

证券代码：832607

证券简称：安华生物

主办券商：中泰证券



安华生物

NEEQ : 832607

山东安华生物医药股份有限公司  
SHANDONG AWA BIOPHARM CO., LTD



年度报告

2020

## 公司年度大事记



1. 公司于 2020 年 12 月取得了由滨州市行政审批服务局批准的《食品生产许可证》。

2021 年 1 月国家卫健委发布公告，批准透明质酸钠为新食品原料，可应用于乳及乳制品、饮料类、酒类、可可制品、巧克力和巧克力制品（包括代可可脂巧克力及制品）以及糖果、冷冻饮品中。以上资质的取得，将公司食品级产品透明质酸钠的质量管理体系，为增强企业综合竞争力奠定了坚实的基础，强化了公司产品在食品应用领域的竞争力。

2. 公司于 2020 年 11 月，获批欧洲药品质量管理局 EDQM 颁发的欧洲药典适用性认证，即欧盟 CEP 证书。此次获批 CEP 证书，将强化公司药用级产品在欧洲市场的竞争力和影响力，有利于公司原料药拓宽国际高端市场，为更多欧盟客户提供高性能高品质的产品。

3. 2020 年 6 月，公司通过 CDE 药监局评审中心的原料药及药用辅料两项备案登记，为医药级产品开拓市场奠定坚实的基础。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	145

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人韩秀云、主管会计工作负责人王蕊及会计机构负责人（会计主管人员）王蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于前五大客户属于公司的商业机密，而且公司与客户签订的合同中有相关保密条款，为了避免重要客户信息流失以及保障公司自身的权益，减少未来可能对公司产生的不利影响，在不影响投资者阅读的前提下，公司不披露公司前五大客户名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度较高的风险	<p>2020 年度公司前五名客户合计销售额占当期营业收入的比例为 53.22%，虽然公司近年来市场不断扩大，对大客户的依赖程度逐步降低，但本期销售额占当期营业收入的比例较上年度变化不大，公司仍存在客户集中度高的风险。公司虽然与主要客户长期稳定合作，但是没有签订长期的业务合同，存在客户流失的可能。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）大力发展其他国际知名品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；（2）加大国内外市场开拓力度，建设自主品牌产品的销售渠道；（3）持续丰富公司的产品线，以更好的开拓国内国际市场。通过不</p>

	断努力，本期前五名客户的占比已经逐年降低。
公司部分土地使用权证尚未取得的风险	<p>目前，公司占地面积 33.13 亩，其中的 27.8 亩土地（18,529 平方米）已取得国有土地使用权证书，房屋等建筑物所有权的登记及颁证也在办理中，余 5.33 亩土地需办理土地权证。就公司的长期规划来说，未来仍需新审批土地进行建设。</p> <p>应对措施：公司已经获取了 27.8 亩土地的国有土地使用权证书，基本满足目前项目所用。将来随着公司的不断发展，公司将依据当地的一些优惠政策，积极申请新的土地的权证的办理。</p>
核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>应对措施：（1）对于为公司做出较大贡献的核心技术人员，公司将开展长期的激励计划；（2）着力打造新型的复合型人才，建立有利于公司人才长期成长的计划，提升核心技术人员的归属感，避免人才的流失；（3）注重新鲜血液的补充，建立长期专业人才的引进计划。综上通过以上人才的培养和引进以及激励机制，多管齐下建立长效、多元的人才队伍。</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		释义
公司、安华生物	指	山东安华生物医药股份有限公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CEP 证书	指	欧洲药典适应性证书
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品评审中心
NSF	指	（National Sanitation Foundation）是于 1944 年成立的一个独立的，不以营利为目的的非政府组织。NSF 专致于公共卫生、安全、环境保护领域的标准制订、产品测试和认证服务工作，是公共卫生与安全领域的权威机构。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 生产质量管理规范
KOSHER 认证	指	符合犹太教规的、清洁可食与犹太饮食相关的产品认证
欧盟有机认证	指	针对种植、养殖、农业生产资料、有机化妆品、有机纺织品、有机水产品和生态清洁剂等产品的认证，是获得美国、日本、欧盟权威机构认可的认证。

HALAL 清真认证	指	指按照伊斯兰教规对食品、辅料和添加剂进行认证
FDA 注册	指	美国食品和药物管理局注册
美国 FDA-DMF 备案	指	Drug Master File (药物主控档案) 原料药进入美国市场向美国 FDA 申请注册备案

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东安华生物医药股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG AWA BIOPHARM CO.,LTD.
	AWA BIOPHARM
证券简称	安华生物
证券代码	832607
法定代表人	韩秀云

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵艳辉
联系地址	山东省滨州市黄河 12 路 488 号
电话	0543-3080077
传真	0543-3080088
电子邮箱	info@awabiopharm.com
公司网址	http://www.awabiopharm.com/
办公地址	山东省滨州市黄河 12 路 488 号
邮政编码	256600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2010 年 7 月 15 日
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造（C2614）
主要业务	透明质酸钠及相关产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	透明质酸钠及相关产品的生产与销售
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）	70,036,362
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩秀云
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩秀云），一致行动人为（滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙））

#### 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	91371600558922223G	否
注册地址	山东省滨州市黄河 12 路 488 号	否
注册资本	70,036,362	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券		
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	中泰证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张居忠	朱广超	袁怀猛
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号		

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	78,062,944.92	55,156,733.65	41.53%
毛利率%	61.75%	47.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,306,875.35	13,101,233.01	146.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,788,780.13	11,954,001.53	157.56%
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)	30.72%	15.01%	-
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)	29.28%	14.02%	-
基本每股收益	0.46	0.19	142.11%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	131,422,179.21	110,186,069.55	19.27%
负债总计	14,284,055.11	15,324,565.42	-6.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,149,216.08	94,861,504.13	23.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	2.44	-31.56%
资产负债率%(母公司)	10.54%	13.59%	-
资产负债率%(合并)	10.87%	13.91%	-
流动比率	6.83	4.95	-
利息保障倍数	1,630.17	69.16	-

##### (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	35,433,974.39	23,816,434.34	48.78%
应收账款周转率	10.40	6.01	-
存货周转率	2.52	2.77	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.27%	1.16%	-
营业收入增长率%	41.53%	43.71%	-
净利润增长率%	146.14%	385.80%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,036,362	38,909,090	80%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,395,833.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	322,382.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,365.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,787,582.40</b>
所得税影响数	269,487.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,518,095.22</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 会计估计变更 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
对合并报表的影响				
应收账款	8,491,299.05	8,420,743.95		
预付账款	802,707.25	749,612.56		
存货	8,840,671.89	9,322,328.92		
流动资产合计	38,951,243.93	39,309,251.17		
固定资产	55,438,580.67	55,321,255.86		
开发支出	1,100,000.00	-		
递延所得税资产	239,434.98	263,196.42		
其他非流动资产	-	1,100,000.00		
非流动资产合计	70,970,381.75	70,876,818.38		
资产合计	109,921,625.68	110,186,069.55		
应付账款	2,704,627.61	2,720,029.30		
应付职工薪酬	-	1,122,496.49		
应交税费	1,639,400.88	1,863,486.94		
流动负债合计	6,567,597.69	7,933,421.33		
递延所得税负债	765,342.62	804,213.60		
非流动负债合计	7,352,273.11	7,391,144.09		
负债合计	13,919,870.80	15,324,565.42		
盈余公积	2,324,062.38	2,321,914.54		
未分配利润	20,914,909.61	19,776,806.70		
归属于母公司股东权益合计	96,001,754.88	94,861,504.13		
所有者权益合计	96,001,754.88	94,861,504.13		
负债和所有者权益合计	109,921,625.68	110,186,069.55		
营业收入	55,304,818.85	55,156,733.65		
营业成本	29,228,692.49	29,073,782.37		
税金及附加	785,623.91	860,918.64		
销售费用	3,844,133.11	4,094,584.83		
管理费用	3,308,039.60	3,554,842.72		
研发费用	3,729,067.82	3,648,950.61		
财务费用	81,121.83	79,480.50		
信用减值损失	-447,890.36	-41,944.36		
营业外支出	30,446.84	416,279.05		
所得税费用	1,897,568.41	1,828,540.51		
净利润	13,496,057.43	13,101,233.01		
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00	59,249,340.00		
投资活动现金流入小计	56,028,276.06	59,973,276.06		
投资活动产生的现金流量净额	-28,867,672.75	-24,922,672.75		
现金及现金等价物净增加额	-9,214,476.67	-5,269,476.67		
期初现金及现金等价物	10,729,723.28	6,784,723.28		
对母公司财务报表的影响				

应收账款	8,491,299.05	8,420,743.95		
预付款项	802,707.25	749,612.56		
存货	8,840,671.89	9,322,328.92		
流动资产合计	38,652,895.68	39,010,902.92		
固定资产	55,438,580.67	55,321,255.86		
递延所得税资产	239,434.98	263,196.42		
非流动资产合计	70,870,381.75	70,776,818.38		
资产合计	109,523,277.43	109,787,721.30		
预收款项	263,777.76	267,617.16		
应付账款	2,704,627.61	2,720,029.30		
应付职工薪酬		1,122,496.49		
应交税费	1,639,400.88	1,863,486.94		
流动负债合计	6,567,597.69	7,933,421.33		
递延所得税负债	765,342.62	804,213.60		
非流动负债合计	6,952,273.11	6,991,144.09		
负债合计	13,519,870.80	14,924,565.42		
盈余公积	2,324,062.38	2,321,914.54		
未分配利润	20,916,561.36	19,778,458.45		
所有者权益合计	96,003,406.63	94,863,155.88		
负债和所有者权益合计	109,523,277.43	109,787,721.30		
利润表:				
营业收入	55,304,818.85	55,156,733.65		
营业成本	29,228,692.49	29,073,782.37		
税金及附加	785,623.91	860,918.64		
销售费用	3,844,133.11	4,094,584.83		
管理费用	3,308,039.60	3,554,842.72		
研发费用	3,729,067.82	3,648,950.61		
财务费用	81,589.08	79,947.75		
信用减值损失	-447,890.36	-41,944.36		
营业外支出	30,446.84	416,279.05		
所得税费用	1,897,568.41	1,828,540.51		
净利润	13,495,590.18	13,100,765.76		
现金流量表:				
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00	59,249,340.00		
投资活动现金流入小计	56,028,276.06	59,973,276.06		
投资活动产生的现金流量净额	-28,767,672.75	-24,822,672.75		
现金及现金等价物净增加额	-9,114,943.92	-5,169,943.92		
期初现金及现金等价物	10,331,842.28	6,386,842.28		

追溯调整原因详见下述“2、会计估计的变更”及“3、前期会计差错更正”

## 2、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

### 1. 会计政策的变更

经本公司董事会会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2020 年 12 月 31 日减少合并资产负债表预收账款 143,353.99 元，增加合同负债 140,095.93 元，增加其他流动负债 3,258.06 元；
	2020 年 1 月 1 日减少合并资产负债表预收账款 267,617.16 元，增加合同负债 245,827.78 元，增加其他流动负债 21,789.38 元；
将应收质保金从应该收账款调整至合同资产，将预收账款中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债，预收账款的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债。	267,617.16 元，增加合同负债 245,827.78 元，增加其他流动负债 21,789.38 元；
	2020 年 12 月 31 日减少母公司资产负债表预收账款 137,353.99 元，增加合同负债 134,786.20 元，增加其他流动负债 2,567.79 元；
	2020 年 1 月 1 日减少母公司资产负债表预收账款 267,617.16 元，增加合同负债 245,827.78 元，增加其他流动负债 21,789.38 元。
	2020 年度增加合并利润表营业成本 264,756.60 元，增加存货 900.00 元，减少合并利润表销售费用 265,656.60 元；
将销售费用中运输费重分类至营业成本和存货	2020 年度增加母公司利润表营业成本 264,756.60 元，增加存货 900.00 元，减少母公司合并利润表销售费用 265,656.60 元。

### 2. 会计估计的变更

（1）公司比照同行业数据修改坏账准备计提比例，该项会计估计变更并非因赖以进行估计的基础发生变化或取得了新的信息、积累了更多的经验所致，仅系出于更真实反应业务实质的考虑而进行的更正，为保证前后期数据的一致性，比较期数据作为前期会计估计不准确导致的前期差错予以更正，具体影响数详见附注五、3. 前期会计差错更正，修改后的坏账政策详见附注三、（十二）应收账款；

（2）公司比照同行业数据修改折旧年限，该项会计估计变更并非因赖以进行估计的基础发生变化或取得了新的信息、积累了更多的经验所致，仅系出于更真实反应业务实质的考虑而进行的更正，为保证前后期数据的一致性，比较期数据作为前期会计估计不准确导致的前期差错予以更正，具体影响数详见附注五、3. 前期会计差错更正，修改后的固定资产折旧政策见附注三、（二十一）固定资产；

### 3. 前期会计差错更正

（1）安华生物修正职工薪酬科目归属期，按照次年 1 月份实际发放工资数补提当年度 12 月份工资及奖金，调整各期末应付职工薪酬科目余额；

(2) 安华生物对收入、费用跨期情况进行全面梳理，调整各期跨期收入、费用及对应税金；

(3) 根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)的有关规定，企业在2018年1月1日之后新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，与会计处理存在差异，由此确认递延所得税负债。安华生物公司按照新折旧政策下各期调整的折旧金额调整对应期间递延所得税负债；

(4) 安华生物对前期固定资产报废情况进行梳理，追溯调整各期固定资产和涉及的损益科目；

(5) 安华生物规范委托加工业务的账务处理，调整对应期间应收账款、存货和涉及的损益科目；

(6) 安华生物按照新坏账政策调整的各期坏账准备金额调整递延所得税资产科目；

(7) 安华生物对税费相关科目进行梳理，调整各期应交税费、税金及附加等科目；

(8) 安华生物按照各期末即期汇率对当期汇兑损益进行重新测算，调整财务费用-汇兑损益及对资产类科目；

(9) 安华生物对成本、存货科目核算的内容进行了梳理，调整对应期间存货、营业成本及相关损益类科目，并对期末在产品和半成品进行重分类调整；

(10) 安华生物根据研发过程中相关风险和报酬的承担情况，以及研发完成后研发成果所有权上的主要风险和报酬归属情况将原计入开发支出的技术委托开发项目重分类调整至其他非流动资产科目；

(11) 安华生物对费用相关科目进行梳理，重分类调整管理费用、销售费用等科目；

(12) 安华生物根据重新调整后的利润情况，调整各期所得税费用和盈余公积；

(13) 安华生物重新编制现金流量表，修改部分现金流量表科目列式。

针对上述前期差错更正，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2021]14533号关于山东安华生物医药股份有限公司前期会计差错更正及其他调整事项的专项说明的审核报告。

上述前期差错更正对各期财务报表的影响详见下表：

A. 对合并报表的影响(单位：人民币元)

项目	2019年12月31日/2019年度			
	重述前	执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响	会计差错更正影响	重述后
<b>资产负债表：</b>				
应收账款	8,491,299.05	-158,409.61	87,854.51	8,420,743.95
预付款项	802,707.25		-53,094.69	749,612.56

