

厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的

审计报告及财务报表

二〇一九年一月至二〇二〇年八月

# 厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2020年8月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
一、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA53177 号

厦门金达威集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了厦门金达威集团股份有限公司拟收购之标的公司江苏诚信药业有限公司（以下简称诚信药业）按照财务报表附注二、（一）所述编制基础编制的财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-8 月、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，诚信药业按照财务报表附注二、（一）所述编制基础编制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，公允反映了诚信药业 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-8 月、2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诚信药业，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、 管理层对财务报表的责任

诚信药业管理层负责按照企业会计准则的规定和财务报表附注二、（一）所述编制基础编制和公允列报财务报表，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，诚信药业管理层负责评估诚信药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与管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。

#### **五、 对报告使用者和使用目的的限定**

本报告仅供厦门金达威集团股份有限公司拟购买诚信药业股权，按照要求报相关部门审批之用，不适用于其他用途。

**立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)**

**中国注册会计师：  
(项目合伙人)**

**中国注册会计师：**

**中国·上海**

**二〇二〇年十二月一日**

**江苏诚信药业有限公司**  
**资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,236,122.47	5,697,943.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	20,741,839.12	14,843,442.14
应收款项融资	(三)	14,827,931.95	12,807,115.39
预付款项	(四)	1,270,724.23	2,478,532.64
其他应收款	(五)	97,698,558.00	137,570,466.19
存货	(六)	39,887,014.46	31,806,477.37
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	(七)	1,010,659.33	660,597.52
<b>流动资产合计</b>		<b>177,672,849.56</b>	<b>205,864,574.91</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	(八)	125,584,605.36	134,567,465.81
在建工程	(九)	19,521,521.78	10,512,938.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	11,149,874.51	11,099,974.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,170,367.62	2,949,067.60
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十二)	1,370,360.24	4,985,810.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,796,729.51</b>	<b>164,115,256.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,469,579.07</b>	<b>369,979,831.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏诚信药业有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十三）	84,602,000.00	86,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）		15,000,000.00
应付账款	（十五）	25,507,419.60	15,532,303.09
预收款项	（十六）		11,789,760.79
合同负债	（十七）	3,270,678.54	
应付职工薪酬	（十八）	3,707,927.35	7,910,261.42
应交税费	（十九）	1,366,810.56	920,092.60
其他应付款	（二十）	69,649,670.22	111,342,076.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十一）	5,735,406.66	2,419,532.75
其他流动负债	（二十二）	14,031,071.95	6,341,200.00
<b>流动负债合计</b>		<b>207,870,984.88</b>	<b>257,255,227.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	5,342,402.35	1,885,040.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	745,000.00	640,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,087,402.35</b>	<b>2,525,040.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>213,958,387.23</b>	<b>259,780,267.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十五）	223,490,000.00	223,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	86,510,000.00	86,510,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（二十七）	-186,488,808.16	-199,800,436.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>123,511,191.84</b>	<b>110,199,563.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>337,469,579.07</b>	<b>369,979,831.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏诚信药业有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-8月	2019年度
一、营业收入	(二十八)	116,892,550.33	98,331,482.73
减: 营业成本	(二十八)	60,748,428.89	78,050,488.68
税金及附加	(二十九)	1,352,871.19	1,495,804.58
销售费用	(三十)	1,649,643.74	3,092,401.66
管理费用	(三十一)	18,709,550.36	24,645,933.06
研发费用	(三十二)	3,666,741.94	6,525,620.42
财务费用	(三十三)	13,928,921.73	21,448,189.41
其中: 利息费用		13,561,309.53	21,498,180.54
利息收入		45,609.60	768,079.97
加: 其他收益	(三十四)	5,146,877.19	825,700.00
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			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	-8,174,647.16	-10,047,362.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-684,476.58	-76,415.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)		173,528.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,124,145.93	-46,051,504.81
加: 营业外收入	(三十八)	256,708.28	153,278.75
减: 营业外支出	(三十九)	69,226.34	744,822.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,311,627.87	-46,643,048.23
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,311,627.87	-46,643,048.23
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,311,627.87	-46,643,048.23
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		13,311,627.87	-46,643,048.23
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**江苏诚信药业有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-8月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,156,720.89	96,600,549.32
收到的税费返还		477,204.30	902,683.69
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	38,683,006.27	56,319,655.13
经营活动现金流入小计		121,316,931.46	153,822,888.14
购买商品、接受劳务支付的现金		32,348,636.75	53,801,350.57
支付给职工以及为职工支付的现金		29,506,569.85	33,309,615.16
支付的各项税费		2,748,830.50	1,996,032.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	40,662,773.56	69,574,279.93
经营活动现金流出小计		105,266,810.66	158,681,278.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,050,120.80	-4,858,390.20
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,437.17	254,557.52
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		1,437.17	20,254,557.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,412,684.03	8,549,007.07
投资支付的现金			11,490,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,412,684.03	20,039,007.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,411,246.86	215,550.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,102,000.00	156,126,967.94
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		70,102,000.00	156,126,967.94
偿还债务支付的现金		61,500,000.00	141,126,967.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,024,168.27	9,286,698.04
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	6,542,638.26	2,442,841.18
筹资活动现金流出小计		77,066,806.53	152,856,507.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,964,806.53	3,270,460.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-135,888.60	-71,303.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,538,178.81	-1,443,682.89
加: 期初现金及现金等价物余额		697,943.66	2,141,626.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,236,122.47	697,943.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏诚信药业有限公司**  
**所有者权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-8月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	223,490,000.00				86,510,000.00					-199,800,436.03	110,199,563.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	223,490,000.00				86,510,000.00					-199,800,436.03	110,199,563.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										13,311,627.87	13,311,627.87
(一) 综合收益总额										13,311,627.87	13,311,627.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、2020年1-8月	223,490,000.00				86,510,000.00					-186,488,808.16	123,511,191.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏诚信药业有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	223,490,000.00				86,510,000.00					-153,157,387.80	156,842,612.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	223,490,000.00				86,510,000.00					-153,157,387.80	156,842,612.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-46,643,048.23	-46,643,048.23
（一）综合收益总额										-46,643,048.23	-46,643,048.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	223,490,000.00				86,510,000.00					-199,800,436.03	110,199,563.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的 二〇一九年一月至二〇二〇年八月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 公司概况

