



海昇药业

NEEQ:870656

浙江海昇药业股份有限公司

ZHEJIANG CHEMSYN PHARMCO., LTD.



半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	60

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶山海、主管会计工作负责人黎文辉及会计机构负责人（会计主管人员）黎文辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	报告期初和期末，公司应收账款账面原值为分别为7,774,473.17元和19,614,292.13元，占各期末总资产的比例分别为4.52%和8.28%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能避免应收账款不能期收回或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。
市场竞争加剧的风险	公司是从事原料药和医药中间体的研发、生产及销售的医药生产企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着过硬的制备技术及良好的市场口碑，目前公司在本行业已有了一定的知名度和较强的竞争力。但是，与国际知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距，如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。
行业政策变动的风险	医药行业作为我国重点发展的战略新兴产业，受到了国家长期的大力支持，随之而来的就是相关政策的日益严格和完善。但从短期来看，由于国家相关政策的制定和牵涉范围较广，涉及的利益主体较多，所以相关政策的出台时间和力度具有一定的不确定性。从另一个角度来看，经济结构调整政策会因为国家宏观经济增速放缓对相关的行业产生不确定地影响，进一步影响本行业的市场需求状况，可能对行业的发展带来一定的不利影响。

环境保护的风险	<p>国家对公司所处的原料药行业有较高的环保监管要求，而相关部门也一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着国家对环境保护标准不断提高和对环保监管持续加强，原料药和医药中间体生产企业环保压力陡然加大。在原料药及医药中间体的生产过程中涉及种类繁多并且复杂的化学反应，随之产生的废水、废气、固体废物等污染性排放物，如若处置不当，会对周边环境造成一定的不利影响。原料药和医药中间体生产的环保风险与成本会随着国家环保政策的变化及新项目的实施有一定程度的增加。</p>
生产过程中的安全事故风险	<p>公司作为一家原料药及医药中间体的生产企业，涉及的化学反应较为复杂。如果生产过程中员工发生疏忽、操作不慎或设备出现问题，可能会引发一些安全事故，影响到公司的正常经营，甚至可能对公司造成较大的经济损失，进而严重影响公司正常生产经营。</p>
客户集中较高的风险	<p>报告期内，公司主要客户较为集中，这是由于公司目前的商业模式及销售模式所致。如果公司的主要客户与公司在合作上出现一定的问题或者停止合作，可能会对公司的经营销售带来一定的影响，尤其是前五大中占比较高的客户，可能会影响公司的正常生产经营。</p>
内部控制的风险	<p>有限公司时期，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、董事会和监事会，但在执行中，公司治理存在不规范情况，例如存在未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。同时，公司未制定规范关联交易、对外担保、对外投资等制度，内控体系不够健全。股份公司成立以后，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司法人治理结构和内部控制体系得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程，因而在短期内，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人叶山海及其子女叶瑾之分别持有公司股份 19,596,200 股、19,800,000 股，持股比例分别为 32.6603%、33.0000%；二人共同持有公司 39,396,200 股，持股比例为 65.6603%；且叶山海任公司董事长兼总经理，股东叶瑾之任公司董事，二人均参与公司的经营与管理。参照《上市公司收购管理办法》第八十三条规定，叶山海与叶瑾之为一致行动人，同时二人签订了《一致行动人协议》，由此，公司生产经营、人事、财务管理控制权相对集中化。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。</p>

---

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海昇药业	指	浙江海昇药业股份有限公司
控股股东	指	叶山海、叶瑾之
实际控制人	指	叶山海、叶瑾之
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
公司章程	指	《浙江海昇药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江海昇药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHEMSYN PHARMC0., LTD.
	ZCPC
证券简称	海昇药业
证券代码	870656
法定代表人	叶山海

### 二、 联系方式

董事会秘书	彭红江
联系地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
电话	0570-8750610
传真	0570-8750612
电子邮箱	investor@zcpc.net
公司网址	www.zcpc.net
办公地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号
邮政编码	324004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 31 日
挂牌时间	2017 年 2 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造-C27 医药制造业-C271 化学品原料药制造-C2710 化学品原料药制造
主要业务	原料药和医药中间体研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为原料药和医药中间体, 其中原料药可细分为医药原料药和兽药原料药。原料药指由化学合成的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等, 但病人无法直接服用的物质。医药中间体即生产医药产品的过程中, 使用的原料、材料、辅料等中间产品, 不需要药品的生产许可证, 在普通的化工厂即可生产, 只要达到一定的级别, 即可用于药品的合成。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（叶山海、叶瑾之）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶山海、叶瑾之），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800668334422A	否
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区 华阳路 36 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	长江证券

鉴于公司战略发展需要，经与兴业证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，我公司已与原主办券商兴业证券签署了解除持续督导协议，并与长江证券签署了持续督导协议，约定自在全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起，各方协议生效，由长江证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。公司本次变更持续督导主办券商的行为不会对公司生产经营活动造成任何风险和影响。

