江帅丰电器股份有限公司	独立董事	2017年12月16日		是
俞毅	浙江新澳纺织股份有限公司	独立董事	2020年01月17日		是
汪萍	中磊会计师事务所浙江分所	会计师	2019年01月01日		是
汪萍	浙江豪声电子科技股份有限公司	独立董事	2017年06月30日		是
汪萍	浙江众成包装材料股份有限公司	独立董事	2016年09月09日		是
汪萍	浙江晋椿精密工业股份有限公司	独立董事	2021年01月01日		是
崔孙良	浙江大学药学院	教授	2015年01月01日		是
崔孙良	浙江东亚药业股份有限公司	独立董事	2021年10月14日		是
郭令回	杭州艾佳智能科技有限公司	董事	2019年12月03日		否
郭令回	杭州纵与横科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年03月14日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和有关法律法规的规定，综合

考虑公司的实际情况及行业、地区的薪酬水平和职务贡献等因素确定。

实际支付：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
葛建利	董事长	女	69	现任	116.34	否
林春珍	董事	女	40	现任	0	是
卢刚	董事、总经理	男	47	现任	91.24	否
黄洪林	董事、副总经理	男	60	现任	54.73	否
俞毅	独立董事	男	57	现任	5	否
崔孙良	独立董事	男	40	现任	5	否
汪洋	独立董事	女	73	现任	5	否
陈维汉	监事会主席	男	48	现任	19.23	否
郭令回	监事	男	36	现任	0	是
刘炎平	监事	男	48	现任	0	否
李文娟	监事	女	41	现任	11.3	否
彭智勇	副总经理	男	42	现任	68.33	否
卢瑾	副总经理	女	44	现任	57.18	否
赵华丽	副总经理	女	50	现任	44.79	否
冯宇	副总经理	男	36	现任	72.97	否
杨晓静	副总经理、董事会秘书	女	40	现任	37.47	否
费超	财务总监	男	43	现任	37.29	否
合计	--	--	--	--	625.87	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第五次会议	2021年01月26日		1、审议通过《关于审议确认公司2020年度审阅报告的议案》。
第四届董事会第六次会议	2021年02月10日		1、审议通过《关于诚达药业股份有限公司2020年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于诚达药业股份有限

			<p>公司 2020 年度总经理工作报告的议案》；3、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告的议案》；4、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2021 年财务预算报告的议案》；6、审议通过《关于审议公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度合并财务报表及审计报告的议案》；7、审议通过《关于诚达药业股份有限公司 2020 年度利润分配的议案》；8、审议通过《关于诚达药业股份有限公司续聘 2021 年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》；10、审议通过《关于 2021 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；11、审议通过《关于确认公司最近三年关联交易的议案》；12、审议通过《关于提议召开诚达药业股份有限公司 2020 年年度股东大会的议案》。</p>
第四届董事会第七次会议	2021 年 05 月 07 日		<p>1、审议通过《关于诚达药业股份有限公司购买房产的议案》。</p>
第四届董事会第八次会议	2021 年 09 月 13 日		<p>1、审议通过《关于审议诚达药业股份有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并财务报表及审计报告的议案》；2、审议通过《关于公司执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》；3、审议通过《关于确认公司最近三年一期关联交易的议案》；4、审议通过《关于审议公司内部控制自我评价报告的议案》；5、审议通过《关</p>

			于公司向银行申请综合授信的议案》；6、审议通过《关于提议召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第九次会议	2021 年 12 月 06 日		1、审议通过《关于公司高级管理人员和核心员工参与公司首次公开发行股票并在创业板上市战略配售的议案》；2、审议通过《关于设立募集资金专户并授权董事长签订三方监管协议的议案》；3、审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
葛建利	5	5	0	0	0	否	2
林春珍	5	2	3	0	0	否	2
卢刚	5	5	0	0	0	否	2
黄洪林	5	5	0	0	0	否	2
俞毅	5	3	2	0	0	否	2
崔孙良	5	3	2	0	0	否	2
汪洋	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议、股东大会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	葛建利、卢刚、崔孙良	1	2021年02月08日	1、审议通过《关于诚达药业股份有限公司2021年度经营计划的议案》。	无	无	无
审计委员会	汪萍、俞毅、黄洪林	1	2021年02月08日	1、审议通过《关于诚达药业股份有限公司2020年度财务决算报告的议案》；2、审议通过《关于诚达药业股份有限公司2021年财务预算报告的议案》；3、审议通过《关于审阅诚达药业股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度审计报告的议案》；4、审议通过《关于提请诚达药业股份有限公司续聘2021年度审计机构的议案》；5、审议通过《关于公司2020年度内部控制自我评价	无	无	无

				报告的议案》。			
薪酬与考核委员会	俞毅、汪洋、卢刚	1	2021年02月08日	1、审议通过《关于薪酬与考核委员会2020年度履职情况报告的议案》；2、审议通过《关于2021年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。	无	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	461
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	461
当期领取薪酬员工总人数（人）	606
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	25
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	319
销售人员	6
技术人员	89
财务人员	6
行政人员	41
合计	461
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生及以上	10
本科	111
大专	61
大专以下	279
合计	461

2、薪酬政策

公司遵循分级管理、业绩优先、兼顾公平，正向激励、关注长远的原则，建立了以高级管理人员考核年薪制、管理人员岗位绩效工资制、生产作业人员联产联效综合计件工资制为主体的薪酬体系；建立了与公司战略发展目标相一致，以公司经营业绩以及个人工作业绩、工作能力为依据的绩效考核评价体系，并使之与员工薪酬紧密联动，形成了员工薪酬随企业效益、个人业绩挂钩的薪酬分配机制；建立并实施各项福利制度，提供多元化、多形式的福利保障，构建以社会保险为基础，企业福利计划为重要补充的多层次福利保障体系，充分保障员工共享发展成果、充分调动员工工作激情。

3、培训计划

公司根据战略、业务发展及工作需要，建立了较为完善的培训体系，针对不同岗位的员工制定科学的培训计划，包括入职培训、部门阶段培训、专业技术培训、通用技能培训、管理知识培训等，采用内部培训和外部培训等多种培训方式，为全体员工提供培训与发展的机会，帮助员工发挥最大的潜能。近年来，通过开展科研人员“强基计划”系列培训，全面提升研发学术氛围，不断提升科研人员的理论及技能水平；通过开展生产、质量主题分享系列活动，包括基础知识、改善案例、问题解决等，不断提升员工操作技能和各级管理人员的管理水平。2022年，公司将进一步完善人才培养方式，加强人才梯队建设，为公司长远发展提供人才储备。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。

公司于2021年2月10日召开了第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议，以及2021年3月4日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于诚达药业股份有限公司2020年度利润分配的议案》。2020年度利润分配方案为：以公司2020年12月31日的总股本72,522,105股为基数，向全体股东合计派发现金30,000,000元；本年度不转增不送股。

截至本报告期末，2020年年度权益分派已经实施完毕。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	96,696,140
现金分红金额（元）（含税）	43,513,263.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	43,513,263.00
可分配利润（元）	269,729,637.83
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司第四届董事会第十一次会议，拟定 2021 年度利润分配方案如下：拟以截止本董事会召开日总股本 96,696,140 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 43,513,263 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。如在实施权益分派的股权登记日前总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司管理层对内部控制的合理性、有效性进行了合理的评估。公司管理层认为按照财政部《企业内部控制基本规范》的要求，截至2021年12月31日，公司已结合自身的经营特点，在所有重大方面建立了较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，实现了公司内部控制的目標。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	全文内容详见在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>存在下列迹象之一的，通常表明财务报告内部控制存在重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；③审计委员会和内审部对公司的内部控制监督无效；④内控控制环境无效。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>存在下列迹象之一的，通常表明财务报告</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>存在下列迹象之一的，通常表明非财务报告内部控制存在重大缺陷：①违反国家法律、法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>存在下列迹象之一的，通常表明非财务报告内部控制存在重要缺陷：①内部控</p>