江苏诚信药业有限公司(以下简称“本公司”)创建于2010年8月17日,经南通市启东工商行政管理局批准注册,公司法定代表人为刘家生,统一社会信用代码为91320681560294852Y,公司注册地址为启东滨江精细化工园区,公司注册资本为22,349.00万元,其中:自然人喻红忠出资9,600.00万元,占比42.95%;自然人卞雨花出资1,200.00万元,占比5.37%;南京杰英普贸易有限公司出资1,200.00万元,占比5.37%;南京冠准投资合伙企业(有限合伙)出资4,000.00万元,占比17.90%;安徽丰原药业股份有限公司出资6,349.00万元,占比28.41%。

本公司行业性质:医药制造业。

本公司经营范围:丙酰胺谷氨酰胺、奥拉西坦、阿托伐他汀钙、吡嗪酮、瑞舒伐他汀钙、替比夫定原料药生产、销售;酮还原酶生产、销售;维生素C葡萄糖苷生产、销售;氨基酸系列产品销售;化工原料中间体、日用化妆品、生物医药产品研发、销售、技术转让(除危险化学品、有毒品等国家专项规定的产品);自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司主要产品:吡嗪酮、邻苯二甲酰丙氨酰谷氨酰胺、奥拉西坦、酮还原酶等原料药。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

- 1、 本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),编制财务报表。
- 2、 本财务报表主要就厦门金达威集团股份有限公司拟支付现金购买本公司股权事宜,假定本公司无论股权转让是否完成,均可以保持持续经营,且从2019年1月1日至2020年8月31日止期间无重大变化。

3、 本财务报表假设标的公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称 <新金融工具准则>)及自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

(二) 持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十七)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (六) 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

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



存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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



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

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

类型	适用范围	风险等级	计提方式	计提比例或金额	备注
1. 应收关联方款项	所有集团内关联方应收款	低	不计提	0%	
2. 单项应收款坏账计提	有迹象表明按逾期期限方式将显著低估坏账风险和潜在损失。	高	个别认定法	按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。	
3. 按逾期信用风险计提	账期内	低	按逾期账龄计提	0.5%	
	逾期 ≤30 天	低		2%	
	逾期 31-90 天	低		4%	
	逾期 91-180 天	中		10%	
	逾期 181-365 天	中		20%	
	逾期 1-2 年	高		50%	
	逾期 >2 年	高		100%	

风险等级 类型	其他应收款坏账准备分阶段判定标准(参考)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月预期信用损失 (风险: 低)	整个存续期信用损失 (未发生信用减值) (风险: 中)	整个存续期信用损失(已发生信用减值) (风险: 高)
应收关联方款项	0%	不适用	不适用
应收出口退税款	0%	不适用	不适用
备用金	2%	50%	100%
租赁押金及保证金	2%	50%	100%
代垫费用	10%	50%	100%
向供应商索赔款	10%	50%	100%
其他	10%	50%	100%

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (九) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.5
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	0-5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十一） 在建工程

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

## （十二） 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计使用期限
非专利技术	10 年	直线法	预计使用期限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年

度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十四) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
固定资产改良支出	3 年

#### (十五) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十六) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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



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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本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。

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，本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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。



## (十七) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。

- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、 具体原则

公司产品销售收入，以发出产品后按照双方约定的收货方式做为确认依据。

公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单或电子口岸相关出口信息时确认销售收入。

## (十八) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 8 月 31 日
合同负债	3,270,678.54
预收款项	-3,270,678.54

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	11,789,760.79		-11,789,760.79		-11,789,760.79
合同负债		11,789,760.79	11,789,760.79		11,789,760.79

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

(二) 税收优惠

公司 2018 年被认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定, 公司 2019 年、2020 年企业所得税减按 15% 计征。



## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
库存现金	9,652.92	141,955.35
银行存款	2,217,139.32	546,658.08
其他货币资金	9,330.23	5,009,330.23
合计	2,236,122.47	5,697,943.66

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
信用证保证金		5,000,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	21,317,269.19	15,015,460.00
1至2年	78,902.01	4,762.00
2至3年		3,200,000.00
3至4年	3,200,000.00	
小计	24,596,171.20	18,220,222.00
减：坏账准备	3,854,332.08	3,376,779.86
合计	20,741,839.12	14,843,442.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020年8月31日					2019年12月31日				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,270,940.01	13.30	3,270,940.01	100.00		11,485,548.88	2.79	11,003,544.00	95.80	482,004.88
其中：										
按组合计提坏账准备	21,325,231.19	86.70	583,392.07	2.74	20,741,839.12	400,607,877.38	97.21	9,479,416.76	2.37	391,128,460.62
其中：										
合计	24,596,171.20	100.00	3,854,332.08		20,741,839.12	412,093,426.26	100.00	20,482,960.76		391,610,465.50

按单项计提坏账准备:

名称	2020年8月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
绍兴民生医药股份有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	有客观证据表明已经发生信用减值
江苏诚信药业有限公司广州分公司	70,940.01	70,940.01	100.00%	有客观证据表明已经发生信用减值
合计	3,270,940.01	3,270,940.01		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020年8月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账期内	164,767.91	823.84	0.50
逾期 1-30 天	20,135,561.28	402,711.23	2.00
逾期 31-90 天			
逾期 91-180 天	275,120.00	27,512.00	10.00
逾期 181-365 天	741,820.00	148,364.00	20.00
逾期 1 至 2 年	7,962.00	3,981.00	50.00
逾期 2 年以上			
合计	21,325,231.19	583,392.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年8月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,376,779.86	477,552.22			3,854,332.08

4、 本期无实际核销的应收账款情况

**5、按欠款方归集的 2020 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况**

单位名称	2020 年 8 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
MERCK S.A. DE C.V.	19,146,528.00	77.84	382,930.56
绍兴民生医药股份有限公司	3,200,000.00	13.01	3,200,000.00
哈尔滨三联药业股份有限公司	974,740.00	3.96	170,936.00
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	783,783.28	3.19	15,675.67
KRKA, D.D.,NOVO MESTO	164,767.91	0.67	823.84
合计	24,269,819.19	98.67	3,770,366.07

**6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**(三) 应收款项融资**

**1、应收款项融资情况**

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	14,827,931.95	12,807,115.39

**2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2020 年 8 月 31 日	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	12,807,115.39	36,370,484.45	34,349,667.89		14,827,931.95	

**(四) 预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账龄	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	518,942.55	40.84	1,860,354.23	75.06
1 至 2 年	592,869.77	46.66	507,343.49	20.47
2 至 3 年	48,076.99	3.78	95,521.92	3.85
3 年以上	110,834.92	8.72	15,313.00	0.62
合计	1,270,724.23	100.00	2,478,532.64	100.00

## 2、按预付对象归集的 2020 年 8 月 31 日前五名的预付款情况

预付对象	2020 年 8 月 31 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
哈尔滨三联药业股份有限公司	400,000.00	31.48
国网江苏省电力有限公司启东市供电分公司	294,920.48	23.21
江苏联海生物科技有限公司	174,565.90	13.74
启东新城热力有限公司	142,909.45	11.25
济南晟齐医药科技有限公司	85,201.92	6.70
合计	1,097,597.75	86.38

## (五) 其他应收款

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	97,698,558.00	130,570,466.19

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	138,632,043.00	169,713,911.82
1 至 2 年	8,194,401.15	3,965,829.76
2 至 3 年	1,740,134.18	156,650.00
3 至 4 年	566,260.00	471,260.00
小计	149,132,838.33	174,307,651.58
减：坏账准备	51,434,280.33	43,737,185.39
合计	97,698,558.00	130,570,466.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年8月31日					2019年12月31日				
	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 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中:										
按组合计提 坏账准备	149,132,838.33	100.00	51,434,280.33	34.49	97,698,558.00	174,307,651.58	100.00	43,737,185.39	25.09	130,570,466.19
其中:										
合计	149,132,838.33	100.00	51,434,280.33		97,698,558.00	174,307,651.58	100.00	43,737,185.39		130,570,466.19

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020年8月31日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	135,864,209.94	42,588,035.09	31.35
应收出口退税款			
坏账转入			
备用金	194,499.00	3,889.98	2.00
租赁押金			
保证金	2,295,000.00	45,900.00	2.00
代垫费用	1,459,528.62	145,952.86	10.00
向客户及供应商索赔款			
其他	9,319,600.77	8,650,502.40	92.82
合计	149,132,838.33	51,434,280.33	34.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,599,027.54		5,138,157.84	43,737,185.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,895,945.70		3,801,149.25	7,697,094.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,494,973.24		8,939,307.09	51,434,280.33

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	169,169,493.74		5,138,157.84	174,307,651.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,380,941.97		3,801,149.25	9,182,091.22
本期终止确认	34,356,904.47			34,356,904.47
其他变动				
期末余额	140,193,531.24		8,939,307.09	149,132,838.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	43,737,185.39	7,697,094.95			51,434,280.33
合计	43,737,185.39	7,697,094.95			51,434,280.33

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方款项	135,864,209.94	166,496,228.27
应收出口退税款		
坏账转入		
备用金	194,499.00	262,673.68
租赁押金		
保证金	2,295,000.00	2,295,000.00



款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
代垫费用	1,459,528.62	440,690.18
向客户及供应商索赔款		
其他	9,319,600.77	4,813,059.45
合计	149,132,838.33	174,307,651.58

(7) 按欠款方归集的2020年8月31日前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通中瑞医药科技有限公司	应收关联方款项	131,748,522.52	1年以内	88.34	42,448,511.22
李冬明	其他	1,615,040.00	1年以内	1.08	1,615,040.00
刘家生	其他	1,485,700.00	1年以内	1.00	1,485,700.00
南通汉瑞新材料科技有限公司	代垫款项	1,017,428.44	1年以内	0.68	101,742.84
湖南健朗药业有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	0.67	20,000.00
合计		136,866,690.96		91.77	45,670,994.06

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,853,651.98	315,050.30	4,538,601.68	2,722,480.24		2,722,480.24
周转材料	1,254,890.48		1,254,890.48	1,372,350.76		1,372,350.76

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
在产品	7,206,192.76	6,958.28	7,199,234.48	8,849,293.41	6,958.28	8,842,335.13
库存商品	24,937,708.02	438,883.90	24,498,824.12	18,558,229.53	69,457.62	18,488,771.91
发出商品	2,395,463.70		2,395,463.70	380,539.33		380,539.33
合计	40,647,906.94	760,892.48	39,887,014.46	31,882,893.27	76,415.90	31,806,477.37