本次变更持续督导主办券商的议案已由公司第二届董事会第十一次会议和公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,630,732.41	79,214,482.27	73.74%
毛利率%	58.56%	44.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,408,695.92	24,792,676.50	147.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,325,372.97	24,793,787.15	147.34%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	33.09%	25.58%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	33.04%	25.58%	-
基本每股收益	1.02	0.41	148.78%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,002,993.26	171,673,473.04	38.05%
负债总计	20,707,989.01	16,787,164.71	23.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,295,004.25	154,886,308.33	39.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	2.58	39.53%
资产负债率%(母公司)	8.74%	9.78%	-
资产负债率%(合并)	8.74%	9.78%	-
流动比率	8.82	6.95	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,875,896.96	29,906,542.32	73.46%
应收账款周转率	10.05	8.63	-
存货周转率	4.20	2.57	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.05%	22.61%	-
营业收入增长率%	73.74%	11.33%	-
净利润增长率%	147.69%	111.88%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

公司的主营业务为原料药和医药中间体的研发、生产和销售。公司的主要产品为磺胺氯吡嗪钠、结晶磺胺以及对乙酰氨基苯磺酰氯（ASC），在原料药以及医药中间体行业中都占有一定的份额。公司拥有国内唯一的生产结晶磺胺的资质认证和国内领先的合成稳定不易分解的 ASC 的技术。此外，公司也拥有自己的研发设备、实验室以及配套的研发人员。公司采取直接销售的销售模式，销售的客户主要是制药厂和原料药厂。

**(二) 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	137,957,419.08	58.21%	87,746,040.09	51.11%	57.22%
应收账款	18,633,102.52	7.86%	7,384,142.10	4.30%	152.34%
存货	14,444,119.26	6.09%	12,694,894.24	7.39%	13.78%
固定资产	53,572,609.60	22.60%	52,845,812.69	30.78%	1.38%
无形资产	6,729,164.74	2.84%	6,933,476.92	4.04%	-2.95%
应付账款	5,463,789.47	2.31%	4,409,317.99	2.57%	23.91%
合同负债	3,522,669.15	1.49%	625,202.85	0.36%	463.44%
应交税费	7,313,714.86	3.09%	7,728,072.34	4.50%	-5.36%
其他应付款	1,950,418.36	0.82%	2,005,151.64	1.17%	-2.73%
应付票据	912,964.80	3.85%	1,050,000.00	0.61%	-13.05%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较上年增长 57.22%，主要由于销售增加，利润增加，产生净现金流；
- 2、应收账款较上年增长 152.34%，主要由于 5 月、6 月销售未到回款期；
- 3、合同负债较上年增长 463.44%，主要由于收到客户定制产品预付款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	137,630,732.41		79,214,482.27		73.74%
营业成本	57,032,278.90	41.44%	44,348,727.34	55.99%	28.60%
毛利率	0.5856		0.4401		33.06%
销售费用	470,641.23	0.34%	314,096.22	0.40%	49.84%
管理费用	3,280,744.77	2.38%	1,917,381.40	2.42%	71.11%
研发费用	4,087,137.73	2.97%	3,144,968.16	3.97%	29.96%
财务费用	-594,037.17	-0.43%	33,202.11	0.04%	-1,889.15%
信用减值损失	-578,240.04	-0.42%	20,930.58	0.03%	2,862.66%
其他收益	98,321.12	0.07%			
营业利润	71,531,845.93	51.97%	28,755,548.09	36.3%	148.76%
营业外支出	250	0.00%	110.65	0%	125.94%
净利润	61,408,695.92	44.62%	24,792,676.50	31.3%	147.69%
经营活动产生的现金流量净额	51,875,896.96	-	29,906,542.32	-	73.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,811,375.40	-	-2,462,298.00	-	-26.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	1,320,400.00	-	-100%

## 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同比增加 73.74%，主要由于行业景气度提高，下游需求增加，量价齐升；
- 2、营业成本较上年同比增加 28.60%，主要由于销售增加，产量增加，对应成本增加；
- 3、毛利率较上年同比增长 33.06%，主要由于下游需求增加，量价齐升；4. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 100%，主要由于没有借款。
- 4、销售费用较上年同比增加 49.84%，主要由于营收增加，参加了一些展销会；
- 5、管理费用较上年同比增加 71.11%，主要由于恢复了因疫情影响的社保征收及支付部分中介费；
- 6、研发费用较上年同比增加 29.96%，主要由于增加了研发投入；
- 7、财务费用较上年同比减少 1889.15%，主要由于上半年汇率总体保持稳定，减少了汇兑损失，资金充足获得利息收入；
- 8、信用减值损失较上年同比增加 2862.66%，主要由于应收账款尚在回款期，计提的坏账准备；
- 9、营业利润较上年同比增加 148.76%，主要由于营收增加，量价齐升，毛利增加，利润增加；
- 10、净利润较上年同比增加 147.69%，主要由于营收增加，量价齐升，毛利增加，利润增加；
- 11、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 73.46%，主要由于销售增加，产生净现金流；
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 100%，主要由于无新增借款和增资。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
政府补助	98,321.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>98,071.12</b>
所得税影响数	14,748.17
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>83,322.95</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》

简要内容如下：

1、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。

2、母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行我部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。我公司自2021年1月1日起实施。

目前我公司不存在经营租赁、设备租赁、融资租赁等租赁业务，执行新租赁准则对我们公司报表无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把公司发展和社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重安全环保。认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工的工作环境。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

浙江海昇药业股份有限公司于 2020 年 12 月 16 日召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过了《〈浙江海昇药业股份有限公司第一轮员工持股计划（草案）〉议案》及相关议案，同意公司实施员工持股计划，并设立持股平台衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。本计划已完成股票买卖，并已在 2021 年 2 月 18 日进行披露。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年8月15日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

一、挂牌前，为避免出现同行竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》里就避免同业竞争问题，特承诺如下：