	<p>内部控制存在重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制机制或未实施相应的补偿性控制；④财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>不构成重大缺陷、重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；②重要业务或制度系统性存在缺陷；③关键岗位人员流动性频繁。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>(1) 涉及资产、负债的会计差错金额</p> <p>重大缺陷：差错金额>总资产的 5%，且差错金额超过 500 万元；重要缺陷：总资产的 5%≥差错金额≥总资产的 0.5%，且差错金额超过 200 万元；一般缺陷：差错金额<总资产的 0.5%。</p> <p>(2) 涉及净资产的会计差错金额</p> <p>重大缺陷：差错金额>净资产的 5%，且差错金额超过 500 万元；重要缺陷：净资产的 5%≥差错金额≥净资产的 0.5%，且差错金额超过 200 万元；一般缺陷：差错金额<净资产的 0.5%。</p> <p>(3) 涉及收入的会计差错金额</p> <p>重大缺陷：差错金额>收入的 5%，且差错金额超过 500 万元；重要缺陷：收入的 5%≥差错金额≥收入的 1%，且差错金额超过 200 万元；一般缺陷：差错金额<收入的 1%。</p> <p>(4) 涉及利润的会计差错金额</p> <p>重大缺陷：差错金额>净利润的 5%，且差错金额超过 500 万元；重要缺陷：净利润的 5%≥差错金额≥净利润的 1%，且差错金额超过 200 万元；一般缺陷：差错金额<净利润的 1%。</p>	<p>对公司造成财产损失</p> <p>重大缺陷：占资产总额比率大于或等于 2%；重要缺陷：占资产总额比率大于或等于 1%，小于 2%；一般缺陷：占资产总额比率小于 1%</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
诚达药业股份有限公司	废水	间接排放	1	污水站	①COD (mg/L): 50 (排环境); ②氨氮 (mg/L): 5 (排环境); ③总氮 (mg/L): 15 (排环境);	①污水综合排放标准 GB8978-1996; ②工业企业废水、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013; ③污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	①废水排放量 (m³): 255,845.7; ②COD (吨): 12.79; ③氨氮 (吨): 1.28; ④总氮 (吨): 3.84	①废水排放量 (m³): 263,960.00; ②COD (吨): 13.198; ③氨氮 (吨): 1.320; ④总氮 (吨): 3.959	无
诚达药业股份有限公司	废气	处理后直接排放	5	①RTO 排放口; ②207 废气处理设施排放口; ③206 碱性无机废气处理设施排放口; ④206 酸性无机废气处理设施排放口; ⑤203 无组织废气处理设施排放口。	①VOCs (mg/m³): 100;	①化学合成类制药工业大气污染物排放标准 DB33 2015-2016; ②制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019。	①VOCs (吨): 1.22;	VOCs(吨): 4.020	无
诚达药业股份有限公司	固废: 一般固废 (吨)、危废 (吨)	公司按《中华人民共和国固体废物	/	/	/	/	①一般固废 (吨) 2292.91; ②	/	无

		污染环境防治法》、《国家危险废物名录》的规定，交由资质的第三方进行处置、利用。					危废（吨）： 2901.55		
--	--	---	--	--	--	--	-------------------	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

序号	三废名称	治理设施名称	参数	数量	单位	备注
1.	废水	污水站	废水防治设施运行时间	8760	h(小时)	
			污水处理量	255845.7	t（吨）	
			污水回用量	0	t（吨）	
			污水排放量	255845.7	t（吨）	
			耗电量	1657500	KWh	
			药剂使用量	1844.10	t（吨）	
			污染物处理效率	93.74	%	COD去除率
			运行费用	1170.43	万元	
2	废气	RTO	运行时间	8376	h	
			运行费用	205.36	万元	
			去除效率	98	%	VOCs去除率

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于2021年3月份，完成了《诚达药业股份有限公司迁扩建年产医药中间体、食品添加剂及饲料添加剂2230吨项目（203车间先行）竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司于2021年5月至6月，编制了《诚达药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，经专家评审后，于2021年8月15日在浙江政务服务网上完成突发环境事件应急预案再次备案。

环境自行监测方案

①公司废水排放口、RTO排放口（主要排放口）均按要求安装在线监测装置，并委托有资质的第三方进行运行维护；

②公司废水、废气及噪音自行监测均严格按照自行监测方案，委托有资质的第三方进行监测。

废水、废气及噪声自行监测计划表

类别	监测点位	监测项目		监测频率
废气监测	206车间1#排气筒	非甲烷总烃	同步记录检测	每半年监测一次
		HCl	管道截面、测点	每季度监测一次

	203车间2#排气筒	非甲烷总烃、	烟气温度、烟气含湿量、测点烟气流速、含氧量、标干烟气量	每半年监测一次
		HCl		每季度监测一次
	206车间3#排气筒	非甲烷总烃、臭气浓度		每半年监测一次
		氨		每季度监测一次
	207车间4#排气筒	非甲烷总烃、		每半年监测一次
		HCl		每季度监测一次
	5#RTO装置排气筒	VOCs、		在线监测，且每季度手动监测一次。
		非甲烷总烃		每半年监测一次
		颗粒物		每季度监测一次
		甲苯、甲醇、DMF、三甲胺、醋酸、乙醇、HCl、氨、丙酮、异丙醇、甲醛、三乙胺、吡啶、乙酸乙酯、乙腈、四氢呋喃、氰化氢、二氧化硫、氮氧化物、H ₂ S、臭气浓度		每半年监测一次
		二噁英		每年监测一次
	厂内无组织（202车间外、203车间外、206车间外、207车间外，共4个点）	非甲烷总烃		每半年监测一次
企业边界无组织	甲苯、甲醇、DMF、二甲胺、醋酸、乙醇、HCl、氨、粉尘、丙酮、异丙醇、甲醛、三乙胺、乙酸乙酯、乙腈、四氢呋喃、氰化氢、非甲烷总烃、H ₂ S、臭气浓度	每半年监测一次		
废水监测	废水总排放口	pH、COD _{Cr} 、氨氮、流量	在线监测	
		总氮	在线监测	
		总磷	在线监测	
		SS、BOD ₅ 、总氰化物、AOX、硝基苯类、氯化物、硫酸根离子、石油类、色度、总有机碳、急性毒性（HgCl ₂ 毒性当量）、总铜、总锌、氟化物、挥发酚、苯胺类	每季度监测一次	
雨水排放口	pH、COD _{Cr} 、氨氮、SS	排放时按日监测		
噪声	四侧厂界	LA _{eq}	每季度监测一次	

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司积极承担和履行社会责任，充分尊重和维护相关方的合法权益，本着“百年诚达、富裕员工、造福社会”的企业理想，协调公司、股东、员工、供应商和客户等各方利益，确保股东充分行使其权利、员工合法权益得到保障、诚信对待供应商和客户。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司治理质量，切实保护股东和债权人的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的理念。

报告期内，依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员出席或列席会议；充分保障股东知情权、参与权、表决权等权利，维护股东的合法权利行使；同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

（二）职工权益保护

公司秉承“以人为本、适才善用、学习创新、共同发展的”人才理念，重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的员工管理制度，切实保障劳动者合法权益。

公司注重安全生产，贯彻落实《安全生产法》，制定了《安全生产责任制度》、《安全活动管理制度》等制度，加强了安全管理组织建设、安全风险的识别、日常检查、安全隐患处理督导、安全知识和预防措施培训，做好生产安全预防和安全管理，确保员工的作业安全、物料安全和公司的财产安全。

公司重视员工培育与发展，不断强化现有培训体系的建设，采用内部培训和外送培训等多种培训方式，针对不同岗位的员工制定科学的培训计划，具体包括岗前培训、一对一岗上培训、专业技术讲座和答疑座谈、管理知识培训等，提高员工的专业技能。

公司注重人文关怀和职工文化建设，报告期内，公司开展了免费体检、生日会、运动会、知识竞赛等职工福利和企业文化建设活动，有效地丰富了员工业余生活，增强员工认同感、归属感。

（三）客户及供应商权益保护

公司高度重视产品质量和客户服务，结合药品GMP质量体系、ISO9001质量管理体系、FSSC22000食品安全体系等要求建立了符合各法规要求及公司业务管理要求的质量管理体系。公司设有质量保证部、测试部和注册部，负责研发及生产全过程的质量管理。公司建立了完善的质量管理制度，编制了三级管理文件：一级文件包括《质量安全手册》、《清真保证体系手册》、《HACCP计划手册》、《TACCP评估计划手册》、《VACCP评估计划手册》，二级和三级文件包括具体操作规程、控制程序、管理程序等。公司秉承“生产优质产品、提供最佳服务、确保可持续发展”的品质理念，建立完善的客户投诉和处理机制，密切关注和快速响应客户的需求，赢得客户亲睐。

