

浙江省建德市正发药业有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

浙江省建德市正发药业有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42

审计报告

信会师报字[2021]第 ZD50001 号

浙江省建德市正发药业有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江省建德市正发药业有限公司（以下简称正发药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正发药业 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于正发药业，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

正发药业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估正发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。

治理层负责监督正发药业的财务报告过程。

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，就可能对正发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正发药业不能持续经营。

(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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：王进

中国·上海

2021 年 1 月 25 日

浙江省建德市正发药业有限公司
 资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	581,427.95	3,094,440.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,571,016.39	162,039.92
预付款项	(三)	194,145.21	162,422.35
其他应收款	(四)	148,432.32	402,986.32
存货	(五)	3,218,429.33	777,362.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	3,546,175.49	4,424,030.79
流动资产合计		9,259,626.69	9,023,282.02
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	55,719,393.66	50,803,581.12
在建工程	(八)	5,946,121.05	7,487,544.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	7,667,126.69	7,831,422.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,779,601.62	
递延所得税资产	(十一)		
其他非流动资产	(十二)	2,588,480.00	1,087,239.00
非流动资产合计		73,700,723.02	67,209,786.89
资产总计		82,960,349.71	76,233,068.91

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:

浙江省建德市正发药业有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	34,800,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	2,941,920.72	1,957,563.30
预收款项	（十五）	4,100.00	
应付职工薪酬	（十六）	313,037.39	328,300.41
应交税费	（十七）	469,839.61	286,794.28
其他应付款	（十八）	62,369.87	69,959.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,591,267.59	20,642,617.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,591,267.59	20,642,617.16
所有者权益：			
实收资本（或股本）	（十九）	24,912,000.00	24,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	41,987,318.92	41,987,318.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	420,546.16	420,546.16
未分配利润	（二十二）	-22,950,782.96	-11,729,413.33
所有者权益合计		44,369,082.12	55,590,451.75
负债和所有者权益总计		82,960,349.71	76,233,068.91

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：

浙江省建德市正发药业有限公司
 利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十三)	6,427,927.14	1,284,772.77
减: 营业成本	(二十三)	7,328,861.03	938,882.72
税金及附加	(二十四)	465,661.05	302,625.81
销售费用	(二十五)	866,623.32	138,805.25
管理费用	(二十六)	4,809,372.92	2,897,239.32
研发费用	(二十七)	3,244,880.75	2,659,672.86
财务费用	(二十八)	1,417,077.30	62,941.53
其中: 利息费用		1,420,668.92	77,108.32
利息收入		3,591.62	14,166.79
加: 其他收益	(二十九)	547,052.62	2,186.19
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			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十)	-61,993.02	42,458.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	-160.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,219,649.63	-5,670,749.94
加: 营业外收入	(三十二)	280.00	280.00
减: 营业外支出	(三十三)	2,000.00	71.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,221,369.63	-5,670,541.10
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,221,369.63	-5,670,541.10
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-11,221,369.63	-5,670,541.10

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:

浙江省建德市正发药业有限公司
现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,788,934.97	1,052,628.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		867,796.87	1,840,041.52
经营活动现金流入小计		6,656,731.84	2,892,669.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,515,220.39	1,101,864.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,185,820.02	2,433,182.80
支付的各项税费		281,696.12	67,366.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,996,438.79	987,280.17
经营活动现金流出小计		14,979,175.32	4,589,693.56
经营活动产生的现金流量净额		-8,322,443.48	-1,697,023.61
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		150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,563,914.87	29,123,848.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,563,914.87	29,123,848.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,563,764.87	-29,123,848.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			42,055,300.00
取得借款收到的现金		88,800,000.00	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,800,000.00	69,055,300.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	22,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,426,804.12	77,108.32
支付其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流出小计		73,426,804.12	36,377,108.32
筹资活动产生的现金流量净额		15,373,195.88	32,678,191.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,513,012.47	1,857,319.14
加: 期初现金及现金等价物余额		3,094,440.42	1,237,121.28
六、期末现金及现金等价物余额		581,427.95	3,094,440.42

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:

浙江省建德市正发药业有限公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	24,912,000.00				41,987,318.92			420,546.16	-11,729,413.33	55,590,451.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	24,912,000.00				41,987,318.92			420,546.16	-11,729,413.33	55,590,451.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-11,221,369.63	-11,221,369.63
(一) 综合收益总额									-11,221,369.63	-11,221,369.63
(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										
(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	24,912,000.00				41,987,318.92			420,546.16	-22,950,782.96	44,369,082.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江省建德市正发药业有限公司
所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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	12,300,000.00				12,544,018.92			420,546.16	-6,058,872.23	19,205,692.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	12,300,000.00				12,544,018.92			420,546.16	-6,058,872.23	19,205,692.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,612,000.00				29,443,300.00				-5,670,541.10	36,384,758.90
（一）综合收益总额									-5,670,541.10	-5,670,541.10
（二）所有者投入和减少资本	12,612,000.00				29,443,300.00					42,055,300.00
1. 所有者投入的普通股	12,612,000.00				29,443,300.00					42,055,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
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										
（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	24,912,000.00				41,987,318.92			420,546.16	-11,729,413.33	55,590,451.75

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：

浙江省建德市正发药业有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江省建德市正发药业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1992年10月经建德市人民政府建政发(92)174号文批准设立。现持有统一社会信用代码为:91330182143966910D。现注册资本4,800万元,实收资本2,491.20万元,法定代表人:潘余明。住所:浙江省杭州市建德市大同镇工业功能区。

经营范围:许可项目:药品生产;食品添加剂生产(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:食品添加剂销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。(分支机构经营场所设在:浙江省杭州市建德市李家镇沙墩头村,生产、销售食品添加剂-碳酸钙)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、(十六)收入”、“(十七)政府补助”。

(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2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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	10~20	5	4.75~9.5
机器设备	年限平均法	3~10	5	9.5~31.67
运输工具	年限平均法	5~10	5	9.5~19.00
办公设备及其他	年限平均法	3~10	5	9.5~31.67

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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利

息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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	按土地使用权的可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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: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;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。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的发运单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(十九) 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) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 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。

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	16%、13%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，公司享受增值税期末留抵税额退税优惠。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	581,427.95	3,094,440.42
其他货币资金		
合计	581,427.95	3,094,440.42

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,644,603.83	165,815.71

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年		
2至3年		
3至4年		9,030.00
4至5年	9,030.00	
5年以上	54.50	54.50
小计	1,653,688.33	174,900.21
减：坏账准备	82,671.94	12,860.29
合计	1,571,016.39	162,039.92

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,653,688.33	100.00	82,671.94	5.00	1,571,016.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,653,688.33	100.00	82,671.94		1,571,016.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,900.21	100.00	12,860.29	7.35	162,039.92
单项金额不重大但单独计					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	174,900.21	100.00	12,860.29		162,039.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,507,868.83	75,393.44	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	9,030.00	7,224.00	80.00
5 年以上	54.50	54.50	100.00
合计	1,516,953.33	82,671.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,811.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏艾兰得营养品有限公司	531,987.50	32.17	26,599.38
哥兰比亚营养品（苏州）有限公司	157,278.75	9.51	7,863.94
上海未尤生物科技有限公司	136,735.00	8.27	6,836.75
沈阳娃哈哈荣泰食品有限公司	45,500.00	2.75	2,275.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西娃哈哈乳品有限公司	40,100.00	2.42	2,005.00
合计	911,601.25	55.12	45,580.07

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,145.21	100.00	162,422.35	100.00
合计	194,145.21	100.00	162,422.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江安联矿业有限公司	110,255.88	56.79
广西凤山县鑫峰矿业有限责任公司	52,300.00	26.94
中国石油天然气股份有限公司浙江杭州销售分公司	19,097.76	9.84
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	9,420.27	4.85
温州科权流体设备有限公司	1,235.30	0.64
合计	192,309.21	99.06

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	148,432.32	402,986.32
合计	148,432.32	402,986.32