1. 本人作为浙江海昇药业股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，根据国家有关法律、法规的规定，为维护公司及其股东的合法权益，避免本人及本人近亲属控制的企业与公司产生同业竞争。

2. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3. 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

二、公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于关联交易的承诺函》特承诺如下：

本人作为浙江海昇药业股份有限公司（以下简称“公司”）的 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员，兹郑重承诺：

1. 本人将不利用公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

2. 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人近亲属控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。

3. 在不与法律、法规相抵触的前提下，且在权利所及范围内，本人及本人近亲属控制的企业与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。

4. 本人保证本人及本人近亲属所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。

报告期内，海昇药业承诺人切实履行上述承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,052,000	3.42%	4,402,320	6,454,320	10.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,374,840	2.29%	3,598,520	4,973,360	8.29%	
	董事、监事、高管	677,160	1.13%	-196,300	480,860	0.80%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	57,948,000	96.58%	-4,402,320	53,545,680	89.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,825,160	64.71%	-4,402,320	34,422,840	57.37%	
	董事、监事、高管	19,122,840	31.87%	0	19,122,840	31.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

#### 1、公司进行员工持股计划导致股权结构发生变化。

公司于2020年12月16日召开2020年第六次临时股东大会，审议通过了《<浙江海昇药业股份有限公司第一轮员工持股计划（草案）>议案》及相关议案，同意公司实施员工持股计划，并设立持股平台衢州有明企业管理合伙企业（有限合伙）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。本计划已完成1,000,000股股票买卖，并已在2021年2月18日进行披露

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶瑾之	19,800,000	0	19,800,000	33.0000%	19,122,840	677,160	0	0



2	王小青	19,800,000	-196,300	19,603,700	32.6728%	19,122,840	480,860	0	0
3	叶山海	20,400,000	-803,800	19,596,200	32.6603%	15,300,000	4,296,200	0	0
4	衢州有明企业管理合伙企业(有限合伙)	0	1,000,000	1,000,000	1.6667%	0	1,000,000	0	0
5	何春娟	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
<b>合计</b>		<b>60,000,000</b>	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>53,545,680</b>	<b>6,454,320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶山海与叶瑾之为父女关系，其他人无任何相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶山海	董事长、总经理	男	1965年5月	2019年7月26日	2022年7月25日
王小青	董事、副总经理	女	1967年8月	2019年7月26日	2022年7月25日
叶瑾之	董事	女	1989年4月	2019年7月26日	2022年7月25日
黎文辉	董事、财务总监	男	1988年7月	2019年7月26日	2022年7月25日
吴建新	监事会主席	男	1966年3月	2020年11月13日	2022年7月25日
任小东	监事	男	1975年8月	2020年11月13日	2022年7月25日
郑媛媛	监事	女	1976年8月	2021年11月3日	2022年7月25日
李良琛	独立董事	男	1974年6月	2020年12月3日	2022年7月25日
王兴斌	独立董事	男	1977年7月	2020年12月3日	2022年7月25日
彭红江	董事会秘书	女	1983年12月	2021年11月13日	2022年7月25日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，叶瑾之为叶山海之女，除此之外，其他人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	26
生产人员	152	170
销售人员	4	3
技术人员	27	29

---

财务人员	3	3
员工总计	208	231

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	137,957,419.08	87,746,040.09
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			
应收账款	五、2	18,633,102.52	7,384,142.10
应收款项融资	五、3	2,713,603.31	818,320.00
预付款项	五、4	1,699,106.44	1,642,810.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	16,316.00	73,697.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,444,119.26	12,694,894.24
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>175,463,666.61</b>	<b>110,359,904.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、7	53,572,609.60	52,845,812.69
在建工程	五、8	979,646.02	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	6,729,164.74	6,933,476.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	192,790.29	106,054.29
其他非流动资产	五、11	65,116.00	1,428,224.62
<b>非流动资产合计</b>		61,539,326.65	61,313,568.52
<b>资产总计</b>		237,002,993.26	171,673,473.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、12	912,964.80	1,050,000.00
应付账款	五、13	5,463,789.47	4,409,317.99
预收款项			
合同负债	五、14	3,522,669.15	625,202.85
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	五、15	139,161.32	
应交税费	五、16	7,313,714.86	7,728,072.34
其他应付款	五、17	1,950,418.36	2,005,151.64
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			
其他流动负债	五、18	596,104.38	63,153.22
<b>流动负债合计</b>		19,898,822.34	15,880,898.04
<b>非流动负债：</b>			
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	五、19	809,166.67	906,266.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		809,166.67	906,266.67
<b>负债合计</b>		20,707,989.01	16,787,164.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,534,775.93	2,534,775.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	13,423,153.24	13,423,153.24
一般风险准备			
未分配利润	五、23	140,337,075.08	78,928,379.16
归属于母公司所有者权益合计		216,295,004.25	154,886,308.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		216,295,004.25	154,886,308.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		237,002,993.26	171,673,473.04