公司重视互利的供方关系，建立了科学的供应商评估和准入制度，确定合格供应商清单，建立供应商管理信息系统，并对供应商提供产品的质量、价格、交货及时性、供货条件、资信及经营状况等进行实时管理和综合评价，根据评价结果对供应商进行合理选择和调整。基于《供应商质量审计管理规定》制度，加强供应商管理和关系建设，以提高效率、降低风险。

（四）环境保护与可持续发展

公司长期致力于发展绿色化学和清洁生产技术，并积极地将这一技术和理念应用于新产品开发、工艺开发及优化等技术创新环节。

在新产品设计和开发阶段，公司研发团队综合考虑原子经济性、原料的无毒无害或低毒低害、催化剂及溶剂选择等因素，利用化学基本原理和技术从源头上消除或降低危险源的危害性。在工艺开发和优化过

程中，公司在不影响产品质量的前提下，在工艺条件上有针对性地控制溶剂等用量或种类，并利用美国化学学会绿色化学协会推荐的“过程质量强度（PMI）”作为重要的过程评估指标。

在新产品和新技术的开发过程中，贯彻落实清洁生产的理念对企业的管理能力、设备设施投入、项目开发周期等提出了更高的要求。公司以企业长远的持续发展为出发点，积极倡导并努力践行绿色发展理念，提高并带动了企业整体的环保意识，树立了良好的企业形象。

（五）社会公益活动

公司注重社会价值的创造，自觉积极参加社会公益活动，积极投身公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。报告期内，公司参与民建嘉善县基层委员会“善企助学”、嘉善县慈善总会“助学结对定向公益捐赠”等公益活动进行捐资，以实际行动践行社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年9月13日召开的第四届董事会第八次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订及颁布的会计准则等文件要求进行的，变更后的会计政策能

够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	31.8
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯家俊、胡蕴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况以及未履行承诺或被证监会、深交所公开谴责的情形。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,522,105	100.00%	0	0	0	0	0	72,522,105	100.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	70,522,105	97.24%	0	0	0	0	0	70,522,105	97.24%
其中：境内法人持股	32,047,505	44.19%	0	0	0	0	0	32,047,505	44.19%
境内自然人持股	38,474,600	53.05%	0	0	0	0	0	38,474,600	53.05%
4、外资持股	2,000,000	2.76%	0	0	0	0	0	2,000,000	2.76%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	2,000,000	2.76%	0	0	0	0	0	2,000,000	2.76%
二、无限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	72,522,105	100.00%	0	0	0	0	0	72,522,105	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2021年12月7日，经中国证券监督管理委员会《关于同意诚达药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3857号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票24,174,035股。2022年1月20日，公司发行的人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所创业板上市，首次公开发行后，公司总股本为96,696,140股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,473	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	

						份数量		
葛建利	境内自然人	36.22%	26,269,600	0	26,269,600	0		
深圳前海晟泰投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	21.37%	15,500,000	0	15,500,000	0		
黄洪林	境内自然人	16.83%	12,205,000	0	12,205,000	0		
嘉善县汇达投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.24%	3,800,000	0	3,800,000	0		
嘉兴麦尔特股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.77%	2,736,842	0	2,736,842	0		
杭州诚合善达投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.01%	2,180,000	0	2,180,000	0		
海南富久荣投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.90%	2,105,263	0	2,105,263	0		
嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.87%	2,080,400	0	2,080,400	0		
深圳市九恒投资顾问有限公司	境内非国有法人	2.76%	2,000,000	0	2,000,000	0		
WANG ZHE	境外自然人	2.76%	2,000,000	0	2,000,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东卢刚先生持有嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）33.02%的股份，并担任其执行事务合伙人；公司控股股东葛建利女士系卢刚先生母亲。股东黄洪林妹妹的配偶施照云持有嘉善汇诚 4.09%的股份，股东黄洪林配偶的弟弟蔡洪根持有嘉善汇诚 3.12%的股份。							
上述股东涉及委托/受托	不适用							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
不适用	0		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	注：公司股票于 2022 年 1 月 20 日在深圳证券交易所上市。截止报告期末公司股票尚未公开发行上市，报告期内不存在无限售流通股股东。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛建利	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长、杭州金江瑞医药科技有限公司执行董事兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

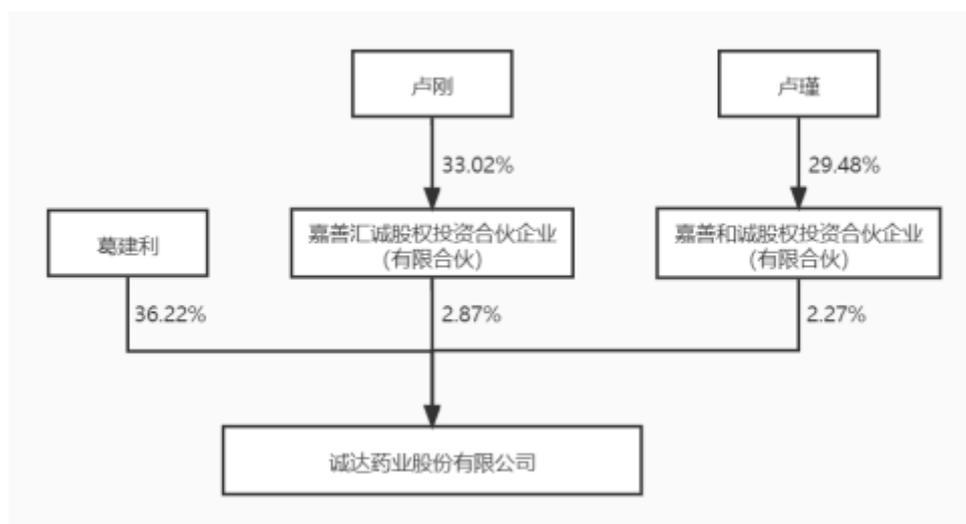
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛建利	本人	中国	否
卢刚	本人	中国	否
卢瑾	本人	中国	是
主要职业及职务	葛建利女士现任公司董事长、杭州金江瑞医药科技有限公司执行董事兼总经理；卢刚先生现任公司董事兼总经理、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；卢瑾女士现任公司副总经理、嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳前海晟泰投资企业（有限合	深圳市晟泰投资管理	2014 年 10 月 10	8990 万元	一般经营项目是：投资兴

伙)	有限公司	日	办实业（具体项目另行申报）；投资管理、投资咨询（均不含限制项目）；企业管理咨询；商务信息咨询；文化活动策划；会务策划；展览展示策划；礼仪策划；市场营销策划；美术设计；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；物业管理；为餐饮企业提供管理服务。
----	------	---	--

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 18 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字(2022)第 01660 号
注册会计师姓名	冯家俊、胡蕴

审计报告正文

诚达药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了诚达药业股份有限公司（以下简称“诚达药业”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚达药业2021年度的合并及公司财务状况以及2021年年度的合并及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，我们独立于诚达药业，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，认为对2021年度合并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：

关键审计事项	审计应对
<p>（一）收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释3.27收入确认所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”5.28营业收入及营业成本所述。</p> <p>诚达药业主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体CDMO服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。2021年度</p>	<p>我们对该事项的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）访谈管理层及审阅销售合同，了解诚达药业的收入确认政策，检查重要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p>

<p>合并营业收入分别为415,725,787.55元。</p> <p>由于收入是诚达药业的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(3) 获取诚达药业2021年度销售清单，对营业收入实施分析程序，判断各期收入、毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 对2021年度记录的收入进行细节测试，核对销售合同、出库单、验收单、销售发票、报关单等支持性文件；</p> <p>(5) 对主要客户及交易实施函证程序，并对重要客户背景进行了解，关注是否存在关联交易；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>(7) 针对外销收入，取得海关2021年年度电子口岸信息与账面外销收入记录核对，并对主要客户回款进行测试。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备</p> <p>应收账款坏账准备计提的会计政策及附注披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释3.8金融工具所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”5.3应收账款所述。</p> <p>2021年12月31日合并应收账款账面余额93,889,188.21元，应收账款坏账准备金额4,709,670.47元，账面价值分别为89,179,517.74元。</p> <p>由于应收账款账面价值较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对合并财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对该事项的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试诚达药业与应收账款管理相关的关键内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 分析公司应收账款坏账准备的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提应收账款坏账准备的判断是否符合金融工具准则的相关规定；</p> <p>(3) 通过比较前期应收账款坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性及适当性；</p> <p>(4) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；</p> <p>(5) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诚达药业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，管理层负责评估诚达药业的持续经营能力，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诚达药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚达药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对诚达药业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诚达药业不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就诚达药业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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