存货	8,840,671.89		481,657.03	9,322,328.92
流动资产合计	38,951,243.93	-158,409.61	516,416.85	39,309,251.17
固定资产	55,438,580.67	279,985.17	-397,309.98	55,321,255.86
开发支出	1,100,000.00		-1,100,000.00	
递延所得税资产	239,434.98		23,761.44	263,196.42
其他非流动资产		1,100,000.00		1,100,000.00
非流动资产合计	70,970,381.75	1,379,985.17	-1,473,548.54	70,876,818.38
资产合计	109,921,625.68	1,221,575.56	-957,131.69	110,186,069.55
预收款项	263,777.76		3,839.40	267,617.16
应付账款	2,704,627.61		15,401.69	2,720,029.30
应付职工薪酬			1,122,496.49	1,122,496.49
应交税费	1,639,400.88		224,086.06	1,863,486.94
流动负债合计	6,567,597.69		1,365,823.64	7,933,421.33
递延所得税负债	765,342.62		38,870.98	804,213.60
非流动负债合计	7,352,273.11		38,870.98	7,391,144.09
负债合计	13,919,870.80		1,404,694.62	15,324,565.42
盈余公积	2,324,062.38		-2,147.84	2,321,914.54
未分配利润	20,914,909.61	210,502.66	-1,348,605.57	19,776,806.70
归属于母公司股东权益合计	96,001,754.88	210,502.66	-1,350,753.41	94,861,504.13
少数股东权益				
所有者权益合计	96,001,754.88	210,502.66	-1,350,753.41	94,861,504.13
负债和所有者权益合计	109,921,625.68	210,502.66	53,941.21	110,186,069.55
<b>利润表:</b>				
营业收入	55,304,818.85		-148,085.20	55,156,733.65
营业成本	29,228,692.49	-8,896.89	-146,013.23	29,073,782.37
税金及附加	785,623.91		75,294.73	860,918.64
销售费用	3,844,133.11	1,253.28	249,198.44	4,094,584.83
管理费用	3,308,039.60	45,174.04	201,629.08	3,554,842.72
研发费用	3,729,067.82	1,601.13	-81,718.34	3,648,950.61

财务费用	81,121.83		-1,641.33	79,480.50
信用减值损失	-447,890.36	405,946.00		-41,944.36
营业外支出	30,446.84		385,832.21	416,279.05
所得税费用	1,897,568.41		-69,027.90	1,828,540.51
净利润	13,496,057.43	366,814.44	-761,638.86	13,101,233.01
<b>现金流量表:</b>				
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00		3,945,000.00	59,249,340.00
投资活动现金流入小计	56,028,276.06		3,945,000.00	59,973,276.06
投资活动产生的现金流量净额	-28,867,672.75		3,945,000.00	-24,922,672.75
现金及现金等价物净增加额	-9,214,476.67		3,945,000.00	-5,269,476.67
期初现金及现金等价物	10,729,723.28		-3,945,000.00	6,784,723.28

注 1: 重述前是指安华生物公司公告的年报数字, 重述后是指前期数据调整后的数字;

注 2: 为了便于报表阅读者更好的阅读安华生物公司财务报表, 上表中把执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响和会计差错更正的影响区分列式。

B. 对母公司财务报表的影响 (单位: 人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度			
	重述前	执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响	会计差错更正影响	重述后
<b>资产负债表:</b>				
应收账款	8,491,299.05	-158,409.61	87,854.51	8,420,743.95
预付款项	802,707.25		-53,094.69	749,612.56
存货	8,840,671.89		481,657.03	9,322,328.92
流动资产合计	38,652,895.68	-158,409.61	516,416.85	39,010,902.92
固定资产	55,438,580.67	279,985.17	-397,309.98	55,321,255.86
递延所得税资产	239,434.98		23,761.44	263,196.42

非流动资产合计	70,870,381.75	279,985.17	-373,548.54	70,776,818.38
资产合计	109,523,277.43	121,575.56	142,868.31	109,787,721.30
预收款项	263,777.76		3,839.40	267,617.16
应付账款	2,704,627.61		15,401.69	2,720,029.30
应付职工薪酬			1,122,496.49	1,122,496.49
应交税费	1,639,400.88		224,086.06	1,863,486.94
流动负债合计	6,567,597.69		1,365,823.64	7,933,421.33
递延所得税负债	765,342.62		38,870.98	804,213.60
非流动负债合计	6,952,273.11		38,870.98	6,991,144.09
负债合计	13,519,870.80		1,404,694.62	14,924,565.42
盈余公积	2,324,062.38		-2,147.84	2,321,914.54
未分配利润	20,916,561.36	210,502.66	-1,348,605.57	19,778,458.45
所有者权益合计	96,003,406.63	210,502.66	-1,350,753.41	94,863,155.88
负债和所有者权益合计	109,523,277.43	210,502.66	53,941.21	109,787,721.30
<b>利润表:</b>				
营业收入	55,304,818.85		-148,085.20	55,156,733.65
营业成本	29,228,692.49	-8,896.89	-146,013.23	29,073,782.37
税金及附加	785,623.91		75,294.73	860,918.64
销售费用	3,844,133.11	1,253.28	249,198.44	4,094,584.83
管理费用	3,308,039.60	45,174.04	201,629.08	3,554,842.72
研发费用	3,729,067.82	1,601.13	-81,718.34	3,648,950.61
财务费用	81,589.08		-1,641.33	79,947.75
信用减值损失	-447,890.36	405,946.00		-41,944.36
营业外支出	30,446.84		385,832.21	416,279.05
所得税费用	1,897,568.41		-69,027.90	1,828,540.51
净利润	13,495,590.18	366,814.44	-761,638.86	13,100,765.76
<b>现金流量表:</b>				
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00		3,945,000.00	59,249,340.00

投资活动现金流入小计	56,028,276.06		3,945,000.00	59,973,276.06
投资活动产生的现金流量净额	-28,767,672.75		3,945,000.00	-24,822,672.75
现金及现金等价物净增加额	-9,114,943.92		3,945,000.00	-5,169,943.92
期初现金及现金等价物	10,331,842.28		-3,945,000.00	6,386,842.28

注：重述前是指安华生物公司公告的年报数字，重述后是指前期数据调整后的数据。

4. 首次执行新收入准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	267,617.16		-267,617.16
合同负债		245,827.78	245,827.78
其他流动负债		21,789.38	21,789.38

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	267,617.16		-267,617.16
合同负债		245,827.78	245,827.78
其他流动负债		21,789.38	21,789.38

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本年新设立控股子公司华聚生物科技（山东）有限公司，注册资本 300 万元，公司持股 51%。2020 年 08 月 11 日注册成立（统一社会信用代码为：91371600MA3T7PJH5C），经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；肥料销售；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）。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家主要从事透明质酸钠的生产和相关产品技术开发的生产商，拥有专业高效稳定的研发和管理团队，公司拥有 8 项发明专利、13 项实用新型专利，公司先后通过了 ISO9001 质量体系认证、KOSHER 认证、欧盟有机认证、HALAL 清真认证，获得了美国 FDA 注册号并完成了美国 FDA-DMF 备案，通过了 NSF 认证，拥有药品生产许可证，并于本年度取得食品生产许可证。为国内外化妆品及保健食品生产企业提供高质量产品，产品远销日韩和欧美，公司主要通过分销模式开拓业务，销售分为外贸出口和国内销售，收入来源为透明质酸钠的生产与销售。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

透明质酸是一种天然高分子粘多糖。广泛存在于脊椎动物结缔组织和体液中，如眼玻璃体、关节、脐带、皮肤等部位。透明质酸具有独特的黏弹性和优良的保水性、组织相容性和非免疫原性，在临床和日常生活中有着广泛的应用。我国是全球主要的透明质酸原料生产国之一。

随着微生物发酵生产透明质酸技术的逐步成熟、并实现大规模产业化，透明质酸在医药、生物医用材料、化妆品、食品等领域的应用得到极大普及和推广，并逐渐应用于肿瘤治疗、组织工程、药物载体、口腔、胃肠、耳鼻喉等新的领域。且未来透明质酸在新的应用领域的开发方兴未艾，市场需求前景空前广阔。市场容量越来越大已成为不争的事实。

得益于消费者对透明质酸系列产品的喜爱、监管政策的持续开放和市场需求的不断增长，近年来透明质酸原料的销量保持快速增长。同时，2021 年 1 月国家卫健委发布公告，批准透明质酸钠为新食品原料，可应用于乳及乳制品、饮料类、酒类、可可制品、巧克力和巧克力制品（包括代可可脂巧克力及制品）以及糖果、冷冻饮品中。公司目前拥有食品生产许可证、美国 NSF 认证、KOSHER 认证、HALAL 清真认证等食品认证资质，在质量管理体系、技术支持中有较大优势，产品质量有可靠保证。搭乘国家政策的东风，公司产品销售有很大潜力。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	26,788,001.67	20.38%	1,817,389.29	1.65%	1,373.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,097,863.72	3.88%	8,420,743.95	7.64%	-39.46%
存货	14,377,739.93	10.94%	9,322,328.92	8.46%	54.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	58,658,367.06	44.63%	55,321,255.86	50.21%	6.03%
在建工程	5,550,980.43	4.22%	1,969,392.88	1.79%	181.86%
无形资产	11,899,493.77	9.05%	12,161,977.25	11.04%	-2.16%
商誉	-	-	-	-	--
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	593,266.23	0.54%	-100%
合同负债	140,095.93	0.11%	245,827.78	0.22%	-43.01%
应交税费	926,899.62	0.71%	1,863,486.94	1.69%	-50.26%
交易性金融资产	-	-	18,923,176.45	17.17%	-100%
长期待摊费用	19,353.24	0.01%	60,995.97	0.06%	-68.27%
递延所得税资产	153,401.70	0.12%	263,196.42	0.24%	-41.72%
其他非流动资产	7,762,596.22	5.91%	1,100,000.00	1.00%	605.69%
其他流动负债	3,258.06	0.00%	21,789.38	0.02%	-85.05%
股本	70,036,362.00	53.29%	3,890,909.00	35.31%	80.00%
资本公积	10,605,438.89	8.07%	33,853,692.89	30.72%	-68.67%
盈余公积	5,559,305.48	4.23%	2,321,914.54	2.11%	139.43%
未分配利润	30,948,109.71	23.55%	19,776,806.70	17.95%	56.49%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金期末余额 26,788,001.67 元，较上期增加 24,970,612.38 元，增幅 1373.98%，主要原因系公司本期赎回银行理财所致；
- 2.应收账款期末余额 5,097,863.72 元，较上期减少 3,322,880.23 元，降幅 39.46%，主要原因系本期国内客户回款率较高所致；
- 3.存货期末余额 14,377,739.93 元，较上期增幅 54.23%，主要原因系本期经营业绩上涨，订单量增加，生产规模扩大，产能增加，库存商品数量大幅增加；
- 4.在建工程期末余额 5,550,980.43 元，较上期增加 3,581,587.55 元,增幅为 181.86%，主要原因系本期新建硫酸软骨素和透明质酸钠生产线项目所致；
- 5.交易性金融资产期末余额 0 元，上期为 18,923,176.45 元，降幅为 100.00%，主要原因系本期将上期的购买的银行理财赎回所致；
6. 其他非流动资产期末余额 7,762,596.22 元，较上期增加 6,662,596.22 元，增幅为 605.69%，主要原因

系本期预交土地购置款所致；

7.股本期末余额 70,036,362.00 元，较上期增加 31,127,272.00 元，增幅为 80%，主要原因系本期权益分派送红股和转增股本所致；

8.资本公积期末余额 10,605,438.89 元，较上期减少 23,248,254.00 元，降幅为 68.67%，主要原因系本期权益分派转增股本所致；

9.盈余公积期末余额 5,559,305.48 元，较上期增加 3,237,390.94 元，增幅为 139.43%，主要原因系本期利润大幅增加，计提的法定盈余大幅增加所致；

10. 未分配利润期末余额 30,948,109.71 元，较上期增加 11,171,303.01 元，增幅为 56.49%，主要原因系本期利润大幅增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	78,062,944.92	-	55,156,733.65	-	41.53%
营业成本	29,862,900.58	38.25%	29,073,782.37	52.71%	2.71%
毛利率	61.75%	-	47.29%	-	-
销售费用	3,800,083.48	4.87%	4,094,584.83	7.42%	-7.19%
管理费用	3,370,994.60	4.32%	3,554,842.72	6.44%	-5.17%
研发费用	4,945,226.77	6.33%	3,648,950.61	6.62%	35.52%
财务费用	442,638.73	0.57%	79,480.50	0.14%	456.91%
信用减值损失	845,038.17	1.08%	-41,944.36	-0.08%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,395,833.84	1.79%	1,578,552.44	2.86%	-11.58%
投资收益	342,879.30	0.44%	161,936.06	0.29%	111.74%
公允价值变动收益	-20,496.45	-0.03%	20,496.45	0.04%	-
资产处置收益	-	-	-255,803.17	-0.46%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,243,890.95	47.71%	15,307,411.40	27.75%	143.31%
营业外收入	169,291.37	0.22%	38,641.17	0.07%	338.11%
营业外支出	99,925.66	0.13%	416,279.05	0.75%	-76.00%
净利润	32,246,783.37	41.31%	13,101,233.01	23.75%	146.14%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入本期 78,062,944.92 元，较上期增加 22,906,211.27 元，增幅 41.53%，主要原因系公司本期订单增加的同时积极拓展业务类型，丰富销售方式，增加网购途径、扩大销售市场，国内外市场新老客户的订单数量不断加导致收入大幅度增长。本期毛利率为 61.75%，较上期增加 14.46 个百分点，主要原因系：公司本期销售收入结构中，透明质酸钠的营业收入由上期的 55,137,866.97 元增加至本期的 77,452,698.05 元，增幅为 40.47%，“年产 60 吨透明质酸钠项目”产能释放、单位生产成本

降低，其毛利率由上期的 47.30% 上升为本期的 61.85%，因此，综合毛利率水平增加主要原因为食品级透明质酸钠毛利率的提高及销售占比的增加。

- 2、研发费用本期 4,945,226.77 元，较上期增加 1,296,276.16 元，增幅 35.52%，主要原因系本期研发项目增多，本期研发项目进入后期大试阶段，增加物料耗用导致。
- 3、财务费用本期 442,638.73 元，较上期增加 363,158.23 元，增幅 456.91%，主要原因系本期汇率波动影响汇兑损益导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,609,188.02	55,137,866.97	40.75%
其他业务收入	453,756.90	18,866.68	2,305.07%
主营业务成本	29,684,527.92	29,056,968.21	2.16%
其他业务成本	178,372.66	16,814.16	960.85%