法定代表人：叶山海主管会计工作负责人：黎文辉会计机构负责人：黎文辉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		137,630,732.41	79,214,482.27
其中：营业收入	五、24	137,630,732.41	79,214,482.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,618,967.56	50,479,864.76
其中：营业成本	五、24	57,032,278.90	44,348,727.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	1,342,202.10	721,489.53
销售费用	五、26	470,641.23	314,096.22
管理费用	五、27	3,280,744.77	1,917,381.40
研发费用	五、28	4,087,137.73	3,144,968.16
财务费用	五、29	-594,037.17	33,202.11
其中：利息费用			
利息收入		710,009.92	36,399.57
加：其他收益	五、30	98,321.12	
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-578,240.04	20,930.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,531,845.93</b>	<b>28,755,548.09</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	250.00	1,110.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,531,595.93</b>	<b>28,754,437.44</b>
减：所得税费用	五、33	10,122,900.01	3,961,760.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,408,695.92</b>	<b>24,792,676.50</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,408,695.92	24,792,676.50
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,408,695.92	24,792,676.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			

2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		61,408,695.92	24,792,676.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,408,695.92	24,792,676.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.02	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.02	0.41

法定代表人：叶山海 主管会计工作负责人：黎文辉 会计机构负责人：黎文辉

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		117,543,271.43	75,875,840.60
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			
收到再保险业务现金净额			
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	五、34(1)	710,330.23	43,679.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,253,601.66	75,919,519.83
购买商品、接受劳务支付的现金		34,552,540.78	30,190,025.89
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			



为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		8,634,981.21	5,866,653.75
支付的各项税费		19,901,362.63	8,429,255.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	3,288,820.08	1,527,041.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,377,704.70	46,012,977.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,875,896.96	29,906,542.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,811,375.40	2,462,298.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,811,375.40	2,462,298.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,811,375.40	-2,462,298.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,670,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			12,670,400.00
偿还债务支付的现金			11,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			11,350,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			1,320,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		146,857.43	72,255.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,211,378.99	28,836,899.37
加：期初现金及现金等价物余额		87,746,040.09	17,988,284.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,957,419.08	46,825,183.93

法定代表人：叶山海主管会计工作负责人：黎文辉会计机构负责人：黎文辉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	(一) 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

(一) 1、2018年12月13日,财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》

简要内容如下:

①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。

②母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业,可以提前执行本准则,但不应早于其同时执行我部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。我公司自2021年1月1日起实施。

目前我公司不存在经营租赁、设备租赁、融资租赁等租赁业务,执行新租赁准则对我们公司报表无影响。

(一) 2、2021年5月20日公司股东大会审议通过关于2020年度利润分配方案的议案,拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,每10股现金分红6.5元,2021年7月19日本公司已实施权益分派股权登记。

#### (二) 财务报表项目附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革及股本变更情况

浙江海昇药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是一家在衢州市市场监督管理局核准登记的股份有限公司,公司注册地址在衢州市高新技术产业园区华阳路36号,统一社会信用代码91330800668334422A,法定代表人叶山海,注册资本人民币6,000.00万元。

公司前身为浙江海昇化学有限公司，系公司股东根据 2016 年 5 月 25 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，以全体股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更公司名称为浙江海昇药业股份有限公司。公司以经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2016)第 3848 号《审计报告》审定的 2016 年 5 月 31 日的净资产人民币 36,024,375.93 元按 1: 0.8883 的比例折合成公司股本，共计折合股本 3,200 万股，每股面值人民币 1 元，余额 4,024,375.93 元计入公司资本公积。2016 年 7 月 15 日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为上会师报字(2016)第 4257 号《验资报告》，对公司本次整体变更进行了审验。公司于 2016 年 8 月 15 日完成了工商变更。

2016 年 12 月 30 日，公司取得“关于同意浙江海昇药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]9919 号，并于 2017 年 2 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：海昇药业，股票代码：870656。

根据 2018 年 5 月 11 日召开的股东大会决议，以公司现有股本 3,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，分红后公司股本增至 4,160 万股，公司注册资本增至 4,160 万元，公司于 2018 年 7 月 9 日完成了工商变更。

根据 2019 年 5 月 10 日召开的股东大会决议，以公司现有股本 4,160 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股，每 10 股转增 0.95 股，分红后公司股本增至 5,179.20 万股，公司注册资本增至 5,179.20 万元，公司于 2019 年 7 月 12 日完成了工商变更。

根据公司 2020 年 3 月 25 日召开的第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本 8,208,000 股，发行价格为每股人民币 1.30 元，预计募集资金总额不超过人民币 10,670,400.00 元(含本数)，由股东叶山海、叶瑾之、王小青分别以货币资金认缴 3,627,936.00 元、3,521,232.00 元和 3,521,232.00 元。截至 2020 年 6 月 4 日止，公司已收到股东叶山海、叶瑾之、王小青以货币资金缴纳的新增出资合计人民币 10,670,400.00 元，其中人民币 8,208,000.00 元记入股本，溢价部分人民币 2,462,400.00 元记入资本公积。本次定增完成后公司股本增至 6,000 万股，公司注册资本增至 6,000 万元。

2020 年 6 月 17 日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为上会师报字(2020)第 5611 号《验资报告》，对公司本次定增进行了审验。公司于 2020 年 8 月 11 日完成了工商变更。

## 2、经营范围

本公司经营范围：许可项目：药品生产；兽药生产；危险化学品生产；货物进出口(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：磺胺间二甲氧基嘧啶及钠盐、布比卡因、苯溴马隆、溴吡斯的明、甲硫酸新斯的明、吉西他滨、乳清酸镁、卡巴匹林钙、盐酸沃尼妙林、盐酸头孢噻吩及钠盐生产(在取得生产许可证前不得作为原料药使用，仅限出口)；对乙酰氨基苯磺酰氯(ASC)干品、对胍基苯磺酰胺盐酸盐(4-SAPH)、4-氯邻苯二甲酸、4,6-二氨基-2-环丙基氨基嘧啶-5-腈(DCLL)、3,6-二氯吡嗪(DCPD)、4-氨基-2,6-二甲氧基嘧啶(ADMP)生产；副产：氯化钠产品(工业级)、硫酸钠产品(工业级)(不含危险化学品)、磷酸氢二钠；化工产品销售(不含许可类化工产品)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量。