冯家俊

中国注册会计师

胡 蕴

中国，上海

2022年4月18日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：诚达药业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	18,492,915.53	47,017,610.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,000.00	100,000.00
应收账款	89,179,517.74	62,203,163.34
应收款项融资	3,776,625.37	1,500,000.00
预付款项	5,183,127.03	3,721,871.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	485,807.95	591,937.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	104,183,626.72	57,965,573.16
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	4,511,701.90	417,115.21
流动资产合计	225,933,322.24	173,517,270.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	331,508,235.40	237,399,186.09
在建工程	70,696,859.84	66,628,933.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,832,373.76	41,050,151.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,466,802.96	7,174,498.82
递延所得税资产	2,785,904.58	2,347,486.45
其他非流动资产	6,003,656.00	6,089,149.29
非流动资产合计	457,293,832.54	360,689,404.86
资产总计	683,227,154.78	534,206,675.82
流动负债：		
短期借款	54,057,136.78	10,011,533.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,830,583.69	44,943,816.81
预收款项		
合同负债	7,821,999.87	1,922,795.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,759,885.02	2,552,044.35
应交税费	6,913,889.46	9,457,876.01
其他应付款	3,254,217.07	821,468.16
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	
其他流动负债	143,511.96	127,596.22
流动负债合计	147,781,223.85	69,837,130.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,518,679.86	5,461,393.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,518,679.86	5,461,393.40
负债合计	153,299,903.71	75,298,523.98
所有者权益：		
股本	72,522,105.00	72,522,105.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,569,334.07	151,824,254.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,261,052.50	28,920,913.19
一般风险准备		
未分配利润	267,891,149.88	204,795,673.22

归属于母公司所有者权益合计	529,243,641.45	458,062,945.48
少数股东权益	683,609.62	845,206.36
所有者权益合计	529,927,251.07	458,908,151.84
负债和所有者权益总计	683,227,154.78	534,206,675.82

法定代表人：葛建利

主管会计工作负责人：费超

会计机构负责人：费超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	18,013,044.96	46,370,087.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,000.00	100,000.00
应收账款	89,179,517.74	62,203,163.34
应收款项融资	3,776,625.37	1,500,000.00
预付款项	5,183,127.03	3,721,871.71
其他应收款	485,807.95	591,937.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,183,626.72	57,939,210.94
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	4,203,213.60	115,681.14
流动资产合计	225,144,963.37	172,541,952.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	330,892,872.60	236,648,743.61
在建工程	70,696,859.84	66,628,933.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,832,373.76	41,050,151.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,466,802.96	7,174,498.82
递延所得税资产	2,785,904.58	2,347,486.45
其他非流动资产	6,003,656.00	6,089,149.29
非流动资产合计	459,228,469.74	362,488,962.38
资产总计	684,373,433.11	535,030,914.78
流动负债：		
短期借款	54,057,136.78	10,011,533.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,821,983.69	44,943,816.81
预收款项		
合同负债	7,821,999.87	1,922,795.70
应付职工薪酬	2,759,885.02	2,552,044.35
应交税费	6,913,889.46	9,457,025.91
其他应付款	3,254,217.07	821,468.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	
其他流动负债	143,511.96	127,596.22
流动负债合计	147,772,623.85	69,836,280.48
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	5,518,679.86	5,461,393.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,518,679.86	5,461,393.40
负债合计	153,291,303.71	75,297,673.88
所有者权益：		
股本	72,522,105.00	72,522,105.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,569,334.07	151,824,254.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,261,052.50	28,920,913.19
未分配利润	269,729,637.83	206,465,968.64
所有者权益合计	531,082,129.40	459,733,240.90
负债和所有者权益总计	684,373,433.11	535,030,914.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	415,725,787.55	373,036,850.17
其中：营业收入	415,725,787.55	373,036,850.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,832,047.66	277,315,718.21
其中：营业成本	207,979,530.21	186,060,976.05

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,472,341.58	3,407,005.44
销售费用	4,510,452.10	2,751,455.94
管理费用	68,911,845.65	60,677,893.76
研发费用	17,223,853.64	18,984,433.74
财务费用	2,734,024.48	5,433,953.28
其中：利息费用	1,398,829.90	2,676,584.28
利息收入	256,267.11	469,241.24
加：其他收益	8,137,322.11	2,770,006.06
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,437,052.44	1,009,914.97
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,130,616.20	-283,566.77
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-20,523.02	41,858,941.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,442,870.34	141,076,427.97
加：营业外收入	469,338.92	368,787.23
减：营业外支出	2,626,549.19	1,931,078.92

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,285,660.07	139,514,136.28
减：所得税费用	15,011,640.84	19,905,706.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,274,019.23	119,608,429.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,274,019.23	119,608,429.66
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.归属于母公司股东的净利润	100,435,615.97	121,174,197.84
2.少数股东损益	-161,596.74	-1,565,768.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
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	100,274,019.23	119,608,429.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,435,615.97	121,174,197.84
归属于少数股东的综合收益总额	-161,596.74	-1,565,768.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.3849	1.6709
（二）稀释每股收益	1.3849	1.6709

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-329,789.27 元，上期被合并方实现的净利润为：-3,195,445.26 元。

法定代表人：葛建利

主管会计工作负责人：费超

会计机构负责人：费超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	415,725,787.55	373,038,797.07
减：营业成本	207,979,530.21	186,060,976.07
税金及附加	2,472,341.58	3,405,955.04
销售费用	4,510,452.10	2,751,455.94
管理费用	68,768,978.64	60,660,656.77
研发费用	17,036,177.13	15,806,657.60
财务费用	2,734,778.73	5,436,518.43
其中：利息费用	1,398,829.90	2,676,584.28
利息收入	254,512.86	465,676.09
加：其他收益	8,137,322.11	2,770,006.06
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)	-1,437,052.44	1,009,914.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,130,616.20	-283,566.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-20,523.02	41,858,941.75
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	117,772,659.61	144,271,873.23
加: 营业外收入	469,338.92	368,787.23
减: 营业外支出	2,626,549.19	1,931,078.92
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	115,615,449.34	142,709,581.54
减: 所得税费用	15,011,640.84	19,905,706.62
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	100,603,808.50	122,803,874.92
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	100,603,808.50	122,803,874.92
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	100,603,808.50	122,803,874.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	378,729,925.86	372,692,640.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,443,415.96	10,257,927.54
经营活动现金流入小计	390,173,341.82	382,950,567.93
购买商品、接受劳务支付的现金	174,923,411.13	133,020,368.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,821,131.45	47,379,667.47
支付的各项税费	22,356,493.49	27,456,876.03
支付其他与经营活动有关的现金	47,931,771.22	46,122,738.12
经营活动现金流出小计	307,032,807.29	253,979,650.42
经营活动产生的现金流量净额	83,140,534.53	128,970,917.51
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	121,138.42	56,714,455.02
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	121,138.42	56,714,455.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,702,481.66	63,810,744.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,078,750.00
投资活动现金流出小计	138,702,481.66	66,889,494.87
投资活动产生的现金流量净额	-138,581,343.24	-10,175,039.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00
取得借款收到的现金	78,982,392.00	48,476,687.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,982,392.00	49,676,687.50