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,823.50	424,196.13
1至2年	106,000.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	60,000.00	60,000.00
小计	221,823.50	484,196.13
减：坏账准备	73,391.18	81,209.81
合计	148,432.32	402,986.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	221,823.50	100.00	73,391.18	33.09	148,432.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	221,823.50	100.00	73,391.18		148,432.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	484,196.13	100.00	81,209.81	16.77	402,986.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	484,196.13	100.00	81,209.81		402,986.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,823.50	2,791.18	5.00
1 至 2 年	106,000.00	10,600.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	221,823.50	73,391.18	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,818.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	150,000.00	100,000.00
备用金	11,000.00	306,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来款	60,823.50	78,196.13
合计	221,823.50	484,196.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建德杭燃燃气有限公司	押金	100,000.00	1-2年	45.08	10,000.00
苏州市奥盛精细化工有限公司	其他往来款	60,000.00	5年以上	27.05	60,000.00
天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	22.54	2,500.00
秦爱军	备用金	5,000.00	1年以内	2.25	250.00
龚爱香	备用金	3,000.00	1-2年	1.35	300.00
合计		218,000.00		98.27	73,050.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,787,662.67		1,787,662.67	678,240.78		678,240.78
周转材料	75,349.06		75,349.06	99,121.44		99,121.44
在产品	351,566.36		351,566.36			
库存商品	1,003,851.24		1,003,851.24			
合计	3,218,429.33		3,218,429.33	777,362.22		777,362.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	3,546,175.49	4,424,030.79
合计	3,546,175.49	4,424,030.79

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,719,393.66	50,803,581.12
固定资产清理		
合计	55,719,393.66	50,803,581.12

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	29,959,589.84	21,893,930.50	677,780.68	399,653.89		52,930,954.91
(2) 本期增加金额	7,296,505.37	1,057,552.21	97,136.94		243,843.80	8,695,038.32
—购置		762,893.77	70,458.09		25,670.95	859,022.81
—在建工程转入	7,296,505.37	294,658.44	26,678.85		218,172.85	7,836,015.51
(3) 本期减少金额				6,200.00		6,200.00
—处置或报废				6,200.00		6,200.00
(4) 期末余额	37,256,095.21	22,951,482.71	774,917.62	393,453.89	243,843.80	61,619,793.23
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	707,018.99	1,330,158.32	84,306.48	5,890.00		2,127,373.79
(2) 本期增加金额	1,566,142.27	2,028,257.29	123,331.45	46,331.49	14,853.28	3,778,915.78
—计提	1,566,142.27	2,028,257.29	123,331.45	46,331.49	14,853.28	3,778,915.78
(3) 本期减少金额				5,890.00		5,890.00
—处置或报废				5,890.00		5,890.00
(4) 期末余额	2,273,161.26	3,358,415.61	207,637.93	46,331.49	14,853.28	5,900,399.57
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	34,982,933.95	19,593,067.10	567,279.69	347,122.40	228,990.52	55,719,393.66
(2) 上年年末账面价值	29,252,570.85	20,563,772.18	593,474.20	393,763.89		50,803,581.12

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,031,556.30	正在办理中

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,946,121.05	7,487,544.50
工程物资		
合计	5,946,121.05	7,487,544.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自来水工程				128,203.78		128,203.78
新厂区	1,143,029.38		1,143,029.38	7,003,081.58		7,003,081.58
厂房	32,252.21		32,252.21			
设备	4,117,042.10		4,117,042.10	115,814.52		115,814.52
自动化立体库	653,797.36		653,797.36			
办公家具				213,765.77		213,765.77
电子设备				26,678.85		26,678.85

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,946,121.05		5,946,121.05	7,487,544.50		7,487,544.50

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
自来水工程	128,203.78		128,203.78		
新厂区	7,003,081.58	3,285,584.55	7,168,301.59	1,977,335.16	1,143,029.38
设备	115,814.52	4,233,569.21	232,341.63		4,117,042.10
30吨混烧立窑		62,316.81	62,316.81		
办公家具	213,765.77	4,407.08	218,172.85		
电子设备	26,678.85		26,678.85		
厂房		32,252.21			32,252.21
自动化立体库		653,797.36			653,797.36
合计	7,487,544.50	8,271,927.22	7,836,015.51	1,977,335.16	5,946,121.05

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,183,882.85			8,183,882.85
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,183,882.85			8,183,882.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	352,460.58			352,460.58

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(2) 本期增加金额	164,295.58			164,295.58
—计提	164,295.58			164,295.58
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	516,756.16			516,756.16
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,667,126.69			7,667,126.69
(2) 上年年末账面价值	7,831,422.27			7,831,422.27

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 咨询服 务费		1,977,335.16	197,733.54		1,779,601.62
合计		1,977,335.16	197,733.54		1,779,601.62

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	156,063.12	94,070.10
可抵扣亏损	23,151,275.58	10,083,161.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	23,307,338.70	10,177,232.06