### 2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日中国人民银行公布的人民币外汇牌价

中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面

余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 1) 应收票据和应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，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：

组合类型	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（应收票据组合）	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合

#### 2) 其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

#### ③终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2)金融负债

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

除下列各项外，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，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，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。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

#### (3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后，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，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）。

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，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，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。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），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。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

### (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

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、7、金融工具”。

## 10、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 11、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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	-	5.00%
生产设备	5-10 年	-	10.00%-20.00%
运输设备	4 年	-	25.00%
电子设备	3-5 年	-	20.00%-33.33%

办公设备 5年 - 20.00%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产计提资产减值方法见附注三、15、长期资产减值。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15、长期资产减值。

## 13、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
专利权和非专利技术	10年

无形资产计提资产减值方法见附注三、15、长期资产减值。

## 14、借款费用

本公司发生的借款费用全部费用化。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限(年)
固定资产改良支出	5 年
装修费	3 年

## 17、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 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。

营业收入为销售商品收入。

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

①内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 20、政府补助

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。

(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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 22、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

## 23、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

### (1) 金融工具减值

如附注三、7 所述，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货



的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (4) 固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产的折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》

简要内容如下：

①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。

②母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行我部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。我公司自2021年1月1日起实施。

目前我公司不存在经营租赁、设备租赁、融资租赁等租赁业务，执行新租赁准则对我们公司报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### 2、税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，并于 2019 年 12 月 4 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201933004085。据此，本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度享受国家级高新技术企业所得税优惠，本公司 2021 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2021 年上半年度，附注中期末余额指 2021 年 06 月 30 日余额、期初余额指 2021 年 1 月 1 日余额。本期金额指 2021 年上半年度发生额，上期金额指 2020 年上半年度发生额。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	49.94
银行存款	137,957,419.08	87,430,990.15
其他货币资金	-	315,000.00
合计	<u>137,957,419.08</u>	<u>87,746,040.09</u>

其中：期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	315,000.00

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	19,613,792.13	7,766,423.74
1 至 2 年	-	7,549.43
2 至 3 年	-	-
3 年以上	500.00	500.00
小计	19,614,292.13	7,774,473.17
减：坏账准备	981,189.61	390,331.07
合计	<u>18,633,102.52</u>	<u>7,384,142.10</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,614,292.13	100.00%	981,189.61	5.00%	18,633,102.52
其中：					
组合 1	19,614,292.13	100.00%	981,189.61	5.00%	18,633,102.52
合计	<u>19,614,292.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>981,189.61</u>		<u>18,633,102.52</u>

## (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,774,473.17	100.00%	390,331.07	5.02%	7,384,142.10
其中：					
组合 1	7,774,473.17	100.00%	390,331.07	5.02%	7,384,142.10
合计	<u>7,774,473.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>390,331.07</u>		<u>7,384,142.10</u>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	390,331.07	590,858.54	-	-	981,189.61

## (4) 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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	6,837,000.00	341,850.00	1 年以内	34.86%
第二名	非关联方	4,718,004.30	235,900.22	1 年以内	24.05%
第三名	非关联方	2,234,071.06	111,703.55	1 年以内	11.39%
第四名	非关联方	1,948,637.72	97,431.88	1 年以内	9.93%
第五名	非关联方	945,000.00	47,250.00	1 年以内	4.82%
合计		<u>16,682,713.08</u>	<u>834,135.65</u>		<u>85.05%</u>

## 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,713,603.31	818,320.00

(1) 各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	16,949,670.67	19,793,709.52

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,435,364.66	84.48%	1,519,225.69	92.48%
1至2年	140,156.88	8.25%	28,800.00	1.75%
2至3年	28,800.00	1.69%	-	-
3年以上	94,784.90	5.58%	94,784.90	5.77%
合计	<u>1,699,106.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,642,810.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，按预付对象归集的前五名单位的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	710,200.00	41.80%	1年以内	服务尚未完成
第二名	非关联方	283,018.87	16.66%	1年以内	服务尚未完成
第三名	非关联方	100,000.00	5.88%	1年以内	服务尚未完成
第四名	非关联方	83,439.03	4.91%	1年以内	货物尚未验收
第五名	非关联方	76,000.00	4.47%	1至2年	服务尚未完成
合计		<u>1,252,657.90</u>	<u>73.72%</u>		

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,316.00	73,697.50
合计	<u>16,316.00</u>	<u>73,697.50</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	-	11,000.00
1至2年	11,000.00	78,500.00

2至3年	9,395.00	895.00
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	300,000.00	300,000.00
小计	320,395.00	390,395.00
减：坏账准备	304,079.00	316,697.50
合计	<u>16,316.00</u>	<u>73,697.50</u>

## ②其他应收款按款项性质分类情况

<u>项目</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
往来款	300,395.00	300,395.00
备用金、押金及保证金	20,000.00	90,000.00
合计	<u>320,395.00</u>	<u>390,395.00</u>