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年8月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		315,050.30				315,050.30
在产品	6,958.28					6,958.28
库存商品	69,457.62	369,426.28				438,883.90
合计	76,415.90	684,476.58				760,892.48

## (七) 其他流动资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	1,010,659.33	660,597.52

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
固定资产	125,584,605.36	134,567,465.81
固定资产清理		
合计	125,584,605.36	134,567,465.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2019年12月31日	107,006,689.28	97,301,533.81	1,176,186.27	1,792,588.58	2,471,112.25	9,037,412.23	218,785,522.42
(2) 本期增加金额		1,008,078.78	32,318.58	326,756.36	9,900.00		1,377,053.72
—购置		1,008,078.78	32,318.58	326,756.36	9,900.00		1,377,053.72
(3) 本期减少金额		2,649.57					2,649.57
—处置或报废		2,649.57					2,649.57
(4) 2020年8月31日	107,006,689.28	98,306,963.02	1,208,504.85	2,119,344.94	2,481,012.25	9,037,412.23	220,159,926.57
2. 累计折旧							
(1) 2019年12月31日	27,997,850.02	51,257,501.71	790,642.43	1,533,934.52	2,257,269.22	380,858.71	84,218,056.61
(2) 本期增加金额	3,388,397.56	6,742,810.49	81,371.59	111,272.42	30,989.96	3,408.64	10,358,250.66
—计提	3,388,397.56	6,742,810.49	81,371.59	111,272.42	30,989.96	3,408.64	10,358,250.66
(3) 本期减少金额		986.06					986.06
—处置或报废		986.06					986.06
(4) 2020年8月31日	31,386,247.58	57,999,326.14	872,014.02	1,645,206.94	2,288,259.18	384,267.35	94,575,321.21
3. 减值准备							
(1) 2019年12月31日							
(2) 本期增加金额							
—计提							

厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的  
二〇二〇年一至八月至二〇二〇年八月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020年8月31日							
4. 账面价值							
(1) 2020年8月31日价值	75,620,441.70	40,307,636.88	336,490.83	474,138.00	192,753.07	8,653,144.88	125,584,605.36
(2) 2019年12月31日账面价值	79,008,839.26	46,044,032.10	385,543.84	258,654.06	213,843.03	8,656,553.52	134,567,465.81

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,986,947.22	3,772,685.96		6,214,261.26
办公设备				
合计	9,986,947.22	3,772,685.96		6,214,261.26

### 4、 固定资产抵押情况

(1) 设备抵押：抵押南京银行股份有限公司南通分行，抵押合同编号 Ec2004041709290012，抵押设备原值 25,035,367.55 元（其中工程物资 307,557.94 元），净值 10,789,823.25 元；抵押中国农业银行股份有限公司江苏省分行，抵押合同编号 32100620180002644，抵押设备原值 6,600,000.00 元，净值 4,552,095.53 元；

(2) 房产抵押：抵押给中国农业银行股份有限公司启东市支行，抵押合同编号：32100620190001948，抵押房产证号：苏（2020）启东市不动产第 0029601 号，位置：启东市北新镇化工园区，房产建筑面积 28,506.65 平方米；房产原值：78,538,616.98，净值：53,973,060.37 元。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
在建工程	17,951,365.31	8,938,967.75
工程物资	1,570,156.47	1,573,970.46
合计	19,521,521.78	10,512,938.21

### 2、 在建工程情况

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多功能车间设备建造工程	6,666,178.06		6,666,178.06	5,832,992.22		5,832,992.22
中试车间+丙谷搬迁(归属于多功能车间)	3,316,436.75		3,316,436.75	2,717,774.10		2,717,774.10
车间保温工程				388,201.43		388,201.43
酮还原酶 N 改造	919,777.65		919,777.65			
二车间酮还原酶 C 改造	26,538.30		26,538.30			
环保部改造	7,022,434.55		7,022,434.55			
合计	17,951,365.31		17,951,365.31	8,938,967.75		8,938,967.75

### 3、 工程物资

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用设备	1,570,156.47		1,570,156.47	1,573,970.46		1,573,970.46

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2019年12月31日	12,193,614.59	871,323.74	13,064,938.33
(2) 本期增加金额		275,695.58	275,695.58
—购置		275,695.58	275,695.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020年8月31日	12,193,614.59	1,147,019.32	13,340,633.91
2. 累计摊销			
(1) 2019年12月31日	1,747,751.34	217,212.31	1,964,963.65
(2) 本期增加金额	162,581.52	63,214.23	225,795.75
—计提	162,581.52	63,214.23	225,795.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020年8月31日	1,910,332.86	280,426.54	2,190,759.40
3. 减值准备			
(1) 2019年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020年8月31日			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
4. 账面价值			
(1) 2020年8月31日账面价值	10,283,281.73	866,592.78	11,149,874.51
(2) 2019年12月31日账面价值	10,445,863.25	654,111.43	11,099,974.68

## 2、 无形资产抵押情况

土地使用权抵押：抵押给中国农业银行股份有限公司启动市支行，抵押合同编号：32100620190001948，抵押房产证号：苏(2020)启东市不动产第0029601号，建设用地使用权面积：52,058.00平方米；土地原值：12,193,614.59元，净值：10,283,281.73元。

## (十一) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2020年8月 31日
固定资产改良支出	2,949,067.60	767,784.89	1,546,484.87		2,170,367.62

## (十二) 其他非流动资产

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付长期资产款	1,370,360.24		1,370,360.24	4,985,810.51		4,985,810.51
合计	1,370,360.24		1,370,360.24	4,985,810.51		4,985,810.51