主营业务收入包括：透明质酸钠收入、透明质酸钠收入、聚谷氨酸发酵液收入；其他业务收入包括：销售护肤品收入、房屋租赁收入。

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
透明质酸钠收入	77,452,698.05	29,551,020.76	61.84%	40.47%	1.71%	-
聚谷氨酸钠收入	91,253.97	59,767.99	34.50%	100%	100%	34.50%
聚谷氨酸发酵液收入	65,236.00	73,739.17	-13.03%	100%	100%	-13.03%
销售护肤品收入	407,977.08	146,948.74	63.98%	100%	100%	64.82%
房屋租赁收入	45,779.82	31,423.92	31.36%	100%	100%	31.36%

### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	67,809,161.61	23,371,852.05	65.53%	37.03%	10.01%	14.79%
出口	10,208,003.49	6,459,624.61	36.72%	-22.05%	-24.49%	1.26%

上述境内、出口收入不含房屋租赁收入。

### 收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生重大变化，透明质酸钠产品收入占比依然占据绝对优势，且一直是公司主要的盈利点。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	19,440,265.99	25.05%	否
2	客户 2	12,017,345.62	15.48%	否
3	客户 3	4,834,048.71	6.23%	否
4	客户 4	2,657,522.13	3.43%	否
5	客户 5	2,351,106.20	3.03%	否
合计		41,300,288.65	53.22%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浮来春酿酒集团股份有限公司	2,018,217.92	7.13%	否
2	梨树县睿山酒业有限公司	1,649,355.20	5.83%	否
3	济南同舟科贸有限公司	1,416,185.00	5.00%	否
4	山东英朗生物科技有限公司	1,186,800.00	4.19%	否
5	阜丰营销有限公司	1,127,040.00	3.98%	否
合计		7,397,598.12	26.13%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,433,974.39	23,816,434.34	48.78%
投资活动产生的现金流量净额	871,748.94	-24,922,672.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,683,532.82	-4,163,238.26	-

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 35,433,974.39 元，较上年同期增加 11,617,540.05 元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金流入较上期显著增加。本期经营活动现金流与净利润差异较小。
- 2、投资活动产生现金流量净流入 871,748.94 元，上年净流出 24,922,672.75 元，主要原因系上期购买的银行理财产品本期赎回所致。
- 3、筹资活动产生现金净流出 10,683,532.82 元，较上期增加净流出 6,520,294.56 元，主要原因系本期现金分红 10,116,363.40 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
滨州亚华生物科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,458,165.94	998,165.94	-	-182.31
华聚生物科技(山东)有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	99,316.07	-22,636.70	124,175.23	-122,636.70

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内主要子公司情况：

##### 1、滨州亚华生物科技有限公司

滨州亚华生物科技有限公司注册资本 500 万元，为公司的全资子公司。2016 年 11 月 29 日取得工商局颁发的营业执照（统一社会信用代码为：91371600MA3CMW8012），经营范围：化学、生物产品的研究与技术开发；生物产品的技术培训、技术咨询、技术服务；生物产品的新工艺、新技术的研究开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本子公司主要为公司的研发平台，开展公司部分的产学研合作。

##### 2、华聚生物科技（山东）有限公司

华聚生物科技（山东）有限公司注册资本 300 万元，为公司的控股子公司，公司持股 51%。2020 年 08 月 11 日注册成立（统一社会信用代码为：91371600MA3T7PJH5C），经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；肥料销售；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）。本子公司主要产品为聚谷氨酸，是公司为了丰富公司的产品线，扩大公司营业收入而设立的。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康且快速发展；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、盈利能力方面

本期公司实现营业收入 78,062,944.92 元，较上年同期增长 41.53% %，净利润 32,306,875.35 元，较上年同期增长 146.59%，主要原因系：（1）公司本期订单增加的同时积极拓展业务类型，丰富销售方式，增加网购途径，扩大销售市场。（2）“年产 60 吨透明质酸钠项目”产能释放，单位生产成本降低。

#### 2、 偿债能力方面

公司的资产负债率从上年期末的 13.91%下降到 10.87%（合并口径），主要得益于本期收入增加导致总资产增加，期末流动比率为 6.83，公司现金流充足，短期偿债能力较强。

#### 3、 现金流量方面

公司期末货币资金余额为 26,788,001.67 元，可以随时支取，满足未来一定时期内的现金需求，因此不存在现金流量不足对持续经营产生影响的情形。

#### 4、 行业方面

近年来，透明质酸钠在化妆品、保健食品、药品领域需求量迅速上升，应用范围也不断扩展，其市场规模呈现增长趋势，公司目前产量和销售量在国内处于行业细分前三名，具有较好的规模和品牌优势，公司生产的透明质酸钠的规模和销量处于国内第一梯队，按销售口径计算，安华生物透明质酸钠销量的全球市场占有率为 10%左右。公司建立了从原料到医疗终端产品及功能性护肤品的全产业链业务体系，服务于全球的医药、化妆品、食品制造企业、医疗机构及终端产品。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
其他股东	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月23日	2015年6月8日	挂牌	建设项目环保设施	详见“承诺事项详细情况2”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年4月23日		挂牌	土地、房产产权	详见“承诺事项详细情况3”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

**1、关于避免同业竞争的承诺**

2015年2月10日，本公司控股股东、实际控制人韩秀云及持股5%以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司、控股股东、实际控制人韩秀云及持股5%以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均遵守承诺，未出现违反承诺事项出现。

2、公司的控股股东、实际控制人于2015年4月23日出具书面承诺，因公司年产20吨透明质酸钠建设项目环境保护设施未与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用而使公司遭受任何行政处罚的，所有的经济损失由韩秀云个人承担。

截止公司挂牌，公司已经取得了环保局关于该项目的环保验收批复。该承诺已经履行完毕。

3、公司的控股股东、实际控制人于2015年4月23日出具书面承诺，公司所占用土地、房产不存在潜在纠纷，因土地、房产问题致使公司遭受任何行政处罚的，所有的经济损失由韩秀云个人承担。

公司已于2015年8月25日取得目前项目所占土地的国有权证，截止报告期，公司所有项目均建设在有权证的土地上，未出现违反承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	50,000.00	0.04%	支付宝账户开通保证金
<b>总计</b>	-	-	50,000.00	0.04%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项系公司开通支付宝账户的保证金，且金额较小，不会对公司经营构成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	18,176,362	46.71%	14,541,090	32,717,452	46.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,205,909	13.38%	4,164,727	9,370,636	13.38%	
	董事、监事、高管	1,433,000	3.68%	1,146,400	2,579,400	3.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,732,728	53.29%	16,586,182	37,318,910	53.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,617,728	40.14%	12,494,182	28,111,910	40.14%	
	董事、监事、高管	5,115,000	13.15%	4,092,000	9,207,000	13.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		38,909,090	-	31,127,272	70,036,362	-	
普通股股东人数						10	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 13 日召开股东大会，审议通过了公司 2019 年权益分派实施方案，本次权益分派共计派送红股 7,781,818 股，转增 23,345,454 股，合计 31,127,272 股。公司整体股本结构未发生变化。

#### (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	韩秀云	20,823,637	16,658,909	37,482,546	53.52%	28,111,910	9,370,636	0	0
2	韩鹏	6,548,000	5,238,400	11,786,400	16.83%	9,207,000	2,579,400	0	0
3	姬建民	3,719,000	2,975,200	6,694,200	9.56%	0	6,694,200	0	0
4	山东滨海创富创业投资基金合伙企业	2,727,272	2,181,818	4,909,090	7.01%	0	4,909,090	0	0

	业(有限合伙)								
5	山东黄河三角洲创业发展集团有限公司	1,818,181	1,454,545	3,272,726	4.67%	0	3,272,726	0	0
6	刘雪梅	1,298,000	1,038,400	2,336,400	3.34%	0	2,336,400	0	0
7	鲁书涛	800,000	640,000	1,440,000	2.06%	0	1,440,000	0	0
8	滨州诺凯信息咨询中心(有限合伙)	702,000	561,600	1,263,600	1.80%	0	1,263,600	0	0
9	崔永波	273,000	218,400	491,400	0.70%	0	491,400	0	0
10	张海鹏	200,000	160,000	360,000	0.51%	0	360,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>38,909,090</b>	<b>31,127,272</b>	<b>70,036,362</b>	<b>100%</b>	<b>37,318,910</b>	<b>32,717,452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1.韩秀云为滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙）的控制人，二者为一致行动人。

2.山东滨海创富创业投资基金合伙企业（有限合伙）和山东黄河三角洲创业发展集团有限公司拥有相同的管理人，都为山东滨海投资管理有限公司，除此以外，公司前十名股东间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

韩秀云直接持有公司 53.52% 的股份，通过滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙）控制公司 1.80% 的股份，合计控制公司 55.32% 的股份，为公司的控股股东；韩秀云任公司董事长、总经理，对公司经营决策有重大影响，为公司实际控制人。

韩秀云，女，1969 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月毕业于山东师范大学化学专业；1991 年 9 月至 1998 年 9 月，就职于山东省商业集团五交化管理处，任化工产品销售经理；1998 年 9 月至 2003 年 12 月就职于华熙福瑞达生物医药有限公司，历任技术部经理、销售部经理；2004 年 1 月至 2010 年 7 月，就职于山东诺华生物工程有限公司，任总经理；2010 年 7 月至 2015 年 2 月，就职于滨州安华生物工程有限公司，历任公司副总经理、执行董事兼总经理；2015 年 2 月至今任公司董事长兼总经理，第二届任期 3 年，自 2018 年 2 月 9 日至 2021 年 2 月 8 日。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用  不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	德州银行	银行	1,150,000.00	2017年5月4日	2020年6月15日	5.23%

合计	-	-	-	1,150,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 13 日	2.6	2	6
合计	2.6	2	6

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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
韩秀云	董事长、总经理	女	1969 年 2 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
韩鹏	董事、副总经理	男	1975 年 10 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
张峰	董事、副总经理	男	1975 年 12 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
杜卫刚	董事、副总经理	男	1981 年 2 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
赵艳辉	董事会秘书、董事	男	1982 年 12 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
梁贵彬	监事会主席	男	1986 年 8 月	2018 年 2 月 8 日	2020 年 12 月 22 日
梁贵彬	监事	男	1986 年 8 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 1 月 15 日
高瑞	监事	男	1981 年 8 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
窦晓松	监事	男	1987 年 7 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
王蕊	财务总监	女	1983 年 2 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东、控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩秀云	董事长、总经理	20,823,637	16,658,909	37,482,546	53.52%	0	0
韩鹏	董事、副总经理	6,548,000	5,238,400	11,786,400	16.83%	0	0
张峰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
杜卫刚	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
赵艳辉	董事会秘书、董事	0	0	0	0%	0	0
梁贵彬	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
高瑞	监事	0	0	0	0%	0	0
窦晓松	监事	0	0	0	0%	0	0

王蕊	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	27,371,637	-	49,268,946	70.35%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁贵彬	监事会主席	离任	监事	个人原因辞职

注：公司于 2020 年 12 月 22 日收到梁贵彬先生的辞职报告，辞去监事及监事会主席职务，2021 年 1 月 15 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，任命成恩国先生为公司监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	65	11	5	71
销售人员	10	3	3	10
技术人员	30	2	1	31
财务人员	5	1	0	6
行政人员	15	4	2	17
员工总计	131	21	11	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	29
专科	35	37

专科以下	68	73
员工总计	131	141

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由人力资源主管部门、安全环保部门、生产部门负责组织，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产人员及技术人员参加 GMP 标准的生产运行、质量检测、质量控制等方面的培训学习。

2、薪酬政策根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府发布的工资指导相关要求。

3、报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会于 2021 年 2 月 7 日任期届满，公司进行了董监高换届工作。具体如下：公司于 2021 年 3 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议，提名韩秀云、韩鹏、张峰、杜卫刚、赵艳辉为公司第三届董事会董事；同日召开第二届监事会第十次会议，提名陈恩国、窦晓松为第三届监事会股东代表监事；同日召开 2021 年第一次职工代表大会，选举高瑞为公司第三届监事会职工代表监事。

2021 年 4 月 2 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了以上全部董事和两名股东代表监事的任命。

2021 年 4 月 2 日，公司召开第三届董事会第一次会议，会议选举韩秀云为公司董事长；继续聘任韩秀云为公司总经理，继续聘任韩鹏、张峰、杜卫刚为公司副总经理，继续聘任赵艳辉为董事会秘书，继续聘任王蕊为公司财务负责人。

2021 年 4 月 2 日，公司召开第三届监事会第一次会议，会议选举高瑞为公司第三届监事会主席。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

为适应股转系统修订后的《公司治理规则》和《信息披露规则》，2020年5月17日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	3	<p>1、2020 年 3 月 20 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《2019 年度董事会工作报告》等议案；</p> <p>2、2020 年 4 月 29 日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》等；</p> <p>3、2020 年 8 月 12 日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《公司 2020 年半年度报告》的议案等。</p>
监事会	4	<p>1、2020 年 3 月 20 日公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》等议案；</p> <p>2、2020 年 4 月 29 日公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>3、2020 年 8 月 12 日公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过《公司 2020 年半年度报告》的议案；</p> <p>4、2020 年 12 月 28 日公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于提名成恩国为公司第二届监事会监事的议案》等。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 4 月 13 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度董事会工作报告》等；</p> <p>2、2020 年 5 月 22 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》等；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### 2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。报告期内，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内，公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

### 5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产管理部、品质管理部、技术研发部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016 年 3 月 23 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《山东安华生物医药股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2021]14531 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号		
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张居忠	朱广超	袁怀猛
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	10 万元		

#### 审计报告

天职业字[2021]14531 号

山东安华生物医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的山东安华生物医药股份有限公司（以下简称安华公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安华公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

安华公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括安华公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

审计报告（续）

天职业字[2021]14531 号

在编制财务报表时，管理层负责评估安华公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督安华公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安华公司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安华公司不能持续经营。

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

(6) 就安华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]

中国注册会计师：张居忠

\_\_\_\_\_

中国·北京

中国注册会计师：朱广超

二〇二一年四月二十七日

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：袁怀猛

\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	26,788,001.67	1,817,389.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		18,923,176.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	5,097,863.72	8,420,743.95
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	998,264.84	749,612.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	35,349.31	76,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	14,377,739.93	9,322,328.92
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	六、（七）	80,767.32	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,377,986.79</b>	<b>39,309,251.17</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	六、（八）	58,658,367.06	55,321,255.86
在建工程	六、（九）	5,550,980.43	1,969,392.88
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(十)	11,899,493.77	12,161,977.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	19,353.24	60,995.97
递延所得税资产	六、(十二)	153,401.70	263,196.42
其他非流动资产	六、(十三)	7,762,596.22	1,100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,044,192.42</b>	<b>70,876,818.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,422,179.21</b>	<b>110,186,069.55</b>
<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			
应付账款	六、(十四)	3,020,959.89	2,720,029.30
预收款项			
合同负债	六、(十五)	140,095.93	245,827.78
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	六、(十六)	1,348,793.34	1,122,496.49
应交税费	六、(十七)	926,899.62	1,863,486.94
其他应付款	六、(十八)	1,496,014.87	1,959,791.44
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	六、(十九)	3,258.06	21,789.38
<b>流动负债合计</b>		<b>6,936,021.71</b>	<b>7,933,421.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	-	593,266.23
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	六、(二十一)	5,361,664.58	5,993,664.26
递延所得税负债	六、(十二)	1,986,368.82	804,213.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,348,033.40</b>	<b>7,391,144.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,284,055.11</b>	<b>15,324,565.42</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十二)	70,036,362.00	38,909,090.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	10,605,438.89	33,853,692.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	5,559,305.48	2,321,914.54
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	30,948,109.71	19,776,806.70
归属于母公司所有者权益合计		117,149,216.08	94,861,504.13
少数股东权益		-11,091.98	
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,138,124.10</b>	<b>94,861,504.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>131,422,179.21</b>	<b>110,186,069.55</b>