## ③按坏账计提方法分类披露

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期信用</u>	<u>整个存续期预期信用损</u>	<u>整个存续期预期信用损</u>	
	<u>损失</u>	<u>失(未发生信用减值)</u>	<u>失(已发生信用减值)</u>	
2021年1月1日余额	16,697.50	-	300,000.00	316,697.50
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	12,618.50	-	-	12,618.50
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年06月30日余额	4,079.00	-	300,000.00	304,079.00

## ④ 期末，按欠款方归集的前五名单位的其他应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账龄</u>	<u>占期末余额的比例</u>
			<u>期末余额</u>		
第一名	往来款	300,000.00	300,000.00	5年以上	93.64%
第二名	备用金	10,000.00	2,000.00	1至2年	3.12%
第三名	押金	5,000.00	1,000.00	1至2年	1.56%
第四名	押金	3,500.00	700.00	1至2年	1.09%
第五名	押金	1,000.00	200.00	1至2年	0.31%
合计		<u>319,500.00</u>	<u>303,900.00</u>		<u>99.72%</u>

## 6、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	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	4,760,187.74	-	4,760,187.74	3,648,600.05	-	3,648,600.05
在产品	3,788,742.50	-	3,788,742.50	4,405,880.99	-	4,405,880.99
库存商品	5,676,264.64	-	5,676,264.64	4,496,318.17	-	4,496,318.17
低值易耗品	218,924.38	-	218,924.38	144,095.03	-	144,095.03
合计	<u>14,444,119.26</u>	=	<u>14,444,119.26</u>	<u>12,694,894.24</u>	=	<u>12,694,894.24</u>

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,572,609.60	52,845,812.69
固定资产清理	-	-
合计	<u>53,572,609.60</u>	<u>52,845,812.69</u>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
①账面原值						
期初账面原值	12,162,294.69	73,846,493.75	3,728,983.47	3,075,749.07	1,757,742.43	94,571,263.41
本期增加金额	-	5,123,159.94	-	9,985.84	15,929.20	5,149,074.98
其中：购置	-	5,123,159.94	-	9,985.84	15,929.20	5,149,074.98
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末账面原值	12,162,294.69	78,969,653.69	3,728,983.47	3,085,734.91	1,773,671.63	99,720,338.39
②累计折旧						
期初累计折旧	5,905,016.45	28,581,687.44	2,799,983.31	2,782,948.32	1,655,815.20	41,725,450.72
本期增加金额	304,057.73	3,906,096.64	115,958.28	75,848.47	20,316.95	4,422,278.07
其中：计提	304,057.73	3,906,096.64	115,958.28	75,848.47	20,316.95	4,422,278.07
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末累计折旧	6,209,074.18	32,487,784.08	2,915,941.59	2,858,796.79	1,676,132.15	46,147,728.79
③减值准备						
期初减值准备	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末减值准备	-	-	-	-	-	-
④账面价值						
期末账面价值	<u>5,953,220.51</u>	<u>46,481,869.61</u>	<u>813,041.88</u>	<u>226,938.12</u>	<u>97,539.48</u>	<u>53,572,609.60</u>
期初账面价值	<u>6,257,278.24</u>	<u>45,264,806.31</u>	<u>929,000.16</u>	<u>292,800.75</u>	<u>101,927.23</u>	<u>52,845,812.69</u>

## 8、在建工程

## 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	979,646.02	-	979,646.02	-	-	-

## 9、无形资产

## 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	<u>8,897,179.14</u>	≡	≡	<u>8,897,179.14</u>
土地使用权	6,013,669.14	-	-	6,013,669.14
专利权和非专利技术	2,883,510.00	-	-	2,883,510.00
累计摊销合计	<u>1,963,702.22</u>	<u>204,312.18</u>	≡	<u>2,168,014.40</u>
土地使用权	1,242,824.72	60,136.68	-	1,302,961.40
专利权和非专利技术	720,877.50	144,175.50	-	865,053.00
无形资产账面净值合计	<u>6,933,476.92</u>	≡	≡	<u>6,729,164.74</u>
土地使用权	4,710,707.74	-	-	4,710,707.74
专利权和非专利技术	2,018,457.00	-	-	2,018,457.00
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权和非专利技术	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	<u>6,933,476.92</u>	≡	≡	<u>6,729,164.74</u>
土地使用权	4,710,707.74	-	-	4,710,707.74
专利权和非专利技术	2,018,457.00	-	-	2,018,457.00

## 10、递延所得税资产

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
坏账准备	1,285,268.61	192,790.29	707,028.57	106,054.29

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	65,116.00	1,428,224.62

## 12、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	912,964.80	1,050,000.00

## 13、应付账款

## (1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,224,997.30	1,142,866.68
设备款	3,194,310.57	3,242,451.31
工程款	44,481.60	24,000.00
合计	<u>5,463,789.47</u>	<u>4,409,317.99</u>

## (2)应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,950,943.50	90.61%	3,946,084.04	89.49%
1至2年	353,844.05	6.48%	194,647.36	4.41%
2至3年	110,680.00	2.03%	97,719.67	2.22%
3年以上	48,321.92	0.88%	170,866.92	3.88%
合计	<u>5,463,789.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,409,317.99</u>	<u>100.00%</u>