偿还债务支付的现金	20,000,000.00	158,976,687.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,335,618.45	22,843,348.12
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		
筹资活动现金流出小计	51,335,618.45	181,820,035.62
筹资活动产生的现金流量净额	27,646,773.55	-132,143,348.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-730,659.50	-1,567,738.17
五、现金及现金等价物净增加额	-28,524,694.66	-14,915,208.63
加：期初现金及现金等价物余额	47,017,610.19	61,932,818.82
六、期末现金及现金等价物余额	18,492,915.53	47,017,610.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	378,729,925.86	372,694,587.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,441,661.71	10,254,362.39
经营活动现金流入小计	390,171,587.57	382,948,949.68
购买商品、接受劳务支付的现金	174,923,411.13	133,020,368.78
支付给职工以及为职工支付的现金	61,754,056.45	47,346,742.47
支付的各项税费	22,355,643.39	27,456,675.73
支付其他与经营活动有关的现金	47,830,290.37	43,451,917.34
经营活动现金流出小计	306,863,401.34	251,275,704.32
经营活动产生的现金流量净额	83,308,186.23	131,673,245.36
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	121,138.42	56,714,455.02
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	121,138.42	56,714,455.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,702,481.66	63,060,302.39
投资支付的现金		1,300,000.00
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		3,078,750.00
投资活动现金流出小计	138,702,481.66	67,439,052.39
投资活动产生的现金流量净额	-138,581,343.24	-10,724,597.37
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	78,982,392.00	48,476,687.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,982,392.00	48,476,687.50
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	158,976,687.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,335,618.45	22,843,348.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,335,618.45	181,820,035.62
筹资活动产生的现金流量净额	27,646,773.55	-133,343,348.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-730,659.50	-1,567,738.17
五、现金及现金等价物净增加额	-28,357,042.96	-13,962,438.30
加：期初现金及现金等价物余额	46,370,087.92	60,332,526.22
六、期末现金及现金等价物余额	18,013,044.96	46,370,087.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先	永续	其他													

		股	债											
一、上年期末余额	72,522,105.00			151,824,254.07				28,920,913.19		204,795,673.22		458,062,945.48	845,206.36	458,908,151.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	72,522,105.00			151,824,254.07				28,920,913.19		204,795,673.22		458,062,945.48	845,206.36	458,908,151.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				745,080.00				7,340,139.31		63,095,476.66		71,180,695.97	-161,596.74	71,019,099.23
(一)综合收益总额										100,435,615.97		100,435,615.97	-161,596.74	100,274,019.23
(二)所有者投入和减少资本				745,080.00								745,080.00		745,080.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				745,080.00								745,080.00		745,080.00
4.其他														
(三)利润分配								7,340,139.31		-37,340,139.31		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1.提取盈余公积								7,340,139.31		-7,340,139.31				
2.提取一般风险准备														

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	72,522,105.00			151,079,174.07			16,640,525.70		115,901,862.87		356,143,667.64	1,210,974.54	357,354,642.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				745,080.00			12,280,387.49		88,893,810.35		101,919,277.84	-365,768.18	101,553,509.66	
（一）综合收益总额									121,174,197.84		121,174,197.84	-1,565,768.18	119,608,429.66	
（二）所有者投入和减少资本				745,080.00							745,080.00	1,200,000.00	1,945,080.00	
1. 所有者投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00	
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				745,080.00							745,080.00		745,080.00	
4. 其他														
（三）利润分配							12,280,387.49		-32,280,387.49		-20,000,000.00		-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积							12,280,387.49		-12,280,387.49					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的									-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00	

分配											00		00					
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19				204,795,673.22			458,062,945.48	845,206,361.84	458,908,151.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19	206,465,968.64		459,733,240.90
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19	206,465,968.64		459,733,240.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					745,080.00				7,340,139.31	63,263,669.19		71,348,888.50
（一）综合收益总额										100,603,808.50		100,603,808.50
（二）所有者投入和减少资本					745,080.00							745,080.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					745,080.00							745,080.00
4. 其他												
（三）利润分配									7,340,139.31	-37,340,139.31		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,340,139.31	-7,340,139.31		
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	72,522,105.00				152,569,334.07				36,261,052.50	269,729,637.83		531,082,129.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,942,481.21		356,184,285.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,522,105.00				151,079,174.07				16,640,525.70	115,942,481.21		356,184,285.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					745,080.00				12,280,387.49	90,523,487.43		103,548,954.92
(一)综合收益总额										122,803,874.92		122,803,874.92

(二)所有者投入和减少资本				745,080.00							745,080.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				745,080.00							745,080.00
4. 其他											
(三)利润分配								12,280,387.49	-32,280,387.49		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								12,280,387.49	-12,280,387.49		
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期期末余额	72,522,105.00				151,824,254.07				28,920,913.19	206,465,968.64		459,733,240.90

三、公司基本情况

诚达药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“诚达药业”）系由浙江嘉善诚达药化有限公司（以下简称“诚达有限”、“有限公司”）改制而成，2009年9月30日取得浙江省商务厅浙商务外资函[2009]183号文，同意公司整体变更为外商投资股份有限公司并更名为“诚达药业股份有限公司”。公司于2009年11月16日换领了商外资浙府资字[2006]00680号批准证书；于2009年12月9日取得由浙江省工商行政管理局颁发的注册号为330400400005966企业法人营业执照。2016年2月19日换发了统一社会信用代码为913300007044199935的营业执照。本公司法定代表人为葛建利，注册地址为浙江省嘉善县惠民街道黄河路36号。

截止2021年12月31日，本公司的注册资本为人民币72,522,105.00元，股本为人民币72,522,105.00元。上述出资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年12月20日出具众会验字(2019)第7763号验资报告予以确认。2021年12月7日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意诚达药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3857号）的核准，同意本公司公开首次发行股票的注册申请。2022年1月20日，本公司在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券代码301201。

公司主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体CDMO服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。公司自成立以来坚持深耕医药CDMO领域，在药物临床试验和商业化阶段为客户提供关键医药中间体的工艺研发及优化、质量研究和定制生产等服务。经过二十多年的积累，公司所服务的终端药物涉及抗肿瘤、艾滋病、乙肝、丙肝、骨髓纤维化、癫痫、帕金森症等多个治疗领域。公司服务的终端定制客户包括Incyte、Helsinn、礼来/Evonik、Gilead、GSK等跨国制药企业。左旋肉碱系列产品方面，公司是全球左旋肉碱系列产品的主要供应商之一，公司产品出口全球30多个国家，具有较强的市场竞争力。

本财务报表经公司2022年4月18日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将控股子公司杭州金江瑞医药科技有限公司纳入报告期合并报表范围，本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的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

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对存货减值、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合

并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。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，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司

财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产分类

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下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

（3）金融负债分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。

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。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司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。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将

应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合3	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
信用期内	5
逾期1年内	5
逾期1-2年	25
逾期2-3年	50
逾期3年以上	100

5) 其他应收款减值

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	应收押金和保证金
其他应收款组合2	应收暂借款及员工备用金
其他应收款组合3	应收其他应收款项
其他应收款组合4	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	25
2-3年	50
3年以上	100

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合1	账龄组合
合同资产组合2	其他

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
信用期内	5
逾期1年内	5
逾期1-2年	25
逾期2-3年	50
逾期3年以上	100

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他

类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 七、金融工具的减值。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 七、金融工具的减值。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 七、金融

工具的减值。

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 七、金融工具的减值。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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。

4) 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。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。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转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10.00%	2.25%~4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
运输工具	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权和非专利技术，以实际成本计量。

土地使用权按可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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) 本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) 本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) 本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) 本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。

(2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本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，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因

对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

本公司销售医药中间体产品、左旋肉碱系列产品、原料药系列产品等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货确认书或签收单等类似单据，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得经海关审验的货物出口报关信息，商品的法定所有权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与

租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》(简称"新租赁准则")。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	已经公司第四届董事会第八次会议审议通过	本次会计政策变更系根据财政部修订及颁布的会计准则等文件要求进行的，不对本报告期的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本事项对本公司2021年1月1日财务报表无影响

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%， 25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
房产税	依照房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元及 8 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司为高新技术企业，企业所得税率适用15%。

本公司于2018年11月30日取得证书编号为GR201833000178《高新技术企业证书》，证书有效期自2018年11月30日至2021年11月29日。

2021年12月16日本公司通过高新技术企业复审，取得证书编号为GR202133006694《高新技术企业证书》，证书有效期自2021年12月16日至2024年12月15日，企业所得税率适用15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,470.71	54,446.57
银行存款	18,450,444.82	46,963,163.62
合计	18,492,915.53	47,017,610.19

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	100,000.00
合计	120,000.00	100,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		120,000.00
合计		120,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34
其中：										
按逾期账龄	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34
合计	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,872,756.37
1 至 2 年	32.25
2 至 3 年	750.00
3 年以上	15,649.59
3 至 4 年	2,950.00
4 至 5 年	2,100.00
5 年以上	10,599.59
合计	93,889,188.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,288,294.98	1,421,375.49				4,709,670.47
合计	3,288,294.98	1,421,375.49				4,709,670.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	31,500,000.00	33.55%	1,575,000.00
客户 2	9,034,366.90	9.62%	451,718.35
客户 3	6,887,349.93	7.34%	344,367.54
客户 4	5,814,638.40	6.19%	290,731.91
客户 5	5,499,041.25	5.86%	274,952.11
合计	58,735,396.48	62.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末持有信用评级较高的银行开具的承兑汇票	3,776,625.37	1,500,000.00
合计	3,776,625.37	1,500,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,806,850.09	92.74%	3,632,425.81	97.60%