法定代表人: 韩秀云

主管会计工作负责人: 王蕊

会计机构负责人: 王蕊

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		26,386,628.67	1,519,041.04
交易性金融资产			18,923,176.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	5,202,798.39	8,420,743.95
应收款项融资			
预付款项		952,939.84	749,612.56
其他应收款	十四、(二)	28,889.31	76,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,377,739.93	9,322,328.92

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		80,767.32	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,029,763.46</b>	<b>39,010,902.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,051,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,658,367.06	55,321,255.86
在建工程		5,550,980.43	1,969,392.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,899,493.77	12,161,977.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,353.24	60,995.97
递延所得税资产		153,384.70	263,196.42
其他非流动资产		6,662,596.22	
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,995,175.42</b>	<b>70,776,818.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,024,938.88</b>	<b>109,787,721.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,020,959.89	2,720,029.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,338,293.34	1,122,496.49
应交税费		926,381.52	1,863,486.94
其他应付款		1,496,014.87	1,959,791.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		134,786.20	245,827.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,567.79	21,789.38

<b>流动负债合计</b>		6,919,003.61	7,933,421.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			593,266.23
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		4,901,664.58	5,593,664.26
递延所得税负债		1,986,368.82	804,213.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,888,033.40	6,991,144.09
<b>负债合计</b>		13,807,037.01	14,924,565.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,036,362.00	38,909,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,605,438.89	33,853,692.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,559,305.48	2,321,914.54
一般风险准备			
未分配利润		31,016,795.50	19,778,458.45
<b>所有者权益合计</b>		117,217,901.87	94,863,155.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		131,024,938.88	109,787,721.30

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		78,062,944.92	55,156,733.65
其中：营业收入	六、(二十六)	78,062,944.92	55,156,733.65
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,382,308.83</b>	<b>41,312,559.67</b>
其中：营业成本	六、(二十六)	29,862,900.58	29,073,782.37
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	六、(二十七)	960,464.67	860,918.64
销售费用	六、(二十八)	3,800,083.48	4,094,584.83
管理费用	六、(二十九)	3,370,994.60	3,554,842.72
研发费用	六、(三十)	4,945,226.77	3,648,950.61
财务费用	六、(三十一)	442,638.73	79,480.50
其中：利息费用		22,903.19	219,048.42
利息收入		3,589.28	5,464.39
加：其他收益	六、(三十二)	1,395,833.84	1,578,552.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	342,879.30	161,936.06
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）	六、(三十四)	-20,496.45	20,496.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	845,038.17	-41,944.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)		-255,803.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,243,890.95</b>	<b>15,307,411.40</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	169,291.37	38,641.17
减：营业外支出	六、(三十	99,925.66	416,279.05

	八)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,313,256.66	14,929,773.52
减：所得税费用	六、（三十九）	5,066,473.29	1,828,540.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,246,783.37	13,101,233.01
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）		32,246,783.37	13,101,233.01
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）		-60,091.98	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,306,875.35	13,101,233.01
<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>		32,246,783.37	13,101,233.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,306,875.35	13,101,233.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-60,091.98	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.19

法定代表人：韩秀云

主管会计工作负责人：王蕊

会计机构负责人：王蕊

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>		78,031,632.23	55,156,733.65
减：营业成本	十四、(四)	29,862,900.57	29,073,782.37
税金及附加		960,384.33	860,918.64
销售费用		3,697,640.69	4,094,584.83
管理费用		3,315,477.35	3,554,842.72
研发费用		4,945,226.77	3,648,950.61
财务费用		442,563.28	79,947.75
其中：利息费用		22,903.19	219,048.42
利息收入		2,392.73	4,285.14
加：其他收益		1,395,833.84	1,578,552.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	342,879.30	161,936.06
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）		-20,496.45	20,496.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		845,378.17	-41,944.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-255,803.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,371,034.10	15,306,944.15
加：营业外收入		169,291.24	38,641.17
减：营业外支出		99,925.66	416,279.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,440,399.68	14,929,306.27
减：所得税费用		5,066,490.29	1,828,540.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,373,909.39	13,100,765.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,373,909.39	13,100,765.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>32,373,909.39</b>	<b>13,100,765.76</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		91,038,576.27	55,915,463.27
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			185,425.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	1,056,566.12	1,354,412.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,095,142.39</b>	<b>57,455,301.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,313,440.14	19,704,535.72
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		10,307,182.67	9,102,292.77
支付的各项税费		9,581,331.92	3,498,335.28

支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	8,459,213.27	1,333,703.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,661,168.00</b>	<b>33,638,867.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十一)	<b>35,433,974.39</b>	<b>23,816,434.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		342,879.30	161,936.06
取得投资收益收到的现金		370,000.00	562,000.00
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		125,209,316.45	59,249,340.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>125,922,195.75</b>	<b>59,973,276.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,743,810.36	10,688,928.81
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		106,306,636.45	74,207,020.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>125,050,446.81</b>	<b>84,895,948.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>871,748.94</b>	<b>-24,922,672.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000.00	
取得借款收到的现金			
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>		<b>49,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		593,266.23	3,944,189.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,139,266.59	219,048.42
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>		<b>10,732,532.82</b>	<b>4,163,238.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,683,532.82</b>	<b>-4,163,238.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-399,435.45</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十一)	<b>25,222,755.06</b>	<b>-5,269,476.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	1,515,246.61	6,784,723.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十一)	<b>26,738,001.67</b>	<b>1,515,246.61</b>

法定代表人：韩秀云

主管会计工作负责人：王蕊

会计机构负责人：王蕊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		90,879,226.75	55,915,463.27
收到的税费返还			185,425.99
收到其他与经营活动有关的现金		995,369.44	1,353,232.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,874,596.19</b>	<b>57,454,122.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,975,824.62	19,704,535.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,252,673.11	9,102,292.77
支付的各项税费		9,856,958.03	3,498,335.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,358,190.79	1,332,991.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,443,646.55</b>	<b>33,638,155.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,430,949.64</b>	<b>23,815,967.09</b>
<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		342,879.30	161,936.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,000.00	562,000.00
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		125,209,316.45	59,249,340.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>125,922,195.75</b>	<b>59,973,276.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,743,810.36	10,588,928.81
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		51,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		106,306,636.45	74,207,020.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>125,101,446.81</b>	<b>84,795,948.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>820,748.94</b>	<b>-24,822,672.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金		593,266.23	3,944,189.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,139,266.59	219,048.42
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>		<b>10,732,532.82</b>	<b>4,163,238.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,732,532.82</b>	<b>-4,163,238.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-399,435.45</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>25,119,730.31</b>	<b>-5,169,943.92</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,216,898.36	6,386,842.28
六、期末现金及现金等价物余额		26,336,628.67	1,216,898.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,909,090.00				33,853,692.89				2,321,914.54		19,776,806.70		94,861,504.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,909,090.00				33,853,692.89				2,321,914.54		19,776,806.70		94,861,504.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,127,272.00				-23,248,254.00				3,237,390.94		11,171,303.01	-11,091.98	22,276,619.97
（一）综合收益总额											32,306,875.35	-60,091.98	32,246,783.37
（二）所有者投入和减少资本					97,200.00							49,000.00	146,200.00
1. 股东投入的普通股												49,000.00	49,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				97,200.00							97,200.00
4. 其他											
(三) 利润分配								3,237,390.94	-13,353,754.34		-10,116,363.40
1. 提取盈余公积								3,237,390.94	-3,237,390.94		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,116,363.40		-10,116,363.40
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	31,127,272.00			-23,345,454.00					-7,781,818.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,345,454.00			-23,345,454.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	7,781,818.00								-7,781,818.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	70,036,362.00			10,605,438.89			5,559,305.48	30,948,109.71	-11,091.98		117,138,124.10

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	38,909,090.00				33,853,692.89				974,503.36		8,768,411.20		82,505,697.45
加：会计政策变更													
前期差错更正									37,334.60		-782,760.93		-745,426.33
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,909,090.00				33,853,692.89				1,011,837.96		7,985,650.27		81,760,271.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,310,076.58		11,791,156.43		13,101,233.01
（一）综合收益总额											13,101,233.01		13,101,233.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,310,076.58		-1,310,076.58		

1. 提取盈余公积								1,310,076.58		-1,310,076.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,909,090.00				33,853,692.89			2,321,914.54		19,776,806.70		94,861,504.13

法定代表人：韩秀云

主管会计工作负责人：王蕊

会计机构负责人：王蕊

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,909,090.00				33,853,692.89				2,321,914.54		19,778,458.45	94,863,155.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,909,090.00				33,853,692.89				2,321,914.54		19,778,458.45	94,863,155.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,127,272.00				-23,248,254.00				3,237,390.94		11,238,337.05	22,354,745.99
（一）综合收益总额											32,373,909.39	32,373,909.39
（二）所有者投入和减少资本					97,200.00							97,200.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					97,200.00							97,200.00
4. 其他												
（三）利润分配									3,237,390.94		-13,353,754.34	-10,116,363.40
1. 提取盈余公积									3,237,390.94		-3,237,390.94	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,116,363.40	-10,116,363.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	31,127,272.00				-23,345,454.00						-7,781,818.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,345,454.00				-23,345,454.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	7,781,818.00										-7,781,818.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,036,362.00				10,605,438.89				5,559,305.48		31,016,795.50	117,217,901.87

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,909,090.00				33,853,692.89				974,503.36		8,770,530.20	82,507,816.45

加：会计政策变更											
前期差错更正								37,334.60		-782,760.93	-745,426.33
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	38,909,090.00			33,853,692.89				1,011,837.96		7,987,769.27	81,762,390.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								1,310,076.58		11,790,689.18	13,100,765.76
（一）综合收益总额										13,100,765.76	13,100,765.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,310,076.58		-1,310,076.58	
1. 提取盈余公积								1,310,076.58		-1,310,076.58	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,909,090.00</b>				<b>33,853,692.89</b>				<b>2,321,914.54</b>		<b>19,778,458.45</b>	<b>94,863,155.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 山东安华生物医药股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

山东安华生物医药股份有限公司(以下简称“安华生物”或“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 7 月, 经预先核准的企业名称为“滨州安华生物工程有限公司”(以下简称“安华有限”)。2010 年 7 月 14 日, 滨州宏信有限责任会计师事务所出具滨宏会验字(2010)第 403 号《验资报告》, 对股东首次出资情况进行了审验, 确认安华有限全体股东认缴注册资本 500 万元, 截至 2010 年 7 月 14 日, 实收资本 200 万元, 出资方式均为货币出资, 实收资本占注册资本总额的 40%。2010 年 7 月 15 日, 滨州市工商行政管理局向安华有限核发了注册号为 371600200016255 的《企业法人营业执照》。安华有限成立时, 郭勇实缴出资 140 万元, 山东诺德贸易发展有限公司实缴出资 60 万元, 分别持股 70%和 30%。

2010 年 9 月 20 日, 安华有限召开股东会通过以下决议: 增加实收注册资本, 实收资本由 200 万元增加至 500 万元; 股东山东诺德贸易发展有限公司以货币方式增加实收资本 90 万元, 郭勇以货币方式增加实收资本 210 万元。本次增资经滨州宏信有限责任会计师事务所审验, 验资报告号滨宏会验字[2010]第 425 号, 截至 2010 年 10 月 15 日, 安华有限新增实收资本 300 万元, 出资方式均为货币出资。全体股东累计实缴注册资本人民币 500 万元, 占认缴注册资本总额的 100%, 截止本次出资, 郭勇实缴出资 350 万元, 山东诺德贸易发展有限公司实缴出资 150 万元, 分别持股 70%和 30%。

2012 年 11 月 15 日, 第一次股权转让。安华有限召开股东会通过以下事项: 山东诺德贸易发展有限公司将其持有的安华有限 150 万元股权转让给郭勇; 股权转让后, 郭勇对安华有限出资 500 万元, 持有 100%股权。

2014 年 8 月 25 日, 第二次股权转让。安华有限作出股东决定如下: 股东郭勇将其持有的安华有限 212.5 万元股权(占注册资本的 42.5%)转让给韩秀云, 将其持有的安华有限 212.5 万元股权(占注册资本的 42.5%)转让给鲁书涛, 将其持有的安华有限 75 万元股权(占注册资本的 15%)转让给韩鹏。本次变更后, 安华有限股权结构如下: 韩秀云实缴出资 212.50 万元, 持股 42.50%; 鲁书涛实缴出资 212.50 万元, 持股 42.50%; 韩鹏实缴出资 75 万元, 持股 15%。

2014 年 9 月 14 日, 第三次股权转让。安华有限召开股东会通过以下决议: 鲁书涛将其

持有的安华有限 162.5 万元股权（占注册资本的 32.5%）转让给韩秀云，将其持有的安华有限 50 万元股权（占注册资本的 10%）转让给韩鹏。本次股权转让后，韩秀云实缴出资 375.00 万元，持股 75%；韩鹏实缴出资 125.00 万元，持股 25%。

2014 年 12 月 9 日，安华有限增资至 3000 万元。安华有限召开股东会通过以下决议：安华有限新增一名股东姬建民，注册资本由 500 万元增加至 3,000 万元，增资后韩秀云、韩鹏、姬建民的认缴出资额分别为 1,980 万元，660 万元，360 万元，分别持股 66.00%、22.00% 和 12.00%。本次出资经山东天元同泰会计师事务所有限公司审验，验资报告号鲁天元同泰验字（2014）第 1026 号，经审验，截至 2014 年 12 月 16 日，安华有限已收到股东韩秀云、韩鹏和姬建民缴纳的新增注册资本（实收资本）2,500 万元。全体股东的累计货币出资金额 3,000 万元，占注册资本总额的 100%。