## (3) 期末，按应付对象归集的前五名单位应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	1,072,000.00	1年以内	19.62%
第二名	非关联方	1,006,213.63	1年以内	18.42%
第三名	非关联方	555,000.00	1年以内	10.16%
第四名	非关联方	520,100.00	1年以内	9.52%
第五名	非关联方	236,846.24	1年以内	4.33%
合计		<u>3,390,159.87</u>		<u>62.05%</u>

## 14、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,522,669.15	625,202.85



## (2) 合同负债账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,522,669.15	100.00%	625,202.85	100.00%

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	9,806,963.88	9,667,802.56	139,161.32
离职后福利-设定提存计划	-	775,158.69	775,158.69	-
合计	=	<u>10,582,122.57</u>	<u>10,442,961.25</u>	<u>139,161.32</u>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	8,025,216.00	8,025,216.00	-
职工福利费	-	926,118.90	786,957.58	139,161.32
社会保险费	-	340,201.39	340,201.39	-
其中：医疗保险费	-	294,025.71	294,025.71	-
工伤保险费	-	46,175.68	46,175.68	-
住房公积金	-	149,189.00	149,189.00	-
工会经费和职工教育经费	-	26,037.20	26,037.20	-
合计	=	<u>9,806,963.88</u>	<u>9,667,802.56</u>	<u>139,161.32</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	748,429.08	748,429.08	-
失业保险费	-	26,729.61	26,729.61	-
合计	=	<u>775,158.69</u>	<u>775,158.69</u>	=

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,241,902.77	1,562,619.23
企业所得税	5,756,837.96	5,865,197.82
城市维护建设税	129,483.66	149,740.78
个人所得税	86,677.00	26,545.62

印花税	6,325.14	7,669.54
房产税	-	9,341.65
土地使用税	-	-
教育费附加	55,493.00	64,174.62
地方教育费附加	36,995.33	42,783.08
合计	<u>7,313,714.86</u>	<u>7,728,072.34</u>

## 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,950,418.36	2,005,151.64
合计	<u>1,950,418.36</u>	<u>2,005,151.64</u>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
未付费用及其他	150,418.36	205,151.64
合计	<u>1,950,418.36</u>	<u>2,005,151.64</u>

## ②其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,830.94	0.81%	1,565,338.06	78.07%
1至2年	1,500,000.00	76.91%	21,603.13	1.08%
2至3年	21,603.13	1.11%	53,934.34	2.69%
3年以上	412,984.29	21.17%	364,276.11	18.17%
合计	<u>1,950,418.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,005,151.64</u>	<u>100.00%</u>

## ③期末，按应付对象归集的前五名其他应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额
				比例
第一名	非关联方	1,500,000.00	1至2年	76.91%
第二名	非关联方	300,000.00	3年以上	15.38%

第三名	非关联方	21,603.13	2至3年	1.11%
		48,708.18	3年以上	2.50%
第四名	非关联方	52,276.11	3年以上	2.68%
第五名	非关联方	12,000.00	3年以上	0.61%
合计		<u>1,934,587.42</u>		<u>99.19%</u>

## 18、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	596,104.38	63,153.22

## 19、递延收益

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
技改及自动化提升项目	809,166.67	906,266.67

## 20、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	本次变动增减(+、-)					<u>期末余额</u>
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

## 21、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	2,534,775.93	-	-	2,534,775.93

## 22、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	13,423,153.24	-	-	13,423,153.24

## 23、未分配利润

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
调整前上期末未分配利润	78,928,379.16	27,191,864.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	78,928,379.16	27,191,864.95
加: 本期净利润	61,408,695.92	79,485,015.79
减: 提取法定盈余公积	-	7,948,501.58
减: 应付普通股股利	-	19,800,000.00
减: 转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	140,337,075.08	78,928,379.16

## 24、营业收入和营业成本

## 收入成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,456,132.51	55,504,329.20	79,099,894.41	43,537,146.82
其他业务	1,174,599.90	1,527,949.70	114,587.86	811,580.52
合计	<u>137,630,732.41</u>	<u>57,032,278.90</u>	<u>79,214,482.27</u>	<u>44,348,727.34</u>

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	758,866.14	406,764.54
教育费附加	325,228.35	174,327.54
地方教育费附加	216,818.89	116,218.55
印花税	41,133.40	23,764.36
环境保护税	155.32	414.54
合计	<u>1,342,202.10</u>	<u>721,489.53</u>

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	137,137.00	-
运输装卸费	2,601.82	
业务宣传费	204,316.60	152,934.91
外销费用	105,872.10	89,798.40
其他	20,713.71	71,362.91
合计	<u>470,641.23</u>	<u>314,096.22</u>

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,688,478.01	838,441.85
折旧及摊销	430,385.88	398,838.60
差旅费	64,792.07	40,842.99
中介机构服务费	720,651.07	327,562.82
业务招待费	103,229.62	38,445.67
办公费	114,551.99	111,390.97
咨询费	6,054.72	61,800.38
车辆保险费	56,539.31	34,415.64
其他	96,062.10	65,642.48
合计	<u>3,280,744.77</u>	<u>1,917,381.40</u>

## 28、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
人工费	1,808,879.60	1,007,726.00
直接投入	1,279,020.54	1,324,017.73
设计费	138,613.86	93,016.44
折旧费	511,833.25	493,501.27
维修费	5,032.75	3,012.38
其他	343,757.73	223,694.34
合计	<u>4,087,137.73</u>	<u>3,144,968.16</u>