1 至 2 年	376,276.94	7.26%	89,445.90	2.40%
合计	5,183,127.03	--	3,721,871.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	2021年12月31日	
	金额	比例 (%)
供应商1	1,248,900.00	24.10
供应商2	626,500.00	12.09
供应商3	422,500.00	8.15
供应商4	300,000.00	5.79
供应商5	286,223.84	5.52
小 计	2,884,123.84	55.65

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	485,807.95	591,937.35
合计	485,807.95	591,937.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	473,800.00	496,100.00
暂借款及员工备用金		88,228.35
往来款	579,416.62	575,120.72
合计	1,053,216.62	1,159,449.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	567,511.72			567,511.72
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	15,676.95			15,676.95
本期核销	15,780.00			15,780.00

2021 年 12 月 31 日余额	567,408.67			567,408.67
--------------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,000.00
1 至 2 年	70,000.00
2 至 3 年	209,015.90
3 年以上	694,200.72
3 至 4 年	82,568.00
4 至 5 年	93,503.44
5 年以上	518,129.28
合计	1,053,216.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金和保证金						
暂借款及员工备用金						
往来款	567,511.72	15,676.95		15,780.00		567,408.67
合计	567,511.72	15,676.95		15,780.00		567,408.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	160,000.00	60,000.00 元 3-4 年； 40,000.00 元 1-2 年； 60,000.00 元 1 年以内	15.19%	
单位 2	保证金	150,000.00	2-3 年	14.24%	
单位 3	往来款	79,152.34	3 年以上	7.52%	79,152.34
单位 4	往来款	77,362.00	3 年以上	7.35%	77,362.00
单位 5	往来款	51,000.00	3 年以上	4.84%	51,000.00
合计	--	517,514.34	--	37.28%	207,514.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	11,345,902.79		11,345,902.79	7,867,475.26		7,867,475.26
在产品	16,231,499.11		16,231,499.11	11,128,781.25		11,128,781.25
库存商品	70,680,036.71	5,305,137.85	65,374,898.86	38,473,998.71	4,174,521.65	34,299,477.06
周转材料	2,245,739.38		2,245,739.38	1,924,573.04		1,924,573.04
发出商品	8,985,586.58		8,985,586.58	2,745,266.55		2,745,266.55
合计	109,488,764.57	5,305,137.85	104,183,626.72	62,140,094.81	4,174,521.65	57,965,573.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,174,521.65	1,130,616.20				5,305,137.85
合计	4,174,521.65	1,130,616.20				5,305,137.85

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	487,173.63	417,115.21
预付中介服务费	4,024,528.27	
合计	4,511,701.90	417,115.21

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	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	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	331,508,235.40	237,399,186.09
合计	331,508,235.40	237,399,186.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：	129,633,634.92	213,533,868.93	4,044,778.83	30,985,416.93	378,197,699.61
1.期初余额					
2.本期增加金额	55,166,386.60	63,123,675.81	2,479,026.53	5,371,705.14	126,140,794.08
(1) 购置		1,079,563.51	2,479,026.53	2,664,949.34	6,223,539.38
(2) 在建工程转入	55,166,386.60	62,044,112.30		2,706,755.80	119,917,254.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,186,892.03	1,283,871.00	20,051.02	6,490,814.05
(1) 处置或报废		5,186,892.03	1,283,871.00	20,051.02	6,490,814.05

4.期末余额	184,800,021.52	271,470,652.71	5,239,934.36	36,337,071.05	497,847,679.64
二、累计折旧	28,018,052.32	90,223,311.01	2,323,743.10	20,233,407.09	140,798,513.52
1.期初余额					
2.本期增加金额	4,276,825.18	21,618,688.23	728,509.84	2,646,510.89	29,270,534.14
(1) 计提	4,276,825.18	21,618,688.23	728,509.84	2,646,510.89	29,270,534.14
3.本期减少金额		2,556,883.16	1,155,483.90	17,236.36	3,729,603.42
(1) 处置或报废		2,556,883.16	1,155,483.90	17,236.36	3,729,603.42
4.期末余额	32,294,877.50	109,285,116.08	1,896,769.04	22,862,681.62	166,339,444.24
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	152,505,144.02	162,185,536.63	3,343,165.32	13,474,389.43	331,508,235.40
2.期初账面价值	101,615,582.60	123,310,557.92	1,721,035.73	10,752,009.84	237,399,186.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丙类车间	559,328.31	临时仓库
305 危废库	1,854,616.89	新建仓库
306 甲 3/4 库	735,924.79	新建仓库
307 危险品库三	2,378,507.40	新建仓库

其他说明

截止2021年12月31日，本公司已就上述房产的建造事宜取得了《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程竣工测量报告》，目前正在积极推进房屋所有权登记办理事宜。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,696,859.84	66,628,933.09
合计	70,696,859.84	66,628,933.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	4,401,079.20		4,401,079.20	1,827,132.01		1,827,132.01
固定资产大修理	6,894,580.62		6,894,580.62	3,209,033.68		3,209,033.68
零星工程	875,282.29		875,282.29			
厂区车间改造工程	3,961,339.03		3,961,339.03	57,455,560.91		57,455,560.91
厂区扩建项目	46,227,144.97		46,227,144.97	4,137,206.49		4,137,206.49
上海办公室项目	8,337,433.73		8,337,433.73			
合计	70,696,859.84		70,696,859.84	66,628,933.09		66,628,933.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装		1,827,132.01	2,609,746.29		35,799.10	4,401,079.20						其他
固定资产大修理		3,209,033.68	8,703,158.71	4,635,757.46	381,854.31	6,894,580.62						其他
零星工程			1,493,908.71		618,626.42	875,282.29						其他
厂区车间改造工程		57,455,560.91	12,028,320.58	65,159,830.52	362,711.94	3,961,339.03						其他
厂区扩建项目		4,137,206.49	42,089,938.48			46,227,144.97						其他
上海办公室项目			58,459,100.45	50,121,666.72		8,337,433.73						其他
合计		66,628,933.09	125,384,173.22	119,917,254.70	1,398,991.77	70,696,859.84	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,893,479.62		4,350,000.00		50,243,479.62
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					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	5,133,328.50		4,060,000.00		9,193,328.50
2.本期增加金额					
(1) 计提	927,777.36		290,000.00		1,217,777.36
3.本期减少金					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	39,832,373.76				39,832,373.76
2.期初账面价值	40,760,151.12		290,000.00		41,050,151.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄河路厂区办公楼装修	2,186,688.66		500,598.72		1,686,089.94
黄河路厂区车间装修改造	4,197,833.99	725,663.72	1,210,367.00		3,713,130.71
黄河路厂区零星工程	789,976.17	618,626.42	341,020.28		1,067,582.31
合计	7,174,498.82	1,344,290.14	2,051,986.00		6,466,802.96

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,582,216.99	1,587,332.55	8,030,328.35	1,204,549.26
递延收益	5,518,679.86	827,801.98	5,461,393.40	819,209.01
无形资产摊销	1,885,000.00	282,750.00	2,030,000.00	304,500.00
预提佣金	586,800.30	88,020.05	128,187.86	19,228.18
合计	18,572,697.15	2,785,904.58	15,649,909.61	2,347,486.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,785,904.58		2,347,486.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,403,656.00		4,403,656.00	769,338.00		769,338.00
预付技术转让款	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
预付中介服务费				3,719,811.29		3,719,811.29
合计	6,003,656.00		6,003,656.00	6,089,149.29		6,089,149.29