2015 年 2 月，安华有限整体变更为股份有限公司。2015 年 1 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴审字第 52000008 号《审计报告》，确认截至 2014 年 12 月 31 日，安华有限账面净资产为 31,085,404.83 元。2015 年 1 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 52000004 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 1 月 23 日，安华生物（筹）已收到全体发起人以其持有的安华有限截至 2014 年 12 月 31 日审计后的净资产人民币 3,108.540483 万元折合股本人民币 3,100 万元，折合股份的每股面值为人民币 1 元。净资产折合股本后的余额 8.540483 万元计入资本公积。滨州市工商行政管理局向公司核发了（鲁）名称变核私字[2014]第 26002 号《企业名称变更核准通知书》，核准安华有限名称变更为“山东安华生物医药股份有限公司”。安华生物设立时股权结构如下：韩秀云认缴出资 2,046.00 万元，持股 66.00%；韩鹏认缴出资 682.00 万元，持股 22.00%；姬建民认缴出资 372.00 万元，持股 12.00%。

2015 年 6 月 8 日，安华生物股票在股转系统挂牌，证券简称为“安华生物”，证券代码为 832607。

2015 年 7 月，安华生物第一次定向发行股票。2015 年 7 月 1 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过安华生物股票发行的议案，同意按每股 5.00 元的价格向刘雪梅、鲁书涛、张海鹏、滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“诺凯信息”）4 名特定对象发行 300.00 万股股份，募集资金 1,500.00 万元。2015 年 8 月 4 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2015）京会兴验字 52000021 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 7 月 28 日，公司已收到股东诺凯信息、张海鹏、刘雪梅、鲁书涛以货币缴纳的出资款 1,500.00 万元，其中新增注册资本 300.00 万元。本次定向增发后，股本增至 3,400.00 万元，股权结构变更为：韩秀云认缴出资 2,046.00 万元，持股 60.18%；韩鹏认缴出资 682.00 万元，持股 20.06%；姬建民认缴出资 372.00 万元，持股 10.94%；刘雪梅认缴出资 129.80 万元持股 3.82%；鲁书涛认缴出资 80.00 万元，持股 2.35%；诺凯信息认缴出资 70.20 万元，持股 2.06%；张海鹏认缴出资 20.00 万元，持股 0.59%。

2016 年 5 月-9 月安华生物挂牌期间股权转让及第二次定向增发股票。2016 年 5 月 18 日，韩鹏通过股转系统以协议转让方式减持公司 272,000 股股份，姬建民减持公司 1,000 股股份，李东旭增持公司 273,000 股股份，公司在此期间股权变动后的股权结构如下：韩秀

云认缴出资额 2,046.00 万元,持股比例 60.18%;韩鹏认缴出资 654.80 万元,持股比例 19.26%;姬建民认缴出资 371.90 万元,持股比例 10.94%;刘雪梅认缴出资 129.80 万元,持股比例 3.82%;鲁书涛认缴出资 80.00 万元,持股比例 2.35%;诺凯信息认缴出资 70.20 万元,持股比例 2.06%;李东旭认缴出资 27.30 万元,持股比例 0.80%;张海鹏认缴出资 20.00 万元,持股比例 0.59%。

2016 年 7 月 15 日,公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过股票发行的议案,同意按每股 5.50 元的价格向韩秀云、山东滨海创富创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“创富基金”)、山东黄河三角洲创业发展集团有限公司(以下简称“三角洲集团”)3 名特定对象发行 490.909 万股股份,募集资金 2,699.9995 万元。2016 年 9 月 7 日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了(2016)京会兴验字 52000029 号《验资报告》,经审验,截至 2016 年 8 月 16 日,公司已收到韩秀云、创富基金、三角洲集团 3 名特定对象以货币缴纳的出资款 2,699.9995 万元,其中新增注册资本 490.909 万元。本次增资及股权转让后股本增加至 3,890.909 万元,股权结构如下:韩秀云认缴出资 2,082.3637 万元,持股 53.52%;韩鹏认缴出资 654.80 万元,持股 16.83%;姬建民认缴出资 371.90 万元,持股 9.65%;创富基金认缴出资 272.7272 万元,持股 7.01%;三角洲集团认缴出资 181.8181 万元,持股 4.67%;刘雪梅认缴出资 129.80 万元,持股 3.34%;鲁书涛认缴出资 80.00 万元,持股 2.06%;诺凯信息认缴出资 70.20 万元,持股 1.80%;李东旭认缴出资 27.30 万元,持股比例 0.70%;张海鹏认缴出资 20.00 万元,持股比例 0.51%。

2020 年 4 月,安华生物增资至 7,003.6362 万元。2020 年 4 月 13 日,公司召开 2019 年年度股东大会通过以下决议:公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股,每 10 股派发现金红利 2.60 元,以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股,预计派送红股 7,781,818 股,派发现金红利 10,116,363.40 元,转增 23,345,454 股,分红后总股本增至 70,036,362 股。2020 年 6 月 28 日,滨州市工商行政管理局就上述变更事项核发了新的《营业执照》。本次增资后,公司的股权结构如下:韩秀云认缴出资 3,748.2546 万元,持股 53.52%;韩鹏认缴出资 1,178.64 万元,持股 16.83%;姬建民认缴出资 669.42 万元,持股 9.56%;创富基金认缴出资 490.909 万元,持股 7.01%;三角洲集团认缴出资 327.2726 万元,持股 4.67%;刘雪梅认缴出资 233.64 万元,持股 3.34%;鲁书涛认缴出资 144.00 万元,持股 2.06%;诺凯信息认缴出资 126.36 万元,持股 1.80%;李东旭认缴出资 49.14 万元,持股 0.70%;张海鹏认缴出资 36.00 万元,持股 0.51%。

统一社会信用代码:91371600558922223G

公司地址:滨州市黄河 12 路 488 号

公司法定代表人:韩秀云

经营范围:原料药、药用辅料、精细化工原料、生物药品原料、透明质酸(钠)、食品原料、保健食品、医疗器械产品、小容量注射剂、化妆品(限于发用类、护肤类化妆品生产)、消毒卫生用品的研究开发、生产、销售;以及非公司自产精细化工原料、生物化工原料的进出口和批发(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

营业期限：长期

最终控制方：韩秀云

本财务报表由本公司董事会于2021年4月27日批准报出。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司是一家主要从事透明质酸（钠）的生产和相关产品技术开发的生产商，拥有专业高效稳定的研发和管理团队，已获得6项发明专利、7项实用新型专利，通过了ISO9001质量体系、KOSHER、欧盟有机、HALAL清真的认证，获得了美国FDA注册号并完成了美国FDA-DMF备案，通过了NSF认证，拥有药品生产许可证，为国内外化妆品及保健食品生产企业提供高质量产品，产品远销日韩和欧美，公司主要通过分销模式开拓业务，销售分为外贸出口和国内销售，收入来源为透明质酸（钠）的生产与销售。

## （三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。各报告期末，本公司合并财务报表的合并范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
滨州亚华生物科技有限公司	是
华聚生物科技（山东）有限公司	是

本期纳入合并范围的子公司包括2家，与上年相比新增一家非全资子公司华聚生物科技（山东）有限公司，安华生物持股51%，具体详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公

司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日月初的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确

认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

###### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配;(2) 根据正式书面文件载明的集团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,并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

## 2. 按商业承兑汇票组合计提坏账的应收票据

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分 (包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况) 的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### 1. 单项金额重大并单项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 400 万元 (含) 以上的应收账款以及金额为 100 万元 (含) 以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项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的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法方法组合	根据应收账款的账龄分析
关联方组合	内部关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法方法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额

也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十八）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，

其确认和计量，参见附注“三、（三十一）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十一) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器及其他设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
运输设备	年限平均法	4-5	0.00	25-20
其他	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (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。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目

摊销年限（年）

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2-5、10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命

和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

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

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### （2） 设定受益计划

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该

义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本

公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十一）收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括透明质酸钠、聚谷氨酸钠销售收入和护肤品销售收入等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

①公司内销具体收入确认政策：

A. 线下：通过顺丰等快递或物流方式进行发货，客户签收后，确认收入实现；通过自提方式发货的，在货物出库、对方验收无误后确认收入。

B. 线上：公司通过淘宝、天猫、等互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到第三方平台回款时确认收入。

②公司外销具体收入确认原则：

公司外销贸易模式包含 CFR、CIF 和 FOB，在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的成本能够可靠地计量。收入确认的具体时点为报关单上记载的出口日期。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

不适用。

#### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十五) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东安华生物医药股份有限公司	15%
滨州亚华生物科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
华聚生物科技（山东）有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2017年被认定为高新技术企业，并于2018年取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201737000280，资格有效期三年。本年度，公司取得新换发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202037003637，资格有效期三年。根据相关规定，通过高新技术认定后，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2020年度按照15%的税率计缴企业所得税。

子公司滨州亚华生物科技有限公司、华聚生物科技（山东）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额。按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收质保金从应该收账款调整至合同资产，将预收账款中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债，预收账款的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债。	2020年12月31日减少合并资产负债表预收账款143,353.99元，增加合同负债140,095.93元，增加其他流动负债3,258.06元；
	2020年1月1日减少合并资产负债表预收账款267,617.16元，增加合同负债245,827.78元，增加其他流动负债21,789.38元；
	2020年12月31日减少母公司资产负债表预收账款137,353.99元，增加合同负债134,786.20元，增加其他流动负债2,567.79元；
	2020年1月1日减少母公司资产负债表预收账款267,617.16元，增加合同负债245,827.78元，增加其他流动负债21,789.38元。
将销售费用中运输费重分类至营业成本和存货	2020年度增加合并利润表营业成本264,756.60元，增加存货900.00元，减少合并利润表销售费用265,656.60元；
	2020年度增加母公司利润表营业成本264,756.60元，增加存货900.00元，减少母公司合并利润表销售费用265,656.60元。

### 2. 会计估计的变更

（1）公司比照同行业数据修改坏账准备计提比例，该项会计估计变更并非因赖以进行

估计的基础发生变化或取得了新的信息、积累了更多的经验所致，仅系出于更真实反应业务实质的考虑而进行的更正，为保证前后期数据的一致性，比较期数据作为前期会计估计不准确导致的前期差错予以更正，具体影响数详见附注五、3. 前期会计差错更正，修改后的坏账政策详见附注三、（十二）应收账款；

（2）公司比照同行业数据修改折旧年限和残值率，该项会计估计变更并非因赖以进行估计的基础发生变化或取得了新的信息、积累了更多的经验所致，仅系出于更真实反应业务实质的考虑而进行的更正，为保证前后期数据的一致性，比较期数据作为前期会计估计不准确导致的前期差错予以更正，具体影响数详见附注五、3. 前期会计差错更正，修改后的固定资产折旧政策见附注三、（二十一）固定资产；

针对上述会计估计变更，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2021]14533 号关于山东安华生物医药股份有限公司前期会计差错更正及其他调整事项的专项说明的审核报告。

### 3. 前期会计差错更正

（1）安华生物修正职工薪酬科目归属期，按照次年 1 月份实际发放工资数补提当年度 12 月份工资及奖金，调整各期期末应付职工薪酬科目余额；

（2）安华生物对收入、费用跨期情况进行全面梳理，调整各期跨期收入、费用及对应税金；

（3）根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）的有关规定，企业在 2018 年 1 月 1 日之后新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，与会计处理存在差异，由此确认递延所得税负债。安华生物公司按照新折旧政策下各期调整的折旧金额调整对应期间递延所得税负债；

（4）安华生物对前期固定资产报废情况进行梳理，追溯调整各期固定资产和涉及的损益科目；

（5）安华生物规范委托加工业务的账务处理，调整对应期间应收账款、存货和涉及的损益科目；

（6）安华生物按照新坏账政策调整的各期坏账准备金额调整递延所得税资产科目；

（7）安华生物对税费相关科目进行梳理，调整各期应交税费、税金及附加等科目；

（8）安华生物按照各期末即期汇率对当期汇兑损益进行重新测算，调整财务费用-汇兑损益及对应资产类科目；

（9）安华生物对成本、存货科目核算的内容进行了梳理，调整对应期间存货、营业成本及相关损益类科目，并对期末在产品和半成品进行重分类调整；

（10）安华生物根据研发过程中相关风险和报酬的承担情况，以及研发完成后研发成果所有权上的主要风险和报酬归属情况将原计入开发支出的技术委托开发项目重分类调整至

其他非流动资产科目；

(11) 安华生物对费用相关科目进行梳理，重分类调整管理费用、销售费用等科目；

(12) 安华生物根据重新调整后的利润情况，调整各期所得税费用和盈余公积；

(13) 安华生物重新编制现金流量表，修改部分现金流量表科目列式。

针对上述前期差错更正，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2021]14533号关于山东安华生物医药股份有限公司前期会计差错更正及其他调整事项的专项说明的审核报告。

上述前期差错更正对各期财务报表的影响详见下表：

A. 对合并报表的影响（单位：人民币元）

项目	2019年12月31日/2019年度			
	重述前	执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响	会计差错更正影响	重述后
<b>资产负债表：</b>				
应收账款	8,491,299.05	-158,409.61	87,854.51	8,420,743.95
预付款项	802,707.25		-53,094.69	749,612.56
存货	8,840,671.89		481,657.03	9,322,328.92
流动资产合计	38,951,243.93	-158,409.61	516,416.85	39,309,251.17
固定资产	55,438,580.67	279,985.17	-397,309.98	55,321,255.86
开发支出	1,100,000.00		-1,100,000.00	
递延所得税资产	239,434.98		23,761.44	263,196.42
其他非流动资产		1,100,000.00		1,100,000.00
非流动资产合计	70,970,381.75	1,379,985.17	-1,473,548.54	70,876,818.38
资产合计	109,921,625.68	1,221,575.56	-957,131.69	110,186,069.55
预收款项	263,777.76		3,839.40	267,617.16
应付账款	2,704,627.61		15,401.69	2,720,029.30
应付职工薪酬			1,122,496.49	1,122,496.49
应交税费	1,639,400.88		224,086.06	1,863,486.94
流动负债合计	6,567,597.69		1,365,823.64	7,933,421.33
递延所得税负债	765,342.62		38,870.98	804,213.60

非流动负债合计	7,352,273.11		38,870.98	7,391,144.09
负债合计	13,919,870.80		1,404,694.62	15,324,565.42
盈余公积	2,324,062.38		-2,147.84	2,321,914.54
未分配利润	20,914,909.61	210,502.66	-1,348,605.57	19,776,806.70
归属于母公司股东权益合计	96,001,754.88	210,502.66	-1,350,753.41	94,861,504.13
少数股东权益				
所有者权益合计	96,001,754.88	210,502.66	-1,350,753.41	94,861,504.13
负债和所有者权益合计	109,921,625.68	210,502.66	53,941.21	110,186,069.55
<b>利润表:</b>				
营业收入	55,304,818.85		-148,085.20	55,156,733.65
营业成本	29,228,692.49	-8,896.89	-146,013.23	29,073,782.37
税金及附加	785,623.91		75,294.73	860,918.64
销售费用	3,844,133.11	1,253.28	249,198.44	4,094,584.83
管理费用	3,308,039.60	45,174.04	201,629.08	3,554,842.72
研发费用	3,729,067.82	1,601.13	-81,718.34	3,648,950.61
财务费用	81,121.83		-1,641.33	79,480.50
信用减值损失	-447,890.36	405,946.00		-41,944.36
营业外支出	30,446.84		385,832.21	416,279.05
所得税费用	1,897,568.41		-69,027.90	1,828,540.51
净利润	13,496,057.43	366,814.44	-761,638.86	13,101,233.01
<b>现金流量表:</b>				
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00		3,945,000.00	59,249,340.00
投资活动现金流入小计	56,028,276.06		3,945,000.00	59,973,276.06
投资活动产生的现金流量净额	-28,867,672.75		3,945,000.00	-24,922,672.75
现金及现金等价物净增加额	-9,214,476.67		3,945,000.00	-5,269,476.67
期初现金及现金等价物	10,729,723.28		-3,945,000.00	6,784,723.28