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
抵押借款	73,230,000.00	59,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	22,000,000.00
银行承兑汇票贴现未到期	372,000.00	5,000,000.00
合计	84,602,000.00	86,000,000.00

截止 2020 年 8 月 31 日，短期借款明细如下：

借款银行	金额	借款日期	到期日	借款利率	借款条件
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	5,000,000.00	2019/11/6	2020/11/4	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	5,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	8,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	7,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	5,000,000.00	2020/07/03	2021/07/02	5.10%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东新港分理处	2,500,000.00	2020/07/06	2021/07/05	5.10%	自有房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限 公司启东支行	6,500,000.00	2020/06/11	2020/11/24	4.65%	自身房地产、机器设备抵押、卞 雨花、喻红忠连带担保
南京银行股份有限公司 通州支行	5,000,000.00	2020/03/17	2021/03/17	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司 房地产、自有机器设备抵押、喻 红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、 南通诚信氨基酸有限公司、湖南 汉瑞新材料科技有限公司连带 担保
南京银行股份有限公司 通州支行	5,000,000.00	2020/03/20	2021/03/20	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司 房地产、自有机器设备抵押、南 通中瑞医药科技有限公司、喻红 忠、卞雨花、邢将军、刘家生、 南通诚信氨基酸有限公司、湖南 汉瑞新材料科技有限公司连带 担保
南京银行股份有限公司 通州支行	5,000,000.00	2020/03/27	2021/03/27	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司 房地产、自有机器设备抵押、南 通中瑞医药科技有限公司、喻红 忠、卞雨花、邢将军、刘家生、



厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的  
二〇二〇年一至八月至二〇二〇年八月  
财务报表附注

借款银行	金额	借款日期	到期日	借款利率	借款条件
					南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
南京银行股份有限公司 通州支行	5,000,000.00	2020/04/03	20210/04/02	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司房地产、自有机器设备抵押、南通中瑞医药科技有限公司、喻红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
苏州银行股份有限公司 南通分行	8,000,000.00	2020/01/31	2021/01/30	5.10%	南京市紫金科技小额贷款有限公司、喻红忠、卞雨花连带担保
苏州银行股份有限公司 南通分行	3,000,000.00	2020/02/03	2021/02/02	5.10%	南京市紫金科技小额贷款有限公司、喻红忠、卞雨花连带担保
兴业银行股份有限公司 南通通州支行	4,730,000.00	20200/03/27	2021/03/27	5.22%	陈俊杰、陈建康、张翠萍房地产抵押、喻红忠、卞雨花连带担保
华夏银行股份有限公司 南通分行	4,000,000.00	2020/04/14	2020/09/17	5.80%	喻红卫房地产抵押、江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司、喻红忠、卞雨花、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
华夏银行股份有限公司 南通分行	5,500,000.00	2020/04/16	2020/09/17	5.89%	喻红卫房地产抵押、江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司、喻红忠、卞雨花、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
招商银行股份有限公司 南京鼓楼支行	372,000.00	2020/03/11	2020/9/10		票据贴现未到期
合计	84,602,000.00				

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

种类	2020年8月31日	2019年12月31日

种类	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		15,000,000.00

#### (十五) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	19,036,628.64	11,377,484.02
1至2年	3,026,197.53	1,977,161.37
2至3年	1,611,221.41	388,514.63
3年以上	1,833,372.02	1,789,143.07
合计	25,507,419.60	15,532,303.09

##### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

#### (十六) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内		11,789,760.79

##### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

#### (十七) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	2020年8月31日
货款	3,270,678.54

##### 2、 报告期内账面价值未发生重大变动

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月31 日
短期薪酬	7,850,235.16	21,284,954.99	25,470,374.36	3,664,815.79
离职后福利-设定提存计划	60,026.26	101,313.20	118,227.90	43,111.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,910,261.42	21,386,268.19	25,588,602.26	3,707,927.35

### 2、 短期薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月 31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,682,752.04	19,387,209.21	23,766,193.80	3,303,767.45
(2) 职工福利费		781,351.04	781,351.04	
(3) 社会保险费	35,186.20	397,076.89	422,901.81	9,361.28
其中：医疗保险费	28,107.82	365,165.09	393,272.91	
工伤保险费	7,078.38	31,911.80	29,628.90	9,361.28
生育保险费				
(4) 住房公积金	132,296.92	623,334.12	499,927.71	255,703.33
(5) 工会经费和职工教育经费		95,983.73		95,983.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,850,235.16	21,284,954.99	25,470,374.36	3,664,815.79

### 3、 设定提存计划列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月31 日
基本养老保险	60,026.26	101,313.20	118,227.90	43,111.56
失业保险费				
企业年金缴费				
合计	60,026.26	101,313.20	118,227.90	43,111.56

(十九) 应交税费

税费项目	2020年8月31日	2019年12月31日
增值税	1,879.71	26,646.84
个人所得税	1,096,308.14	550,582.08
城市维护建设税	53,442.41	43,544.01
教育费附加	32,065.44	26,126.41
地方教育费附加	21,376.96	17,417.60
房产税	124,999.34	187,499.03
土地使用税	34,705.36	52,058.00
印花税		11,671.20
其他	2,033.20	4,547.43
合计	1,366,810.56	920,092.60

(二十) 其他应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	69,649,670.22	104,342,076.49
合计	69,649,670.22	104,342,076.49

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	41,222,712.44	78,920,949.22
1至2年	10,092,557.78	25,271,727.27
2至3年	18,209,000.00	149,400.00
3年以上	125,400.00	
合计	69,649,670.22	104,342,076.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020年8月31日	未偿还或结转的原因
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	借款
邢将军	4,000,000.00	借款