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		321,908.22	
2021	395,957.79	395,957.79	
2022	870,596.11	870,596.11	
2023	1,604,198.78	1,604,198.78	
2024	6,890,501.06	6,890,501.06	
2025	13,390,021.84		
合计	23,151,275.58	10,083,161.96	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	2,588,480.00		2,588,480.00	1,087,239.00		1,087,239.00
合计	2,588,480.00		2,588,480.00	1,087,239.00		1,087,239.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,800,000.00	14,000,000.00
保证借款		4,000,000.00
合计	34,800,000.00	18,000,000.00

注：抵押借款的贷款银行系浙江建德农村商业银行股份有限公司大同支行，抵押物的不动产权证号：浙（2019）建德市不动产权第 0029822 号；保证借款的贷款银行系浙江建德农村商业银行股份有限公司大同支行，保证人为浙江省建德市正发碳酸钙有限公司、建德市五星车业有限公司和建德市海发塑制品有限公司。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,060,615.43	331,227.55
工程款	423,536.00	532,732.75
设备款	1,182,888.96	1,093,603.00
运输费	253,888.83	
其他	20,991.50	
合计	2,941,920.72	1,957,563.30

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售合同款	4,100.00	
合计	4,100.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	300,738.64	5,141,901.22	5,130,109.56	312,530.30
离职后福利-设定提存计划	27,561.77	27,736.18	54,790.86	507.09
合计	328,300.41	5,169,637.40	5,184,900.42	313,037.39

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	279,259.55	4,593,867.62	4,593,967.63	279,159.54

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		256,491.53	256,491.53	
(3) 社会保险费	21,479.09	249,105.41	237,213.74	33,370.76
其中：医疗保险费	19,008.02	247,575.14	233,240.39	33,342.77
工伤保险费	1,520.66	1,530.27	3,022.94	27.99
生育保险费	950.41		950.41	
(4) 住房公积金		15,840.00	15,840.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		26,596.66	26,596.66	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	300,738.64	5,141,901.22	5,130,109.56	312,530.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,611.36	26,779.76	52,901.52	489.60
失业保险费	950.41	956.42	1,889.34	17.49
合计	27,561.77	27,736.18	54,790.86	507.09

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	5,603.86	6,523.46
房产税	310,249.95	126,628.82
土地使用税	153,642.00	153,642.00
印花税	343.80	
合计	469,839.61	286,794.28

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	55,215.90	
应付股利		
其他应付款项	7,153.97	69,959.17
合计	62,369.87	69,959.17

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	55,215.90	
合计	55,215.90	

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
代扣社保费	1,375.72	468.97
押金	4,500.00	
其他	1,278.25	69,490.20
合计	7,153.97	69,959.17

(十九) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
浙江省建德市正发碳酸钙有限公司	1,827,000.00	7.334			1,827,000.00	7.334
杭州正和纳米科技有限公司	10,230,000.00	41.065			10,230,000.00	41.065
建德市五星投资有限公司	9,213,000.00	36.982			9,213,000.00	36.982
杨树平	2,004,000.00	8.044			2,004,000.00	8.044
颜培刚	504,000.00	2.023			504,000.00	2.023
何国伟	630,000.00	2.529			630,000.00	2.529
刘镭	504,000.00	2.023			504,000.00	2.023

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	24,912,000.00	100.00			24,912,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,110,000.00			40,110,000.00
其他资本公积	1,877,318.92			1,877,318.92
合计	41,987,318.92			41,987,318.92

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	420,546.16			420,546.16
合计	420,546.16			420,546.16

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-11,729,413.33	-6,058,872.23
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	-11,729,413.33	-6,058,872.23
加：本期净利润	-11,221,369.63	-5,670,541.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-22,950,782.96	-11,729,413.33

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,117,794.84	6,510,984.59	842,884.82	938,882.72
其他业务	1,310,132.30	817,876.44	441,887.95	
合计	6,427,927.14	7,328,861.03	1,284,772.77	938,882.72

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,117,794.84	842,884.82
其中：食品钙	1,570,383.16	842,884.82
原料药碳酸钙	58,964.15	
磷酸氢钙颗粒	427,977.88	
碳酸钙颗粒	108,928.38	
轻质食品钙	1,585,698.39	
氯化钾颗粒	1,365,842.88	
其他业务收入	1,310,132.30	441,887.95
其中：废料收入	1,310,132.30	441,887.95
合计	6,427,927.14	1,284,772.77