注 1: 重述前是指安华生物公司公告的年报数字, 重述后是指前期数据调整后的数字;

注 2: 为了便于报表阅读者更好的阅读安华生物财务报表, 上表中把执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响和会计差错更正的影响区分列式。

B. 对母公司财务报表的影响 (单位: 人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度			
	重述前	执行新报表格式及前期会计估计不准确的影响	会计差错更正影响	重述后
<b>资产负债表:</b>				
应收账款	8,491,299.05	-158,409.61	87,854.51	8,420,743.95
预付款项	802,707.25		-53,094.69	749,612.56
存货	8,840,671.89		481,657.03	9,322,328.92
流动资产合计	38,652,895.68	-158,409.61	516,416.85	39,010,902.92
固定资产	55,438,580.67	279,985.17	-397,309.98	55,321,255.86
递延所得税资产	239,434.98		23,761.44	263,196.42
非流动资产合计	70,870,381.75	279,985.17	-373,548.54	70,776,818.38
资产合计	109,523,277.43	121,575.56	142,868.31	109,787,721.30
预收款项	263,777.76		3,839.40	267,617.16
应付账款	2,704,627.61		15,401.69	2,720,029.30
应付职工薪酬			1,122,496.49	1,122,496.49
应交税费	1,639,400.88		224,086.06	1,863,486.94
流动负债合计	6,567,597.69		1,365,823.64	7,933,421.33
递延所得税负债	765,342.62		38,870.98	804,213.60
非流动负债合计	6,952,273.11		38,870.98	6,991,144.09
负债合计	13,519,870.80		1,404,694.62	14,924,565.42
盈余公积	2,324,062.38		-2,147.84	2,321,914.54
未分配利润	20,916,561.36	210,502.66	-1,348,605.57	19,778,458.45
所有者权益合计	96,003,406.63	210,502.66	-1,350,753.41	94,863,155.88
负债和所有者权益合计	109,523,277.43	210,502.66	53,941.21	109,787,721.30
<b>利润表:</b>				
营业收入	55,304,818.85		-148,085.20	55,156,733.65

营业成本	29,228,692.49	-8,896.89	-146,013.23	29,073,782.37
税金及附加	785,623.91		75,294.73	860,918.64
销售费用	3,844,133.11	1,253.28	249,198.44	4,094,584.83
管理费用	3,308,039.60	45,174.04	201,629.08	3,554,842.72
研发费用	3,729,067.82	1,601.13	-81,718.34	3,648,950.61
财务费用	81,589.08		-1,641.33	79,947.75
信用减值损失	-447,890.36	405,946.00		-41,944.36
营业外支出	30,446.84		385,832.21	416,279.05
所得税费用	1,897,568.41		-69,027.90	1,828,540.51
净利润	13,495,590.18	366,814.44	-761,638.86	13,100,765.76
<b>现金流量表:</b>				
收到其他与投资活动有关的现金	55,304,340.00		3,945,000.00	59,249,340.00
投资活动现金流入小计	56,028,276.06		3,945,000.00	59,973,276.06
投资活动产生的现金流量净额	-28,767,672.75		3,945,000.00	-24,822,672.75
现金及现金等价物净增加额	-9,114,943.92		3,945,000.00	-5,169,943.92
期初现金及现金等价物	10,331,842.28		-3,945,000.00	6,386,842.28

注：重述前是指安华生物公告的年报数字，重述后是指前期数据调整后的数据。

#### 4. 首次执行新收入准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,817,389.29	1,817,389.29	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	18,923,176.45	18,923,176.45	
衍生金融资产			
应收票据			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	8,420,743.95	8,420,743.95	
应收款项融资			
预付款项	749,612.56	749,612.56	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	76,000.00	76,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,322,328.92	9,322,328.92	
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>39,309,251.17</b>	<b>39,309,251.17</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	55,321,255.86	55,321,255.86	
在建工程	1,969,392.88	1,969,392.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,161,977.25	12,161,977.25	
开发支出			
商誉			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	60,995.97	60,995.97	
递延所得税资产	263,196.42	263,196.42	
其他非流动资产	1,100,000.00	1,100,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>70,876,818.38</b>	<b>70,876,818.38</b>	
<b>资产总计</b>	<b>110,186,069.55</b>	<b>110,186,069.55</b>	
流动负债			
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			
应付账款	2,720,029.30	2,720,029.30	
预收款项	267,617.16		-267,617.16
合同负债		245,827.78	245,827.78
△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	1,122,496.49	1,122,496.49	
应交税费	1,863,486.94	1,863,486.94	
其他应付款	1,959,791.44	1,959,791.44	
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		21,789.38	21,789.38
<b>流动负债合计</b>	<b>7,933,421.33</b>	<b>7,933,421.33</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	593,266.23	593,266.23	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,993,664.26	5,993,664.26	
递延所得税负债	804,213.60	804,213.60	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,391,144.09</b>	<b>7,391,144.09</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>15,324,565.42</b>	<b>15,324,565.42</b>	
所有者权益			
股本	38,909,090.00	38,909,090.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	33,853,692.89	33,853,692.89	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,321,914.54	2,321,914.54	
△一般风险准备			
未分配利润	19,776,806.70	19,776,806.70	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>94,861,504.13</b>	<b>94,861,504.13</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>94,861,504.13</b>	<b>94,861,504.13</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>110,186,069.55</b>	<b>110,186,069.55</b>	

## 母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	1,519,041.04	1,519,041.04	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	18,923,176.45	18,923,176.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,420,743.95	8,420,743.95	
应收款项融资			
预付款项	749,612.56	749,612.56	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	76,000.00	76,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,322,328.92	9,322,328.92	
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>39,010,902.92</b>	<b>39,010,902.92</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	55,321,255.86	55,321,255.86	
在建工程	1,969,392.88	1,969,392.88	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,161,977.25	12,161,977.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	60,995.97	60,995.97	
递延所得税资产	263,196.42	263,196.42	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>70,776,818.38</b>	<b>70,776,818.38</b>	
<b>资产总计</b>	<b>109,787,721.30</b>	<b>109,787,721.30</b>	
流动负债			
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			
应付账款	2,720,029.30	2,720,029.30	
预收款项	267,617.16		-267,617.16
合同负债		245,827.78	245,827.78
△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	1,122,496.49	1,122,496.49	
应交税费	1,863,486.94	1,863,486.94	
其他应付款	1,959,791.44	1,959,791.44	
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			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,789.38	21,789.38
<b>流动负债合计</b>	7,933,421.33	7,933,421.33	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	593,266.23	593,266.23	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,593,664.26	5,593,664.26	
递延所得税负债	804,213.60	804,213.60	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	6,991,144.09	6,991,144.09	
<b>负 债 合 计</b>	14,924,565.42	14,924,565.42	
所有者权益			
股本	38,909,090.00	38,909,090.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	33,853,692.89	33,853,692.89	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,321,914.54	2,321,914.54	
△一般风险准备			
未分配利润	19,778,458.45	19,778,458.45	
<b>所有者权益合计</b>	94,863,155.88	94,863,155.88	
<b>负债及所有者权益合计</b>	109,787,721.30	109,787,721.30	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	26,605,401.53	1,817,389.29
其他货币资金	182,600.14	
<u>合计</u>	<u>26,788,001.67</u>	<u>1,817,389.29</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项50,000.00元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,923,176.45
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		
<u>合计</u>		<u>18,923,176.45</u>

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买的可随时申请赎回的理财产品。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	5,336,082.89
1-2年（含2年）	17,520.00
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	12,609.96
4-5年（含5年）	7,980.00
5年以上	12,515.00
<u>合计</u>	<u>5,386,707.85</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别

期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,386,707.85	100.00	288,844.13		5,097,863.72
其中：账龄分析组合	5,386,707.85	100.00	288,844.13	5.36	5,097,863.72
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>5,386,707.85</u>		<u>288,844.13</u>		<u>5,097,863.72</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,632,486.74	100.00	1,211,742.79		8,420,743.95
其中：账龄分析组合	9,632,486.74	100.00	1,211,742.79	12.58	8,420,743.95
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>9,632,486.74</u>		<u>1,211,742.79</u>		<u>8,420,743.95</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,336,082.89	266,804.14	5.00
1-2 年(含 2 年)	17,520.00	1,752.00	10.00
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)	12,609.96	3,782.99	30.00
4-5 年(含 5 年)	7,980.00	3,990.00	50.00
5 年以上	12,515.00	12,515.00	100.00
<u>合计</u>	<u>5,386,707.85</u>	<u>288,844.13</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	其他变动	
按单项计提坏账准备						

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	1,211,742.79	-922,898.66			288,844.13
其中：账龄分析组合	1,211,742.79	-922,898.66			288,844.13
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>1,211,742.79</b>	<b>-922,898.66</b>			<b>288,844.13</b>

## 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)	坏账准备期末余额
上海欣博化工销售中心	非关联方	1,675,355.00	1 年以内	31.10	83,767.75
山东福瑞达生物工程有限公司	非关联方	896,000.00	1 年以内	16.63	44,800.00
胜通食品(上海)有限公司	非关联方	349,000.00	1 年以内	6.48	17,450.00
安徽贰壹肆卫生科技有限公司	非关联方	297,300.00	1 年以内	5.52	14,865.00
上海名邦橡胶制品有限公司	非关联方	290,600.00	1 年以内	5.39	14,530.00
<b>合计</b>		<b>3,508,255.00</b>		<b>65.12</b>	<b>175,412.75</b>

## (四) 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(含 1 年)	987,464.84	98.92	656,012.56	87.51
1-2 年(含 2 年)	10,800.00	1.08	93,600.00	12.49
<b>合计</b>	<b>998,264.84</b>	<b>100.00</b>	<b>749,612.56</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)
临沂市兰山区庆润生物制品有限公司	非关联方	175,500.00	17.58
REED EXHIBITIONS LIMITED	非关联方	170,306.12	17.06
广州悦瑞生物科技有限公司	非关联方	128,997.00	12.92
石家庄中汇药品包装有限公司	非关联方	104,500.00	10.47
山东华亿智能科技有限公司	非关联方	91,759.84	9.19
<b>合计</b>		<b>671,062.96</b>	<b>67.22</b>

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,349.31	76,000.00
<u>合计</u>	<u>35,349.31</u>	<u>76,000.00</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	37,209.80
1-2 年 (含 2 年)	
2-3 年 (含 3 年)	152,000.00
<u>合计</u>	<u>189,209.80</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	30,409.80	
应收押金	6,800.00	
应收胜诉款	152,000.00	152,000.00
<u>合计</u>	<u>189,209.80</u>	<u>152,000.00</u>

## (3) 坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额			76,000.00	<u>76,000.00</u>
2020 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	1,860.49		76,000.00	<u>77,860.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,860.49</u>		<u>152,000.00</u>	<u>153,860.49</u>

## (4) 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	
单项计提	76,000.00	76,000.00			152,000.00
账龄组合计提		1,860.49			1,860.49
合计	<u>76,000.00</u>	<u>77,860.49</u>			<u>153,860.49</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东国瑞环保产业有限公司	胜诉款	152,000.00	3-4 年	80.34	152,000.00
出口退税款	应收退税款	30,409.80	1 年以内	16.07	1,520.49
济南菱菱狗信息技术有限公司	押金	6,800.00	1 年以内	3.59	340.00
合计		<u>189,209.80</u>		<u>100.00</u>	<u>153,860.49</u>

## (六) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	4,538,248.60		4,538,248.60	2,215,425.18		2,215,425.18
在产品	1,477,253.35		1,477,253.35	863,158.70		863,158.70
库存商品	7,589,913.86		7,589,913.86	5,945,154.77		5,945,154.77
周转材料	712,376.79		712,376.79	242,573.91		242,573.91
委托加工物资				54,658.22		54,658.22
发出商品	59,047.33		59,047.33	1,358.14		1,358.14
合同履约成本	900.00		900.00			
<b>合计</b>	<b>14,377,739.93</b>		<b>14,377,739.93</b>	<b>9,322,328.92</b>		<b>9,322,328.92</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	30,847.32	
预缴土地使用税	49,920.00	
<b>合计</b>	<b>80,767.32</b>	

## (八) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,658,367.06	55,321,255.86
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>58,658,367.06</b>	<b>55,321,255.86</b>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及其他设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>35,978,847.07</u>	<u>31,971,158.64</u>	<u>608,216.85</u>	<u>1,234,041.74</u>	<u>69,792,264.30</u>
2. 本期增加金额	<u>452,152.31</u>	<u>7,375,841.79</u>	<u>1,180,657.12</u>	<u>53,182.72</u>	<u>9,061,833.94</u>

项目	房屋及建筑物	机器及其他设备	运输设备	其他	合计
(1) 购置		902,046.00	1,180,657.12	53,182.72	<u>2,135,885.84</u>
(2) 在建工程转入	452,152.31	6,473,795.79			<u>6,925,948.10</u>
3. 本期减少金额	<u>145,829.00</u>	<u>316,239.32</u>			<u>462,068.32</u>
(1) 处置或报废	145,829.00				<u>145,829.00</u>
(2) 退回		316,239.32			<u>316,239.32</u>
4. 期末余额	<u>36,285,170.38</u>	<u>39,030,761.11</u>	<u>1,788,873.97</u>	<u>1,287,224.46</u>	<u>78,392,029.92</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>3,723,020.40</u>	<u>9,570,753.53</u>	<u>502,051.63</u>	<u>675,182.88</u>	<u>14,471,008.44</u>
2. 本期增加金额	<u>1,766,678.93</u>	<u>3,399,893.17</u>	<u>71,146.86</u>	<u>208,968.77</u>	<u>5,446,687.73</u>
(1) 计提	1,766,678.93	3,399,893.17	71,146.86	208,968.77	<u>5,446,687.73</u>
3. 本期减少金额	<u>54,902.14</u>	<u>129,131.17</u>			<u>184,033.31</u>
(1) 处置或报废	54,902.14				<u>54,902.14</u>
(2) 退回		129,131.17			<u>129,131.17</u>
4. 期末余额	<u>5,434,797.19</u>	<u>12,841,515.53</u>	<u>573,198.49</u>	<u>884,151.65</u>	<u>19,733,662.86</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>30,850,373.19</u>	<u>26,189,245.58</u>	<u>1,215,675.48</u>	<u>403,072.81</u>	<u>58,658,367.06</u>
2. 期初账面价值	<u>32,255,826.67</u>	<u>22,400,405.11</u>	<u>106,165.22</u>	<u>558,858.86</u>	<u>55,321,255.86</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	551,572.41
机器设备	