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	18,982,392.00	
未到期应付利息	74,744.78	11,533.33
合计	54,057,136.78	10,011,533.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	33,636,638.64	23,487,296.83
应付工程款	2,632,986.02	5,936,167.29
应付设备款	1,041,618.00	5,224,765.11
应付暂估款	19,514,510.74	8,660,497.07
应付其他款项	1,004,830.29	1,635,090.51
合计	57,830,583.69	44,943,816.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售	7,821,999.87	979,399.47
技术服务		943,396.23
合计	7,821,999.87	1,922,795.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,552,044.35	58,744,057.06	59,035,136.03	2,260,965.38
二、离职后福利-设定提存计划		6,269,004.93	5,770,085.29	498,919.64
三、辞退福利		10,400.00	10,400.00	
合计	2,552,044.35	65,023,461.99	64,815,621.32	2,759,885.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,300,000.00	49,661,918.77	50,027,457.77	1,934,461.00
2、职工福利费		2,477,924.43	2,477,924.43	
3、社会保险费	252,044.35	4,110,027.31	4,035,567.28	326,504.38
其中：医疗保险费	252,044.35	3,890,807.54	3,833,177.63	309,674.26
工伤保险费		219,219.77	202,389.65	16,830.12
4、住房公积金		2,063,371.00	2,063,371.00	
5、工会经费和职工教育经费		430,815.55	430,815.55	
合计	2,552,044.35	58,744,057.06	59,035,136.03	2,260,965.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		6,052,832.34	5,571,116.83	481,715.51
2、失业保险费		216,172.59	198,968.46	17,204.13
合计		6,269,004.93	5,770,085.29	498,919.64

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,727.32	
企业所得税	4,868,084.46	8,034,628.52
个人所得税	87,131.45	26,749.08
城市维护建设税	339,466.36	107,012.11
教育费附加	203,679.82	64,207.27
地方教育费附加	135,786.55	42,804.84
印花税	14,308.70	10,728.72
环保税	1,612.86	8,815.71
土地使用税	45.98	
房产税	1,252,045.96	1,162,929.76
合计	6,913,889.46	9,457,876.01

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,254,217.07	821,468.16
合计	3,254,217.07	821,468.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提海运费及其他	2,119,037.82	562,138.25
保证金及押金	1,028,000.00	134,300.00
代扣代缴个人社保	80,538.55	108,346.90
其他	26,640.70	16,683.01
合计	3,254,217.07	821,468.16

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	

合计	15,000,000.00	
----	---------------	--

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级一般的银行开具的已背书未到期的承兑汇票	120,000.00	100,000.00
待转销项税额	23,511.96	27,596.22
合计	143,511.96	127,596.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,461,393.40	1,005,300.00	948,013.54	5,518,679.86	
合计	5,461,393.40	1,005,300.00	948,013.54	5,518,679.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

2017 年度 (第二批) 技术改造、 “机器人” 项目资助款	4,370,477.50			663,870.00			3,706,607.50	与资产相关
诚达信息化 建设项目补 贴	875,000.00	392,400.00		253,412.13			1,013,987.87	与资产相关
节能技改项 目奖励	215,915.90	612,900.00		30,731.41			798,084.49	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,522,105.00						72,522,105.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	150,954,994.07			150,954,994.07
其他资本公积	869,260.00	745,080.00		1,614,340.00
合计	151,824,254.07	745,080.00		152,569,334.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,920,913.19	7,340,139.31		36,261,052.50
合计	28,920,913.19	7,340,139.31		36,261,052.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,795,673.22	115,901,862.87
调整后期初未分配利润	204,795,673.22	115,901,862.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,435,615.97	121,174,197.84
减：提取法定盈余公积	7,340,139.31	12,280,387.49
应付普通股股利	30,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	267,891,149.88	204,795,673.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,586,930.67	207,979,530.21	372,963,044.86	185,970,614.55
其他业务	138,856.88		73,805.31	90,361.50
合计	415,725,787.55	207,979,530.21	373,036,850.17	186,060,976.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	618,760.71	1,047,109.10
教育费附加	371,256.42	628,265.46
房产税	1,127,383.16	1,162,929.76
土地使用税	45.98	
车船使用税	5,270.00	7,500.00
印花税	87,227.86	118,744.32
地方教育费附加	247,504.29	427,659.36
环保税	14,893.16	14,797.44
合计	2,472,341.58	3,407,005.44

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,639.39	468,998.99
运输费	532,328.25	651,000.63
保险费	599,705.06	437,930.33
展览费	173,702.60	336,615.97
销售佣金	2,346,046.50	406,885.50
其他	168,030.30	450,024.52
合计	4,510,452.10	2,751,455.94

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,040,065.36	15,043,415.50
折旧与摊销	3,787,293.62	3,040,340.62
修理费	6,592,637.00	7,123,788.00
中介咨询服务费	1,528,745.10	1,738,743.20
环保费	27,416,916.88	23,820,177.75
检定检测费	1,219,356.96	1,001,889.26
业务招待费	1,985,072.48	1,655,224.91
存货盘亏或毁损	5,075.11	236,375.17
股权激励	745,080.00	745,080.00
办公费及其他	5,591,603.14	6,272,859.35
合计	68,911,845.65	60,677,893.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,421,157.13	6,632,935.00
折旧与摊销	1,866,365.41	1,760,362.37
直接投入	3,363,140.28	4,937,770.70

委托外部研究开发费用	741,345.90	3,643,226.34
其他费用	1,831,844.92	2,010,139.33
合计	17,223,853.64	18,984,433.74

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,398,829.90	2,676,584.28
减：利息收入	256,267.11	469,241.24
利息净支出/（净收益）	1,142,562.79	2,207,343.04
加：汇兑净损失/（净收益）	1,508,702.33	3,153,836.77
银行手续费	82,759.36	72,773.47
合计	2,734,024.48	5,433,953.28

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,064,640.59	2,720,717.80
其他	72,681.52	49,288.26

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-1,421,375.49	1,047,110.69
其他应收款坏账准备	-15,676.95	-37,195.72
合计	-1,437,052.44	1,009,914.97

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,130,616.20	-283,566.77
合计	-1,130,616.20	-283,566.77

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（减：损失）	-20,523.02	
持有待售资产处置收益		41,858,941.75

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债	395,983.84	200,645.06	
废品收入		98,588.50	
其他	73,355.08	69,553.67	
合计	469,338.92	368,787.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,000.00	78,212.00	
非流动资产报废损失	2,619,549.19	1,851,866.92	
其他		1,000.00	
合计	2,626,549.19	1,931,078.92	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,482,715.20	20,124,157.81
递延所得税费用	-438,418.13	-218,451.19
上期所得税汇算清缴差异	-32,656.23	
合计	15,011,640.84	19,905,706.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,285,660.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,292,849.01
子公司适用不同税率的影响	-32,978.93
调整以前期间所得税的影响	-32,656.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,200.04
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	82,447.32
本期研发费用加计扣除的影响	-2,435,220.37

所得税费用	15,011,640.84
-------	---------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益及营业外收入	8,663,947.49	5,720,186.69
利息收入	256,267.11	469,241.24
往来款净增加	2,523,201.36	389,216.86
受限的其他货币资金减少		3,679,282.75
合计	11,443,415.96	10,257,927.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	43,819,029.36	45,241,020.69
银行手续费	82,759.36	72,773.47
营业外支出	7,000.00	79,212.00
往来款净减少	4,022,982.50	729,731.96
合计	47,931,771.22	46,122,738.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付动拆迁款意向金		3,078,750.00
合计		3,078,750.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	100,274,019.23	119,608,429.66
加：资产减值准备	2,567,668.64	-726,348.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,270,534.14	24,835,042.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,217,777.36	1,505,335.14
长期待摊费用摊销	2,051,986.00	2,189,507.03
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）	20,523.02	-41,858,941.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,619,549.19	1,851,866.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,129,489.40	4,244,322.45

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）	-438,418.13	-218,451.19
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）	-47,348,669.76	8,319,962.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,159,744.82	16,921,094.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,190,740.26	-8,445,981.66
其他	745,080.00	745,080.00
经营活动产生的现金流量净额	83,140,534.53	128,970,917.51
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	18,492,915.53	47,017,610.19
减：现金的期初余额	47,017,610.19	61,932,818.82
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	-28,524,694.66	-14,915,208.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,492,915.53	47,017,610.19
其中：库存现金	42,470.71	54,446.57
可随时用于支付的银行存款	18,450,444.82	46,963,163.62
三、期末现金及现金等价物余额	18,492,915.53	47,017,610.19