## 29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	-	113,223.39
利息支出		
减：利息收入	710,009.92	36,399.57
减：汇兑损益	-108,705.37	47,326.35
手续费	7267.38	3,704.64
合计	<u>-594,037.17</u>	<u>33,202.11</u>

## 30、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	98,321.12	-

## 31、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-578,240.04	20,930.58

说明：损失以“-”填列。

## 32、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
罚款	250.00	650.00
其他	-	460.65
合计	<u>250.00</u>	<u>1,110.65</u>

说明：上述各项营业外支出为非经常性损益。

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,209,636.01	3,958,621.35
递延所得税费用	-86,736.00	3,139.59
合计	<u>10,122,900.01</u>	<u>3,961,760.94</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	71,531,595.93	28,754,437.44
按适用税率计算的所得税费用	10,729,739.39	4,313,165.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,231.28	2,404.24
研发费用加计扣除额	-613,070.66	-353,808.92
所得税费用	<u>10,122,900.01</u>	<u>3,961,760.94</u>

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	-	-
收到的往来款	-	5,000.00
利息收入	710,009.92	38,679.23
合计	<u>710,009.92</u>	<u>43,679.23</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	3,288,820.08	1,487,041.92
支付的往来款	-	40,000.00
合计	<u>3,288,820.08</u>	<u>1,527,041.92</u>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	61,408,695.92	24,792,676.50
加：信用减值损失	578,240.04	-20,930.58
资产减值损失	-	-
固定资产折旧	4,422,278.07	4,105,360.46
无形资产摊销	204,312.18	204,312.18
长期待摊费用摊销	-	84,601.50
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	108,705.37	33,202.11
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-86,736.00	3,139.59
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,749,225.02	2,392,651.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-13,267,660.58	1,803,250.98
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	257,286.98	-3,491,721.46
经营活动产生的现金流量净额	51,875,896.96	29,906,542.32
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
1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	137,957,419.08	46,825,183.93
减: 现金的年初余额	87,746,040.09	17,988,284.56
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	50,211,378.99	28,836,899.37

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	137,957,419.08	87,431,040.09
其中: 库存现金	-	49.94
可随时用于支付的银行存款	137,957,419.08	87,430,990.15
②现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的理财产品	-	-
③期末现金及现金等价物余额	137,957,419.08	87,431,040.09

## 36、受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制原因
货币资金		315,000.00	开具银承保证金
应收票据	912,964.80		应收票据质押开票

## 37、外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	------	------	-----------

货币资金			41,775,925.90
其中：美元	6,466,761.49	6.4601	41,775,925.90
应收账款			9,563,112.13
其中：美元	1,480,335.00	6.4601	9,563,112.13

## 六、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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，2021年06月30日欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期期末应收账款总额的比例为85.05%（2020年12月31日80.77%）；本公司其他应收款中，2021年06月30日欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期期末其他应收款总额的比例为99.72%（2020年12月31日97.22%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司



经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计	账面价值
应付票据	912,964.80	-	-	912,964.80	912,964.80
应付账款	4,950,943.50	353,844.05	159,001.92	5,463,789.47	5,463,789.47
其他应付款	15,830.94	1,500,000.00	434,587.42	1,950,418.36	1,950,418.36
合计	<u>4,966,774.44</u>	<u>1,853,844.05</u>	<u>593,589.34</u>	<u>7,414,207.83</u>	<u>7,414,207.83</u>

### (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，包括利率风险和汇率风险。

#### ①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。

本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具		-
金融资产	137,957,419.08	87,745,990.15
其中：银行存款	137,957,419.08	87,430,990.15
其他货币资金	-	315,000.00

如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，2021 年 06 月 30 日本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 586,319.03 元（2020 年 12 月 31 日 372,920.46 元）。

#### ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、37。

本公司目前采用协定存款、锁汇、远期结售汇等外币衍生交易对冲政策。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 06 月 30 日本公司的资产负债率为 8.74%（2020 年 12 月 31 日 9.78%）。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

<u>控股股东名称</u>	<u>对本公司持股比例</u>	<u>与本公司的关系</u>
叶山海	34.00%	共同实际控制人、董事长、总经理
叶瑾之	33.00%	共同实际控制人、董事

说明：叶山海先生与叶瑾之女士系父女关系，二人通过直接持有公司合计 65.66%的股份，可以实际控制公司行为，因此认定叶山海、叶瑾之为共同实际控制人。

### 2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
王小青	公司股东、董事、副总经理
黎文辉	董事、财务总监
王兴斌	独立董事
李良琛	独立董事
任小东	监事
吴建新	监事、监事会主席
郑媛媛	监事
彭红江	董事会秘书

## 八、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、承诺事项

2021 年 5 月 20 日公司股东大会审议通过关于 2020 年度利润分配方案的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股现金分红 6.5 元，2021 年 7 月 19 日本公司已实施权益分派股权登记。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

利润分配情况

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的利润或股利	-

<u>项目</u>	<u>金额</u>
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,000,000.00

## 十一、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动性资产处置损益	-	-
政府补助	98,321.12	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.00	-1,110.65
非经常性损益总额	98,071.12	-1,110.65
减：非经常性损益的所得税影响数	14,748.17	-
非经常性损益净额	83,322.95	-1,110.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司所有者的非经常性损益	83,322.95	-1,110.65

### 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.09%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.04%	1.02	1.02

## 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准。

浙江海昇药业股份有限公司

二〇二一年八月二十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江海昇药业股份有限公司董事会秘书办公室