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	
<u>合计</u>	<u>551,572.41</u>

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房及车间	14,940,859.22	正在办理当中

## 其他说明:

2017 年购买的位于滨州市黄河六路以南银泰中心办公楼原值 2,483,500.58 元,截止 2020 年 12 月 31 日账面价值 2,048,887.94 元,房产证正在办理中;2018 年二期项目建设年产 60 吨车间及原材料仓库完工转入固定资产原值 14,747,145.92 元,截止 2020 年 12 月 31 日账面价值 12,891,971.28 元,房产证正在办理中。

## 3. 固定资产清理

无。

## (九) 在建工程

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,550,980.43	1,969,392.88
工程物资		
<u>合计</u>	<u>5,550,980.43</u>	<u>1,969,392.88</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程核算	499,741.73		499,741.73	256,410.30		256,410.30
年产 20 吨透明质酸项目改建工程	203,570.99		203,570.99	203,570.99		203,570.99
酒精回收车间改造	2,308,067.86		2,308,067.86	1,509,411.59		1,509,411.59
新建硫酸软骨素和透明质酸钠生产线项目	938,759.67		938,759.67			
企业管理软件	150,308.89		150,308.89			
净化间改造	1,450,531.29		1,450,531.29			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>5,550,980.43</u>		<u>5,550,980.43</u>	<u>1,969,392.88</u>		<u>1,969,392.88</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 20 吨透明质酸项目改建工程	2,000,000.00	203,570.99				203,570.99
酒精回收车间改造	10,000,000.00	1,509,411.59	7,440,639.51	6,641,983.24		2,308,067.86
新建硫酸软骨素和透明质酸钠生产线项目	20,000,000.00		938,759.67			938,759.67
净化间改造	3,000,000.00		1,450,531.29			1,450,531.29
<u>合计</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>1,712,982.58</u>	<u>9,829,930.47</u>	<u>6,641,983.24</u>		<u>4,900,929.81</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
10.18	10.00				自有资金
89.50	95.00				自有资金
4.69	5.00				自有资金
48.35	70.00				自有资金

## (十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>13,112,593.22</u>	<u>19,465.82</u>	<u>13,132,059.04</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 期末余额	<u>13,112,593.22</u>	<u>19,465.82</u>	<u>13,132,059.04</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>950,847.53</u>	<u>19,234.26</u>	<u>970,081.79</u>
2. 本期增加金额	<u>262,251.92</u>	<u>231.56</u>	<u>262,483.48</u>
(1) 计提	262,251.92	231.56	<u>262,483.48</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,213,099.45</u>	<u>19,465.82</u>	<u>1,232,565.27</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>11,899,493.77</u>		<u>11,899,493.77</u>
2. 期初账面价值	<u>12,161,745.69</u>	<u>231.56</u>	<u>12,161,977.25</u>

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地保证金	16,100.00		16,100.00		
装修费	44,895.97	19,469.03	45,011.76		19,353.24
合计	<u>60,995.97</u>	<u>19,469.03</u>	<u>61,111.76</u>		<u>19,353.24</u>

## (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	442,704.62	66,371.70	1,287,742.79	193,161.42
长期待摊费用(土地保证金)	483,000.00	72,450.00	466,900.00	70,035.00
股份支付	97,200.00	14,580.00		

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
<u>合计</u>	<u>1,022,904.62</u>	<u>153,401.70</u>	<u>1,754,642.79</u>	<u>263,196.42</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧对企 业所得税的影响	13,242,458.74	1,986,368.82	5,340,927.49	801,139.13
交易性金融资产公允价 值变动收益			20,496.45	3,074.47
<u>合计</u>	<u>13,242,458.74</u>	<u>1,986,368.82</u>	<u>5,361,423.94</u>	<u>804,213.60</u>

注：根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）的有关规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。会计处理按照既定的会计政策计提固定资产折旧并计入当期损益，税务处理将新购置的符合扣除范围的固定资产折旧在计算应纳税所得额时一次性扣除，由此导致会计处理与税务处理产生差异，从而确认递延所得税负债。

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	122,313.70	
<u>合计</u>	<u>122,313.70</u>	

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购地成本	5,719,200.00		5,719,200.00			
专业服务费	943,396.22		943,396.22			
委托研发费	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
<u>合计</u>	<u>7,762,596.22</u>		<u>7,762,596.22</u>	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>

## (十四) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程物资及设备款	1,367,011.45	1,325,556.13
购货款	1,054,748.80	1,191,578.00
运费	39,292.12	40,663.02
其他	559,907.52	162,232.15
<u>合计</u>	<u>3,020,959.89</u>	<u>2,720,029.30</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京泛成生物化工有限公司	246,000.00	尚未结算
上海日泰医药设备工程有限公司	220,000.00	尚未结算
江苏宝林环境工程有限公司	198,000.00	尚未结算
淄博旭邦水处理科技有限公司	120,000.00	尚未结算
山东英朗生物科技有限公司	156,814.15	尚未结算
<u>合计</u>	<u>940,814.15</u>	

## (十五) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	140,095.93	245,827.78
<u>合计</u>	<u>140,095.93</u>	<u>245,827.78</u>

## (十六) 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
一、短期薪酬	1,122,496.49	10,374,229.85	10,147,933.00	1,348,793.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		94,109.12	94,109.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,122,496.49</u>	<u>10,468,338.97</u>	<u>10,242,042.12</u>	<u>1,348,793.34</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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,122,496.49	9,685,967.08	9,459,670.23	1,348,793.34
二、职工福利费		183,902.19	183,902.19	
三、社会保险费		<u>469,206.98</u>	<u>469,206.98</u>	
其中：医疗保险费		413,241.72	413,241.72	
工伤保险费		2,646.80	2,646.80	
生育保险费		53,318.46	53,318.46	
四、住房公积金		35,153.60	35,153.60	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>1,122,496.49</u>	<u>10,374,229.85</u>	<u>10,147,933.00</u>	<u>1,348,793.34</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
1. 基本养老保险		94,109.12	94,109.12	
2. 失业保险费				
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>94,109.12</u>	<u>94,109.12</u>	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	829,233.97	799,047.27
2. 增值税	30,885.78	664,298.90
3. 房产税	56,970.59	56,970.59
4. 城市维护建设税	33.32	172,679.02
5. 教育费附加		123,342.17
6. 代扣代缴个人所得税	8,258.96	7,320.18
7. 土地使用税		24,960.00
8. 其他	1,517.00	14,868.81
<u>合计</u>	<u>926,899.62</u>	<u>1,863,486.94</u>

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,496,014.87	1,959,791.44
<u>合计</u>	<u>1,496,014.87</u>	<u>1,959,791.44</u>

## 2. 应付利息

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	260,000.00	140,000.00
质保金	1,196,809.55	1,803,225.44
个人往来	30,720.32	8,081.00
其他	8,485.00	8,485.00
<u>合计</u>	<u>1,496,014.87</u>	<u>1,959,791.44</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滨州市华立建筑安装工程有限公司	156,419.06	尚未结算
<u>合计</u>	<u>156,419.06</u>	

## (十九) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收税款	3,258.06	21,789.38
<u>合计</u>	<u>3,258.06</u>	<u>21,789.38</u>

## (二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款		593,266.23
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>		<u>593,266.23</u>

## (二十一) 递延收益

## 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,993,664.26	111,680.16	743,679.84	5,361,664.58	政府补助
<u>合计</u>	<u>5,993,664.26</u>	<u>111,680.16</u>	<u>743,679.84</u>	<u>5,361,664.58</u>	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
60 吨透明质酸钠 项目建设补助资金	5,593,664.26			691,999.68		4,901,664.58	资产相关
透明质酸整形凝胶 产品研发项目补贴	400,000.00					400,000.00	资产相关
山东省科学技术厅 补贴款		60,000.00				60,000.00	资产相关
<u>合计</u>	<u>5,993,664.26</u>	<u>60,000.00</u>		<u>691,999.68</u>		<u>5,361,664.58</u>	-

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其 他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	20,732,728.00		4,146,545.00	12,439,637.00		16,586,182.00	37,318,910.00
其中：境内法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
境内自然人持股	20,732,728.00		4,146,545.00	12,439,637.00	16,586,182.00	37,318,910.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股股份</b>						
1. 人民币普通股	18,176,362.00		3,635,273.00	10,905,817.00	14,541,090.00	32,717,452.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>38,909,090.00</b>		<b>7,781,818.00</b>	<b>23,345,454.00</b>	<b>31,127,272.00</b>	<b>70,036,362.00</b>

注：2020 年 4 月 29 日，安华生物公开披露 2019 年度权益分派实施公告，本次权益分派共计派送红股 7,781,818.00 股，转增 23,345,454.00 股，派发现金红利 10,116,363.40 股。

#### （二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	33,853,692.89		23,345,454.00	10,508,238.89
其他资本公积		97,200.00		97,200.00
<b>合计</b>	<b>33,853,692.89</b>	<b>97,200.00</b>	<b>23,345,454.00</b>	<b>10,605,438.89</b>

注 1：2020 年 4 月 29 日，安华生物公开披露 2019 年度权益分派实施公告，本次权益分派共计派送红股 7,781,818.00 股，转增 23,345,454.00 股，派发现金红利 10,116,363.40 股；

注 2：2015 年 8 月，公司通过员工持股平台滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙）新增注册资本 70.20 万元，全部以货币形式认缴，增资价格为 5 元/股，持股平台合伙人均为公司员工；2020 年 7 月，公司持股平台部分员工离职，经公司统一协调，将离职员工所持有的 10.80 万股，协议转让给新入职员工或其他原有员工，转让价格为 5 元/股，该次转让构成股份支付，公司聘请评估师对授予日每股公允价值进行评估并按照评估结果进行股份支付账务处理。

#### （二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,321,914.54	3,237,390.94		5,559,305.48
<b>合计</b>	<b>2,321,914.54</b>	<b>3,237,390.94</b>		<b>5,559,305.48</b>

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	19,776,806.70	8,768,411.20
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-782,760.93
调整后期初未分配利润	19,776,806.70	7,985,650.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,306,875.35	13,101,233.01
减: 提取法定盈余公积	3,237,390.94	1,310,076.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,116,363.40	
转作股本的普通股股利	7,781,818.00	
期末未分配利润	<u>30,948,109.71</u>	<u>19,776,806.70</u>

## 上期金额调整期初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润0.00元;

(2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润0.00元;

(3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润-782,760.93元;

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润0.00元;

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

本期金额调整期初未分配利润明细详见“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

## (二十六) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,609,188.02	29,684,527.92	55,137,866.97	29,056,968.21
其他业务	453,756.90	178,372.66	18,866.68	16,814.16
<u>合计</u>	<u>78,062,944.92</u>	<u>29,862,900.58</u>	<u>55,156,733.65</u>	<u>29,073,782.37</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<b>商品类型</b>	
透明质酸收入	77,452,698.05
聚谷氨酸钠收入	91,253.97
聚谷氨酸发酵液收入	65,236.00
销售护肤品收入	407,977.08
<b>按经营地区分类</b>	
国内销售	67,809,161.61
国外销售	10,208,003.49
<b>市场或客户类型</b>	
原料市场	77,609,188.02
终端护肤品市场	407,977.08
<b>按商品转让的时间分类</b>	
其中：在某一时点转让	78,017,165.10
在某一时段转让	
<u>合计</u>	<u>78,017,165.10</u>

注：上表中合同产生的收入情况中未包含租赁收入，因租赁收入适用租赁准则，不属于收入准则“与客户之间的合同产生的收入”的适用范围，故未纳入统计。

### 3. 与履约义务相关的信息

公司主营业务为透明质酸原料及其衍生产品的生产与销售，针对国内客户，通常于客户验收无误后完成履约义务；针对国外客户，通常根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单后完成履约义务。合同价款通常在完成履约义务后0到90天内到期。

### 4. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

公司分摊至期末尚未履行(或部分未履行)的交易价格总额为140,095.93元,预计于2021年确认为营业收入。

### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	337,024.38	296,289.42
教育费附加	240,699.93	212,808.14
房产税	227,882.36	227,882.36
土地使用税	99,840.00	85,254.40

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	26,208.00	16,740.80
其他	28,810.00	21,943.52
<u>合计</u>	<u>960,464.67</u>	<u>860,918.64</u>

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,940,000.05	1,628,312.34
运输费		178,594.88
业务宣传费	444,078.08	1,366,966.48
车辆维护费	55,950.69	27,285.96
物业管理费	73,267.08	80,437.85
折旧与摊销	57,679.07	89,237.63
差旅费	469,011.10	473,934.94
办公费	67,185.04	29,923.18
服务费	223,360.14	9,147.25
业务招待费	114,438.21	126,815.45
房屋租赁费	298,165.14	
其他	56,948.88	83,928.87
<u>合计</u>	<u>3,800,083.48</u>	<u>4,094,584.83</u>

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	861,566.83	1,251,564.87
折旧摊销	741,626.40	846,007.13
业务招待费	107,244.51	89,236.98
劳动保险费	56,559.16	144,848.79
差旅费	83,628.71	99,596.60
中介机构费	719,344.15	473,992.30
修理费	16,365.49	232,887.69
办公费	111,460.33	88,307.06
物业绿化保洁费	361,251.19	260,969.45
其他	311,947.83	67,431.85
<u>合计</u>	<u>3,370,994.60</u>	<u>3,554,842.72</u>

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,031,625.61	1,294,849.69
物料消耗	3,024,200.16	1,769,386.59
折旧费用	247,612.88	302,589.32
其他	641,788.12	282,125.01
<u>合计</u>	<u>4,945,226.77</u>	<u>3,648,950.61</u>

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,903.19	219,048.42
减：利息收入	3,589.28	5,464.39
汇兑损益	409,808.13	-142,876.00
手续费	13,306.69	8,372.47
其他	210.00	400.00
<u>合计</u>	<u>442,638.73</u>	<u>79,480.50</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
60 吨透明质酸钠项目建设补助资金	691,999.68	691,999.68
滨州经济技术开发区 2017 年度转型升级创新发展企业奖励		600,000.00
涉美企业稳岗补贴	51,680.16	26,152.76
2019 年市级科技发展专项资金		82,100.00
滨州经济技术开发区单位区级企业研究开发财政补助资金		54,700.00
山东省科学技术厅 2019 年度山东省技术创新引导计划补助资金		123,600.00
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	186,000.00	
滨州经济技术开发区财政局涉外发展服务展会补贴财政补助	126,060.00	
滨州经济技术开发区市场监督管理局专利资助	150,000.00	
滨州经济技术开发区科技中心 2019 年区级企业研究开发财政补助资金	98,900.00	
滨州经济技术开发区投资促进局外贸企业国际市场开拓业务补助款	58,418.00	
山东省科学技术厅轻度交联透明质酸的研究项目创新券补贴资金	8,076.00	
滨州市科学技术局 2019 年企业研发财政补助市级配套资金	24,700.00	
<u>合计</u>	<u>1,395,833.84</u>	<u>1,578,552.44</u>