项目	2020年8月31日	未偿还或结转的原因
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	3,343,416.78	借款
高飞	3,185,000.00	借款
季霞	2,500,000.00	借款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	5,735,406.66	2,419,532.75

(二十二) 其他流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期且未终止确认的应收票据	14,031,071.95	6,341,200.00

(二十三) 长期应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
长期应付款	5,342,402.35	1,885,040.61

长期应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	5,342,402.35	1,885,040.61

(二十四) 递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日	形成原因
政府补助	640,000.00	105,000.00		745,000.00	与资产相关

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020年8月31日	与资产相关/与收益相关
东疆英才计划	640,000.00	105,000.00			745,000.00	与资产相关

(二十五) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年8月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
喻红忠	96,000,000.00	42.95			96,000,000.00	42.95
南京杰英普贸易有限公司	12,000,000.00	5.37			12,000,000.00	5.37
南京冠准投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	17.90			40,000,000.00	17.90
安徽丰原药业股份有限公司	63,490,000.00	28.41			63,490,000.00	28.41
卞雨花	12,000,000.00	5.37			12,000,000.00	5.37
合计	223,490,000.00	100.00			223,490,000.00	100.00

- 注：1、安徽丰原药业股份有限公司出资为明股实债，股东喻红忠将其持有的诚信公司股权全部质押给安徽丰原药业股份有限公司，并出具个人无限连带责任担保。
- 2、南京冠准投资合伙企业(有限合伙)持有的诚信公司股权质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司。
- 3、股东卞雨花持有的诚信公司股权质押给江苏再保南通信用担保有限公司。

## (二十六) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
资本溢价(股本溢价)	86,510,000.00			86,510,000.00

## (二十七) 未分配利润

项目	2020年1-8月	2019年度
调整前上年年末未分配利润	-199,800,436.03	-153,157,387.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-199,800,436.03	-153,157,387.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,311,627.87	-46,643,048.23
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2020年1-8月	2019年度
期末未分配利润	-186,488,808.16	-199,800,436.03

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,797,152.10	57,819,903.46	93,427,867.30	73,277,619.75
其他业务	3,095,398.23	2,928,525.43	4,903,615.43	4,772,868.93
合计	116,892,550.33	60,748,428.89	98,331,482.73	78,050,488.68

## (二十九) 税金及附加

项目	2020年1-8月	2019年度
城市维护建设税	340,120.19	237,275.87
教育费附加	204,072.10	143,102.78
地方教育费附加	136,048.08	93,708.15
房产税	499,997.40	749,996.12
土地使用税	138,821.36	208,232.00
环境保护税	9,094.86	18,189.76
印花税	24,717.20	45,299.90
合计	1,352,871.19	1,495,804.58

## (三十) 销售费用

项目	2020年1-8月	2019年度
运输费	115,542.05	140,412.35
广告宣传费	51,886.79	448,814.56
检测费	981.14	59,279.25
工资	564,845.34	1,007,370.93
参展费	162,810.00	495,887.44
福利费	8,788.81	51,919.84
劳动保护费	14,197.61	
办公费	1,207.39	112,910.71
差旅费	63,646.00	417,468.55

厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的  
二〇二〇年一至八月至二〇二〇年八月  
财务报表附注

项目	2020年1-8月	2019年度
低值易耗品摊销	645.80	395.06
保险费	281,192.00	1,863.00
社会保险费	9,399.30	54,612.64
住房公积金	10,260.00	15,781.00
业务招待费	76,220.80	193,628.57
样品	182,800.60	13,727.42
房屋租赁费	6,416.29	47,830.00
物料耗用	79,938.00	6,689.26
其它	18,865.82	23,811.08
合计	1,649,643.74	3,092,401.66

(三十一) 管理费用

项目	2020年1-8月	2019年度
工资	5,835,705.98	9,547,420.44
办公费	369,367.72	671,171.01
差旅费	504,288.14	532,715.53
招待费	1,089,233.16	1,196,658.12
招聘费	3,396.23	150.00
维修费	681,125.67	2,112,971.30
福利费	1,801,823.56	2,849,357.41
折旧费	1,485,241.67	1,824,584.84
保险费	470,943.37	235,230.17
招聘服务费	252,563.26	119,754.71
社会保险费	73,446.70	396,903.13
住房公积金	66,150.00	117,372.00
保安服务费		195,057.14
教育经费	61,055.75	73,814.36
工会经费	196,466.07	376,362.77
技术服务费	760,319.94	1,107,569.01
咨询服务费	4,000.00	184,471.37
低值易耗品摊销	185,434.79	165,993.69
劳动防护费	51,539.75	23,114.21



厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的  
二〇二〇年一至八月至二〇二〇年八月  
财务报表附注

项目	2020年1-8月	2019年度
水费	2,543.10	13,270.15
电费	136,491.56	149,848.75
土地使用权摊销	162,581.52	243,872.28
运输费	2,227.63	115,207.09
职工离职补偿金	150,000.00	59,915.00
物料耗用	63,508.22	103,769.32
专利申请费	43,337.48	21,960.00
房屋租赁费	71,334.88	56,818.18
其它	8,575.58	106,776.31
职工医疗补偿款	-39,664.40	50,000.00
材料盘盈、盘亏	2,070.50	-1,981,743.81
中介机构费	1,069,572.20	266,433.96
检测费	4,306.61	6,534.91
停工损失	3,044,658.06	3,702,599.71
绿化费用	11,000.00	
设计费	84,905.66	
合计	18,709,550.36	24,645,933.06