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,330,203.38	抵押
无形资产	15,476,114.70	抵押
合计	84,806,318.08	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	73,359.84	6.3757	467,720.34
欧元	73,078.99	7.2197	527,608.39
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	7,578,082.10	6.3757	48,315,571.08
欧元	87,500.00	7.2197	631,723.75
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度(第二批)技术改造、“机器换人”项目资助款	663,870.00	递延收益	663,870.00
两化融合诚达信息化建设项目补贴	253,412.13	递延收益	253,412.13
节能技改项目奖励	30,731.41	递延收益	30,731.41
以工代训补贴	88,500.00	其他收益	88,500.00
2019-2020 年度“百亿企业特别贡献奖”	25,000.00	其他收益	25,000.00
第五届中国创新挑战赛（长三角区域一体化发展专题赛）暨第三届长三角国际创新挑战	10,000.00	其他收益	10,000.00

赛技术需求奖			
支持企业股改和利用资本市场发展	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
53 亩土地指标费补贴	903,350.00	其他收益	903,350.00
工业经济高质量发展贡献奖补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度嘉善县人才强企工作先进团队	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年度制造业高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
浙江省“隐形冠军”培育企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度中央外经贸发展资金	20,400.00	其他收益	20,400.00
嘉善县市场化引才引智企业（平台）引才奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
嘉兴市重点企业技术创新团队补贴	480,000.00	其他收益	480,000.00
提升效益奖励	1,295,600.00	其他收益	1,295,600.00
2021 年疫情期间企业直接招工补贴	600.00	其他收益	600.00
出口信用保险补助	411,700.00	其他收益	411,700.00
嘉善县 2020 年度科技创新财政扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
发明专利维持费省级补助	7,180.00	其他收益	7,180.00
2020 年嘉善县知识产权专项奖励	36,000.00	其他收益	36,000.00
稳岗补贴	66,197.05	其他收益	66,197.05
贫困人员再就业抵税	22,100.00	其他收益	22,100.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州金江瑞医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	药品开发技术成果转让	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州金江瑞医药科技有限公司	49.00%	-161,596.74		683,609.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州金江瑞医药科技有限公司	788,358.87	615,362.80	1,403,721.67	8,600.00		8,600.00	975,318.56	750,442.48	1,725,761.04	850.10		850.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州金江瑞医药科技有限公司		-329,789.27	-329,789.27	-167,651.70		-3,195,445.26	-3,195,445.26	-2,702,327.85

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、借款，各项金融工具的详细说明见附注5。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。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至2021年12月31日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险已大为降低。

3、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，包括汇率风险、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

假设在其他条件不变的情况下，外汇汇率上升或下降5%，则可能影响本公司2021年度的净利润为3.11万元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响按公司目前享受的15%优惠税率测算。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司的借款利率情况：

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险中公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降5%，则可能影响本公司2021年度的净利润为12.33万元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是葛建利、卢刚、卢瑾。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄洪林	持有公司 16.83%股权的股东
卢顺林	实际控制人葛建利的丈夫

李 强	共同实际控制人卢瑾的配偶、实际控制人葛建利的女婿
蔡洪根	持有公司 16.83%股权的股东黄洪林配偶的弟弟

其他说明

5、关联交易情况

(1) 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
葛建利、卢顺林	71,500,000.00	2017年06月20日	2022年06月19日	是
葛建利、卢顺林	71,500,000.00	2018年12月04日	2022年06月12日	是
葛建利、卢顺林	9,600,000.00	2019年05月20日	2020年05月19日	是
葛建利、卢顺林	9,600,000.00	2020年04月14日	2021年04月13日	是
葛建利	6,860,000.00	2019年05月17日	2022年04月25日	是
黄洪林	6,860,000.00	2019年05月17日	2022年04月25日	是
葛建利、卢瑾	11,600,000.00	2019年05月06日	2023年05月06日	是
葛建利	5,012,696.00	2018年01月19日	2023年01月18日	是
黄洪林	5,012,696.00	2018年01月19日	2023年01月18日	是
葛建利、卢顺林	16,000,000.00	2018年01月18日	2023年01月17日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,258,667.40	3,184,278.56

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡洪根			47,917.48	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,725,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

2019年11月11日，公司第三届董事会第九次会议，审议并通过《关于诚达药业股份有限公司实施股权激励方案暨关联交易的议案》，同意将公司实施股权激励回购的股份中的164.50万股、208.04万股股份，以每股5.00元的价格，分别转让给新股东嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）。2019年11月27日，公司分别与嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙），签订了股权转让协议。约定的每股5.00元的价格低于股份回购时的每股6.00元，即总计低于公司股份回购总额3,725,400.00元（总股数3,725,400股）应由公司承担相应的工资薪酬费用3,725,400.00元，由于员工持股计划期限为5年，因此本公司在60个月分期确认相关费用。相关股权激励授予行为在2019年11月完成。

各年分摊情况如下：

2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	合计
124,180	745,080	745,080	745,080	745,080	620,900	3,725,400

2021年其他资本公积系对员工持股平台进行股权激励产生的股份支付费用按服务期摊销形成，2021年同时确认管理费用及资本公积745,080.00元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据本公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意诚达药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3857号）的核准，同意本公司公开发行不超过2,417.4035万股的人民币普通股。本公司本次实际发行24,174,035股人民币普通股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币72.69元，募集资金总额为人民币1,757,210,604.15元。2022年1月14日，本公司已收到募集资金总额人民币1,757,210,604.15元，扣除本公司公开发行股票发生的费用（不含税）135,763,095.54元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币1,621,447,508.61元，其中：新增股本人民币24,174,035.00元；出资额溢价部分为人民币1,597,273,473.61元，全部计入资本公积（股本溢价）。本次发行情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众会验字（2022）第00137号验资报告。

(2) 2022年1月20日，本公司正式在深圳交易所创业板挂牌上市。

(3) 除（1）及（2）所述事项外，截至本财务报表签发日（2022年4月18日）止，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34
其中:										
按逾期账龄	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34
合计	93,889,188.21	100.00%	4,709,670.47	5.02%	89,179,517.74	65,491,458.32	100.00%	3,288,294.98	5.02%	62,203,163.34

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 4,709,670.47

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	93,872,756.37
1 至 2 年	32.25
2 至 3 年	750.00
3 年以上	15,649.59
3 至 4 年	2,950.00

4 至 5 年	2,100.00
5 年以上	10,599.59
合计	93,889,188.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,288,294.98	1,421,375.49				4,709,670.47
合计	3,288,294.98	1,421,375.49				4,709,670.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	31,500,000.00	33.55%	1,575,000.00
客户 2	9,034,366.90	9.62%	451,718.35
客户 3	6,887,349.93	7.34%	344,367.54
客户 4	5,814,638.40	6.19%	290,731.91
客户 5	5,499,041.25	5.86%	274,952.11
合计	58,735,396.48	62.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	485,807.95	591,937.35
合计	485,807.95	591,937.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	473,800.00	496,100.00
暂借款及员工备用金		88,228.35
往来款	579,416.62	575,120.72
合计	1,053,216.62	1,159,449.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	567,511.72			567,511.72
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	20,616.95			20,616.95
本期转回	4,940.00			4,940.00
本期核销	15,780.00			15,780.00
2021 年 12 月 31 日余额	567,408.67			567,408.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,000.00
1 至 2 年	70,000.00
2 至 3 年	209,015.90
3 年以上	694,200.72

3 至 4 年	82,568.00
4 至 5 年	93,503.44
5 年以上	518,129.28
合计	1,053,216.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金和保证金						
暂借款及员工备用金						
往来款	567,511.72	15,676.95		15,780.00		567,408.67
合计	567,511.72	15,676.95		15,780.00		567,408.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
2021 年度	15,780.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	160,000.00	60,000.00 元 3-4 年； 40,000.00 元 1-2 年	15.19%	

			60,000.00 元 1 年以 内		
单位 2	保证金	150,000.00	2-3 年	14.24%	
单位 3	往来款	79,152.34	3 年以上	7.52%	79,152.34
单位 4	往来款	77,362.00	3 年以上	7.35%	77,362.00
单位 5	往来款	51,000.00	3 年以上	4.84%	51,000.00
合计	--	517,514.34	--	37.28%	207,514.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州金江瑞医 药科技有限公 司	2,550,000.00					2,550,000.00	
合计	2,550,000.00					2,550,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,586,930.67	207,979,530.21	372,964,991.76	185,970,614.57
其他业务	138,856.88		73,805.31	90,361.50
合计	415,725,787.55	207,979,530.21	373,038,797.07	186,060,976.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,640,072.21	
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）	8,064,640.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,020.44	
减：所得税影响额	894,388.32	
合计	5,065,200.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.64%	1.3849	1.3849
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.60%	1.3151	1.3151

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他