## (三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	322,382.85	161,936.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,496.45	
<u>合计</u>	<u>342,879.30</u>	<u>161,936.06</u>

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-20,496.45	20,496.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,496.45	20,496.45
<u>合计</u>	<u>-20,496.45</u>	<u>20,496.45</u>

## (三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	922,898.66	-41,944.36
其他应收款坏账损失	-77,860.49	
<u>合计</u>	<u>845,038.17</u>	<u>-41,944.36</u>

## (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-255,803.17
<u>合计</u>		<u>-255,803.17</u>

## (三十七) 营业外收入

## 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
经批准无法支付的应付款项	132,291.37		132,291.37
其他	37,000.00	38,641.17	37,000.00
<u>合计</u>	<u>169,291.37</u>	<u>38,641.17</u>	<u>169,291.37</u>

## (三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计：	90,926.86	385,832.21	90,926.86
其中：固定资产报废损失	90,926.86	385,832.21	90,926.86
罚款及滞纳金	8,998.80	30,446.84	8,998.80
<u>合计</u>	<u>99,925.66</u>	<u>416,279.05</u>	<u>99,925.66</u>

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,774,523.35	1,223,356.25
递延所得税费用	1,291,949.94	605,184.26
<u>合计</u>	<u>5,066,473.29</u>	<u>1,828,540.51</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,313,256.66	14,929,773.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,596,988.50	2,239,466.03
子公司适用不同税率的影响	12,292.71	-70.09
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,036.64	17,530.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	6,761.74	
税法规定的额外可扣除费用	-563,606.30	-428,385.60
所得税费用合计	<u>5,066,473.29</u>	<u>1,828,540.51</u>

## (四十) 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	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	292,731.96	467,859.32
收到的财政补贴款	763,834.16	886,552.76
<u>合计</u>	<u>1,056,566.12</u>	<u>1,354,412.08</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	7,112,978.65	1,303,256.39
支付滞纳金	8,998.80	30,446.84
往来款及其他	1,337,235.82	
<u>合计</u>	<u>8,459,213.27</u>	<u>1,333,703.23</u>

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办理理财产品业务收到的现金	125,209,316.45	59,249,340.00
<u>合计</u>	<u>125,209,316.45</u>	<u>59,249,340.00</u>

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办理理财产品业务支付的现金	106,306,636.45	74,207,020.00
<u>合计</u>	<u>106,306,636.45</u>	<u>74,207,020.00</u>

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	32,246,783.37	13,101,233.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	-845,038.17	41,944.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,446,687.73	3,438,934.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	262,483.48	296,067.36
长期待摊费用摊销	61,111.76	51,753.54
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）		255,803.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	90,926.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,496.45	-20,496.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	432,711.32	219,048.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-342,879.30	-161,936.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,794.72	-98,190.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,182,155.22	572,400.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,055,411.01	2,138,067.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,265,756.44	5,605,763.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,538,804.48	-1,623,958.39
其他	97,200.00	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,433,974.39</b>	<b>23,816,434.34</b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	26,738,001.67	1,515,246.61
减：现金的期初余额	1,515,246.61	6,784,723.28
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	25,222,755.06	-5,269,476.67

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>26,738,001.67</u>	<u>1,515,246.61</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,605,401.53	1,515,246.61
可随时用于支付的其他货币资金	132,600.14	
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	<u>26,738,001.67</u>	<u>1,515,246.61</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	50,000.00	支付宝开户保证金
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	

## (四十三) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>7,273,436.32</u>
其中：美元	1,061,222.80	6.5249	6,924,372.65
欧元	43,497.03	8.0250	349,063.67
应收账款			<u>206,447.84</u>
其中：美元	31,640.00	6.5249	206,447.84

## (四十四) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
60 吨透明质酸钠项目建设补助资金	6,919,997.00	其他收益	691,999.68
透明质酸整形凝胶产品研发项目补贴	400,000.00	递延收益	
山东省科学技术厅补贴款	60,000.00	递延收益	
涉美企业稳岗补贴	51,680.16	其他收益	51,680.16
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	186,000.00	其他收益	186,000.00
滨州经济技术开发区财政局涉外发展服务展会补贴财政补助	126,060.00	其他收益	126,060.00
滨州经济技术开发区市场监督管理局专利资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
滨州经济技术开发区科技中心 2019 年区级企业研究开发财政补助资金	98,900.00	其他收益	98,900.00
滨州经济技术开发区投资促进局外贸企业国际市场开拓业务补助款	58,418.00	其他收益	58,418.00
山东省科学技术厅轻度交联透明质酸的研究项目创新券补贴资金	8,076.00	其他收益	8,076.00
滨州市科学技术局 2019 年企业研发财政补助市级配套资金	24,700.00	其他收益	24,700.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	8,083,831.16		1,395,833.84

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

无。

### (二) 其他原因的合并范围变动

公司本年新设立子公司华聚生物科技(山东)有限公司,持股比例 51%,详见附注八(一)在子公司中的权益。

### (三) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
滨州亚华生物科技有限公司	山东滨州	山东滨州	技术开发	100.00		100.00	设立
华聚生物科技(山东)有限公司	山东滨州	山东滨州	化工产品销售	51.00		51.00	设立

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华聚生物科技(山东)有限公司	49.00%	49.00%	-59,933.71		-10,933.71

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	华聚生物科技(山东)有限公司
流动资产	99,299.07

项目	期末余额或本期发生额
	华聚生物科技（山东）有限公司
非流动资产	68.00
资产合计	99,367.07
流动负债	121,952.77
非流动负债	
负债合计	121,952.77
营业收入	124,175.23
净利润	-122,585.70
综合收益总额	-122,585.70
经营活动现金流量	-56,792.94

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易  
无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益  
无。

（四）重要的共同经营  
无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益  
无。

（六）其他  
无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	26,788,001.67			<u>26,788,001.67</u>
应收账款	5,097,863.72			<u>5,097,863.72</u>
其他应收款	35,349.31			<u>35,349.31</u>

## (2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,817,389.29			<u>1,817,389.29</u>
交易性金融资产		18,923,176.45		<u>18,923,176.45</u>
应收账款	8,420,743.95			<u>8,420,743.95</u>
其他应收款	76,000.00			<u>76,000.00</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,020,959.89	<u>3,020,959.89</u>
其他应付款		1,496,014.87	<u>1,496,014.87</u>

## (2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,720,029.30	<u>2,720,029.30</u>
其他应付款		1,959,791.44	<u>1,959,791.44</u>
长期借款		593,266.23	<u>593,266.23</u>

## (二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产（可供出售金融资产）。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

## 1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

#### 2. 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二) 应收账款和六、(五) 其他应收款中。

#### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	<u>3,020,959.89</u>				<u>3,020,959.89</u>
其他应付款	<u>1,496,014.87</u>				<u>1,496,014.87</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
长期借款			593,266.23		<u>593,266.23</u>
应付账款	<u>2,720,029.30</u>				<u>2,720,029.30</u>
其他应付款	<u>1,959,791.44</u>				<u>1,959,791.44</u>

#### (四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司报告期内未面临利率变动风险。

## 2. 汇率风险

外汇风险，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。

本公司出口销售主要以美元及欧元结算，人民币对美元及欧元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

### (1) 美元汇率变动对利润总额和股东权益产生的影响

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	356,541.02	303,059.87
人民币对[美元]升值	5.00%	-356,541.02	-303,059.87

### (2) 欧元汇率变动对利润总额和股东权益产生的影响

项目	本期		
	[欧元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[欧元]贬值	5.00%	17,453.18	14,835.21
人民币对[欧元]升值	5.00%	-17,453.18	-14,835.21

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年12月31日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期末比率
----	-----------	-----------

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期末比率
金融负债	4,516,974.76	5,273,086.97
减：金融资产	31,921,214.70	29,237,309.69
净负债小计	<u>-27,404,239.94</u>	<u>-23,964,222.72</u>
资本	117,138,124.10	94,861,504.13
净负债和资本合计	<u>89,733,884.16</u>	70,897,281.41
杠杆比率	-30.54%	-33.80%

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
韩秀云	53.52	55.32

报告期期末韩秀云直接持有公司 53.52% 股权，同时因其系滨州诺凯信息咨询中心（有限合伙）的普通合伙人而间接控制公司 1.8% 股权。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩鹏	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张峰	本公司董事、副总经理
杜卫刚	本公司董事、副总经理
赵艳辉	本公司董事、董事会秘书
成恩国	本公司监事会主席
高瑞	本公司监事
窦晓松	本公司监事
王蕊	本公司财务总监
姬建民	本公司股东
邱渤	实际控制人配偶
济南凯诚生物技术有限公司	实际控制人配偶持股 65%
济南艺能科技有限公司	姬建民（公司股东）持股 20%
滨州凯诺信息咨询中心（有限合伙）	本公司股东，且本公司控股股东韩秀云持有其 84.45%的股份，执行事务合伙人

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

##### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,385,051.95	1,440,543.47

##### 3. 其他关联交易

无。

#### （七）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

无。

##### 2. 应付项目

无。

#### （八）关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

### 十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额 (股)	108,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额 (股)	108,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额 (股)	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注1: 2015年8月, 公司通过员工持股平台滨州诺凯信息咨询中心(有限合伙)新增注册资本70.20万元, 全部以货币形式认缴, 增资价格为5元/股, 持股平台合伙人均为公司员工; 2020年6月, 公司持股平台部分员工离职, 经公司统一协调, 将离职员工所持有的10.80万股, 协议转让给新入职员工或其他原有员工, 转让价格为5元/股;

注2: 2020年4月29日, 公司对外披露2019年年度权益分派实施公告: 以公司现有总股本38,909,090.00股为基数, 向全体股东每10股送红股2.00股, 每10股转增6.00股, 分红前本公司总股本为38,909,090.00股, 分红后股本增至70,036,362.00股。上表中公司本期授予的各项权益工具总额(股)系送股前股数, 按送股后换算股数为194,400.00股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	97,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	97,200.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(五) 其他

无。

#### **十四、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(三) 其他

无。

#### **十五、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日止, 本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

#### **十六、其他重要事项**

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

## (五) 分部信息

无。

## (六) 借款费用

无。

## (七) 租赁

## 1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

## 2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	551,572.41	
合 计	<u>551,572.41</u>	

## 3. 融资租赁承租人

无。

## (八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## (九) 其他

无。

**十七、母公司财务报表项目注释**

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,441,017.56
1-2 年 (含 2 年)	17,520.00
2-3 年 (含 3 年)	
3-4 年 (含 4 年)	12,609.96
4-5 年 (含 5 年)	7,980.00
5 年以上	12,515.00
<u>合 计</u>	<u>5,491,642.52</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,491,642.52	100.00	288,844.13		5,202,798.39
其中：账龄分析组合	5,386,707.85	98.09	288,844.13	5.36	5,097,863.72
关联方组合	104,934.67	1.91			104,934.67
<u>合计</u>	<u>5,491,642.52</u>		<u>288,844.13</u>		<u>5,202,798.39</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,632,486.74	100.00	1,211,742.79		8,420,743.95
其中：账龄分析组合	9,632,486.74	100.00	1,211,742.79	12.58	8,420,743.95
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>9,632,486.74</u>		<u>1,211,742.79</u>		<u>8,420,743.95</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内(含 1 年)	5,336,082.89	266,804.14	5
1-2 年(含 2 年)	17,520.00	1,752.00	10
2-3 年(含 3 年)			20
3-4 年(含 4 年)	12,609.96	3,782.99	30
4-5 年(含 5 年)	7,980.00	3,990.00	50
5 年以上	12,515.00	12,515.00	100
<u>合计</u>	<u>5,386,707.85</u>	<u>288,844.13</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	其他变动
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,211,742.79	-922,898.66			288,844.13
其中：账龄分析组合计提	1,211,742.79	-922,898.66			288,844.13
<u>合计</u>	<u>1,211,742.79</u>	<u>-922,898.66</u>			<u>288,844.13</u>

## 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海欣博化工销售中心	货款	1,675,355.00	1 年以内	31.10	83,767.75
山东福瑞达生物工程有限公司	货款	896,000.00	1 年以内	16.63	44,800.00
胜通食品（上海）有限公司	货款	349,000.00	1 年以内	6.48	17,450.00
安徽贰壹肆卫生科技有限公司	货款	297,300.00	1 年以内	5.52	14,865.00
上海名邦橡胶制品有限公司	货款	290,600.00	1 年以内	5.39	14,530.00
<u>合计</u>		<u>3,508,255.00</u>		<u>65.12</u>	<u>175,412.75</u>

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,889.31	76,000.00
<u>合计</u>	<u>28,889.31</u>	<u>76,000.00</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,409.80
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	152,000.00
<u>合计</u>	<u>182,409.80</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	30,409.80	
应收胜诉款	152,000.00	152,000.00
<u>合计</u>	<u>182,409.80</u>	<u>152,000.00</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额			76,000.00	<u>76,000.00</u>
2020 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	1,520.49		76,000.00	<u>77,520.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,520.49</u>		152,000.00	<u>153,520.49</u>

## (4) 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	
单项计提	76,000.00	76,000.00			152,000.00

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	
账龄组合计提		1,520.49			<u>1,520.49</u>
<b>合计</b>	<u>76,000.00</u>	77,520.49			<u>153,520.49</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东国瑞环保产业有限公司	胜诉款	152,000.00	3-4年	83.33	152,000.00
出口退税款	应收退税款	30,409.80	1年以内	16.67	1,520.49
<b>合计</b>		<u>182,409.80</u>		100.00	<u>153,520.49</u>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,051,000.00		1,051,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<u>1,051,000.00</u>		<u>1,051,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
滨州亚华生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
华聚生物科技(山东)有限公司		51,000.00		51,000.00		
<b>合计</b>	<u>1,000,000.00</u>	<u>51,000.00</u>		<u>1,051,000.00</u>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,577,875.33	29,684,527.91	55,137,866.97	29,056,968.21
其他业务	453,756.90	178,372.66	18,866.68	16,814.16
<b>合计</b>	<b>78,031,632.23</b>	<b>29,862,900.57</b>	<b>55,156,733.65</b>	<b>29,073,782.37</b>

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	342,879.30	161,936.06
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>342,879.30</b>	<b>161,936.06</b>

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,395,833.84	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	322,382.85	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,365.71	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,787,582.40</b>	
减：所得税影响金额	269,487.18	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,518,095.22</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,518,095.22	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
政府补助	1,395,833.84	偶发性项目
	<u>1,395,833.84</u>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.72	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.28	0.44	0.44

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

山东安华生物医药股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

## 第九节 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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室

山东安华生物医药股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十七日