(三十二) 研发费用

项目	2020年1-8月	2019年度
研发机构人员收入	2,884,474.34	5,228,004.92
研发人员工资附加	58,050.00	85,640.00
新产品研发材料费	60,576.60	289,973.00
研发设备折旧费	328,565.04	273,224.48
研发人员培训、差旅费	247,643.52	422,481.04
委外研发费用	108.09	188.94
新产品研发动力费	28,293.44	137,467.65
研发人员社保		77,700.67
研发人员企业年金	59,030.91	10,939.72
合计	3,666,741.94	6,525,620.42

(三十三) 财务费用

项目	2020年1-8月	2019年度
利息费用	13,561,309.53	21,498,180.54
减：利息收入	45,609.60	768,079.97
汇兑损益	135,888.60	71,303.92
其他	277,333.20	646,784.92
合计	13,928,921.73	21,448,189.41

#### (三十四) 其他收益

项目	2020年1-8月	2019年度
政府补助	5,130,700.00	825,700.00
代扣个人所得税手续费	16,177.19	
合计	5,146,877.19	825,700.00

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
科技项目奖励经费		330,000.00	与收益相关
2016年江苏省双创人才资助		350,000.00	与收益相关
展会补贴		108,600.00	与收益相关
展会补贴		17,100.00	与收益相关
展会补贴		20,000.00	与收益相关
医药企业奖励（注册许可证）	4,500,000.00		与收益相关
2018年企业研究开发费用	300,000.00		与收益相关
2019年下半年省贸促计划三类展欧洲世界制药原料展 CPHI	92,400.00		与收益相关
展会补贴	88,400.00		与收益相关
展会补贴	5,000.00		与收益相关
2019年开放型经济出口信用保险	58,400.00		与收益相关
2020年商务发展专项出口信用保险	58,400.00		与收益相关
合计	5,130,700.00	825,700.00	

**(三十五) 信用减值损失**

项目	2020年1-8月	2019年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	477,552.22	175,351.01
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	7,697,094.95	2,872,011.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	8,174,647.17	3,047,362.32

**(三十六) 资产减值损失**

项目	2020年1-8月	2019年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	684,476.58	76,415.90

**(三十七) 资产处置收益**

项目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		173,528.49	

**(三十八) 营业外收入**

项目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	42,000.00		42,000.00
其他	214,708.28	153,278.75	214,708.28
合计	256,708.28	153,278.75	256,708.28

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
工业经济转型升级	40,000.00		与收益相关
南通市科技局补贴	2,000.00		与收益相关
合计	291,900.00		

**(三十九) 营业外支出**

项目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	226.34		226.34
其中：固定资产报废损失	226.34		226.34
对外捐赠	4,000.00	5,000.00	4,000.00
其他	65,000.00	739,822.17	65,000.00
合计	69,226.34	744,822.17	69,226.34

**(四十) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2020年1-8月	2019年度
收回保证金及代垫款	33,327,543.94	54,282,596.41
专项补贴、补助款	5,251,877.19	1,115,700.00
利息收入	45,609.60	768,079.97
营业外收入	57,975.54	153,278.75
合计	38,683,006.27	56,319,655.13

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2020年1-8月	2019年度
支付保证金、备用金等	29,969,083.98	55,019,764.13
销售费用支出	1,056,350.29	1,914,887.25
营业外支出	69,000.00	307,417.53
财务费用支出	277,333.20	646,784.92
管理费用支出	9,291,006.09	11,685,426.10
合计	40,662,773.56	69,574,279.93

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020年1-8月	2019年度
收到融资租赁款	10,000,000.00	

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020年1-8月	2019年度
融资租赁款	6,542,638.26	2,442,841.18

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-8月	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,311,627.87	-46,643,048.23
加：信用减值损失	8,174,647.17	10,047,362.32
资产减值准备	684,476.58	76,415.90
固定资产折旧	10,358,250.66	15,168,948.73
无形资产摊销	225,795.75	326,802.15
长期待摊费用摊销	1,546,484.87	1,734,496.83
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)		-173,528.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	226.34	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	13,697,198.13	21,569,484.46
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,765,013.67	-8,069,518.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,635,794.09	-66,122,081.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-45,819,366.98	67,226,275.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,050,120.80	-4,858,390.20
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	2,236,122.47	697,943.66
减：现金的期初余额	697,943.66	2,141,626.55
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	1,538,178.81	-1,443,682.89

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
一、现金	2,236,122.47	5,697,943.66
其中：库存现金	9,652.92	141,955.35
可随时用于支付的银行存款	2,217,139.32	546,658.08
可随时用于支付的其他货币资金	9,330.23	5,009,330.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,236,122.47	5,697,943.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年8月31日账面价值	受限原因
固定资产	69,314,979.15	抵押借款
固定资产	6,214,261.26	融资租赁
无形资产	10,283,281.73	抵押借款
工程物资	307,557.94	抵押借款
合计	86,120,080.08	

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

关联方名称	与本企业关系
喻红忠	控股股东、实际控制人

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通中瑞医药科技有限公司	同一实际控制人
南通诚信氨基酸有限公司	同一实际控制人
南通信诺生物科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通汉瑞新材料科技有限公司	同一实际控制人
湖南汉瑞新材料科技有限公司	同一实际控制人
南通林鑫生物科技有限公司	同一实际控制人
林鑫生物科技（上海）有限公司	同一实际控制人
卞雨花	股东
南京杰英普贸易有限公司	股东
南京冠准投资合伙企业（有限合伙）	股东
安徽丰原药业股份有限公司	股东
江苏汇鸿弘宇贸易有限公司	小股东关联公司
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	小股东母公司
邢将军	实际控制人亲属