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	310,249.95	126,628.84
印花税	1,469.10	18,535.85
土地使用税	153,642.00	153,642.00
车船使用税	300.00	1,800.00
残疾人就业保障金		2,019.12
合计	465,661.05	302,625.81

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,474.88	638.61

项目	本期金额	上期金额
包装物	57,284.91	
差旅费	47,750.31	32,351.36
广告费	124,321.70	101,882.03
其他	63.82	111.50
样品费	6,126.02	
业务宣传费	199,009.90	
业务招待费	24,120.00	519.00
运费	404,471.78	3,302.75
合计	866,623.32	138,805.25

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	122,648.70	148,801.97
保洁费	9,301.86	4,465.09
保险费	72,336.56	15,269.00
差旅费	15,523.63	31,195.74
车辆相关费	62,171.22	47,355.20
会员费	21,094.34	25,000.00
检测鉴定费	115,404.28	25,869.43
警卫消防费	9,431.87	10,778.70
劳动保护费	24,964.83	17,403.54
绿化费	15,817.96	12,485.00
其他	11,995.42	31,388.32
水电费	99,179.95	39,354.17
物料消耗	38,201.32	7,824.26
修理费	89,834.50	104,901.82
业务招待费	232,960.28	246,820.10
折旧及摊销	1,661,336.30	549,125.93
中介机构服务费	470,382.37	150,957.07
职工薪酬	1,669,787.53	1,420,243.98
租赁费	67,000.00	

项目	本期金额	上期金额
劳务费		8,000.00
合计	4,809,372.92	2,897,239.32

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,383,208.95	1,205,969.54
直接投入	1,676,927.42	1,369,189.49
折旧费	120,148.65	29,913.62
其他费用	64,595.73	54,600.21
合计	3,244,880.75	2,659,672.86

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,420,668.92	77,108.32
减：利息收入	3,591.62	14,166.79
合计	1,417,077.30	62,941.53

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	547,052.62	2,186.19
合计	547,052.62	2,186.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
物联网财政补助资金	500,000.00		与收益相关
失业保险补助款	16,940.00	2,186.19	与收益相关
专利补助款	12,112.62		与收益相关
首次在建就业人员补助	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补助	16,000.00		与收益相关
合计	547,052.62	2,186.19	

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-61,993.02	42,458.59
合计	-61,993.02	42,458.59

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	-160.00	
合计	-160.00	

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	280.00	280.00
合计	280.00	280.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
困难户慰问金	2,000.00	
滞纳金		71.16
合计	2,000.00	71.16

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	-11,221,369.63	-5,670,541.10
加：资产减值准备	61,993.02	-42,458.59
固定资产折旧	3,778,915.78	539,245.93
油气资产折耗		
无形资产摊销	164,295.58	164,295.58
长期待摊费用摊销	197,733.54	
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）	160.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,420,668.92	77,108.32
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）	-2,441,067.11	-777,362.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,871,524.05	2,787,798.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,587,750.47	1,224,889.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,322,443.48	-1,697,023.61
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	581,427.95	3,094,440.42
减：现金的期初余额	3,094,440.42	1,237,121.28
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	-2,513,012.47	1,857,319.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	581,427.95	3,094,440.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	581,427.95	3,094,440.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	581,427.95	3,094,440.42

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,781,357.57	借款抵押
合计	26,781,357.57	

(三十六) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
物联网财政补 助资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
失业保险补助 款	19,126.19	16,940.00	2,186.19	其他收益
专利补助款	12,112.62	12,112.62		其他收益
首次在建就业 人员补助	2,000.00	2,000.00		其他收益
以工代训补助	16,000.00	16,000.00		其他收益

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：潘余明

(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
杭州正鑫热能发展有限公司	正和纳米持有其 100% 股权
建德市众悦控股有限公司	潘余明、潘余有各持有 35% 股权，潘余明担任其执行董事兼总经理
建德市五星车业有限公司（以下简称“五星车业”）	潘余明、潘余有各持有 36.86% 股权，潘余明担任其执行董事兼总经理，潘余有担任监事
浙江星联电动自行车零件有限公司	五星车业持有 100% 股权，潘余明担任其执行董事兼总经理，潘余有担任监事
五星（江苏）电动自行车配件有限公司	五星车业持有 100% 股权
浙江图谱智能科技有限公司	五星车业持有 100% 股权
五星（天津）电动自行车零件有限公司	五星车业持有 100% 股权
建德市五星生物科技有限公司（以下简称“五星生物”）	潘余明、潘余有各持有 43% 股权
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（科创板过会）	五星生物持股 6.45%，潘余明担任董事
杭州澳赛诺生物科技有限公司	江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司全资子公司，潘余明担任董事
浙江建德湖商村镇银行股份有限公司下涯支行	潘余明担任董事
浙江建德湖商村镇银行股份有限公司乾潭支行	潘余明担任董事
青岛啤酒（杭州）有限公司	潘余明担任董事
浙江建德湖商村镇银行股份有限公司	五星生物持股 4.17%，潘余明担任董事
杭州斐悦农业发展有限公司	杨树平担任董事
上海未尤生物科技有限公司	何国伟持有 99.9% 股权，并担任执行董事
上海山加山碳酸钙有限公司（吊销未注销）	何国伟持有 51% 股权，并担任执行董事
广东光时代科技实业有限公司	何国伟持有 26.84% 股权，并担任执行董事
上海百士临克生物科技有限公司	何国伟持有 50% 股权，并担任监事
上海逸远医学科技有限公司	刘镭持有 100% 股权，并担任执行董事
上海镭乐智能科技有限公司	刘镭持有 65% 股权，并担任执行董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海世恒医学科技有限公司	刘镭持有 3% 股权，并担任监事
杭州正和分子新材料有限公司	正和纳米持有 30% 股权，张树有担任董事
建德市正发新材料有限公司	徐彩玉持有 70% 股权，金坤祥持有 25% 股权，正发碳酸钙持有 5% 股权
贵州宇峰钙业有限公司	颜培刚持有 5.83% 股权
上海欣美碳酸钙厂	何国伟持有 2.5% 股权
潘余明	执行董事
杨树平	经理
张树有	监事

(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	本期金额	上期金额
上海百士临克生物科技有限公司	原材料	141,039.82	718,331.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海未尤生物科技有限公司	货物	463,429.21	
杭州正和纳米科技有限公司	货物		152,927.43

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
浙江省建德市正发碳酸钙有限公司、建德市五星车业有限公司、建德市海发塑制品有限公司	500 万元	2018/2/26	2021/2/25	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				
2019 年度				
杭州正和纳米科技有限公司	5,000,000.00	2019/5/13	2019/6/24	
杨树平	5,500,000.00	2019/5/5	2019/5/27	
2020 年度				
杨树平	100,000.00	2020/8/11	2020/8/11	
杨树平	100,000.00	2020/9/15	2020/10/13	
杨树平	100,000.00	2020/9/16	2020/10/13	
建德市五星生物科技有限公司	14,000,000.00	2020/2/18	2020/2/19	
拆出				
张树有	500,000.00	2018/12/27	2019/1/4	
杨树平	1,000,000.00	2018/12/29	2019/1/3	
浙江省建德市正发碳酸钙有限公司	500,000.00	2019/2/21	2019/3/22	
浙江省建德市正发碳酸钙有限公司	5,000,000.00	2019/5/13	2019/6/24	
浙江省建德市正发碳酸钙有限公司	6,000,000.00	2019/8/2	2019/8/6	
杭州正和纳米科技有限公司	12,000,000.00	2019/5/6	2019/5/13	
杨树平	1,000,000.00	2019/6/20	2019/6/21	
杨树平	2,000,000.00	2019/6/28	2019/7/2	
杨树平	100,000.00	2019/12/23	2019/12/30	
2020 年度				
颜培刚	200,000.00	2020/3/20	2020/4/27	
杨树平	400,000.00	2020/1/11	2020/1/16	
杨树平	1,000,000.00	2020/10/28	2020/11/2	
杨树平	1,000,000.00	2020/11/30	2020/12/1	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海未尤生物科技有限公司	136,735.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	上海百士临克生物科技有限公司	40,684.00	146,934.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

为提升公司的运营能力，促进公司技术研发活动的开展，鼓励员工围绕公司发展积极进行科学技术研究，表彰取得优秀成果的集体和个人，调动技术人员研发的积极性，提高经营效益，公司对颜培刚的高密度轻质碳酸钙的生产技术在产品达到连续三批次指标稳定，产品用户接受后奖励人民币 36 万元。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

浙江省建德市正发药业有限公司

(加盖公章)

二〇二一年一月二十五日