### (三) 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

关联方	关联交易内容	2020年1-8月	2019年度
南通信诺生物科技有限公司	采购原料药		78,761.06
南通诚信氨基酸有限公司	采购固定资产		97,345.13

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-8月	2019年度
南通中瑞医药科技有限公司	销售原料药		907,937.90
南通诚信氨基酸有限公司	销售原料药		1,282,033.79
南通信诺生物科技有限公司	销售原料药	453,982.29	3,185,840.71
林鑫生物科技（上海）有限公司	销售原料药		637,775.40

#### 2、 关联担保情况

##### 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通汉瑞新材料科技有限公司	7,000,000.00	2019/11/06	2021/11/25	否
南通汉瑞新材料科技有限公司	13,000,000.00	2020/1/20	2021/01/02	否
南通诚信氨基酸有限公司	16,000,000.00	2019/11/19	2020/11/28	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽丰原药业股份有限公司	100,000,000.00	2018.07	2021.07	明股实债利息。年利率 8%
江苏汇鸿弘宇贸易有限公司	8,661,791.64			以前年度累计余额，年利率 8.4%
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	696,798.89			
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	2,500,000.00	2019/2/2	2019/7/31	年利率 12%
邢将军	4,000,000.00			年利率 18%

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2020年8月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南通中瑞医药科技有限公司	107,324,746.45	42,224,886.14	131,080,533.12	38,500,000.00
	南通诚信氨基酸有限公司	17,064,514.23		28,190,745.89	
	喻红忠	6,911,800.31		6,861,800.31	
	安徽丰原药业股份有限公司	530,000.00	530,000.00	150,000.00	150,000.00
	江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司			412,958.93	412,958.93

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
其他应付款			
	南通信诺生物科技有限公司	3,752,538.47	34,501,775.00
	南通汉瑞新材料科技有限公司		2,730,050.00
	南通林鑫生物科技有限公司		6,120,000.00



项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
	邢将军	4,300,000.00	4,000,000.00
	安徽丰原药业股份有限公司	8,663,333.34	8,480,000.00
	江苏汇鸿弘宇贸易有限公司	10,316,213.90	10,303,359.80
	江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	4,173,148.13	144,617.40

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在重要承诺

借款银行	金额	借款日期	到期日	借款利率	借款条件
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	5,000,000.00	2019/11/6	2020/11/4	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	5,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	8,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	7,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	5.66%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	5,000,000.00	2020/07/03	2021/07/02	5.10%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东新港分理处	2,500,000.00	2020/07/06	2021/07/05	5.10%	自有房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
中国农业银行股份有限公司启东支行	6,500,000.00	2020/06/11	2020/11/24	4.65%	自身房地产、机器设备抵押、卞雨花、喻红忠连带担保
南京银行股份有	5,000,000.00	2020/03/17	2021/03/17	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公

厦门金达威集团股份有限公司拟收购标的  
二〇二〇年一至八月至二〇二〇年八月  
财务报表附注

借款银行	金额	借款日期	到期日	借款利率	借款条件
有限公司通州支行					司房地产、自有机器设备抵押、喻红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
南京银行股份有限公司通州支行	5,000,000.00	2020/03/20	2021/03/20	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司房地产、自有机器设备抵押、南通中瑞医药科技有限公司、喻红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
南京银行股份有限公司通州支行	5,000,000.00	2020/03/27	2021/03/27	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司房地产、自有机器设备抵押、南通中瑞医药科技有限公司、喻红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保
南京银行股份有限公司通州支行	5,000,000.00	2020/04/03	2021/04/02	5.40%	南通汉瑞新材料科技有限公司房地产、自有机器设备抵押、南通中瑞医药科技有限公司、喻红忠、卞雨花、邢将军、刘家生、南通诚信氨基酸有限公司、湖南汉瑞新材料科技有限公司连带担保

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

## 八、资产负债表日后事项

### 公司存在资产负债表日后重要的非调整事项

- 1、2020年9月27日，公司办理股东卞雨花持有的诚信公司股权出质注销登记。同日办理了股东卞雨花持有的诚信公司500万股股权质押登记，用于公司向顾忠南800万元借款担保。
- 2、2020年10月28日，公司股东会决议，同意股东南京杰英普贸易有限公司将所持有的1200万元股权，占注册资本5.37%，转让给喻艳。公司于2020年10月30日办理了股权变更登记。

## 九、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2018年7月，安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“安徽丰原”）与公司及公司原股东签订增资扩股协议（明股实债）。协议约定，若公司实现的净利润归属于安徽丰原的年华投资收益率达到8%-15%/年，则安徽丰原可以选择继续持股或要求控股股东收购安徽丰原所持股权。若安徽丰原要求控股股东收购安徽丰原所持公司股权，则控股股东同意并按安徽丰原要求进行收购；或者由公司回购。若公司实现的净利润归属于安徽丰原的年华投资收益率大于15%，则控股股东可以选择收购安徽丰原所持股权或者由公司回购安徽丰原所持股权。若控股股东做出上述安排，安徽丰原同意。

#### 2、截至2020年8月31日其他资金拆借

借款单位	借款本金	年利率	备注
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	9.00%	
顾忠南	8,000,000.00	12.00%	
季霞	2,500,000.00	26.00%	
高飞	2,500,000.00	12.00%	

## 十、 补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-8月	2019年度
非流动资产处置损益	-226.34	173,528.49
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,188,877.19	825,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,708.28	-591,543.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,334,359.13	407,685.07
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,334,359.13	407,685.07

江苏诚信药业有限公司  
二〇二〇年十二月一日